PRÍLOHA Č. 1 K METODICKÉMU USMERNENIU TÝKAJÚCE SA MODULU M18 FINANČNÉ ÚČTOVNÍCTVO ČÍSLO 4/2023

POSTUP MANUÁLNEJ MIGRÁCIE ZOSTATKOV ÚČTOV/JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK Z NADREZORTNÉHO EKONOMICKÉHO SYSTÉMU DO CENTRÁLNEHO EKONOMICKÉHO SYSTÉMU

Konsolidované znenie

Obsah

1. Úvodné všeobecné informácie 2
2. Manuálne zadanie počiatočného stavu – otvorená položka dodávateľa 2
3. Manuálne zadanie počiatočného stavu – otvorená položka odberateľa 4
4. Manuálne zadanie počiatočného stavu – otvorená položka alebo zostatok účtu HK 6
5. Manuálne zadanie počiatočného stavu – transfery 8
6. Manuálne zadanie počiatočného stavu – preddavky 11
7. Manuálne zadanie počiatočného stavu – pokladňa 16
8. Kontrola zostatkov účtov 17

1. Úvodné všeobecné informácie

Pre zadávanie počiatočných stavov odporúčame používať nasledovné druhy dokladov:

Pre otvorené položky dodávateľov:

DF Došlá faktúra
DO Ostatné záväzky

Pre otvorené položky odberateľov:

OF Vystavená faktúra
OO Ostatné pohľadávky
OP Podsúv.ev.pohľadávky

Pre otvorené položky na účtoch HK z miezd:

MX Fin.príspevok na st.
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 doklad v CES podľa potreby, toto sú len všeobecné odporúčania.

Počiatočné stavy je potrebné migrovať nasledovne:

- Súvahové účty k 31.12.2022, obdobie 12, voči účtu 7011000001 - Počiatočný účet súvahový
- Podsúvahové pohľadávky k 31.12.2022 obdobie 12, voči účtu 7719999999 - Vyrovnávací účet podsúvahy
- Nákladové a výnosové účty k 31.12.2022, obdobie 13, voči účtu 9999999997

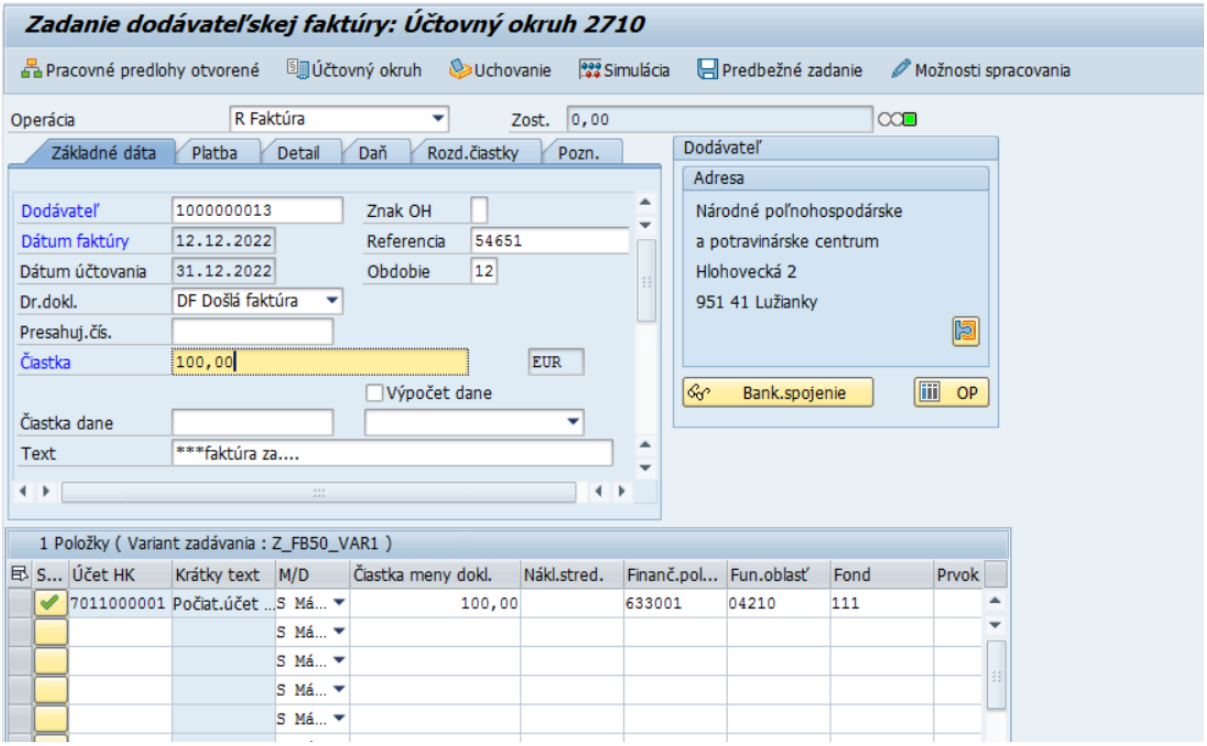
Podrobnejšie sú popísané jednotlivé prípady v nasledujúcich kapitolách.

2. Manuálne zadanie počiatočného stavu – otvorená položka dodávateľa

Transakcia: FB60

Postupujte podľa manuálu pre zadávanie záväzkov
https://ces.mfsr.sk/files/ces/centralny-ekonomicky-system/pouzivatelske-prirucky-metodicke-usmernenianbsp-organizacienbsp-pristupujuce-do-centralneho-ekonomickeho-systemu-1-1.2023/pouzivatelske-prirucky/13-1/ces_m18_pouzivatelska_prirucka_dodavatelia-v2-0.pdf
s použitím nasledovných dát špecifických pre zadávanie počiatočných stavov:

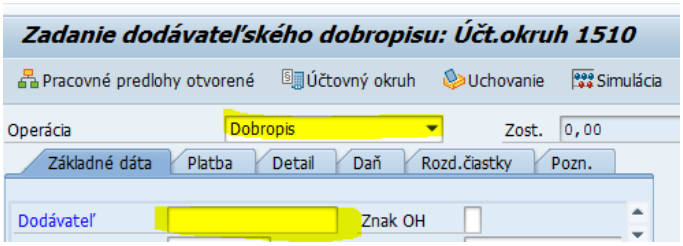
Záložka **Základné dáta**	
Dátum faktúry	Dátum podľa pôvodného dokladu
Dátum účtovania	31.12.2022
Obdobie	12
Druh dokladu	Podľa zoznamu v úvode
Záložka **Platba** – vyplňte údaje podľa manuálu pre zadávanie záväzkov	
Záložka **Detail**	
Hl.kniha	V prípade potreby zmeňte prednastavený kontrolný účet na iný – podľa nastavených možností (napr. 379*, 061*,063, 069*)
Protipoložky dokladu	
Účet HK	7011000001
– zadajte toľko protipoložiek dokladu, koľko rôznych rozpočtových kombinácií doklad má. Rozpočtová skladba na počiatočnom stave musí byť rovnaká, ako bola v pôvodnom doklade.	

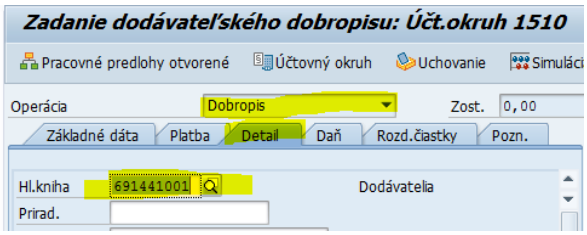


Manuálna migrácia finančného majetku

Účty pre cenné papiere sú v CES nastavené ako dodávateľské účty. Partner musí byť založený v roli dodávateľa.

Počiatočné stavy pre účty 063,061 a 069 je potrebné zadať cez tr. FB65, na záložke „Detail“ zmeniť kontrolný účet. Druh dokladu DO (ostatné záväzky)





Manuálna migrácia rezerv

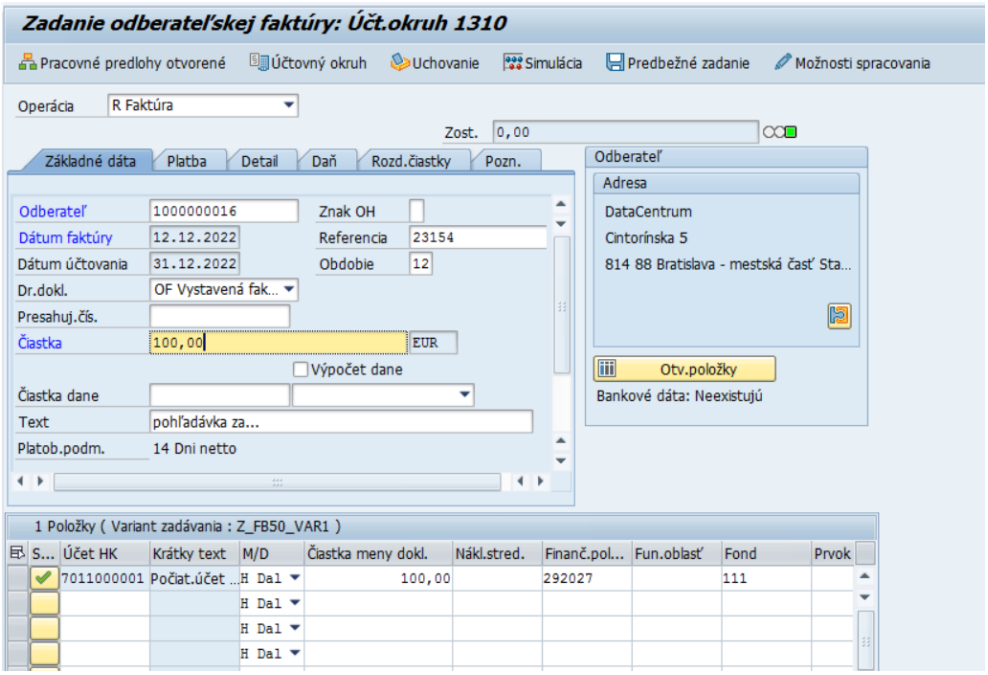
V prípade migrovania 323* ide o záväzok, ktorý je naviazaný na obchodného partnera.

Migráciu treba spraviť cez FB60 (ako dodávateľ) operácia Faktúra, druh dokladu by bol DO – Ostatné záväzky a dotiahnuť si aj obchodného partnera – dodávateľa. Na záložke „Detail" zmeniť kontrolný účet 323*.

3. Manuálne zadanie počiatočného stavu – otvorená položka odberateľa

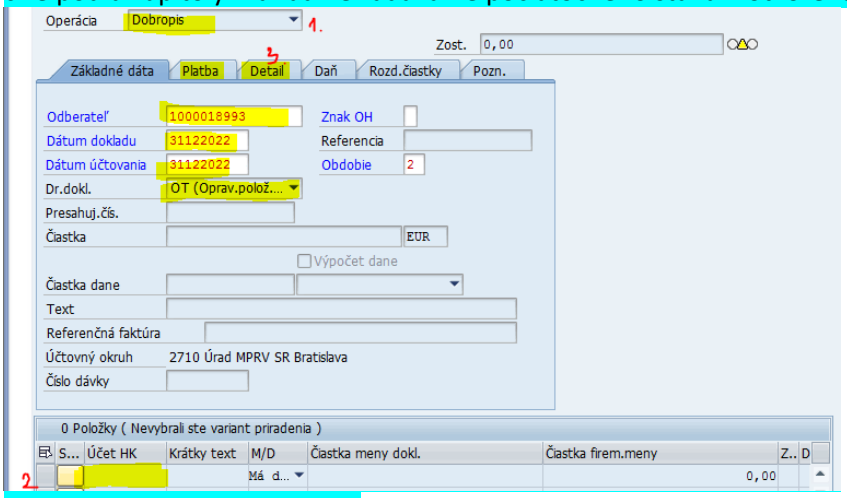
Transakcia: FB70
Postupujte podľa manuálu pre zadávanie pohľadávok
https://ces.mfsr.sk/files/ces/metodicke-usmernenia-pouzivatelske-prirucky/pouzivatelske-prirucky/ces_m18_pouzivatelska_prirucka_odberatelia-v1-0.pdf
s použitím nasledovných dát špecifických pre zadávanie počiatočných stavov:

Záložka **Základné dáta**	
Dátum faktúry	Dátum podľa pôvodného dokladu
Dátum účtovania	31.12.2022
Obdobie	12
Druh dokladu	Podľa zoznamu v úvode
Záložka **Platba** – vyplňte údaje podľa manuálu pre zadávanie záväzkov	
Záložka **Detail**	
Hl.kniha	V prípade potreby zmeňte prednastavený kontrolný účet na iný – podľa nastavených možností (napr. 378*, 391*,335*)
Protipoložky dokladu	
Účet HK	7011000001, alebo v prípade podsúvahovej evidencie pohľadávok 7719999999
– zadajte toľko protipoložiek dokladu, koľko rôznych rozpočtových kombinácií doklad má. Rozpočtová skladba na počiatočnom stave musí byť rovnaká, ako bola v pôvodnom doklade.	

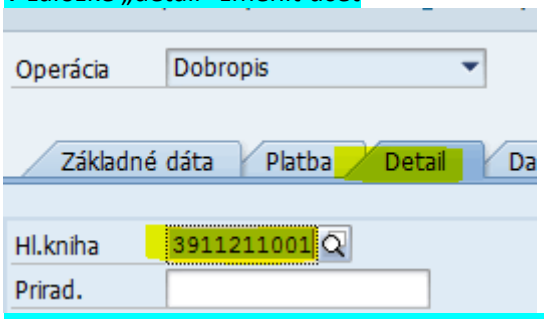


Manuálna migrácia opravných položiek

Položku opravných položiek treba manuálne namigrovať cez transakciu FB75 (Odberatelia – dobropis), Druh dokladu OT. Všetky potrebné údaje je nutné vyplniť v zmysle usmernenia (viaže sa na odberateľa, čiže podľa kapitoly Manuálne zadávanie počiatočného stavu – otvorená položka odberateľa).



V záložke „detail“ zmeniť účet

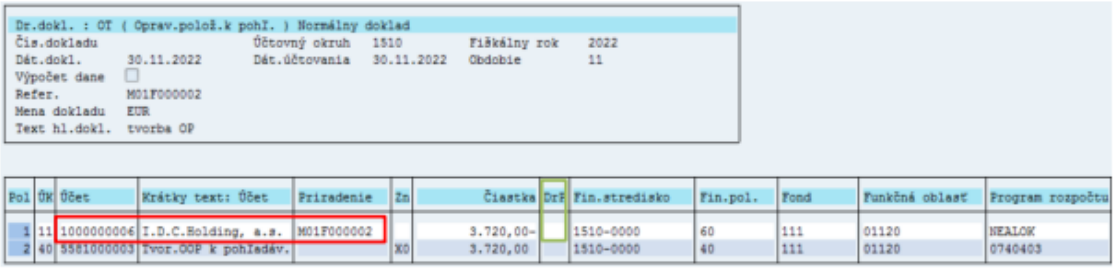


Zmeniť druh pohybu na 400 (vid info z Používateľskej príručky modul M18 – Odberatelia)

2.6.1.3 Zadanie druhu pohybu

Pri zadávaní dokladov opravných položiek je potrebné zadať aj „**Druh pohybu**" ako informáciu o tvorbe alebo znížení / zrušení opravnej položky.
V rámci tzv. „*Enjoy*" transakcií nie je pole „Druh pohybu" priamo pri zadávaní dát v položke odberateľa k dispozícii. Používateľ musí zadať túto informáciu po zadaní celého účtovného dokladu ešte pred zaúčtovaním v rámci simulácie dokladu.

Pokiaľ nie je potrebné zadávať ďalšie položky dokladu, doklad je skontrolovaný, používateľ zvolí simuláciu dokladu prostredníctvom tlačidla „ Simulácia - Simulácia" a systém vygeneruje prehľad dokladu.


Dr.dokl. : OT (Oprav.polož.k pohľ.) Normálny doklad
Čis.dokladu — Účtovný okruh 1510 — Fiškálny rok 2022
Dát.dokl. 30.11.2022 — Dát.účtovania 30.11.2022 — Obdobie 11
Výpočet dane
Refer. M01F000002
Mena dokladu EUR
Text hl.dokl. tvorba OP

Pol	ÚK	Účet	Krátky text: Účet	Priradenie	Zn	Čiastka	DrP	Fin.stredisko	Fin.pol.	Fond	Funkčná oblasť	Program rozpočtu
1	11	1000000006	I.D.C.Holding, a.s.	M01F000002		3.720,00-		1510-0000	60	111	01120	NEALOK
2	40	5581000003	Tvor.OOP k pohľadáv.		X0	3.720,00		1510-0000	40	111	01120	0740403

Dvojklikom na položku odberateľa sa používateľ dostane do detailu položky, potom následne kliknutím na voľbu „ Ďalšie dáta - Ďalšie dáta" v doplnkovej obrazovke

*v poli „**Druh pohybu**" vyberie zo zoznamu možností druhov pohybov druh pohybu podľa charakteru účtovného prípadu :*

Druh pohybu	***Označenie***
Tvorba	*423*
Zníženie	*443*
Zrušenie	*463*
Presun (reklasifikácia)	*470*
Začiatočný stav	***400***

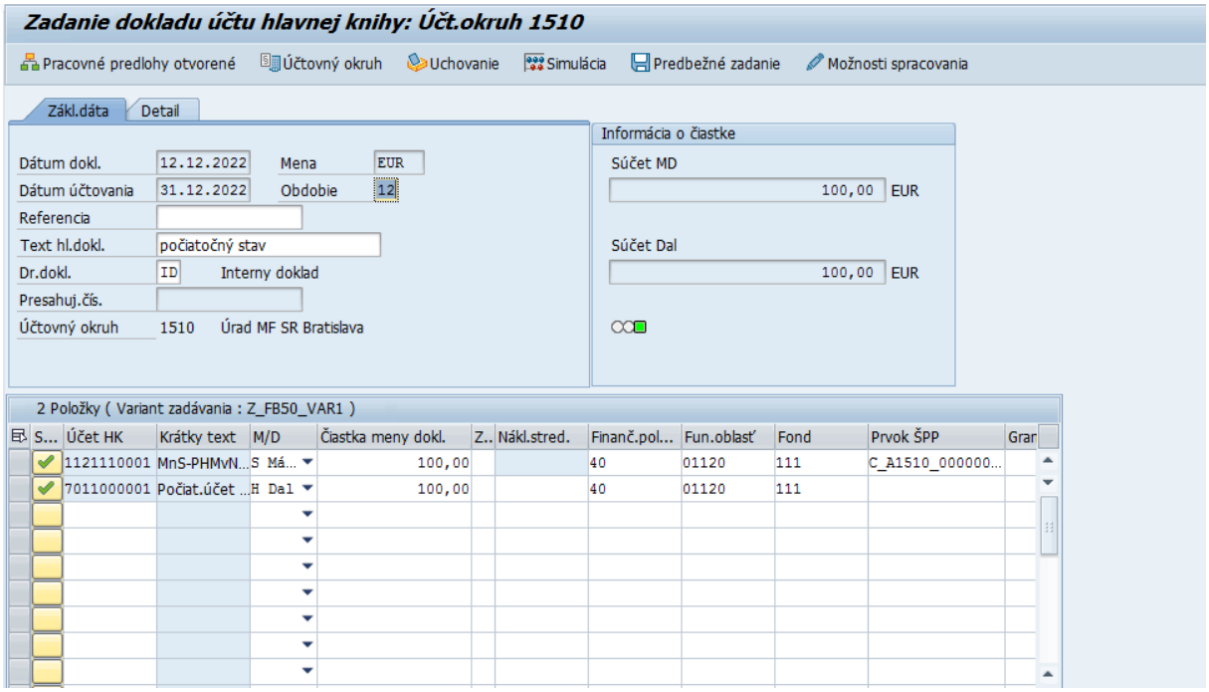
Podsúvahové pohľadávky k 31.12.2022 obdobie 12, voči účtu 7719999999 - Vyrovnávací účet podsúvahy
Podsúvahové pohľadávky sa namigrujú ako pohľadávky, protiúčet HK 7719999999, finančná položka 40, druh dokladu OP (podsúvahová evidencia pohľadávok)

4. **Manuálne zadanie počiatočného stavu – otvorená položka alebo zostatok účtu HK**

Transakcia: FB50

Postupujte podľa manuálu pre účtovanie na hlavnej knihe https://ces.mfsr.sk/files/ces/centralny-ekonomicky-system/pouzivatelske-prirucky-metodicke-usmernenianbsp-organizacienbsp-pristupujuce-do-centralneho-ekonomickeho-systemu-1-1.2023/pouzivatelske-prirucky/ces_m18_pouzivatelska-prirucka-uctovanie-hlavnej-knihe-v2-0.pdf s použitím nasledovných dát špecifických pre zadávanie počiatočných stavov (napr. účet 112 – PHM, 336, 342,427,431)

Záložka **Základné dáta**	
Dátum dokladu	Dátum podľa pôvodného dokladu
Dátum účtovania	31.12.2022
Obdobie	**otvorené položky resp. zostatky súvahových účtov (aktív/pasív) 12**, v prípade zadávania konečného stavu nákladov alebo výnosov **13**
Druh dokladu	Podľa zoznamu v úvode
Položky dokladu	
Účet HK	Zadáva sa účet, ktorého počiatočný stav migrujete. V prípade potreby evidencie jednotlivých položiek na danom účte je možné zadať toľko otvorených položiek, koľko je potrebné. Počiatočné stavy účtov HK sa migrujú s finančnou položkou 40 – bez uvedenia plnej rozpočtovej skladby
Účet HK - protipoložka	**Pri migrácii súvahových účtov 7011000001**, v prípade migrácie nákladov a výnosov **9999999997** Počiatočné stavy účtov HK sa migrujú s finančnou položkou 40 – bez uvedenia plnej rozpočtovej skladby



Manuálna migrácia účtu 431

Účet 4311100001 – výsledok hospodárenia predstavuje výsledok hospodárenia za bežný rok, ktorý je uvedený v odovzdanej súvahe za rok 2022.

Manuálna migrácia pomocou transakcie FB50

5. Manuálne zadanie počiatočného stavu – súvahové účty prijatých a poskytnutých transferov a návratných finančných výpomocí

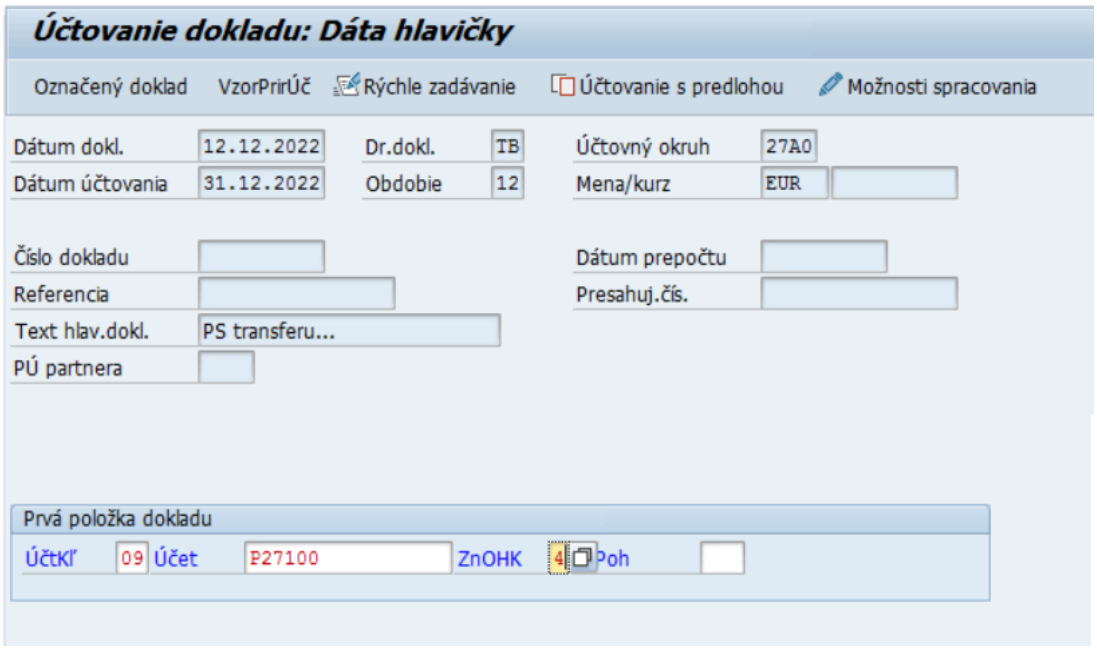
Tabuľka 1 pre odvodenie účtovacích kľúčov a OHK znakov pre účtovanie na súvahové účty prijatých a poskytnutých transferov a návratných finančných výpomocí (účtovanie je vždy na partnera)
Tabuľka1

Účet HK	Názov	Typ účtu	OHK znak	Účtovací kľúč pre migráciu PS	Účtovací kľúč pre protipoložku
2721510001	Poskytnuté NFV ostatným subjektom VS-krátkodobé	Dod	U	29 *(MD)*	50 (DAL)
2728510001	Poskytnuté NFV ostatným subjektom VS-dlhodobé	Dod	Ú	29 *(MD)*	50 (DAL)
3241300003	Prijaté ZP EHP/NFM spolufinancovanie	Odb	0	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3531300001	Bežné transfery zo ŠR-nespotrebované do 31.12.	Odb	3	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3531300002	Kapitálové transfery zo ŠR-nespotrebované do 31.12.	Odb	4	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3531300003	Kapitálové transfery zo ŠR v súvislosti s nákladmi	Odb	5	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3531500001	Zúčt.poskyt.bežných transferov poskytnutnutých PO	Dod	7	39 *(DAL)*	40 *(MD)*
3531500002	Zúčt.poskyt.kapitál.transferov poskytnut. RO a PO	Dod	8	39 *(DAL)*	40 *(MD)*
3561500001	Poskytnuté bežné transfery zo ŠR pre PO	Dod	1	29 *(MD)*	50 *(DAL)*
3561500002	Poskytnuté kapitálové transfery zo ŠR pre RO a PO	Dod	2	29 *(MD)*	50 *(DAL)*
3591300001	Prijatý bežný transfer od subjetov VS	Odb	6	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3591300002	Prijatý kapitálový transfer od subjetov VS	Odb	7	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3591300003	EHP/NFM-prijatie formou preddavu	Odb	O	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3591300004	EHP/NFM-prijatie formou refundácie	Odb	Q	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3591300005	EHP/NFM-BF-u správcu MŽP, VA-príjem od NKB	Odb	R	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3591500001	EHP/NFM-poskytnutie formou preddavu	Dod	3	29 *(MD)*	50 *(DAL)*
3591500002	EHP/NFM-BF (NKB voči správcom)	Dod	4	29 *(MD)*	50 *(DAL)*
3711300003	Zúčtovanie s EÚ EHP/NFM s CO	Odb	8	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3721300001	Prijatý bežný transfer od subjektu mimo VS	Odb	S	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3721300002	Prijatý kapitálový transfer od subjektu mimo VS	Odb	T	19 *(DAL)*	40 *(MD)*
3781500101	EHP/NFM-poskytnutie formou preddavku	Dod	5	29 *(MD)*	50 *(DAL)*

Poznámka pre účtovacie kľúče:

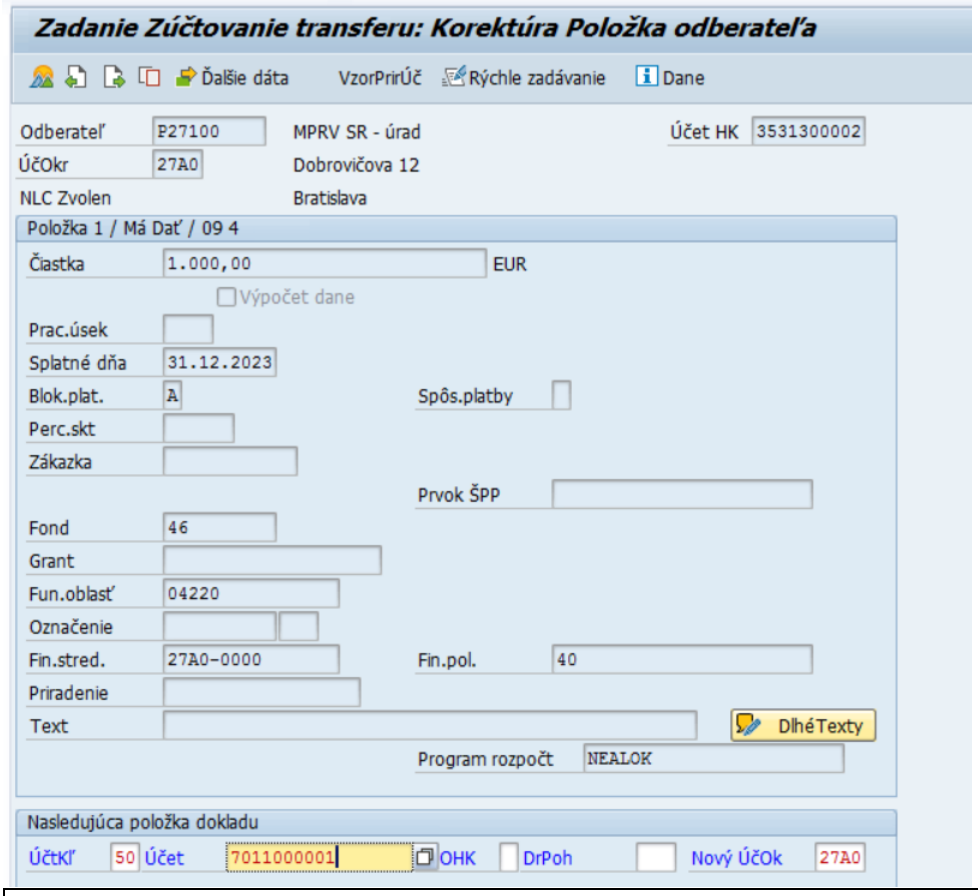
- 09 – účtovanie na stranu MD odberateľského účtu s OHK znakom
- 19 – účtovanie na stranu DAL odberateľského účtu s OHK znakom
- 29 – účtovanie na stranu MD dodávateľského účtu s OHK znakom
- 39 – účtovanie na stranu DAL dodávateľského účtu s OHK znakom
- 40 – účtovanie na stranu MD na účet hlavnej knihy
- 50 – účtovanie na stranu DAL na účet hlavnej knihy

Transakcia: FB01



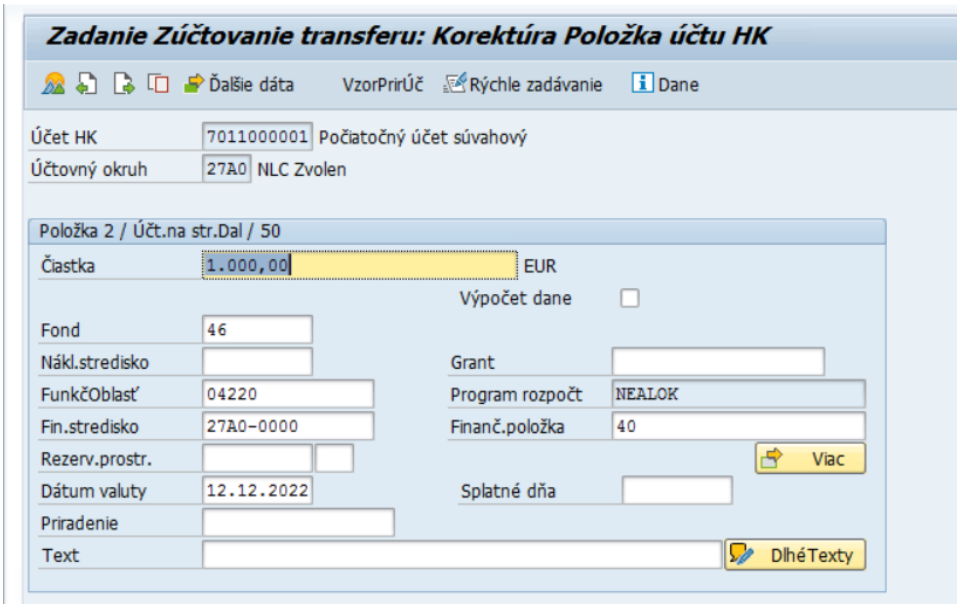
Dátum dokladu	Dátum podľa pôvodného dokladu
Dátum účtovania	31.12.2022
Obdobie	12
Druh dokladu	Podľa zoznamu v úvode
Prvá položka dokladu	
Účtovací kľúč	Účtovací kľúč sa zadáva podľa účtovacích kľúčov uvedených vyššie v Tabuľke 1 v členení podľa účtu, ktorého začiatočný stav sa migruje
Účet	Zadáva sa konkrétny dodávateľ alebo odberateľ určený pre účtovanie o prijatých resp. poskytnutých transferov – títo dodávatelia a odberatelia sú založení v samostatnej skupine a začínajú písmenom **P*** (okrem účtov 3591300001, 3591300002, 272 a 372, kde sa účtuje cez bežných partnerov)
Znak OHK	Zadajte znak OHK z Tabuľky 1 uvedenej vyššie podľa účtu, na ktorý chcete účtovať

ENTER

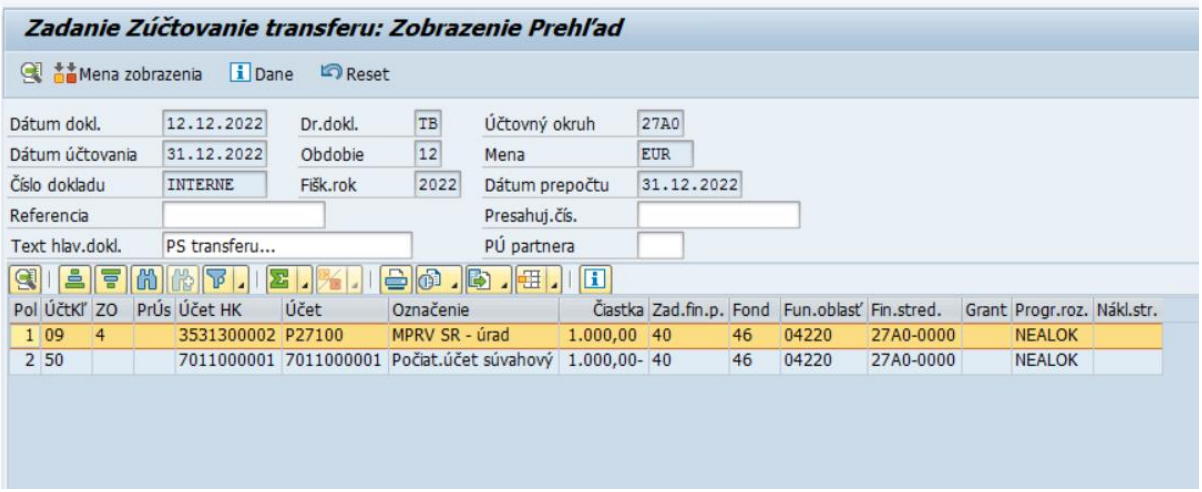


Nasledujúca položka dokladu	
Účtovací kľúč	40 alebo 50, podľa tabuľky uvedenej na začiatku bodu 5.
Účet	7011000001

ENTER



Doklad - Simulácia
Vznikne doklad:



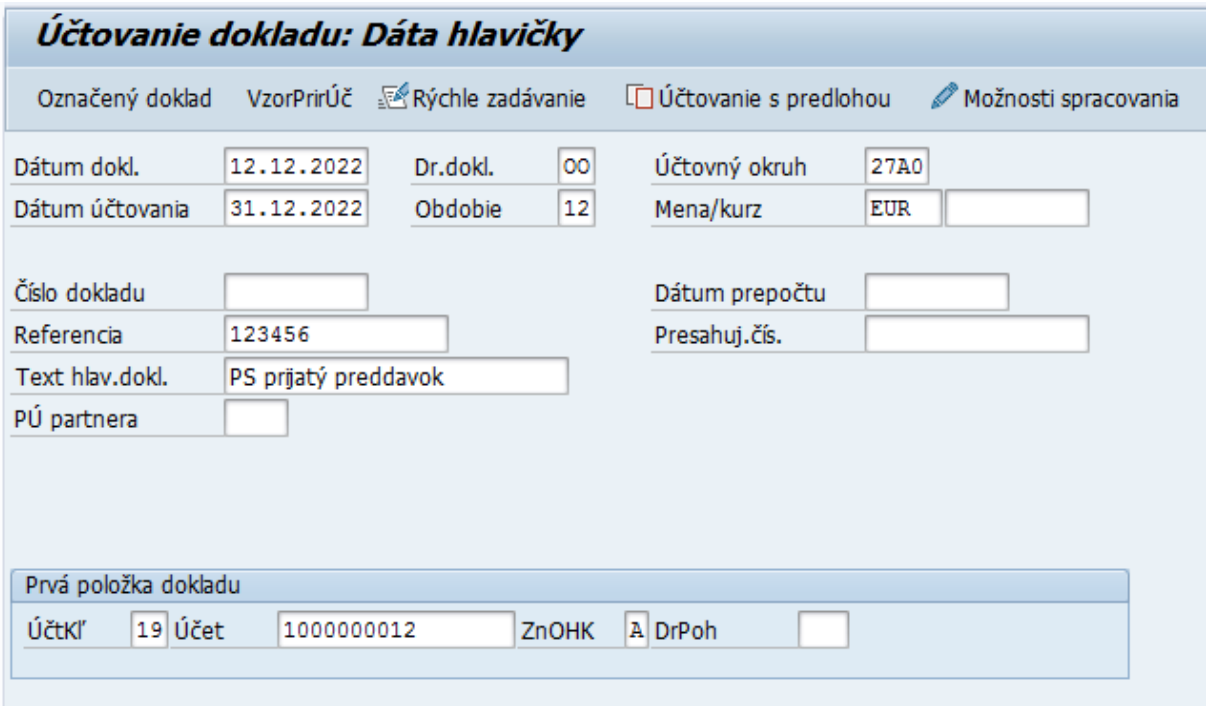
6. Manuálne zadanie počiatočného stavu – prijaté a poskytnuté preddavky

Transakcia: FB01

Dátum dokladu	Dátum podľa pôvodného dokladu
Dátum účtovania	31.12.2022
Obdobie	12
Druh dokladu	DO pre dodávateľské preddavky – poskytnuté preddavky dodávateľom OO pre odberateľské preddavky – prijaté preddavky od odberateľa
Prvá položka dokladu	
Účtovací kľúč	19 – prijaté preddavky od odberateľov 29 – poskytnuté preddavky dodávateľom
Účet	Zadajte dodávateľa alebo odberateľa
Znak OHK	A,prípadne iný znak OHK podľa charakteru preddavku (Tabuľka 2)

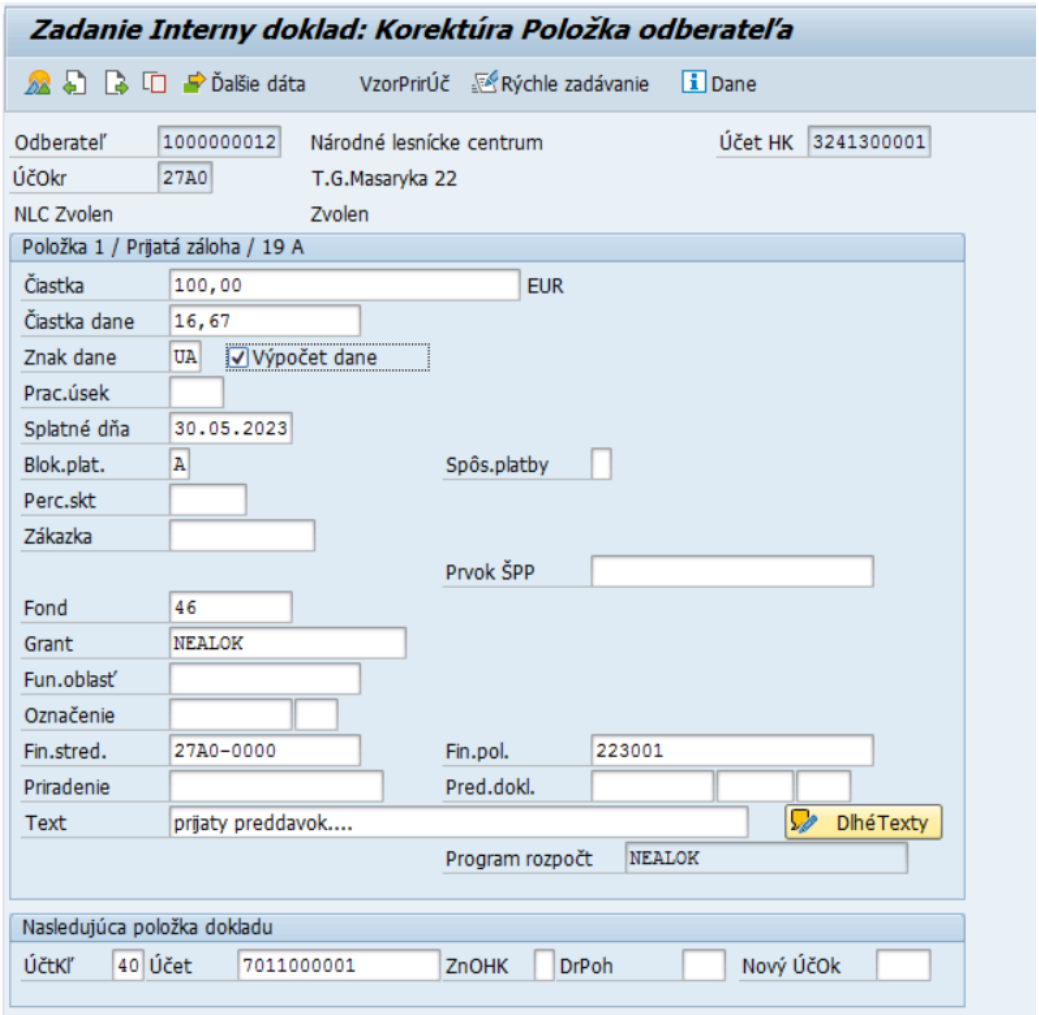
Tabuľka 2

Druh účtu	Znak osob.hl.knihy	Kontrol.účet	Účet hlavnej knihy	Názov
Odberateľ	Z	3111200001	2731310001	Prijaté NFV od subjektov VS-krátkodobé
Odberateľ	X	3111200001	2738310001	Prijaté NFV od subjektov VS-dlhodobé
Odberateľ	A	3111200001	3241300001	Prijaté preddavky
Odberateľ	C	3111200001	3791311001	Zábezpeka-VO-krátkodobá
Odberateľ	Č	3111200001	3791311002	Zábezpeka-nájom-krátkodobá
Odberateľ	D	3111200001	3791311003	Zábezpeka-Účelová fin. rezerva-odpad -krátkodobá
Odberateľ	E	3111200001	3791311004	Zábezpeka-ostatné-krátkodobá
Odberateľ	É	3111200001	4751311001	Prijaté preddavky-krátkodobá časť
Odberateľ	Á	3111200001	4758311001	Prijaté preddavky
Odberateľ	H	3111200001	4791311001	Zábezpeka-VO-dlhodobá-krátkodobá časť
Odberateľ	J	3111200001	4791311002	Zábezpeka-nájom-dlhodobá-krátkodobá časť
Odberateľ	L	3161200001	4791311003	Zábezpeka-ostatné-dlhodobá-krátkodobá časť
Odberateľ	N	3111200001	4791311201	Zábezpeka-HH-dlhodobá krátkod.časť
Odberateľ	G	3111200001	4798311001	Zábezpeka-VO-dlhodobá
Odberateľ	I	3111200001	4798311002	Zábezpeka-nájom-dlhodobá
Odberateľ	K	3111200001	4798311003	Zábezpeka-ostatné-dlhodobá
Odberateľ	M	3111200001	4798311201	Zábezpeka-HH-dlhodobá
Dodávateľ	I	3211400001	511501001	Posk.predd.na dlhodobý nehmotný majetok
Dodávateľ	M	3211400001	521501001	Posk.predd.na dlhodobý hmotný majetok
Dodávateľ	E	9995400000	2711510001	Poskyt.NFV subjekt.v rámci konsol.celkuVS-krátkod.
Dodávateľ	É	3211400001	2711520001	Poskyt.NFV subj.v rámci kons.celku mimo VS-krátk.
Dodávateľ	Á	9995400000	2718510001	Poskyt.NFV subjekt.v rámci konsol.celkuVS-dlhodob.
Dodávateľ	Ó	3211400001	2718520001	Poskyt.NFV subj.v rámci kons.celku mimo VS-dlhod.
Dodávateľ	Z	3211400001	2741510001	Poskyt.NFV podnikateľ.subjektom v rámciVS-krátkod.
Dodávateľ	Ž	3211400001	2741520001	Poskyt.NFV podnikateľ.subjektom mimo VS-krátkod.
Dodávateľ	Š	3211400001	2748510001	Poskyt.NFV podnikateľ.subjektom v rámciVS-dlhodobé
Dodávateľ	Ť	3211400001	2748520001	Poskyt.NFV podnikateľ.subjektom mimo VS-dlhodobé
Dodávateľ	Č	3211400001	2751510001	Poskytnuté NFV ostat.organizáciám v rámciVS-krátk.
Dodávateľ	Ď	3211400001	2751520001	Poskytnuté NFV ostat.organizáciám mimo VS-krátkod.
Dodávateľ	Ň	3211400001	2758510001	Poskytnuté NFV ostat.organizáciám v rámciVS-dlhod.
Dodávateľ	Ľ	3211400001	2758520001	Poskytnuté NFV ostat.organizáciám mimo VS-dlhodobé
Dodávateľ	Y	3211400001	2771520001	Poskytnuté NFV fyzickým osobám(mimo VS)-krátkodobé
Dodávateľ	Ý	3211400001	2778520001	Poskytnuté NFV fyzickým osobám (mimo VS)-dlhodobé
Dodávateľ	A	3211400001	3141500001	Poskytnuté prevádzkové preddavky
Dodávateľ	T	3331400001	3351500001	Poskytnuté preddavky na drobný nákup a repre
Dodávateľ	Q	3331400001	3351500002	Záloha na tuzemské pracovné cesty
Dodávateľ	R	3331400001	3351500003	Záloha na zahraničné pracovné cesty
Dodávateľ	R	3211400001	3781500001	Preddavok na ZPC-externí
Dodávateľ	J	3211400001	3781500002	Zábezpeka-za prenájom-krátkodobá
Dodávateľ	L	3211400001	3781500003	Zábezpeka-na VO-krátkodobá
Dodávateľ	K	3211400001	3788500002	Zábezpeka-za prenájom-dlhodbobá
Dodávateľ	N	3211400001	3788500003	Zábezpeka-na VO-dlhodobá
Dodávateľ	Ř	3211400001	3791521001	Iné záväzky - popl.na zákl.biocid. a chemického z.
Dodávateľ	X	3211400001	4791511001	Zábezpeka - dlhodobá krátkodobá časť - vrátenie



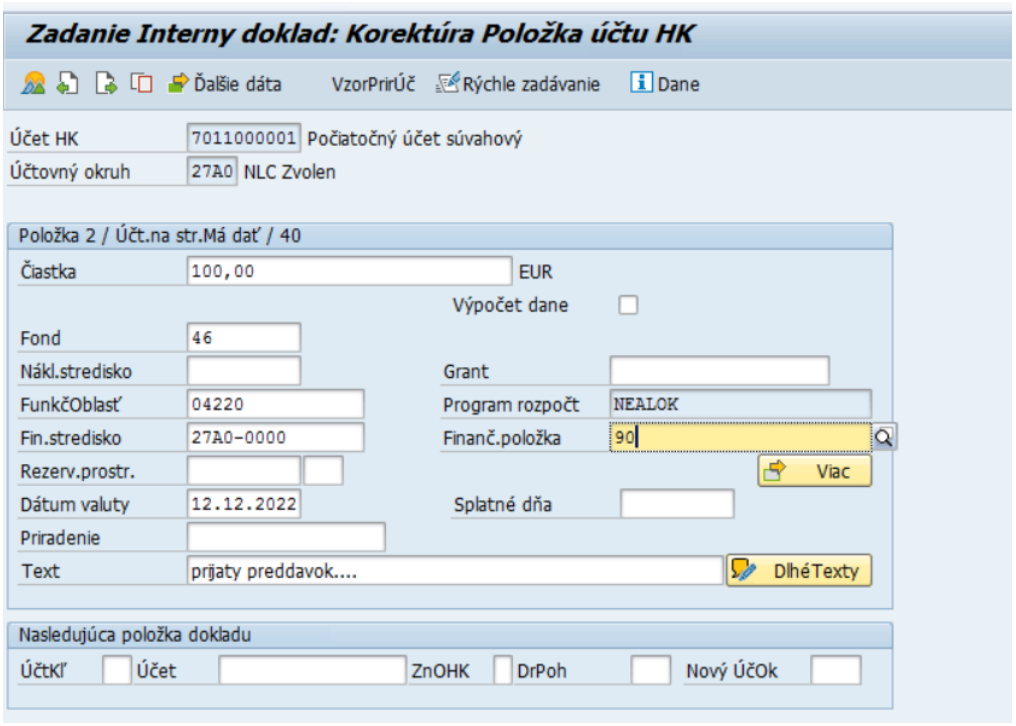
ENTER

Zadáva sa čiastka a rozpočtová klasifikácia
V prípade, že preddavok je vrátane s **DPH**, zadáva sa znak dane a zaklikáva sa možnosť **„Výpočet dane“**



Nasledujúca položka dokladu	
Účtovací kľúč	40 – prijaté preddavky 50 – poskytnuté preddavky
Účet	7011000001

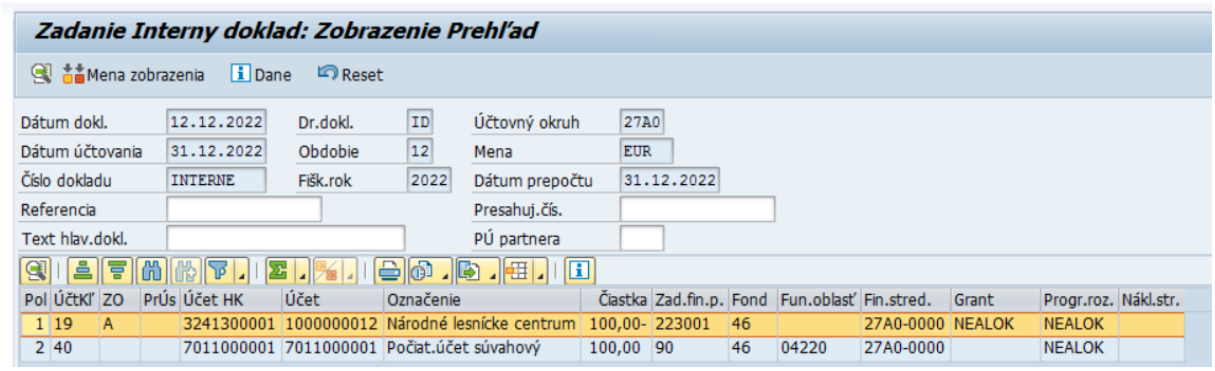
ENTER



Zadáva sa:

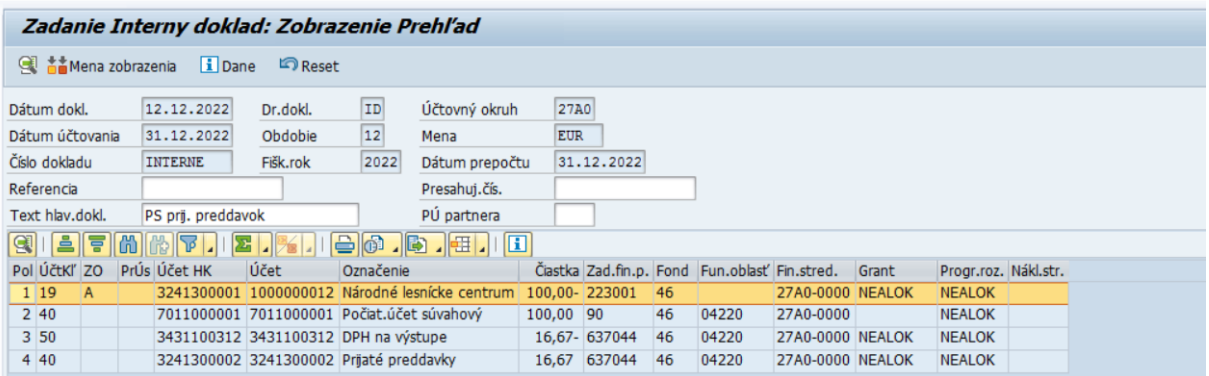
- Čiastka
- Finančná položka **90**
- Ostatné rozpočtové objekty sa nechávajú tak, ako si ich systém prednaplní automaticky

Doklad - Simulácia
Vznikne doklad:



Pol	ÚčtKľ	ZO	PrÚs	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblasť	Fin.stred.	Grant	Progr.roz.	Nákl.str.
1	19	A		3241300001	1000000012	Národné lesnícke centrum	100,00-	223001	46		27A0-0000	NEALOK	NEALOK	
2	40			7011000001	7011000001	Počiat.účet súvahový	100,00	90	46	04220	27A0-0000		NEALOK	

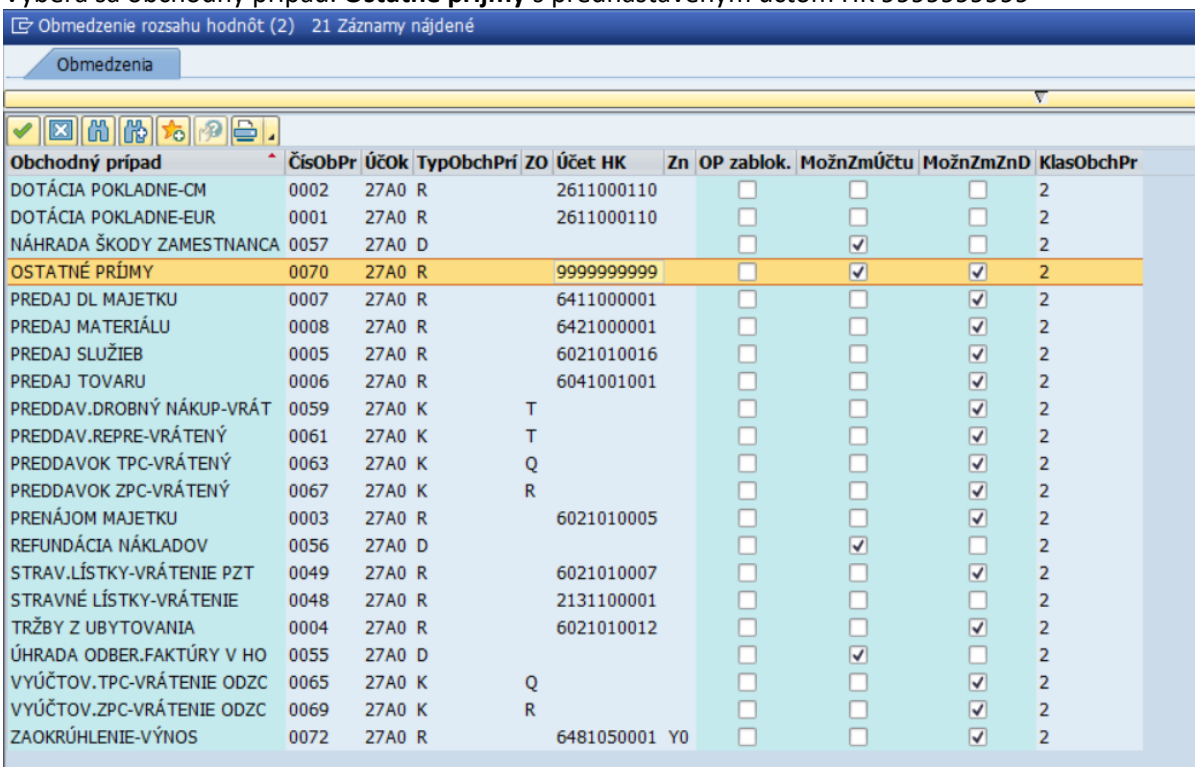
V prípade preddavku s DPH:



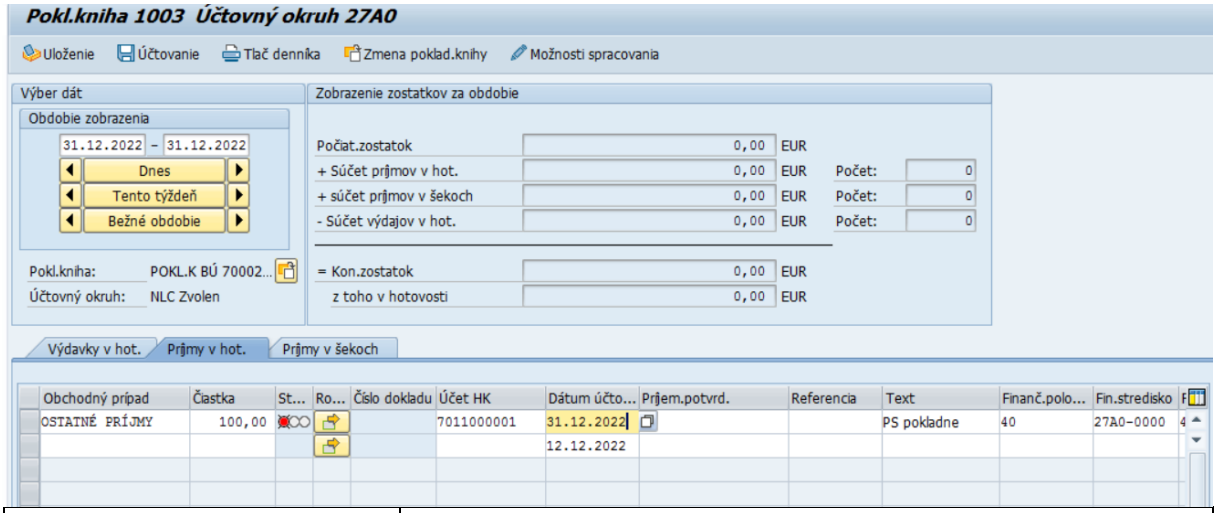
Pol	ÚčtKľ	ZO	PrÚs	Účet HK	Účet	Označenie	Čiastka	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblasť	Fin.stred.	Grant	Progr.roz.	Nákl.str.
1	19	A		3241300001	1000000012	Národné lesnícke centrum	100,00-	223001	46		27A0-0000	NEALOK	NEALOK	
2	40			7011000001	7011000001	Počiat.účet súvahový	100,00	90	46	04220	27A0-0000		NEALOK	
3	50			3431100312	3431100312	DPH na výstupe	16,67-	637044	46	04220	27A0-0000	NEALOK	NEALOK	
4	40			3241300002	3241300002	Prijaté preddavky	16,67	637044	46	04220	27A0-0000	NEALOK	NEALOK	

7. Manuálne zadanie počiatočného stavu – pokladňa

Transakcia: FBCJ
Záložka: **Príjmy v hotovosti**
Vyberá sa obchodný prípad: **Ostatné príjmy** s prednastaveným účtom HK 9999999999



Obchodný prípad	ČísObPr	ÚčOk	TypObchPrí	ZO	Účet HK	Zn	OP zablok.	MožnZmÚčtu	MožnZmZnD	KlasObchPr
DOTÁCIA POKLADNE-CM	0002	27A0	R		2611000110		☐	☐	☐	2
DOTÁCIA POKLADNE-EUR	0001	27A0	R		2611000110		☐	☐	☐	2
NÁHRADA ŠKODY ZAMESTNANCA	0057	27A0	D				☐	☑	☐	2
OSTATNÉ PRÍJMY	0070	27A0	R		9999999999		☐	☑	☑	2
PREDAJ DL MAJETKU	0007	27A0	R		6411000001		☐	☐	☑	2
PREDAJ MATERIÁLU	0008	27A0	R		6421000001		☐	☐	☑	2
PREDAJ SLUŽIEB	0005	27A0	R		6021010016		☐	☐	☑	2
PREDAJ TOVARU	0006	27A0	R		6041001001		☐	☐	☑	2
PREDDAV.DROBNÝ NÁKUP-VRÁT	0059	27A0	K	T			☐	☐	☑	2
PREDDAV.REPRE-VRÁTENÝ	0061	27A0	K	T			☐	☐	☑	2
PREDDAVOK TPC-VRÁTENÝ	0063	27A0	K	Q			☐	☐	☑	2
PREDDAVOK ZPC-VRÁTENÝ	0067	27A0	K	R			☐	☐	☑	2
PRENÁJOM MAJETKU	0003	27A0	R		6021010005		☐	☐	☑	2
REFUNDÁCIA NÁKLADOV	0056	27A0	D				☐	☑	☐	2
STRAV.LÍSTKY-VRÁTENIE PZT	0049	27A0	R		6021010007		☐	☐	☑	2
STRAVNÉ LÍSTKY-VRÁTENIE	0048	27A0	R		2131100001		☐	☐	☐	2
TRŽBY Z UBYTOVANIA	0004	27A0	R		6021010012		☐	☐	☑	2
ÚHRADA ODBER.FAKTÚRY V HO	0055	27A0	D				☐	☑	☐	2
VYÚČTOV.TPC-VRÁTENIE ODZC	0065	27A0	K	Q			☐	☐	☑	2
VYÚČTOV.ZPC-VRÁTENIE ODZC	0069	27A0	K	R			☐	☐	☑	2
ZAOKRÚHLENIE-VÝNOS	0072	27A0	R		6481050001	Y0	☐	☐	☑	2



Čiastka	Zadajte stav pokladne
Účet HK	**7011000001** – prepíšte prednastavený účet 9999999999 na účet 7011000001
Dátum účtovania	**31.12.2022**

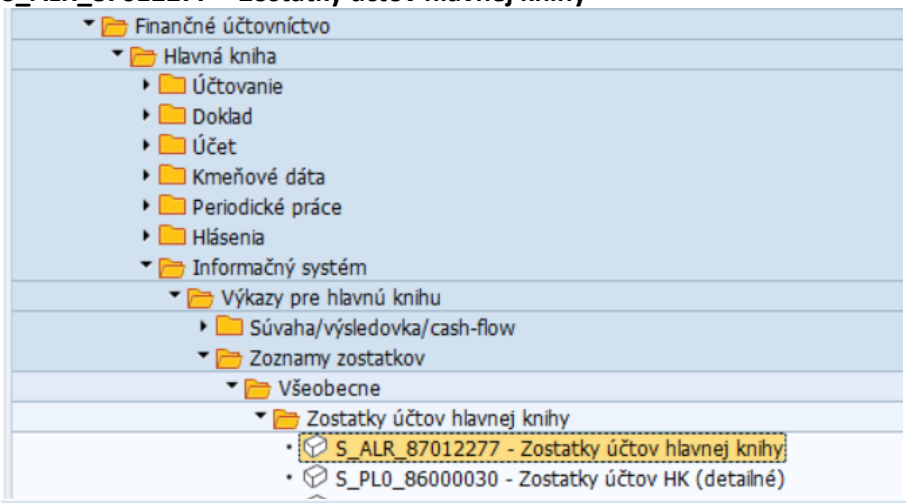
Po migrácii pohybových dát zo systému NES do systému CES, je dôležité skontrolovať:

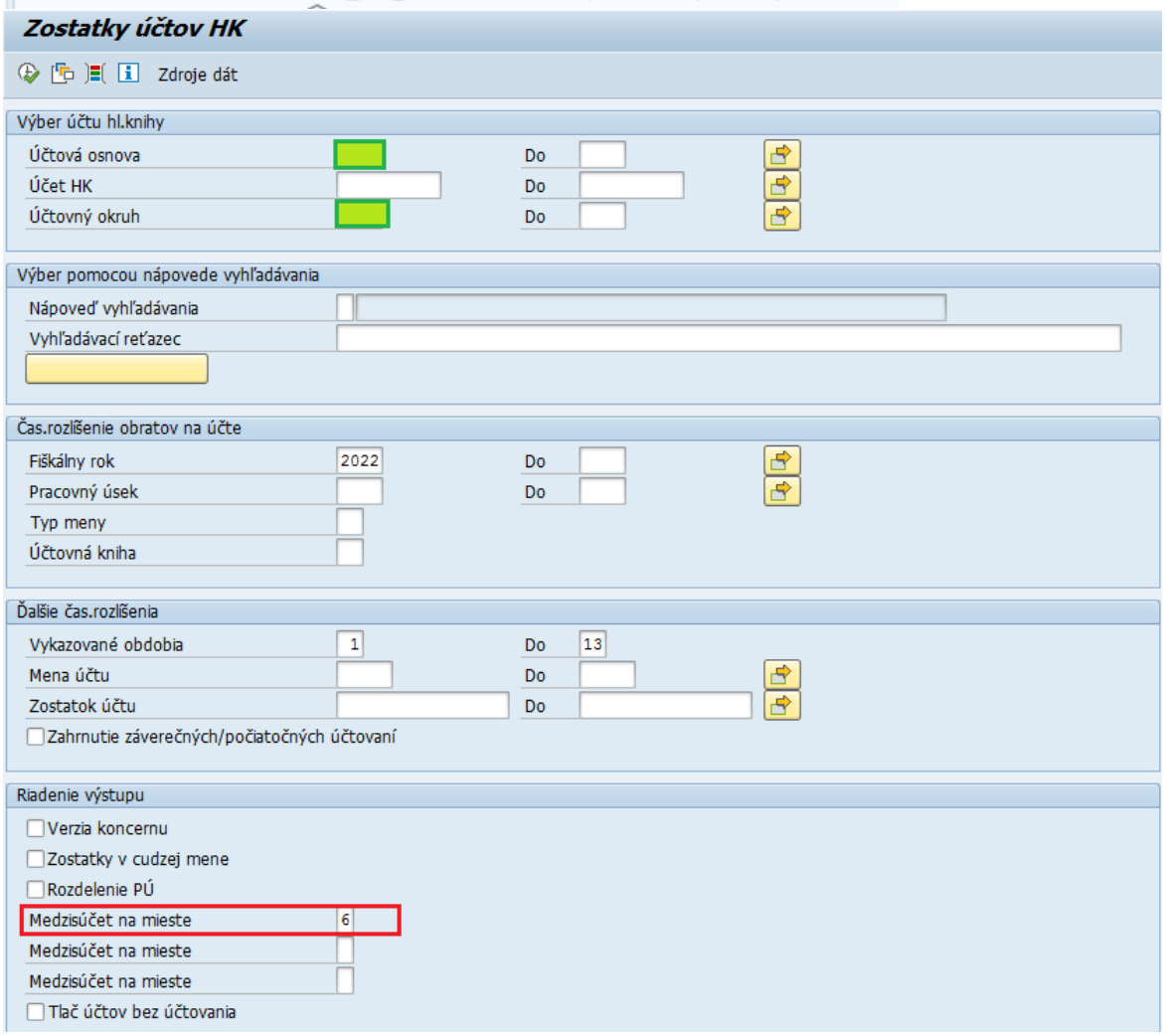
- počiatočné stavy účtov hlavnej knihy, minimálne na úrovni syntetických účtov.

- položky súvahy a výkazu zistkov a strát

1. Kontrola zostatkov účtov

Pre kontrolu zostatkov účtov hlavnej knihy na úrovni syntetických účtov medzi systémami NES a CES po migrácií (automatickej aj manuálnej) je vhodné použiť zostavu, ktorá sa vytvára v transakcii **S_ALR_87012277 – Zostatky účtov hlavnej knihy**





Aby boli v zostave zobrazené súčty na úrovni syntetických účtov, na zadávacej obrazovke je potrebné zadať:

Účtová osnova	Zadáva sa účtová osnova CES
Účtovný okruh	Zadáva sa účtovný okruh prislúchajúci účtovnej jednotke
Fiškálny rok	2022
Vykazované obdobia	1-13
Medzisúčet na mieste	**3 – v systéme CES** **6 – na pôvodnom systéme, ak účet HK má dĺžku 7 znakov (*000*321xxxx)** **7 – na pôvodnom systéme, ak účet HK má dĺžku 6 znakov (*0000*321xxx)** ***Systém pracuje s vodiacimi nulami na začiatku, doplnenie do desať znakov***

Spustenie transakcie kliknutím na

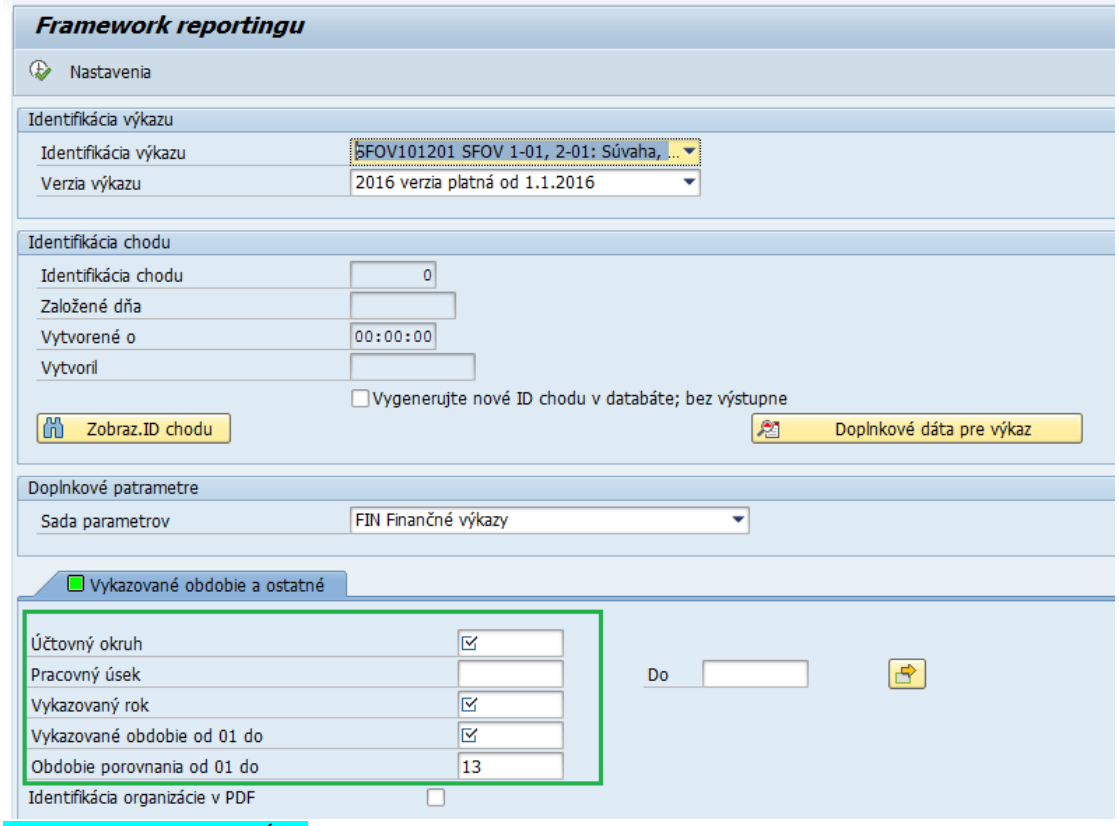
Zostatky účtov HK — Čas 15:13:54 Dátum 20.01.2023
Bratislava ÚčtKn 0L — RFSSLD00/SEDLAKOVA Strana 1
Obdobia prevodu 00-00 2022 Vykazované obdobia 01-13 2022

ÚčOk	Účet HK	Krátky text	Mena	PrÚs	Prevod zost.	Zostatok predch.období	Má dať vykazov.obdobia	Dal vykazov. obdobia	Kum.zost.
	3161098	Ost.pohľ.-penále	EUR		0,00	0,00	24.808,21	24.808,21	0,00
*	Medzisúčet 1	000316	EUR		762.800,64	0,00	269.004,65	225.262,77	806.542,52
	3211001	Dodávatelia-tuzemskí	EUR		392.306,20-	0,00	22.480.179,71	22.286.784,44	198.910,93-
	3211002	Dodávatelia-zahranič	EUR		0,00	0,00	19.638,57	19.638,57	0,00
	3211003	Dodávatelia-zádržky	EUR		40.501,63-	0,00	0,00	0,00	40.501,63-
*	Medzisúčet 1	000321	EUR		432.807,83-	0,00	22.499.818,28	22.306.423,01	239.412,56-
	3232007	Ost.rez.-súdne spory	EUR		37.166.723,28-	0,00	3.734.493,26	3.857.308,28	37.289.538,30-
*	Medzisúčet 1	000323	EUR		37.166.723,28-	0,00	3.734.493,26	3.857.308,28	37.289.538,30-
	3311001	Zamestnanci	EUR		672.760,90-	0,00	12.145.837,47	12.145.711,65	672.635,08-
	3311900	Zamestnanci - banka	EUR		0,00	0,00	16.603.093,26	16.603.093,26	0,00
*	Medzisúčet 1	000331	EUR		672.760,90-	0,00	28.748.930,73	28.748.804,91	672.635,08-
	3331001	Ostatné záv.voči zam	EUR		0,00	0,00	3.310,18	3.310,18	0,00
	3331004	Zrážka HR za stravné	EUR		0,00	0,00	43.697,55	43.697,55	0,00
	3331005	Pokutové bloky	EUR		51.400,00-	0,00	302.150,00	250.750,00	0,00
	3331006	Fin.prísp.na stravov	EUR		0,00	0,00	12.733,50	12.733,50	0,00
*	Medzisúčet 1	000333	EUR		51.400,00-	0,00	361.891,23	310.491,23	0,00
	3351001	Zálohy na cest.-tuz.	EUR		0,00	0,00	5.400,00	5.400,00	0,00

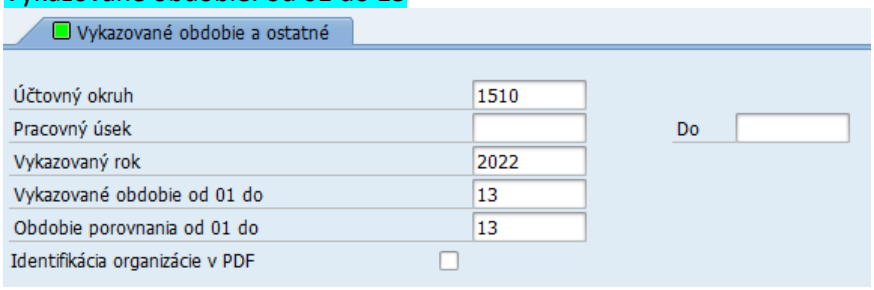
Zobrazí sa zostava zostatkov s medzisúčtami za každý syntetický účet. Zostavu je potrebné vygenerovať tak zo systému NES ako aj zo systému CES a následne porovnať zostatky účtov. Rozdiel na úrovni syntetických účtov nie je prípustný.

2. Kontrola položiek Súvahy a Výkazu ziskov a strát

V CES sa Súvaha generuje pomocou transakcie Z_SUV



V spodnej časti sa vypĺňa:
Účtovný okruh: účtovný okruh prislúchajúci konkrétnej účtovnej jednotke
Vykazovaný rok: 2022
Vykazované obdobie: od 01 do 13



Stlačením sa spustí generovanie
Vygeneruje sa výkaz, kde aktíva, pasíva, náklady a výnosy sú na samostatných záložkách. Stĺpec pre minulé účtovné obdobie bude v tomto prípade prázdny, nakoľko sa spúšťa výkaz za účtovné obdobie 2022.

SFOV 1-01, 2-01: Súvaha, Výk.zisk a str./verzia platná od 1.1.2016 (20

Žiadne správy

SFOV 1-01: Aktíva | SFOV 1-01: Pasíva | SFOV 2-01: Náklady | SFOV 2-01: Výnosy

Časť I) SFOV 1-01: Aktíva

Ozn	Ozn	Ozn	Popis riadka	Účet	Čiastka brutto	Korekcia	Čiastka netto	ObdMin-Net	Mena
			SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114	001	7.808.640,93	202.548,28	7.606.092,65	0,00	EUR
A.			Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 024	002	7.340.198,75	200.625,28	7.139.573,47	0,00	EUR
A.	I.		Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	190.500,00	1.845,00	188.655,00	0,00	EUR
A.	I.	1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
		2.	Softvér (013) - (073 + 091AÚ)	005	20.000,00	1.845,00	18.155,00	0,00	EUR
		3.	Oceniteľné práva (014) - (074 + 091AÚ)	006	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
		4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078 + 091AÚ)	007	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
		5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079 + 091AÚ)	008	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
		6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	009	170.500,00	0,00	170.500,00	0,00	EUR
		7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	010	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
A.	II.		Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)	011	6.149.698,75	198.780,28	5.950.918,47	0,00	EUR
A.	II.	1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	012	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00	EUR
		2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	013	100,00	0,00	100,00	0,00	EUR

SFOV 1-01: Aktíva | SFOV 1-01: Pasíva | SFOV 2-01: Náklady | SFOV 2-01: Výnosy

Prepočítať

Časť II) SFOV 1-01: Pasíva

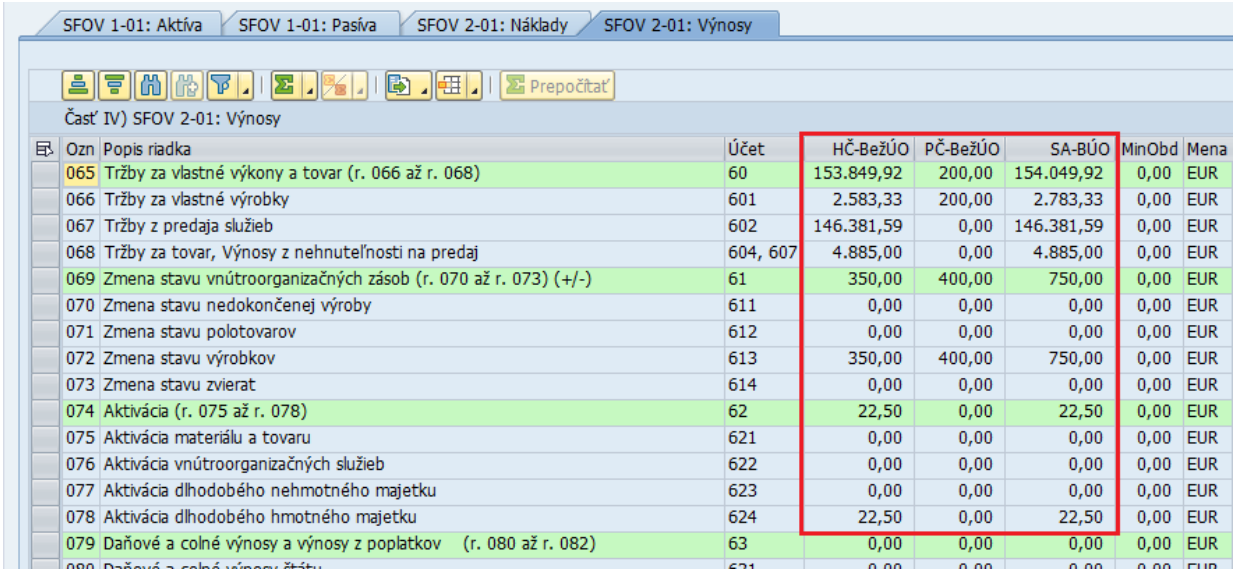
Ozn	Ozn	Ozn	Popis riadka	Účet	SA-BÚO	MinObd	Mena
			VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 116 + r. 126 + r. 180 + r. 183	115	7.606.092,65	0,00	EUR
A.			Vlastné imanie r. 117 + r. 120 + r. 123	116	556.517,93	0,00	EUR
A.	I.		Oceňovacie rozdiely súčet (r. 118 + r. 119)	117	0,00	0,00	EUR
A.	I.	1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/– 414)	118	0,00	0,00	EUR
		2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/– 415)	119	0,00	0,00	EUR
A.	II.		Fondy súčet (r. 121 + r. 122)	120	1.000.000,00	0,00	EUR
A.	II.	1.	Zákonný rezervný fond (421)	121	0,00	0,00	EUR
		2.	Ostatné fondy (427)	122	1.000.000,00	0,00	EUR
A.	III.		Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 124 až 125)	123	443.482,07-	0,00	EUR
A.	III.	1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/– 428)	124	12.000,00-	0,00	EUR
		2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/–) r. 001 - (r. 117 + r. 120 +r.124+ r. 126 ...	125	431.482,07-	0,00	EUR
B.			Záväzky súčet r. 127 + r. 132 + r. 140 + r. 151 + r. 173	126	7.037.551,72	0,00	EUR
B.	I.		Rezervy súčet (r. 128 až 131)	127	7.162,00	0,00	EUR

SFOV 1-01: Aktíva | SFOV 1-01: Pasíva | SFOV 2-01: Náklady | SFOV 2-01: Výnosy

Prepočítať

Časť III) SFOV 2-01: Náklady

Ozn	Popis riadka	Účet	HČ-BežÚO	PČ-BÚO	SA-BÚO	MinObd	Mena
001	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	50	22.532,69	300,00	22.832,69	0,00	EUR
002	Spotreba materiálu	501	22.575,65	300,00	22.875,65	0,00	EUR
003	Spotreba energie	502	43,96-	0,00	43,96-	0,00	EUR
004	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	503	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
005	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	504, 507	1,00	0,00	1,00	0,00	EUR
006	Služby (r. 007 až r. 010)	51	45.492,62	233,38	45.726,00	0,00	EUR
007	Opravy a udržiavanie	511	7.684,34	0,00	7.684,34	0,00	EUR
008	Cestovné	512	10.659,76	233,38	10.893,14	0,00	EUR
009	Náklady na reprezentáciu	513	100,00	0,00	100,00	0,00	EUR
010	Ostatné služby	518	27.048,52	0,00	27.048,52	0,00	EUR
011	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	52	21.229,22	0,00	21.229,22	0,00	EUR
012	Mzdové náklady	521	12.275,50	0,00	12.275,50	0,00	EUR
013	Zákonné sociálne poistenie	524	5.424,08	0,00	5.424,08	0,00	EUR
014	Ostatné sociálne poistenie	525	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR


SFOV 1-01: Aktíva | SFOV 1-01: Pasíva | SFOV 2-01: Náklady | SFOV 2-01: Výnosy

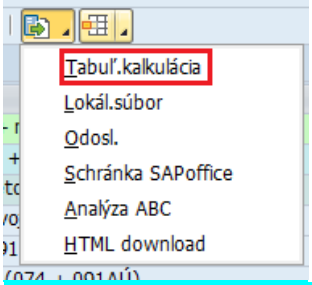
Prepočítať

Časť IV) SFOV 2-01: Výnosy

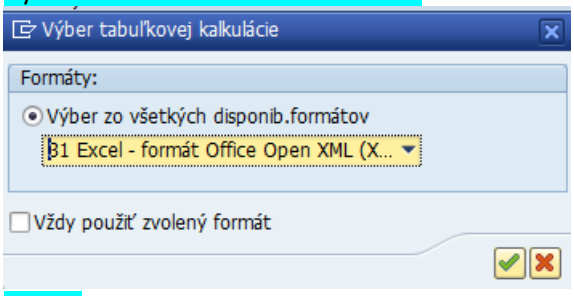
Ozn	Popis riadka	Účet	HČ-BežÚO	PČ-BežÚO	SA-BÚO	MinObd	Mena
065	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 066 až r. 068)	60	153.849,92	200,00	154.049,92	0,00	EUR
066	Tržby za vlastné výrobky	601	2.583,33	200,00	2.783,33	0,00	EUR
067	Tržby z predaja služieb	602	146.381,59	0,00	146.381,59	0,00	EUR
068	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	604, 607	4.885,00	0,00	4.885,00	0,00	EUR
069	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 070 až r. 073) (+/-)	61	350,00	400,00	750,00	0,00	EUR
070	Zmena stavu nedokončenej výroby	611	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
071	Zmena stavu polotovarov	612	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
072	Zmena stavu výrobkov	613	350,00	400,00	750,00	0,00	EUR
073	Zmena stavu zvierat	614	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
074	Aktivácia (r. 075 až r. 078)	62	22,50	0,00	22,50	0,00	EUR
075	Aktivácia materiálu a tovaru	621	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
076	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	622	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
077	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	623	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR
078	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	624	22,50	0,00	22,50	0,00	EUR
079	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 080 až r. 082)	63	0,00	0,00	0,00	0,00	EUR

Je potrebné porovnať všetky položky výkazu s výkazom SFOV k 31.12.2022, ktorý sa generuje zo systému NES. Pokiaľ nebudú v niektorej časti výkazu správne (rovnaké) hodnoty, pričom zostatky účtov boli namigrované správne je potrebné kontaktovať **manualnamigraciaFI@mfsr.sk**

Export jednotlivých časti výkazu (každú samostatne) je možné vykonať pomocou tlačidla Export.



Vyberie sa formát: Tabuľ.kalkulácia

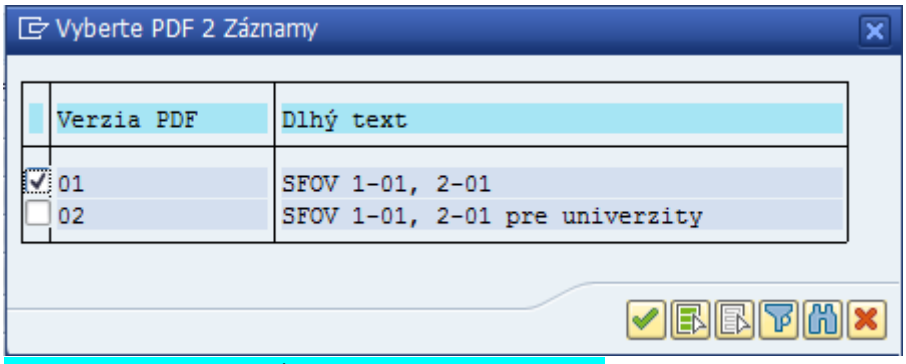


ENTER

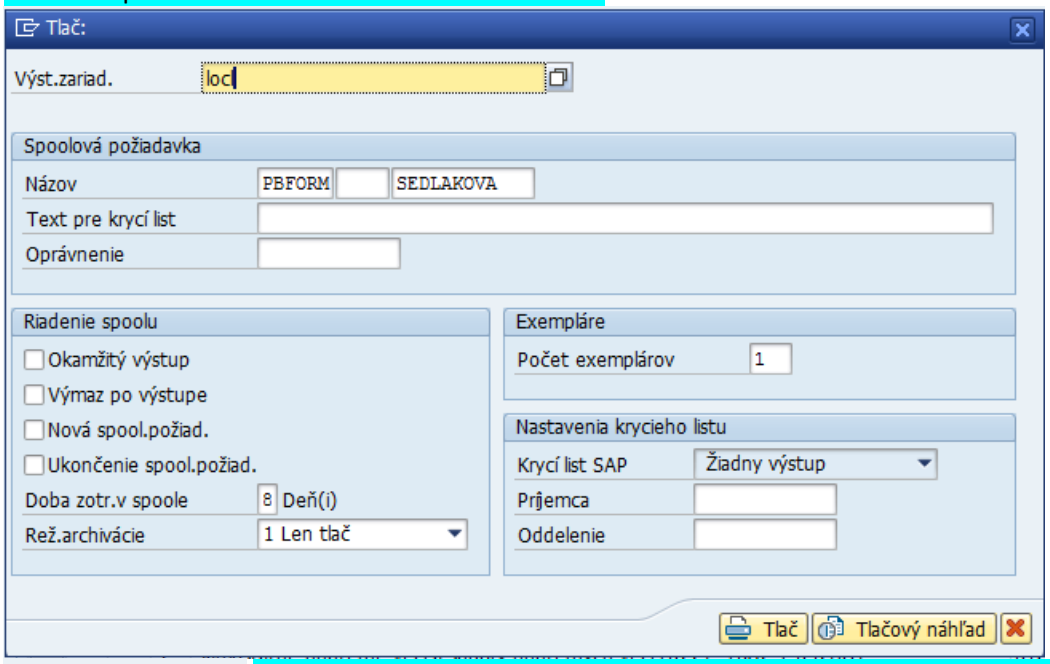
Otvorí sa obrazovka na uloženie výkazu – pozor na správne zvolenú cestu pre uloženie. Po zvolení tlačidla na uloženie systém rovno otvorí xls súbor s výkazom. Vhodné je takto otvorený xls zavrieť a otvoriť ho znovu priamo z vášho PC z adresára, kde sa súbor uložil.

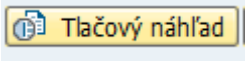
Takto je možné postupne urobiť export jednotlivých častí výkazu.

Tlač výkaz je možné len vygenerovaním pdf, t.j. tlačidlom

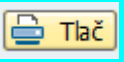


Označí sa prvá možnosť a následne sa stlačí ENTER





- pdf výkazu sa zobrazí najprv na obrazovke, z ktorej je možné ho uložiť na lokálne PC alebo vytlačiť



- pokiaľ je nastavená okamžitá tlač, výkaz sa rovno vytlačí, ak okamžitá tlač nie je prednastavená, výkaz sa uloží do spolu.

V Bratislave dňa 17.02.2023

Doplnené dňa: 16.03.2023