

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M17 – Konsolidácia

Spracovanie Konsolidačného balíka

Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálneho ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

Autori: Dana Schlachtová

Dátum vyhotovenia:

30.11.2022

História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	30.11.2022	Schlachtová		M17_PP_KB_V1.0
1.1.	31.12.2023	Schlachtová	Rozšírenie kapitoly 3.6. - Export dát do portálu o popis exportu – sumarizácia, vs.jednotlivý export Úprava označenia záložiek	M17_PP_KB_V1.1

Obsah

1	Úvod	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	4
2	Spracovanie pokladov pre konsolidáciu na úrovni Verejnej správy	5
3	Spracovanie konsolidačného balíka	6
3.1	Predvýber dát pre konsolidačný balík.....	6
3.1.1	Testovací predvýber dát pre konsolidačný balík.....	7
3.1.2	Reálny predvýber dát pre konsolidačný balík.....	10
3.2	Detailizácia dát konsolidačného balíka	12
3.2.1	Záložka – štruktúra účtovnej jednotky / konsolidovaného celku	16
3.2.2	Záložka - Základné dáta.....	18
3.2.3	Detailizácia ostatných hárkov KB	29
3.3	Ďalšie spracovanie konsolidačného balíka.....	31
3.3.1	Kontrola bilančnej kontinuity.....	31
3.3.2	Načítanie dát predchádzajúceho obdobia	31
3.3.3	Základné kontroly konsolidačného balíka.....	32
3.4	Generované hácky KB.....	33
3.4.1	Generované dáta pre hárok 4 – vlastné imanie.....	33
3.4.2	Generované dáta pre hárok 5, 5.1 – rezervy	33
3.4.3	Generované dáta pre hárok 6 – dlhodobý majetok.....	33
3.4.4	Prehľad vzájomných vzťahov	34
3.4.5	Generované výkazy – súvaha a výkaz ziskov a strát	35
3.5	Porovnanie vzájomných vzťahov OVV vs.KB.....	36
3.6	Export dát do portálu.....	37
3.6.1	Export dát bez členenia na pracovné úseky.....	37
3.6.2	Export dát s členením na pracovné úseky – sumarizácia dát	37
4	Prílohy	43

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR2 (v kapitolách 5.1 a 5.2) a zároveň boli kapitoly naviazané na jednotlivé SAP objekty.

Cieľom takéhoto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR2, procesných dokumentov, toto prepojenie sumarizovať do modulovej používateľskej príručky. Z uvedeného je zrejmé, že takto pripravená príručka v rukách používateľa (HOG/OG/...) bude návodom, ako správne realizovať príslušný modulový proces.

Každý modul, ktorý pracuje s workflow, ho zaradí do svojej príručky tak, aby bol tento proces implementovaný v rámci modulového dokumentu.

Takto pripravená príručka bude aj naďalej aktualizovaná (rozširovaná a dopĺňaná) až do nábehu systému do produktívnej prevádzky.

Príručka pre spracovanie pokladov pre konsolidáciu – odsúhlasovací formulár a konsolidačný balík je pripravená na základe existujúcej funkcionality popísanej v rámci dokumentu DŠR2.

1.2 Zoznam skratiek.

V tejto podkapitole je uvedený zoznam skratiek v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím skratiek identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Skratka	Vysvetlenie
OF	Odsúhlasovací formulár
OVV	Odsúhlasovanie vzájomných vzťahov
KB	Konsolidačný balík
SC	Súhrnný celok
KC	Konsolidovaný celok
VS	Verejná správa
DM	Dlhodobý majetok
DHM	Dlhodobý hmotný majetok
DNM	Dlhodobý nehmotný majetok
DFM	Dlhodobý finančný majetok
KFM	Krátkodobý finančný majetok
OP	Opravné položky
HK	Hlavná kniha
ÚHK	Účet hlavnej knihy
SY	Syntetický účet
AE	Analytická evidencia
IS CKS	Informačný systém Centrálného konsolidačného systému
CES	Centrálny ekonomický systém

Skratka	Vysvetlenie
PO	Predchádzajúce účtovné obdobie
BO	Bežné účtovné obdobie

1.3 Vysvetlenie pojmov

V tejto podkapitole je uvedený zoznam vysvetlení jednotlivých pojmov v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím pojmov identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Pojem	Vysvetlenie
Konsolidovaný celok	Skupina účtovných jednotiek, ktorú tvorí materská spoločnosť, dcérske, spoločné a pridružené spoločnosti. Sú riadené materskou spoločnosťou
Súhrnný celok	Skupina účtovných jednotiek Verejnej správy, ktoré poskytujú informácie pre spracovanie konsolidácie, voči ktorým je potrebné vykazovať vzájomné vzťahy
Konsolidačný balík	Súbor tabuliek, ktoré obsahujú informácie potrebné k spracovaniu konsolidovanej účtovnej závierky
Odsúhlasovací formulár	Súbor tabuliek, ktoré poskytujú informácie o vzájomných vzťahoch medzi organizáciami v konsolidovanom a súhrnnom celku
Prevodník	Mapovacia tabuľka, ktorá obsahuje všetky účty hlavnej knihy a tieto priraduje k účtom používaným v konsolidačnom balíku spolu s jednotlivými atribútmi – analytickými členeniami
Odsúhlasovanie vzájomných vzťahov	Proces prípravy, načítavania, kontroly a odsúhlasenia vykázaných vzájomných vzťahov medzi účtovnými jednotkami Verejnej správy

2 Spracovanie pokladov pre konsolidáciu na úrovni Verejnej správy

Konsolidácia na úrovni Verejnej správy predstavuje procesy, ktoré súvisia s prípravou konsolidačných balíkov na úrovni jednotlivých účtovných jednotiek Verejnej správy, ich načítaním a spracovaním na úrovni portálu a následne načítaním do modulu výkazníctva a konsolidácie.

Aplikácia APD predstavuje komplex programov určených pre výber dát. Má za úlohu pripraviť dáta určené pre prípravu konsolidácie. Prostredníctvom jednotlivých programov sa dáta z účtovníctva vyberú do internej tabuľky, v ktorej sa ďalej spracovávajú, upravujú. Výstupom spracovania je súbor, ktorý sa načíta do portálu a je podkladom pre prípravu konsolidačného balíka.

Jednotlivé programy pracujú s číselníkmi účtovných jednotiek, účtov a analytických členení označovaných ako atribúty v takej štruktúre, ako s nimi pracuje odsúhlasovací formulár a konsolidačný systém IS CKS.

Spracovanie dát konsolidačného balíka predstavuje procesy popísané v dokumente DSR2_M17_030_Spracovanie_Kb a subprocesov DSR2_CES_M17_031_Detailizacia_uctov_dlhodobeho_majetku_a_opravných_poloziiek_k_dlhodobemu_majetku, DSR2_CES_M17_032_Detailizacia_uctov_vlastneho_imania, DSR2_CES_M17_033_Detailizacia_uctov_rezerv, DSR2_CES_M17_034_Detailizacia_opravných_poloziiek_k_financnemu_majetku, DSR2_CES_M17_035_Detailizacia_opravných_poloziiek_k_pohladavkam, DSR2_CES_M17_036_Detailizacia_ostatných_harkov_KB, DSR2_CES_M17_037_Detailizacia_uctov_financneho_majetku

Súbor programov je možné rozdeliť na dve základné časti :

- proces prípravy odsúhlasovacieho formulára
- spracovanie dát pre konsolidačný balík pre účtovnú jednotku.

Aplikácia pokrýva okrem spracovania odsúhlasovacieho formulára a konsolidačného balíka aj oblasti :

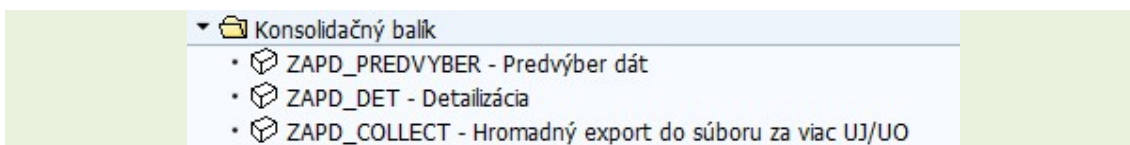
- definícia prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a účtov IS CKS
- porovnanie číselníka účtovných jednotiek Verejnej správy s databázou odberateľov a dodávateľov účtovnej jednotky a načítanie do systému
- predvýber dát z IS SAP so zápisom do zákaznickej tabuľky
- detailizácia, ako proces úpravy, dodatočného spracovania dát vrátane generovania účtovných výkazov súvaha a výkaz ziskov a strát
- generovanie .pdf formátov pre odsúhlasovací formulár a konsolidačný balík
- export údajov vo forme .csv súboru pre účely načítania na portál.

3 Spracovanie konsolidačného balíka

Proces spracovania konsolidačného balíka je tvorený výberom dát z účtovníctva, doplnením požadovaných informácií, identifikáciou vzájomných vzťahov, detailizáciou vybraných položiek až na úroveň pohybu v priebehu účtovného obdobia.

Používateľ pripraví podklady pre konsolidačný balík v transakcii „ZAPD“ - priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Spracovanie konsolidačného balíka



3.1 Predvýber dát pre konsolidačný balík

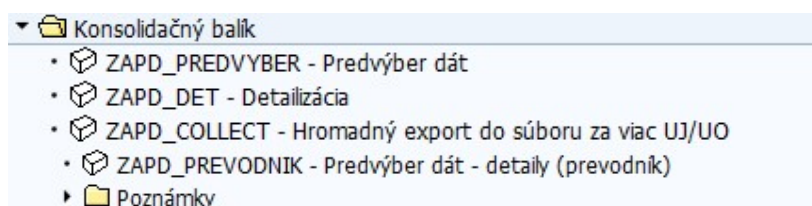
Proces predvýberu dát pracuje na základe vopred nadefinovaného prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a databázy partnerov. Predvýber spracuje dáta zo systému pre účely ďalšej detailizácie alebo úprav vzájomných vzťahov.

Samotný proces predvýberu používateľ realizuje v

Používateľ pripraví podklady pre konsolidačný balík v transakcii „ZAPD_PREDVYBER – Predvýber dát“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Predvýber dát



Predvýber dát používateľ realizuje v dvoch krokoch :

Testovací beh	dáta sa nezapisujú do tabuliek, slúžia na prvotnú analýzu toho, čo systém podľa nadefinovaného prevodníka a partnerov „našiel“, na identifikáciu prípadného rozdielu vo vybraných dátach
Reálny beh	prebieha zápis do internej tabuľky vo formáte dát tak, ako budú načítavané do portálu, t.j. s konverziou znamienok u pasívnych a výnosových účtov

3.1.1 Testovací predvýber dát pre konsolidačný balík

Zadaním transakcie dostáva používateľ výberovú obrazovku, v ktorej zadáva

PREDVÝBER údajov

Predvýber údajov na konsolid.
 Zobrazenie predvýberu kons.
 Predvýber pre OVV
 Zobrazenie predvýberu OVV

Účtovný okruh	1510	Do		➔
Účtovný rok	2022			
Účtovný mesiac (1 - 16)	13			
Účtovná osnova	CES			
IČO účtovnej jednotky	00151742			
Pracovný úsek		Do		➔
Verzia	S401			
Účty hlavnej knihy	0	Do	6999999999	➔
Partneri (IČO)		Do		➔
Účtovná kniha	0L	Do		➔

Vybrať len mapované účty
 Zmena znamienok

Uloženie PREDVÝBERU


Zápis údajov do databázy SAP
 EXPORT predvýberu do lok. súb.

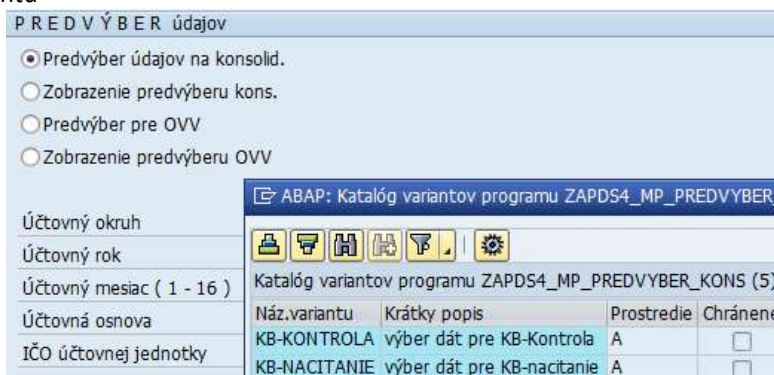
výberové kritériá :


Predvýber údajov	
Účtovný okruh	účtovný okruh, podľa toho, za ktorú organizáciu pripravuje konsolidačný balík
Účtovný rok	202x
Účtovný mesiac (1-16)	13 – vždy o (-)1 mesiac ako je realizovaný zápis pre koncoročné účtovné operácie (účty 710, 701/702)
Účtovná osnova	CES
IČO účtovnej jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje konsolidačný balík
Pracovný úsek	číslo pracovného úseku, pokiaľ organizácia účtuje s pracovným úsekom
Účty hlavnej knihy	0100000000 – 6999999999
Verzia	S401
Účtovná kniha	0L
Vybrať len mapované účty	označené – systém vyberá účty HK podľa prevodníka
Zmena znamienok	neoznačené v testovacom behu

Uloženie predvýberu

Zápis údajov do databázy	neoznačené v testovacom behu
--------------------------	------------------------------

Používateľ môže využiť nadefinované varianty v ľavej hornej časti obrazovky kliknutím na ikonu  - Vyvolanie variantu



Po zadefinovaní výberových kritérií používateľ zvolí ikonu  - Vykonanie. Na obrazovke sa zobrazí formou zostavy výsledok z testovacieho predvýberu dát.

Zostava sa skladá z troch častí :

Predvýber pre IČO účtovnej jednotky 00151742

Kontrola na súvahu a výsledovku							
Účt. okruh	Účet (predvýber)	Účet HK	Čiastka (predvýber)	Čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel		
1510	013	013 *	20.000,00	20.000,00	0,00		
1510	021	021 *	2.315.000,00	2.315.000,00	0,00		
1510	022	022 *	84.250,00	84.250,00	0,00		
1510	023	023 *	574.000,00	574.000,00	0,00		
1510	031	031 *	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00		
1510	032	032 *	100,00	100,00	0,00		
Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie	Druh	Názov partnera
Mesiac	účet.jedn.		partnera		1 2 3	pohybu	
2022 12	00151742	3160000	00151742	28.489,00		0600004 160	!!!! Ministerstvo financií SR
2022 12	00151742	3160000	00156621	2.270,00-		0600004 160	!!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR
2022 12	00151742	3160000	00164763	6.500,00		0600004 160	!!!! Slovenské národné divadlo
2022 12	00151742	3160000	00166073	250,00		0600004 160	!!!! Ministerstvo spravodlivosti SR
2022 12	00151742	3160000	9999	75.328,54		0600004 160	
Celkom za účet:		3160000		108.496,54	EUR		
C E L K O M za IČO účt. jednotky:		00151742		0,00	EUR		

Kontrola dát	<p>Prehľad jednotlivých účtov hlavnej knihy, v štruktúre</p> <ul style="list-style-type: none"> * účty hlavnej knihy * hodnota za jednotlivé účty hlavnej knihy * hodnota celkom v účtovníctve * rozdiel, ktorý predstavuje nepriradené účty a je potrebné doplniť prevodník
---------------------	--

Detailné členenie účtov hlavnej knihy	Jednotlivé účty hlavnej knihy sú rozčlenené podľa partnera, s doplnením atribútov podľa prevodníka a druhu zostatku pri súvahových účtoch
Celkom za IČO účtovnej jednotky	Kontrolný riadok, ktorý informuje, či sú všetky účty hlavnej knihy zohľadnené v predvýbere dát – v prípade konsolidačného balíka je <> 0

Analýza dát poskytne používateľovi tieto informácie :

v zostave existujú účty, ktoré môžu mať aktívny alebo pasívny zostatok sú s druhom pohybu „9999“

Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie	Druh	Názov partnera
Mesiac	účet.jedn.		partnera		1 2 3	pohybu	
2022 12	00151742	3530000	00156621	6.374.504,67-		9999	!!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja
Celkom za účet:		3530000		6.374.504,67-	EUR		

tieto položky bude treba v procese úpravy dát vzájomných vzťahov doplniť

položky, pri ktorých systém vykáže označenie partnera červeným s !!! – ide o informáciu pre používateľa o tom, že nedokáže jednoznačne identifikovať označenie partnera, t.j. je v systéme viackrát s rôznym označením

Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie	Druh	Názov partnera
Mesiac	účet.jedn.		partnera		1 2 3	pohybu	
2022 12	00151742	5180000	9999	2.504,54	0340001 0470002		
2022 12	00151742	5180000	9999	9.000,00	0340001 0470005		
2022 12	00151742	5180000	42355613	50,00-	0340001 0470007		!!!! Štátny veterinárny a potravinový ús DK
2022 12	00151742	5180000	9999	645,00	0340001 0470007		
2022 12	00151742	5180000	00156621	250,00	0340001 0470010		!!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja v
2022 12	00151742	5180000	00166073	666,00	0340001 0470011		!!!! Ministerstvo spravodlivosti SR

účty, pri ktorých vykazujeme pohyby v rámci roka – bude potrebné v detailizácii bližšie špecifikovať – dáta s druhom pohybu „9999“ – rezervy alebo opravné položky

Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie			Druh	Názov partnera
Mesiac	účet.jedn.		partnera		1	2	3	pohybu	
2022	12	00151742	3910000	00164763	1.370,00-	0070006	0450001	9999	!!!! Slovenské národné divadlo
2022	12	00151742	3910000	9999	3,00-	0070006	0450001	9999	
Celkom za účet:		3910000			1.373,00-	EUR			




tieto položky bude treba v procese úpravy dát vzájomných vzťahov doplniť

3.1.2 Reálny predvýber dát pre konsolidačný balík

Po analýze dát a prípadnej korekcii prevodníka používateľ môže zrealizovať reálny beh predvýberu dát.

PREDVÝBER údajov

Predvýber údajov na konsolid.
 Zobrazenie predvýberu kons.
 Predvýber pre OVV
 Zobrazenie predvýberu OVV

Účtovný okruh: 1510 Do: 
 Účtovný rok: 2022
 Účtovný mesiac (1 - 16): 12
 Účtovná osnova: CES
 IČO účtovnej jednotky: 00151742
 Pracovný úsek: Do: 
 Účty hlavnej knihy: 0 Do: 6999999999 

Vybrať len mapované účty
 Zmena znamienok


Uloženie PREDVÝBERU

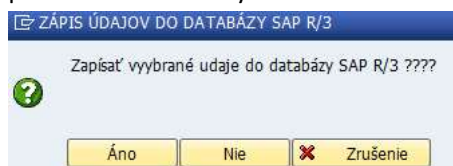
Zápis údajov do databázy SAP
 EXPORT predvýberu do lok. súb.

výberové kritériá :


Predvýber údajov	
Účtovný okruh	účtovný okruh, podľa toho, za ktorú organizáciu pripravuje konsolidačný balík
Účtovný rok	202x
Účtovný mesiac (1-16)	13 – vždy o (-)1 mesiac ako je realizovaný zápis pre koncoročné účtovné operácie (účty 710, 701/702)
Účtovná osnova	CES
IČO účtovnej jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje konsolidačný balík
Pracovný úsek	číslo pracovného úseku, pokiaľ organizácia účtuje s pracovným úsekom
Účty hlavnej knihy	0100000000 – 6999999999
Verzia	S401
Účtovná kniha	0L
Vybrať len mapované účty	označené – systém vyberá účty HK podľa prevodníka
Zmena znamienok	označené v testovacom behu ¹

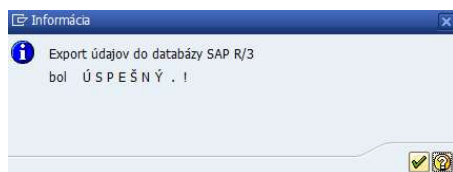
Uloženie predvýberu	
Zápis údajov do databázy	označené v reálnom behu ²


Zvolením tlačidla  - Vykonanie systém spracováva zostavu. Systémové hlásenie upozorňuje používateľa na reálny beh hlásením



a požaduje potvrdenie zápisu dát do tabuliek. Používateľ zvolí


tlačidlo  - áno



Dáta sa uložia do internej tabuľky, z ktorej sa potom načítavajú pre účely spracovania konsolidačného balíka. Po zvolení ikony  - Ďalej používateľ dostáva zostavu s prehľadom jednotlivých účtov hlavnej

¹ Zmena znamienok – zabezpečí, aby výnosové a pasívne účty boli zobrazené s (+) a následne aj takto prenesené do portálu

² Zápis údajov do databázy SAP – dáta sa uložia do internej tabuľky, z ktorej sa potom načítavajú pre účely prípravy konsolidačného balíka

knihy. Zvolením tlačidla  - Späť sa používateľ vráti do základného menu a pokračuje v spracovaní konsolidačného balíka.

3.2 Detailizácia dát konsolidačného balíka

Krok detailizácie predstavuje spracovanie dát a ich prípadnej úpravy podľa požiadaviek konsolidačného balíka.

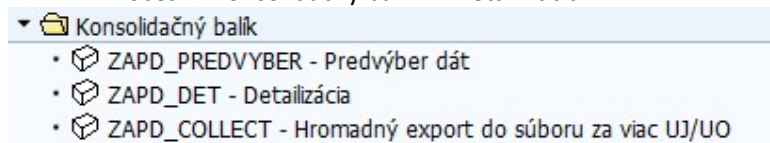
V rámci detailizácie prebieha :

- kontrola identifikovaných vzájomných vzťahov, prípadne ich ďalšie rozčlenenie
- rozčlenenie účtov rezerv a opravných položiek podľa vývoja v priebehu roka
- identifikácia pohybov na účtoch vlastného imania – hlavne nevysporiadaný výsledok minulých rokov a výsledok hospodárenia bežného roka
- doplnenie atribútov splatnosti pri pohľadávkovo/záväzkových účtoch
- identifikácia zostatku pri účtoch, ktoré môžu mať charakter aktívneho a pasívneho účtu.

Používateľ spracuje vybrané dáta do formy konsolidačného balíka v transakcii „ZAPD_DET“ – „Detailizácia“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Detailizácia



Vo vstupnej obrazovke používateľ zadáva dáta

Pole	Popis
IČO účt.jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje konsolidačný balík
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík
Obdobie	Mesiac 12
Účt. okruh	účtovný okruh organizácie, za ktorú organizáciu pripravuje konsolidačný balík
Prac. úsek	zadáva sa v prípade, že organizácia účtuje s pracovným úsekom a konsolidačný balík je potrebné pripraviť aj podľa pracovného úseku

Konsolidačný balík

IČO účt. jednotky Ministerstvo financií Slovenskej republiky

Rok

Obdobie

Účt. okruh



Prac. úsek

Új spracováva KUJZ


Detailizovať

Neexistujú dáta pre kons. balík

Existujú nové dáta v databáze Nové dáta z databázy


Používateľ zvolí ikonu  - Enter v ľavom hornom rohu obrazovky, systém vygeneruje v dolnej časti obrazovky informácie, že sú k dispozícii nové dáta - [Existujú nové dáta v databáze](#). Pre ďalšie spracovanie používateľ zvolí tlačidlo  Nové dáta z databázy.

Informácie na obrazovke :

Neexistujú dáta pre kons. balík	v procese detailizácie ešte nie sú načítané žiadne dáta po načítaní dát z predvýberu (krok nové dáta z databázy) sa informácia zmení
Existujú nové dáta v databáze	v internej tabuľke sú nové dáta, ktoré vznikli novým predvýberom dát rovnaká informácia sa objaví aj v prípade, ak sa spustí opätovný predvýber dát
Kons. balík je v procese detailizácie	dáta z predvýberu boli načítané do detailizácie a čiastočne / úplne spracované
 Nové dáta z databázy	informácia o tom, že je možné načítať dáta z databázy
<input checked="" type="checkbox"/> Detailizovať	prístup do procesu detailizácie

Systém kontroluje správnosť dát, ktoré načítava z internej tabuľky z pohľadu naplnenia jednotlivých účtov hlavnej knihy podľa požiadaviek konsolidačného balíka. Pokiaľ identifikoval nejaké chyby, poskytne používateľovi informáciu v forme hlásenia.



Po odsúhlasení ikonou  - Ďalej používateľ dostáva obrazovku s informáciou o identifikovaných chybách v dátach.

Zoznam chýb
Riadok 13: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 14: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 34: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 50: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 102: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 155: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 156: Partner nesmie byť zadaný
Riadok 160: Pri účte 221 musí byť zadaný partner 9999

Systém identifikoval účty, pri ktorých v

riadku 13,14,34,50,102,155,156	účet hlavnej knihy nepožaduje vyplnenie partnera – účty dlhodobého majetku, zásob, účet 472
riadku 160	účet 221 je nastavený s partnerom pre účely odsúhlasovacieho formulára, pre konsolidačný balík má byť účet vykazovaný voči partnerovi 9999

Po odsúhlasení ikonou - Ďalej systém požaduje potvrdenie používateľa o načítaní dát

Potvrdenie

Dáta obsahujú chyby. Chcete napriek tomu nahrat' údaje? (chyby budú čiastočne opravené, ale môže dôjsť ku strate dát)

-> po odsúhlasení tlačidlom „Áno“ sa hlásenie o stave

konsolidačného balíka zmení na [Kons. balík je v procese detailizácie](#).

POZN:

V prípade opätovného načítavania dát konsolidačného balíka systém upozorní používateľa na možnosť prepísania dát. Pokiaľ je konsolidačný balík v procese detailizácie alebo bol už vyexportovaný, systém generuje hlásenie. Používateľ musí odsúhlasiť prepis dát alebo odmietnuť.

Potvrdenie

Pre daný súbor dát už bol vytvorený kons. balík pre detailizáciu, prepísať všetky dáta?

Po načítaní dát z databázy používateľ pokračuje v spracovaní konsolidačného balíka tlačidlom **Detailizovať** a dostáva sa do obrazovky **Detailizácie konsolidačného balíka**.

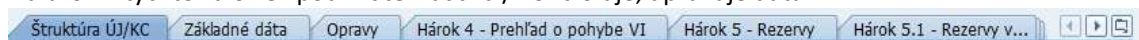
Štruktúra obrazovky detailizácie :

- hlavička – základné informácie o účtovnej jednotke v rozsahu IČO účtovnej jednotky, obdobie a rok spracovania, účtovný okruh

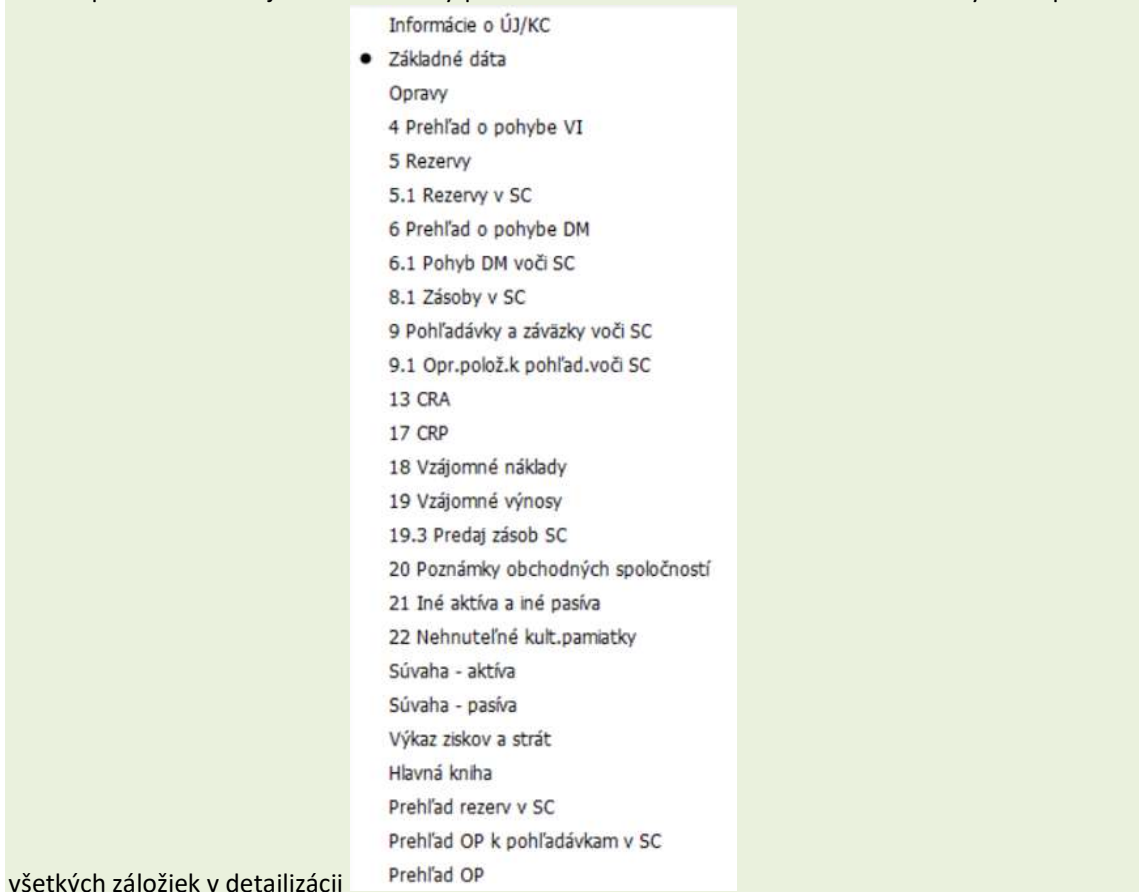
IČO účt. jednotky	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky					
Obdobie	2022 12	Účt. okruh	1510	Prac. úsek	<input type="text"/>	Mena	EUR

- záložky – predstavujú jednotlivé hárky konsolidačného balíka

Na úrovni týchto záložiek používateľ zadáva / kontroluje, upravuje dáta.



Na konkrétnu záložku (hárok KB) sa používateľ dostane označením konkrétnej záložky alebo vpravo v strednej časti obrazovky pomocou ikon alebo ikonou kedy získa prehľad



všetkých záložiek v detailizácii









Členenie záložiek podľa zadávania :

Manuálne zadávanie dát	základné dáta, Opravy, 6.1., 8.1.
Automaticky generované hárky	5, 6, 9, 18, 19, výkazy Súvaha a Výkaz ziskov a strát
Nezadávané hárky	nie je obsahová náplň na úrovni účtovnej jednotky

- menu spracovania – prehľad ikon s rôznym účelom spracovania



význam ikon v menu spracovania :

Pole	Popis
	Protokol zmenových dokladov
	Generovanie exportného súboru pre načítanie na portál IS CKS
	Import dát platobnej jednotky
	Export dát platobnej jednotky
	Načítanie dát konsolidovaného celku – aktívne len v záložke „Štruktúra ÚJ/KC“
	Tlačidlo pre kontrolu bilančnej kontinuity
	Kontroly konsolidačného balíka – základné kontroly dát
	Kontrola vzájomných vzťahov

Spracovanie konsolidačného balíka používateľ realizuje zvolením jednotlivých záložiek,

3.2.1 Záložka – štruktúra účtovnej jednotky / konsolidovaného celku

Základné informácie o účtovnej jednotke zadáva používateľ v záložke s označením **Informácie o ÚJ/KC** - „Informácia o ÚJ/KC“ .


Obrazovka sa skladá z dvoch častí :

- kontaktné údaje o spracovateľovi konsolidačného balíka *
- údaje o organizáciách v konsolidovanom celku – zadáva len zriaďovateľ

Jednotlivé polia používateľ zadáva nasledovne :





Pole	Význam poľa
Druh závierky	Riadna / mimoriadna
Dátum	Dátum, ku ktorému sa KB spracováva – 31.12.202x
KB zostavil	Meno pracovníka, ktorý je zodpovedný za spracovanie KB
Tel. kontakt	Telefón na zodpovedného pracovníka
E-mail	Mailová adresa na pracovníka

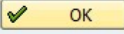
V prípade spracovávania konsolidačného balíka za úrad kapitoly (zriaďovateľ) používateľ musí zadať aj informácie o konsolidovanom celku, zoznam organizácií s podrobnými informáciami.

Ikonou  - Nový riadok sa v obrazovke vytvorí prázdny riadok, v ktorom systém požaduje doplnenie identifikácie o jednotlivých organizáciách v štruktúre :

ICO partnera	Názov	Druh vzťahu	Právna forma	Súčasť KC od	Súčasť KC do	Adresa	Mesto


V dolnej časti obrazovky sa zobrazia chybové hlásenia na nevyplnené povinné polia


-  Partner musí byť zadaný
-  Druh vzťahu konsolidačného partnera musí byť zadaný
-  Právna forma organizácie musí byť zadaná
-  Podiel na vlastnom imaní musí byť zadaný

Dvojitým kliknutím na položku sa používateľ do detailu položky, v ktorej zadá ICO účtovnej jednotky do poľa „Partner“ a klikne na tlačidlo  - OK.

Partner	00151742			Súčasť KC od		do	
Druh vzťahu							
Právna forma							
Podiel na vlas. imaní							
Podiel na hl. právach							
Konsolidovaný podiel							


Informácia

 Údaje o partnerovi boli zmenené podľa databázy



Systém na základe vstupnej hodnoty ICO vyhledá dáta v číselníku účtovných jednotiek a základné informácie automaticky doplní :

Partner	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky				
Druh vzťahu	Materská účtovná jednotka					
Právna forma						
Podiel na vlas. imaní		§				
Podiel na hl. právach		§				
Konsolidovaný podiel		§				
Adresa	Štefanovičova 5					
	817 82	Bratislava				



Chýbajúce údaje doplní používateľ nasledovne :





Pole	Popis poľa
Druh vzťahu	preberie sa z číselníka ÚJ
Právna forma	zadať výberom z match-kódu
Súčasť KC – od-do	zadať dátum zaradenia do konsolidovaného celku
Podiel na vlastnom imaní / hlasovacích právach / konsolidovaný podiel	zadať do všetkých troch polí hodnotu 100 % pre RO/PO, pre OS skutočnú výšku %
Adresa	preberie sa z číselníka ÚJ, v prípade, že je treba upraviť – upravíme

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží.

Do základnej obrazovky detailizácie konsolidačného balíka kliknutím na tlačidlo  - OK.


3.2.2 Záložka - Základné dáta

Záložka **Základné dáta** - Základné dáta obsahuje všetky položky účtov hlavnej knihy. Položky sú označené statusom, ktorý informuje používateľa o stave spracovania danej položky.

	Položka je detailizovaná, nie je potrebná dodatočná úprava
	Položka nie je detailizovaná, je potrebné dáta upraviť
	Položka je čiastočne detailizovaná, chýbajú dodatočné atribúty
	Položka bola vytvorená ako doplnkový účtovný zápis – mimo účtovníctvo (korekcia)

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera	Názov
	3310000	1.340,05	1.340,05	0,00		
	3330000	390,00	390,00	0,00		
	3350000	120,00-	120,00-	0,00		
	3360000	1.430,45	0,00	1.430,45	9999	Účtovné jednotky mimo SC
	3360000	286,97	286,97	0,00	35937874	Všeobecná zdravotná poisťovňa
	3420000	229,51	0,00	229,51	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej r
	3430000	7.011,75	7.011,75	0,00	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej r
	3530000	6.374.504,67	6.374.504,67	0,00	00156621	Ministerstvo pôdohospodárstva

V dolnej časti obrazovky systém poskytne základné chyby v dátach, ktoré je potrebné opraviť

	Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou
	Atribút Charakter zostatku vybraných účtov musí byť zadaný
	Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou

- Partner musí byť zadaný – v detailizácii je účet, ktorému nebol nájdený partner, ale podľa požiadaviek konsolidačného balíka partner musí byť zadaný

- Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou – v detailizácii sú položky, pri ktorých bol identifikovaný partner zhodný s organizáciou – partnera je potrebné opraviť
- Nie je dovolená kombinácia účtu a atribútu – v detailizácii sú položky, pri ktorých bola identifikovaná analytika v kombinácii s externým partnerom - je potrebné opraviť partnera

3.2.2.1 Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – obstarávacía cena, kumulované oprávky

Účty dlhodobého majetku sú na základe prevodníka označené statusom .

Jednotlivé druhy pohybov z modulu FI-AA sú priradené k pohybom tak, ako ich požaduje konsolidačný balík – prírastky, úbytky, presuny.


Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera
	0130000	20.000,00	20.000,00	0,00	
	0210000	2.215.000,00	2.215.000,00	0,00	
	0210000	100.000,00	100.000,00	0,00	
	0220000	157.270,00	157.270,00	0,00	
	0220000	121.020,00	121.020,00	0,00	
	0220000	48.000,00	48.000,00	0,00	

Dodatočné spracovanie dát nie je potrebné. Na základe týchto dát sa automaticky generuje hárok konsolidačného balíka o prehľade DM **6 Prehľad o pohybe DM**

Dlhodobý nehmotný majetok
 Dlhodobý hmotný majetok
 Dlhodobý finančný majetok

Popis	Obst. cena - 31.12.200...	Obst. cena - Prírastky	Obst. cena - Úbytky	Obst. cena - Presu...	Obst. cena - 31.1...
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér		20.000,00			20.000,00
Oceniteľné práva					
Drobný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Obstaranie dlhodobého nehmotného...		190.500,00		20.000,00-	170.500,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý ...					
Dlhodobý nehmotný majetok spolu		210.500,00		20.000,00-	190.500,00

3.2.2.2 Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – opravné položky

Účty opravných položiek k dlhodobému majetku sú označené statusom . Dôvodom je to, že podľa požiadaviek konsolidačného balíka je potrebné doplniť informáciu o pohyboch na týchto účtoch, teda začiatkový stav, prírastky / úbytky v priebehu roka.

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera
	0910000	805,00	0,00	805,00	
	0920000	710,00	0,00	710,00	
	0920000	800,00	0,00	800,00	

Spracovanie opravnej položky k DHM – účet 092

dvojklikom na položku sa používateľ dostane sa do detailu položky ->

Účet	0920000	Opravná položka k dlhodobému hmotnému ...	Čiastka	710,00	EUR
Atribúty	0030001		Detailizovaná čiastka	0,00	
			Ostáva detailizovať	710,00	

Nie je urobená žiadna detailizácia

Čiastka v pravom hornom rohu predstavuje zostatok účtu k 31.12.202*, ktorý je potrebné zdetailizovať.

V detaile položky používateľ zvolí ikonu  - nový riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.

Čiastka	Opravné položky k DHM	Druhy pohybov k opr. položkám ...
0,00	0030001 - 021 - Stavby	

V dolnej časti obrazovky sa zobrazia chybové hlásenia na nevyplnené povinné polia :

- Čiastka musí byť zadaná
- Atribút "Druhy pohybov k opr. položkám k dlhodobé" musí byť zadaný
- Nie je detailizovaná žiadna čiastka

Do jednotlivých polí používateľ zadáva informácie k účtu :



Pole	Popis
Čiastka	hodnota
Opravné položky k DHM	druh opravnej položky je nastavený v prevodníku, informácia je prebratá do položky konsolidačného balíka
Druh pohybu OP k DHM	zo zoznamu možností, vybrať Obsah bunky 400 - Začiatkový stav 424 - Prírastok opravných položiek - k triede 0 444 - Úbytok opravných položiek - k triede 0 464 - Presun opravných položiek - k triede 0


V priebehu roka bol vývoj na účte opravnej položky k DHM nasledovný :

Položka	Hodnota	Druh rezervy	Pohyb
1.	0	OP k účtu 021	Začiatkový stav
2.	1.500,00	OP k účtu 021	Prírastok OP
3.	790,00	OP k účtu 021	Úbytok OP

Detailizácia položky opravnej položky k DHM po zadaní jednotlivých pohybov bude nasledovná :

Číslo	Čísťka	Opravné položky k DHM	Druhy pohybov k opr. položkám k dlhodobé
	1.500,00	0030001 - 021 - Stavby	424 - Prírastok opravných položiek - k triede 0
	790,00	0030001 - 021 - Stavby	444 - Úbytok opravných položiek - k triede 0

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.


V prípade, že účet vykazuje aj začiatkový stav, používateľ zvolí ikonu  **Prevod stavov** - Prevod stavov. Systém automaticky vygeneruje položky začiatkového stavu podľa zostatku vykázaného k 31.12. predchádzajúceho roka.

Podobným spôsobom používateľ bude detailizovať aj účty ostatných opravných položiek a rezerv.

3.2.2.3 Dlhodobý finančný majetok

Položky dlhodobého finančného majetku požadujú doplnenie dodatočných informácií, a to – IČO partnera, druh cenného papiera, právnu formu, informácie o vlastnom imaní – základné imanie, vlastné imanie k 31.12.202x / 31.12.202x-1. Všetky tieto informácie zadáva používateľ v detaile položky.


Položky DFM sú označené statusom .

Stav	Účet	Čísťka	Detailizovaná číast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera	Názov
	0610000	505.000,00	0,00	505.000,00	9999	Účtovné jednotky mimo SC


Spracovanie položky účtu DFM - účet 061


Dvojklikom na položku účtu 061 sa používateľ dostane do detailu, v ktorom zadáva požadované informácie.

Účet	0610000	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej...	Čísťka	505.000,00	EUR
Atribúty			Detailizovaná Čísťka	0,00	
			Ostáva detailizovať	505.000,00	



IČO partnera	Názov	Čísťka	Pohyby pre dlhodobý majetok

 Nie je urobená žiadna detailizácia

V detaile položky používateľ zvolí ikonu  - nový riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.

IČO partnera	Názov	Čísťka	Pohyby pre dlhodobý ...	Druh cenného papiera - účty 0...	Dátum obst
9999	Účtovné jednotky mimo SC	0,00			
Výška VI pri obstaraní		Základné imanie	VI k 31.12.200x	Vlastné akcie	
0,00		0,00	0,00	0,00	
Právne formy všeobecne	Podiel na ZI %	Podiel ...	VI k 31.12.200x-1	Účtovné jednotky súhrnného c...	Spôsoby obstarania DFM/KFM
		0,00	0,00		

V dolnej časti obrazovky sa zobrazia chybové hlásenia na nevyplnené povinné polia :

- ❌ Čiastka musí byť zadaná
- ❌ Atribút "Pohyby pre dlhodobý majetok" musí byť zadaný
- ❌ Atribút "Druh cenného papiera - účty 061, 062" musí byť zadaný
- ❌ Atribút "Dátum obstarania" musí byť zadaný

Do jednotlivých polí používateľ zadáva informácie k účtu :

Pole	Popis										
IČO partnera	IČO účtovnej jednotky, v ktorej vlastníme DFM, ak je mimo súhrnného celku „9999“- externí partneri										
Čiastka	Hodnota DFM – v členení na Začiatkový stav / prírastky / úbytky <table border="1"> <thead> <tr> <th>Kľúč atrib</th> <th>Char80</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100</td> <td>Začiatkový stav v účtovnej hodnote</td> </tr> <tr> <td>125</td> <td>Prírastky - DFM</td> </tr> <tr> <td>145</td> <td>Úbytky - DFM</td> </tr> <tr> <td>175</td> <td>Presuny - DFM</td> </tr> </tbody> </table>	Kľúč atrib	Char80	100	Začiatkový stav v účtovnej hodnote	125	Prírastky - DFM	145	Úbytky - DFM	175	Presuny - DFM
Kľúč atrib	Char80										
100	Začiatkový stav v účtovnej hodnote										
125	Prírastky - DFM										
145	Úbytky - DFM										
175	Presuny - DFM										
Pohyby pre dlhodobý finančný majetok	Podľa výberu z match-kódu a pohybov v roku zadať identifikáciu pre začiatkový stav / prírastky / úbytky										
Druh cenného papiera	Výberom zo zoznamu možností <table border="1"> <thead> <tr> <th>Obsah bunky</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0380001 - kótované akcie</td> </tr> <tr> <td>0380002 - nekótované akcie</td> </tr> <tr> <td>0380003 - ostatné podiely</td> </tr> <tr> <td>0380004 - podielové listy</td> </tr> </tbody> </table>	Obsah bunky	0380001 - kótované akcie	0380002 - nekótované akcie	0380003 - ostatné podiely	0380004 - podielové listy					
Obsah bunky											
0380001 - kótované akcie											
0380002 - nekótované akcie											
0380003 - ostatné podiely											
0380004 - podielové listy											
Základné imanie	Hodnotu podľa účtovnej závierky organizácie										
Právne formy	Výberom zo zoznamu možností <table border="1"> <thead> <tr> <th>Obsah bunky</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0370001 - Akciová spoločnosť</td> </tr> <tr> <td>0370002 - Spol.s ručením obmedzeným</td> </tr> <tr> <td>0370003 - Komanditná spoločnosť</td> </tr> <tr> <td>0370004 - Verejná obchodná spoločnosť</td> </tr> <tr> <td>0370005 - Družstvo</td> </tr> <tr> <td>0370006 - Združenie</td> </tr> <tr> <td>0370008 - Iná forma</td> </tr> </tbody> </table> <p>systém kontroluje kombináciu druhu cenného papiera a právnej formy</p> <p>Chyba</p> <p>⚠ Nie je možná komb. atr. "Druh CP" 0380003 a atr. "Právna forma" 0370001</p>	Obsah bunky	0370001 - Akciová spoločnosť	0370002 - Spol.s ručením obmedzeným	0370003 - Komanditná spoločnosť	0370004 - Verejná obchodná spoločnosť	0370005 - Družstvo	0370006 - Združenie	0370008 - Iná forma		
Obsah bunky											
0370001 - Akciová spoločnosť											
0370002 - Spol.s ručením obmedzeným											
0370003 - Komanditná spoločnosť											
0370004 - Verejná obchodná spoločnosť											
0370005 - Družstvo											
0370006 - Združenie											
0370008 - Iná forma											
Podiel na ZI / hlasovacích právach	V % vyjadrenie podielu na Základnom imaní spoločnosti / hlasovacích právach										
Názov ÚJ	Zadáva sa v prípade, že IČO partnera je externá organizácia										

V priebehu roka bol vývoj na účte dlhodobých finančných investícií nasledovný :

Položka	Hodnota	Druh DFM-účet HK	Pohyb
1.	0	061 0000	Začiatkový stav
2.	505.000,00	061 0000	Prírastok OP

Detailizáciu položky DFM používateľ realizuje dvojklikom na položku, pričom sa dostane do detailu položky, v ktorej zadáva hodnoty na základe dát z účtovníctva a operatívnej evidencie.

Detailizácia

Partner Puncový úrad Slovenskej republiky

Čiastka

Pohyby pre dlhodobý majetok Prírastky - DFM

Druh cenného papiera - účty 061, 06... nekótované akcie

Dátum obstarania

Výška VI pri obstaraní

Základné imanie

VI k 31.12.200x

Vlastné akcie

Právne formy všeobecne Akciová spoločnosť

Podiel na ZI %

Podiel na hlas.práv.% %



VI k 31.12.200x-1


Účtovné jednotky súhrnného celku

Spôsoby obstarania DFM/KFM Kúpa

Názov ÚJ


Do základnej obrazovky detailizácie konsolidačného balíka kliknutím na tlačidlo  - OK.


Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.





V prípade, že účet vykazuje aj začiatkový stav, používateľ zvolí ikonu  **Prevod stavov** - Prevod stavov. Systém automaticky vygeneruje položky začiatkového stavu podľa zostatku vykázaného k 31.12. predchádzajúceho roka.

Podobným spôsobom používateľ detailizuje aj účet 043 – Obstaranie dlhodobého finančného majetku.

3.2.2.4 Detailizácia účtov zásob, opravných položiek k zásobám

Detailizácia účtov zásob spočíva v prípadnom doplnení informácie o vývoji na účtoch opravných položiek. Účty zásob sú jednoznačne identifikované ako aktíva a označené statusom .

V prípade zaúčtovaných opravných položiek k zásobám sú tieto označené v detailizácii statusom .


Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera
	1120000	3.013,29	3.013,29	0,00	
	1230000	260,00	260,00	0,00	
	1320000	128.946,00	128.946,00	0,00	
	1910000	50,00	0,00	50,00	




Používateľ spracuje účet opravnej položky postupom podľa kapitoly 3.2.2.2 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – opravné položky.

3.2.2.5 Detailizácia finančných účtov

V prípade detailizácie účtov skupiny 21 a 22 je detailizácia jednoduchá pokiaľ používateľ v prevodníku identifikuje analytické účty

- podľa druhu bankovej inštitúcie - v Štátnej pokladnici a účty v iných komerčných bankách,
- podľa druhu účtu – bežný, termínovaný, kontokorent

Podľa nastavení prevodníka sa prenesú jednotlivé analytické účty ako sumárna hodnota v členení na voči ŠP a voči ostatným bankám. Položky sú označené statusom .





Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera
	2110000	11.457,96	11.457,96	0,00	
	2130000	20.195,96	20.195,96	0,00	
	2210000	18.445,55	18.445,55	0,00	9999

3.2.2.6 Detailizácia účtu pohľadávky/závazky

V prípade účtov pohľadávok alebo záväzkov je potrebné dedefinovať doplňujúce informácie :

- zostatkovú dobu splatnosti
- raster splatnosti – do / po lehote splatnosti
- druh zostatku
- priradenie k partnerovi – odberateľovi / dodávateľovi

položky týchto účtov môžu byť označené statusmi ,  alebo .

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera	Názov
	3210000	364.538,18	364.538,18	0,00	9999	Účtovné jednotky mimo SC
	3210000	2.855,00	2.855,00	0,00	00151564	DataCentrum
	3210000	600,00	0,00	600,00	9999	Účtovné jednotky mimo SC
	3210000	10,00	10,00	0,00	42337402	Národné poľnohospodárske


Takto označené položky používateľ musí spracovať.


Spracovanie položky so statusom .

Dvojklikom na položku sa sa používateľ dostane do detailu položky

Účet	3210000	Dodávateľa	Čiastka	2.855,00	EUR
Atribúty		0600004 180	Detailizovaná čiastka	2.855,00	
			Ostáva detailizovať	0,00	

IČO partnera	Názov	Čiastka	Druhy splatnosti	Charakter zostatku vybraných ...
00151564	DataCentrum	2.855,00		180 - Pasívny zostatok účtu

 Atribút "Druhy splatnosti" musí byť zadaný



 Je detailizovaná celá čiastka

Dvojklikom na chybové hlásenie Atribút „Druhy splatnosti“ sa používateľ dostane priamo do poľa

Obsah bunky
0600004 - po splatnosti
0600005 - do splatnosti

„DRUH SPLATNOSTI“ a zo zoznamu hodnôt vyberie druh splatnosti -

Chybové hlásenie sa zruší.

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.

Spracovanie položky so statusom

Dvojklikom na položku sa dostaneme do detailu položky

Účet	3210000	Dodávateľa	Čiastka	600,00	EUR
Atribúty		0600004 180	Detailizovaná čiastka	0,00	
			Ostáva detailizovať	600,00	


ICO partnera	Názov	Čiastka	Druhy splatnosti
Nie je urobená žiadna detailizácia			

V detaile položky používateľ zvolí ikonu  - nový riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.

ICO partnera	Názov	Čiastka	Druhy splatnosti	Charakter zostatku vybraných ...
9999	Účtovné jednotky mimo SC	0,00	0600004 - po splatnosti	180 - Pasívny zostatok účtu


Pole	Popis
ICO partnera	ICO účtovnej jednotky voči ktorému je potrebné vykázať daný vzťah, ak je voči ÚJ mimo SC ostáva „9999“
Čiastka	Hodnota pohľadávky / záväzku
Druh splatnosti	Z match-kódu vybrať podľa rastra splatnosti
Charakter zostatku účtu	Druh zostatku je zadaný podľa prevodníka



Používateľ môže rozdeliť celkovú hodnotu na dve položky - po lehote a do lehoty splatnosti.

Vytvorenie druhej a ďalšej položky je možné prostredníctvom ikony  - Nový riadok.



Účet	3210000	Dodávateľa	Čiastka	600,00	EUR
Atribúty		0600004 180	Detailizovaná čiastka	600,00	
			Ostáva detailizovať	0,00	

ICO partnera	Názov	Čiastka	Druhy splatnosti	Charakter zostatku vybraných ...
9999	Účtovné jednotky mimo SC	200,00	0600004 - po splatnosti	180 - Pasívny zostatok účtu
9999	Účtovné jednotky mimo SC	400,00	0600005 - do splatnosti	180 - Pasívny zostatok účtu

 Je detailizovaná celá čiastka

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.


3.2.2.7 Detailizácia účtu s aktívnym / pasívnym zostatkom

Pri účtoch, ktoré môžu mať aktívny alebo pasívny zostatok nie je v prevodníku definovaný druh pohybu. V rámci prehľadu jednotlivých položiek sú takéto položky označené statusmi  alebo .

Pri týchto účtoch používateľ zadáva charakter účtu = druh zostatku.

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera	Názov
	3360000	286,97	286,97	0,00	35937874	Všeobecná zdravotná poisťo...
	3420000	229,51	0,00	229,51	00151742	Ministerstvo financií Slovensk...
	3430000	7.011,75	7.011,75	0,00	00151742	Ministerstvo financií Slovensk...
	3530000	6.374.504,67	6.374.504,67	0,00	00156621	Ministerstvo pôdohospodárst...

V detaile položky používateľ má k dispozícii informáciu o chybách : Atribút „Charakter zostatku vybraných účtov“ musí byť zadaný.


 Atribút "Charakter zostatku vybraných účtov" musí byť zadaný

Spracovanie položky bez druhu zostatku

Dvojklikom na položku sa používateľ dostane do detailu položky a v

Účet	3360000	Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a zdrav.p...	Čiastka	286,97	EUR
Atribúty		0600005	Detailizovaná čiastka	286,97	
			Ostáva detailizovať	0,00	

IČO partnera	Názov	Čiastka	Druhy splatnosti	Charakter zostatku vybraný
35937874	Všeobecná zdravotná poisťovňa...	286,97	0600005 - do splatnosti	

 Atribút "Charakter zostatku vybraných účtov" musí byť zadaný

Je detailizovaná celá čiastka

Dvojklikom na chybové hlásenie Atribút „Charakter zostatku vybraných účtov“ sa používateľ dostane priamo do poľa „Charakter zostatku“ a zo zoznamu hodnôt vyberie druh zostatku



Obsah bunky

160 - Aktívny zostatok účtu

180 - Pasívny zostatok účtu

Chybové hlásenie sa zruší.

Podobným spôsobom používateľ bude spracovávať aj účty daní alebo účty transferov – 351, 353, 336.

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.

3.2.2.8 Detailizácia účtu 428

Načítané dáta predstavujú účet 428 ako zostatok ku koncu roka. Pre správne vykázanie v konsolidačnom balíku je potrebné zostatok rozdeliť podľa jednotlivých pohybov.

V detailizácii sú označené statusom .


Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera
	4270000	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	
	4280000	12.000,00-	0,00	12.000,00-	

Spracovanie položky účtu 428

dvojklikom na položku sa používateľ dostane do detailu :

Účet	4280000	Nevysporiadaný výsl. hospodárenia minulých r...	Čiastka	12.000,00-	EUR
Atribúty			Detailizovaná čiastka	0,00	
			Ostáva detailizovať	12.000,00-	

Čiastka	Pohyby výsledku hospodárenia	Kód...	Popis kódu PJ ISUF	Poznámka
Nie je urobená žiadna detailizácia				

V detaile položky ikonou  - Nový riadok používateľ vytvorí riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.

Čiastka	Pohyby výsledku hospodárenia	Kód...	Popis kódu PJ ISUF	Poznámka
0,00				

V dolnej časti obrazovky sa zobrazia chybové hlásenia na nevyplnené povinné polia :

- Čiastka musí byť zadaná
- Atribút "Pohyby výsledku hospodárenia" musí byť zadaný
- Nie je detailizovaná žiadna čiastka

Do jednotlivých polí zadávame informácie k účtu :



Pole	Popis
Čiastka	Hodnota v členení podľa druhu pohybu
Pohyby výsledku hospodárenia	Z možností hodnôt používateľ vyberie druh pohybu podľa charakteru / transakcie Obsah bunky 600 - Začiatkový stav 626 - Prírastok - opravy VH minulých rokov 627 - Prírastok - iná zmena 629 - Prírastok - úhrada straty mimo VI 646 - Úbytok - opravy VH minulých rokov 647 - Úbytok - iná zmena 648 - Úbytok - prídel do SF 649 - Úbytok - Iná zmena (mimo SC) 651 - Úbytok - vyplatenie dividend/podielu na zisku z pred.c 665 - Presun - VH do fondov 666 - Presun - vysporiadanie straty 667 - Presun - iná zmena 668 - Presun - VH do VH minulých rokov


V priebehu roka bol vývoj na účte nerozdeleného výsledku hospodárenia nasledovný :

Položka	Hodnota	Pohyb
1.	0,00	Začiatkový stav-zisk minulých rokov
2.	0,00	Presun VH do nerozdeleného VH (zisk)
3.	13.000,00	Prírastok – iná zmena
4.	25.000,00	Úbytok – iná zmena

Čiastka	Pohyby výsledku hospodárenia	Kód...	Popis kódu PJ ISUF
13.000,00	627 - Prírastok - iná zmena		
25.000,00	647 - Úbytok - iná zmena		

Podobným spôsobom používateľ bude spracovávať aj účty daní alebo účty transferov – 421, 427.

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.

V prípade, že účet vykazuje aj začiatkový stav, používateľ zvolí ikonu  **Prevod stavov** - Prevod stavov. Systém automaticky vygeneruje položky začiatkového stavu podľa zostatku vykázaného k 31.12. predchádzajúceho roka.

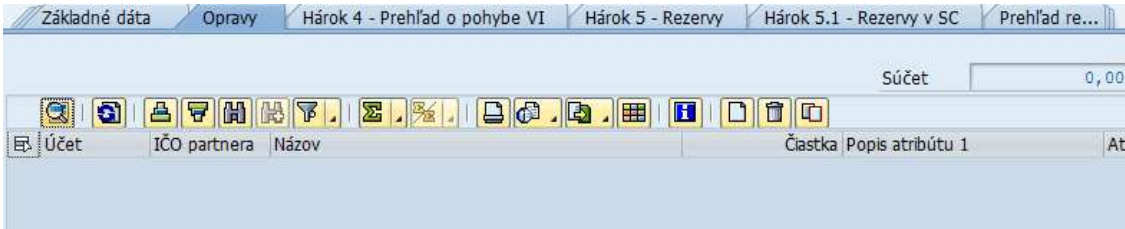
3.2.2.9 Detailizácia účtu 431


Účet výsledku hospodárenia – 431 koncu roka nevykazuje žiaden zostatok. V načítaných dátach nie je pre tento účet žiadna položka.

Detailizáciu účtu spracovávame v záložke „OPRAVY“ - **Opravy**.

V priebehu roka bol vývoj na účte výsledku hospodárenia nasledovný :

Položka	Hodnota	Pohyb
1.	0,00	Začiatkový stav (zisk)
2.	0,00	Presun VH do nerozdeleného VH (presun zisku)
3.	0,00	Presun VH do rezervného fondu (presun časti zisku)
4.	(-) 242.025,05	VH bežného roka - strata



V detaile položky ikonou  - Nový riadok používateľ vytvorí riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.



Účet	IČO partnera	Názov	Čiastka	Popis atribút...	Atribút 1	Popis atribút...	Atribút 2	Popis...	Atribút 3	Popis
			0,00							


V jednotlivých poliach zadávame dáta nasledovne :


Pole	Popis
Účet	účet hlavnej knihy -> 431 0000
ICO partnera	zašedené
Čiastka	hodnota
Atribút 1 – 3	nezadáva sa
Druh pohybu	druh pohybu patriaci k danej transakcii

Detailizácia položky účtu výsledku hospodárenia po zadaní jednotlivých pohybov bude nasledovná :



Účet	IČ...	Názov	Čiastka	Popi...	Atribút 1	Popis...	Atribút 2	Popis...	Atrib...	Popis atribútu 4	Druh pohybu
4310000			242.025,05-							VH výsledok bež...	625 - Prírastok - (+/-) VH b

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.

V záložke „Základné dáta“ sa vytvorené položky zobrazia so statusom  - generované ako Oprava.

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiast...	Ostáva detailizovať	IČO partnera
	4310000	242.025,05-	242.025,05-	0,00	

POZN:

V spracovaní konsolidačného balíka je potrebné vysporiadať všetky položky označené statusom  alebo  podľa popisovaných príkladov.

3.2.3 Detailizácia ostatných hárkov KB

Konsolidačný balík okrem účtovných informácií obsahuje aj informácie pre spracovanie poznámok k individuálnej účtovnej závierke.


3.2.3.1 Háčky 8.1, 6.1, 19.3

Dodatočné informácie pre účely konsolidácie medzivýsledku sa zadávajú v háčkoch v členení na dlhodobý majetok a zásoby.

Zvolením jednotlivých záložiek (napr. **6.1 Pohyb DM voči SC**) používateľ dostáva detail pre zadávanie informácií o prírastkoch / úbytkoch na úrovni dlhodobého majetku v priebehu roka medzi účtovnými jednotkami KC / SC.



<input checked="" type="radio"/>	Prírastky v rámci súhrnného celku (nákup, prevod, dar)
<input type="radio"/>	Úbytky v rámci súhrnného celku (predaj, prevod, dar)
<input type="radio"/>	Dlhodobý hmot. a nehmot. majetok, nakúpený od ÚJ patriacich do SC, vykazovaný k 31.12.200x-1 aj 31.12.200x

Obstarávacia cena	Kód...	Popis kódu PJ ISUF	Poznámka

V detaile hárku 6.1 v časti „Prírastky v rámci SC“ ikonou  - Nový riadok používateľ vytvorí riadok, v ktorom zadávame jednotlivé informácie.


Názov dlhodobého majetku/účč...	Zaradené/v...	IČO účt. jed...	Názov	Druh pohybu (vedenie z...	Dátum zarad...

Doba odpiso...	Tvorba OP v roku 200x	Cena obstarania	Výška odpisu v roku 200x	Rozpustenie OP v roku 200x	Obstarávacía cena
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.

Podobným spôsobom zadáva používateľ informácie zadávame dáta v hárku 8.1.- Zásoby v SC **8.1 Zásoby v SC** - pohyby na úrovni účtov materiálu, zvierat alebo tovaru.

- Materiál
- Zvieratá
- Tovar

V detaile hárku 8.1 v časti „Materiál“ tlačidlom  - Nový riadok používateľ vytvorí riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.

IČO účt. jed...	Názov	Zaradené/v...	Zostatok k 31.12.200x	Zostatok k 31.12.200x-1	Celkový nákup v roku
			0,00	0,00	0,00
	Nakúpené v roku	Opravné položky k 31.12.20...	Tvorba	Zníženie	Zrušenie
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží a ikonou  - Späť sa vráti do obrazovky základných dát.

3.2.3.2 Hárky pre poznámky IUZ

Súčasťou konsolidačného balíka sú aj podklady pre generovanie poznámok IUZ pre RO/PO organizácie. Dáta sa zadávajú v nových záložkách :

21 Iné aktíva a iné pasíva

22 Nehnutelné kult.pamiatky

V týchto záložkách zadáva používateľ dáta, pre ktoré má obsahovú náplň.

3.3 Ďalšie spracovanie konsolidačného balíka

3.3.1 Kontrola bilančnej kontinuity

Kontrola bilančnej kontinuity súvisí s dodržaním správnosti prevodu počiatkových stavov na vybraných účtoch – účtoch dlhodobého majetku, opravných položiek, rezerv a kapitálových účtoch. Funkcionalita zabezpečuje kontrolu konečného zostatku a počiatkového stavu tak, aby neboli na portál odosielané dáta so zmenenými hodnotami v počiatkových stavoch. V prípade, že je potrebné upraviť počiatkový stav, je možné použiť pohyb presuny.

Kontrola bilančnej kontinuity je realizovaná v základných dátach detailizácie tlačidlom s označením

„Bilančná kontinuita“  Bil.kont.

V prípade, že stavy účtov nesúhlasia zobrazí sa protokol ako informácia, na ktorom účte je rozdiel.

 Chyba

 Kontrola bilančnej kontinuity zistila chyby. =>

 Zoznam chýb

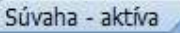
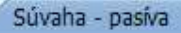
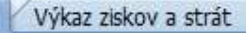
Účet	Atribút 1 KZ	Atribút 1 ZS	Atribút 2 KZ	Atribút 2 ZS	Partner KZ	Partner ZS	Konečný zostatok	Začiatkový...	Rozdiel
0000810000							6.913.599,65	0,00	6.913.599,65-
0000820000							37.433.931,78	0,00	37.433.931,78-
0000830000							412.842,74	0,00	412.842,74-
0000960000	0040004				9999		188.062,86	0,00	188.062,86-
0001910000	0800002						2.349.355,92	0,00	2.349.355,92-
0001960000	0800005						10.419.065,49	0,00	10.419.065,49-

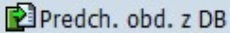
Protokol používateľovo poskytne informáciu o rozdieloch v počiatkových stavoch na účtoch, ktoré nespĺňajú podmienky správneho prevodu počiatkových stavov.

3.3.2 Načítanie dát predchádzajúceho obdobia

Konsolidačný balík po načítaní na portál prechádza primárnymi kontrolami, počas ktorých sú kontrolované dáta vo vybraných hárkoch KB - o vývoji majetku, rezerv a vlastného imania – 6, 4. a 5., dodatočné atribúty pri vybraných účtoch.

Na záložkách „Súvaha-aktíva / pasíva, Výkaz ziskov a strát“

 Súvaha - aktíva  Súvaha - pasíva  Výkaz ziskov a strát má používateľ k dispozícii tlačidlo

s označením  Predch. obd. z DB - Predchádzajúce obdobie z databázy. Tlačidlo používateľ použije pre načítanie dát z databázy

Popis	Bežné účtovné o...	Bežné účtovné o...	Bežné účtovné o...	Bezprostredne pr...
SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114)	7.715.426,85	176.150,15	7.539.276,70	
Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 024)	7.426.425,75	176.100,15	7.250.325,60	
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	190.500,00	1.638,33	188.861,67	
Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)				
Softvér (013) - (073+091AÚ)	20.000,00	1.638,33	18.361,67	
Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)				
Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	170.500,00		170.500,00	

Dáta sa načítajú do stĺpca predchádzajúce obdobie

Informácia

Údaje boli úspešne importované

a stápec sa zašedí


Popis	Bežné účtovné o...	Bežné účtovné o...	Bežné účtovné o...	Bezprostredne pr...
SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114)	7.715.426,85	176.150,15	7.539.276,70	28.508.234.689,...
Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 024)	7.426.425,75	176.100,15	7.250.325,60	1.707.580.070,75
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	190.500,00	1.638,33	188.861,67	58.799.149,28
Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)				
Softvér (013) - (073+091AÚ)	20.000,00	1.638,33	18.361,67	53.252.384,67
Ocenené práva (014) - (074+091AÚ)				1.937.852,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	170.500,00		170.500,00	3.608.912,61

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou  - Uloženie uloží.

3.3.3 Základné kontroly konsolidačného balíka

Po spracovaní konsolidačného balíka je potrebné skontrolovať dáta na úrovni tzv. základných kontrol. Ich predmetom je kontrola správnosti vo vykázaní napr.:

- presunov na úrovni hárkov 4 – vlastné imanie, 5 – rezervy, 6 – dlhodobý majetok
- súladu medzi tvorbou / zúčtovaním rezerv a OP voči partnerovi súvahe a vo výkaze ziskov a strát
- mínusové hodnoty na úrovni nákladových a výnosových účtov voči externým partnerom a iné.

Kontroly sa spúšťajú ikonou  **Kontroly** - Hromadná kontrola údajov a generujú protokol napr.

Zoznam chýb

Aktíva sa nerovnjajú pasívam - bežný rok
Hárok 6.1: Chyba v kontrole na dáta uvedené v háрку 19 - IČO 0000151564
Nesúlad tvorby rezerv v súvahe a vo VZaS voči partnerovi - partner 0000156621
Nesúlad zúčtovania rezerv v súvahe a vo VZaS voči partnerovi - partner 0000156621
Hárok 6: Suma presunov musí byť nulová
Skontrolujte zostatok účtu 518 mimo SC - 0340001 (Hlavná činnosť)
0470013 (Strážna služba)
Skontrolujte zostatok účtu 518 mimo SC - 0340001 (Hlavná činnosť)
0470014 (Telekomunikačné služby)
Skontrolujte zostatok účtu 314 mimo SC - 0600004 (po splatnosti)
160 (Aktívny zostatok účtu)

Na základe výsledkov kontrol musí používateľ realizovať úpravy v konsolidačnom balíku ešte pred samotným generovaním dát pre IS CKS.

3.4 Generované hácky KB

Počas detailizácie jednotlivých položiek sa v rámci aplikácie generujú vybrané hácky konsolidačného balíka

3.4.1 Generované dáta pre hárok 4 – vlastné imanie

Po detailizácii položiek vlastného imania sa generujú dáta do jednotlivých tabuliek háčku

4 Prehľad o pohybe VI

- pohyby na účtoch vlastného imania v celkovom prehľade

Vývoj na účtoch vlastného imania - prehľad
 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov
 415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí
 421 - Zákonný rezervný fond
 427 - Ostatné fondy
 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia
 431 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní
 Opravy významných chýb minulých rokov na účte 428

Popis	414 Oceňovací...	415 Oceňovací...	421 Zákonný r...	427 Ostatné fo...	428 Nevysporia...	431 Výsledok h...
Zostatok k 1.1.200x						
Prírastky					13.000,00	242.025,05-
Úbytky					25.000,00	
Presuny (+/-)						
Zostatok k 31.12.200x					12.000,00-	242.025,05-

Dôležité je skontrolovať správnosť nulového zostatku na úrovni riadku Presuny.

3.4.2 Generované dáta pre hárok 5, 5.1 – rezervy

Po detailizácii účtov rezerv dlhodobých a krátkodobých sa generujú dáta do jednotlivých tabuliek háčku 5, resp. 5.1 – pohyby na účtoch rezerv

Rezervy zákonné dlhodobé
 Rezervy zákonné krátkodobé
 Rezervy ostatné dlhodobé
 Ostatné krátkodobé rezervy

Popis	Stav k 31.12.200x-1	Presuny	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.200x
Rezervy v rámci súhrnného celku						
451 Iné						
Rezervy mimo súhrnného celku			250,00	50,00		200,00
451 Rekvitívacia pozemku, uzavretie a monitorova...						
451 Náklady súvisiace s odstránením znečistenia živ...						
451 Iné			250,00	50,00		200,00
Spolu			250,00	50,00		200,00

3.4.3 Generované dáta pre hárok 6 – dlhodobý majetok

Po detailizácii účtov dlhodobého majetku sa generujú dáta do jednotlivých tabuliek háčku 6.1 – pohyby dlhodobého majetku – v členení na obstarávaciu cenu, kumulované oprávky a opravné položky

6 Prehľad o pohybe DM

Hárok 5.1 - Rezervy v SC Prehľad rezerv v SC Hárok 6 - Prehľad o pohybe DM Hárok 6.1 - Pohyb DM voči SC Hár...

Dlhodobý nehmotný majetok
 Dlhodobý hmotný majetok
 Dlhodobý finančný majetok

Popis	Obst. cena - 31.12...	Obst. cena - Príra...	Obst. cena - Úbyt...	Obst. cena - Pre...	Obst. cena - 31.1...
Pozemky		2.100.000,00			2.100.000,00
Umelecké diela a zbierky		100,00			100,00
Predmety z drahých kovov					
Stavby		2.215.000,00		100.000,00	2.315.000,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut...		157.270,00	121.020,00	48.000,00	84.250,00
Dopravné prostriedky		519.000,00		55.000,00	574.000,00

3.4.4 Prehľad vzájomných vzťahov

Funkcionalita zabezpečuje vytvorenie prehľadu o vzájomných vzťahoch na úrovni nákladov / výnosov a pohľadávok / záväzkov voči účtovným jednotkám v konsolidovanom celku. Hárky vzájomných vzťahov sú v rámci samostatných záložiek v obrazovke detailizácie.

9 Pohľadávky a záväzky voči SC 9.1 Opr.polož.k pohľad.voči SC

18 Vzájomné náklady 19 Vzájomné výnosy

Hárky obsahujú všetky dáta vrátane informácie o časových / iných rozdieloch a vysvetleniach, pokiaľ sa v rámci detailizácie tieto údaje zadajú.


Hárok 9 - obsahuje členenie na transfery, pohľadávky a záväzky

Transfery
 Pohľadávky
 Záväzky

Názov ÚJ	IČO	Účet pohľa...	Druh pohľadávky	Konečný zostat...	Druh zostatku
Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republ...	00166073	3140000		150,00	Aktívny zostatok účtu
DataCentrum	00151564	3140000		300,00	Aktívny zostatok účtu
Štátny veterinárny a potravinový ústav	42355613	3150000		50,00	Aktívny zostatok účtu
Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republ...	00166073	3160000		250,00	Aktívny zostatok účtu
Slovenské národné divadlo	00164763	3160000		6.500,00	Aktívny zostatok účtu

Hárak 18 – vzájomné náklady

Názov ÚJ	IČO	Účet nákladu	Druh nákladu	Konečný stav	Iný rozdiel
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	35937874	5240000		213,55	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid... 00156621	00156621	5520000		1.500,00	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid... 00156621	00156621	5530000		144,00	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid... 00156621	00156621	5870000		250,00	0,00
Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republ... 00166073	00166073	5010000		2.120,00	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid... 00156621	00156621	5010000		533,00	0,00

Všetky generované háryky je možné preniesť do excelu pomocou ikony  .

3.4.5 Generované výkazy – súvaha a výkaz ziskov a strát

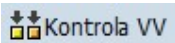
Počas detailizácie jednotlivých položiek sa v rámci aplikácie generujú výkazy súvahy a výkaz ziskov a strát. Výkazy sú viditeľné v záložkách

Súvaha - aktíva / Súvaha - pasíva / Výkaz ziskov a strát

3.5 Porovnanie vzájomných vzťahov OVV vs.KB

Používateľ môže priamo v rámci spracovania konsolidačného balíka skontrolovať vykázané vzájomné vzťahy oproti dátam odsúhlasovacieho formulára.

Podmienkou pre správny priebeh kontroly je to, aby sa prípadné rozdiely vo vzájomných vzťahoch v OF upravovali nie na portáli IS CKS, ale v aplikácii FI-APD.

Pre porovnanie vzájomných vzťahov používateľ zvolí tlačidlo  - Kontrola VV vykázaných v OF. Používateľ si môže vybrať kliknutím na porovnanie „Pohľadávky / záväzky“ alebo „Náklady / výnosy“.

Kontrola voči VV vykázaných v OF

Pohľadávky/záväzky
 Náklady/výnosy

Vý...	IČO partn...	Názov	Dáta OV...	Dáta OVV - atri...	Hodnota	Dáta KB - ...	Dáta KB - atri...	Hodnota	Rozdiel
✘	00151564	DataCentrum			0,00	3140000	Aktívny zostat...	300,00	300,00
✔	00151564	DataCentrum	3160000	Aktívny zostato...	202,00	3160000	Aktívny zostat...	202,00	0,00
✘	00151564	DataCentrum	3210000	Pasívny zostato...	2.350,00	3210000	Pasívny zostat...	2.855,00	505,00
✘	00156621	Ministerstvo pôdoh...	3110000		15.000,00			0,00	15.000,00-
✘	00156621	Ministerstvo pôdoh...	3160000	Aktívny zostato...	2.270,00-	3160000	Aktívny zostat...	2.500,00-	230,00-
✔	00156621	Ministerstvo pôdoh...	3210000	Pasívny zostato...	2.990,00	3210000	Pasívny zostat...	2.990,00	0,00

Rozdiel, ktorý sa objavil v stĺpci „Rozdiel“ predstavuje položky :

- ktoré neboli počas procesu OVV vykazovali
- ktoré boli v OF opravované na základe odsúhlasovania a v KB sú pôvodné zo systému

Rozdiely v OF už nie je možné opravovať. Pri analýze rozdielov je možné zohľadniť tú čiastku, ktorá je správna. Ak bol vzťah vykázaný v OF chybné, dáta budú opravené až v KB.

3.6 Export dát do portálu

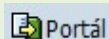
Samotný export dát konsolidačného balíka je závislý od toho, či organizácia pripravuje podklady pre konsolidáciu na úrovni účtovného okruhu

- bez detailného členenia na pracovné úseky
- s detailným rozčlenením na pracovné úseky a následnú sumarizáciu za účtovný okruh

3.6.1 Export dát bez členenia na pracovné úseky

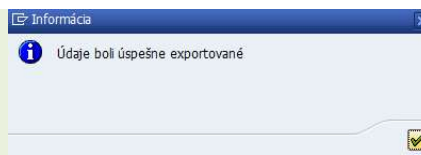
V prípade, že používateľ pripravuje konsolidačný balík za organizáciu **bez rozčlenenia na pracovné úseky**, použije spôsob generovania výstupného .csv súboru popísaného v nasledovnej časti príručky.

V Záložke „Základné dáta“ používateľ zvolí ikonu „Portál“



Systém si vyžiada miesto na lokálnom PC, kde má byť súbor vo formáte .csv uložený s prednastaveným názvom „export.csv“ s možnosťou doplnenia názvu podľa ICO

Po uložení súboru na PC systém generuje hlásenie



Súbor je pripravený na načítanie na portál IS CKS. Pri načítavaní je potrebné zvoliť možnosť pre **Typ importovaného súboru „Výmenná štruktúra – Systém-Systém“**.

3.6.2 Export dát s členením na pracovné úseky – sumarizácia dát

Pre účtovné okruhy, ktoré využívajú pracovné úseky a potrebujú pripravovať podklady podľa pracovných úsekov je potrebné po čiastkovom spracovaní dáta zosumarizovať do jedného súboru. Na tento účel má používateľ k dispozícii funkcionality sumarizácie.

Sumarizáciu používateľ spracuje v menu ZAPD

v transakcii „ZAPD_COLLECT“ - priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Hromadný export do súboru za viac UJ/UO

Vo výberovej obrazovke používateľ zadáva dáta nasledovne :

Hromadný export do súboru za viac UJ/UO



Výstupná účtovná jednotka

IČO

Rok

Mesiac

Generovanie výstupného súboru


Zobrazenie generovaných údajov

Druh dát

Konsolidačné

OVV

Pole	Popis
IČO	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje konsolidačný balík
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík
Obdobie	Mesiac 12
Generovanie výstupného súboru	Zakliknuté pre prípad vytvorenia .csv súboru
Zobrazenie generovaných údajov	Zakliknuté pre účel prehliadania sumárneho súboru odsúhlasovacieho formulára
Druh dát	
Konsolidačné	Zakliknuté pre sumarizáciu dát konsolidačného balíka
OVV	Nezakliknuté

Po zadaní vstupných údajov zvolením ikony  - Vykonanie sa používateľovi zobrazí obrazovka s prehľadom jednotlivých pracovných úsekov.³

³ Do zoznamu sa dostanú len tie čiastkové konsolidačné balíky, ktoré sú plne spracované – doplnené všetky požadované atribúty – analytiky, druh zostatku.


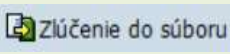
O

Prehľad organizácií za účt. okruhy, ktoré je možné zlúčiť

Zlúčenie do súboru Vytvoriť CSV

Prehľad organizácií za účt. okruhy

IČO	Účtovný okr...	Pracovný ús...	Názov	Rok	Mesiac	Vytvorené ...	Dátum
0042355613	27A5	A730	Štátny veterinárny a potravinový ústav	2023	12	DA021383	05.01.2024
0042355613	27A5	A731	Štátny veterinárny a potravinový ústav	2023	12	DA021383	05.01.2024

Označením čiastkových konsolidačných balíkov (vľavo ikonou  - Vybrať všetko alebo označením riadku) a následne zvolením voľby  - Zlúčenie do súboru, systém generuje hlásenie – informáciu o tom, že **preberie hlavičku do sumárneho súboru** zo sumarizovaného účtovného okruhu, z pracovného úseku.

Prehľad organizácií za účt. okruhy, ktoré je možné zlúčiť

Zlúčenie do súboru Vytvoriť CSV

Prehľad organizácií za účt. okruhy

IČO	Účtovný okr...	Pracovný ús...	Názov
0042355613	27A5	A730	Štátny veterinárny a potravinový ústav
0042355613	27A5	A731	Štátny veterinárny a potravinový ústav

Informácia

Hlavička sa preberie z účtovného okruhu 27a5.

Systém si vyžiada miesto na lokálnom PC, kde má byť súbor vo formáte .csv uložený s prednastaveným názvom „export.csv“ s možnosťou doplnenia názvu podľa ICO

Názov súboru:

Uložiť vo formáte:

Skryť priečinky

Po uložení súboru na PC systém generuje hlásenie

Prehľad organizácií za účt. okruhy, ktoré je možné zlúčiť

Zlúčenie do súboru Vytvoriť CSV

Prehľad organizácií za účt. okruhy

IČO	Účtovný okr...	Pracovný ús...	Názov
0042355613	27A5	A731	Štátny veterinárny a potravinový ústav
0042355613	27A5	A730	Štátny veterinárny a potravinový ústav

Zoznam chýb

Generovanie výstupného súboru úspešné

Vygeneruje .csv súbor, ktorý je možné načítať na portál IS CKS.

Súbor je pripravený na načítanie na portál IS CKS. Pri načítavaní je potrebné zvoliť možnosť pre **Typ importovaného súboru „Výmenná štruktúra – Systém-Systém“**.

Samotný sumarizovaný konsolidačný balík má označenie FS** a používateľ môže sumarizovaný balík zobraziť.

Zosumarizované dáta odsúhlasovacieho formulára používateľ môže zobraziť označením riadka

sumárneho odsúhlasovacieho formulára a následne použitím ikony

Zobrazenie v detailizácii

Zobrazenie dát.

Prehľad zlúčených balíkov

Zobrazenie v detailizácii

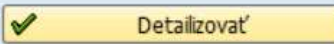
Prehľad sumarizovaných dát

IČO	Účtovný okr...	Pracovný ús...	Názov
0042355613	FS01		Štátny veterinárny a potravinový ústav

Dostáva vstupnú obrazovku s preddefinovanými dátami :

Konsolidačný balík

IČO účt. jednotky Štátny veterinárny a potravinový ústav
 Rok
 Obdobie
 Účt. okruh
 Prac. úsek
 ÚJ spracováva KUJ



Kons. balík je v procese detailizácie

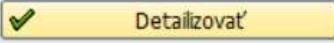
Pole	Popis
IČO	konkrétne IČO organizácie
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík
Obdobie	Mesiac 12
Účt.okruh	Označenie sumárneho konsolidačného balíka „FS**“

alebo

v transakcii ZAPD_DET – Detailizácia :

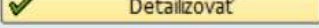
Konsolidačný balík

IČO účt. jednotky Štátny veterinárny a potravinový ústav
 Rok
 Obdobie
 Účt. okruh
 Prac. úsek
 ÚJ spracováva KUJ



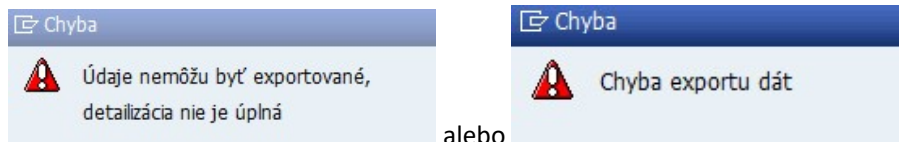
Kons. balík je v procese detailizácie

Pole	Popis
IČO	konkrétne IČO organizácie
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík
Obdobie	Mesiac 12
Účt.okruh	Označenie sumárneho konsolidačného balíka „FS**“

Zvolením ikony  – upraviť sa používateľ dostane do detailu sumarizovaného konsolidačného balíka.

Dáta v sumárnom konsolidačnom balíku už nie je možné upravovať.

Systém počas exportu dáta kontroluje a v prípade, že v detailizácii dát sa nachádzajú chyby, „odmietne“ možnosť vytvorenia exportného súboru s identifikáciou chyby.



Okrem toho prebiehajú ešte kontroly, ktoré majú upozorniť, že dáta nespĺňajú všetky podmienky načítania na portál. Chyby pri exporte, ktoré môžu vzniknúť z dôvodu použitej nesprávnej kombinácie, ktorá nevyhovuje výmennej štruktúre :

Zoznam chýb
Nesprávna kombinácia ident. polí 224;;;160;;;9999;701,11; 31
Nesprávna kombinácia ident. polí 225;;;160;;;9999;-25485,8; 32
Nesprávna kombinácia ident. polí 356;;;160;;;9999;20000; 74
Nesprávna kombinácia ident. polí 548;340001;480002;;;00215759;20; 134

- účty 224, 225, ktoré sa nemajú vykazovať zostatok k 31.12.200x
- účet 356 nemôže byť vykazovaný voči externým partnerom
- účet 548 – poistenie nemôže byť vykazovaný voči konkrétnemu partnerovi

Tieto chyby v dátach boli identifikované aj počas kontroly dát, ale používateľ ich neupravil. Pre úspešný import z CES a import na IS CKS musia byť tieto chyby opravené.

4 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.		
2.		
3.		