

## 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 Centrálného 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
1.2	31.3.2024	Schlachtová	Nová kapitola – Eliminácia VV na úrovni MFSR	M17_PP_KB_V1.2
1.3	30.6.2024	Schlachtová	Úprava kapitoly – 3.2.2. Základné dáta, 3.2.2.8 Detailizácia účtu 428, 3.2.2.9 Detailizácia účtu 431 Nová kapitola – Eliminácia vzťahov na úrovni účtovnej jednotky	M17_PP_KB_V1.3

## 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 .....	30
3.3	Ďalšie spracovanie konsolidačného balíka.....	31
3.3.1	Kontrola bilančnej kontinuity.....	31
3.3.2	Načítanie dát predchádzajúceho obdobia .....	32
3.3.3	Základné kontroly konsolidačného balíka.....	33
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 .....	34
3.4.3	Generované dáta pre hárok 6 – dlhodobý majetok.....	34
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.....	35
3.6	Export dát do portálu.....	36
3.6.1	Export dát bez členenia na pracovné úseky.....	36
3.6.2	Export dát s členením na pracovné úseky – sumarizácia dát .....	37
3.7	Eliminácie vnútorných vzťahov na úrovni ICO MFSR .....	41
3.7.1	Načítanie dát z externých systémov .....	42
3.7.2	Sumarizácia jednotlivých konsolidačných balíkov .....	44
3.7.3	Zaučtovanie eliminácií na úrovni ICO MFSR.....	47
3.7.4	Generovanie .csv súboru na úrovni ICO MFSR.....	52
3.8	Eliminácia vnútorných vzťahov na úrovni účtovnej jednotky .....	53
4	Prílohy .....	55

# 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).

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
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\_opravnych\_poloziok\_k\_dlhodobemu\_majetku, DSR2\_CES\_M17\_032\_Detailizacia\_uctov\_vlastneho\_imania, DSR2\_CES\_M17\_033\_Detailizacia\_uctov\_rezerv, DSR2\_CES\_M17\_034\_Detailizacia\_opravnych\_poloziok\_k\_financnemu\_majetku, DSR2\_CES\_M17\_035\_Detailizacia\_opravnych\_poloziok\_k\_pohladavkam, DSR2\_CES\_M17\_036\_Detailizacia\_ostatnych\_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 :

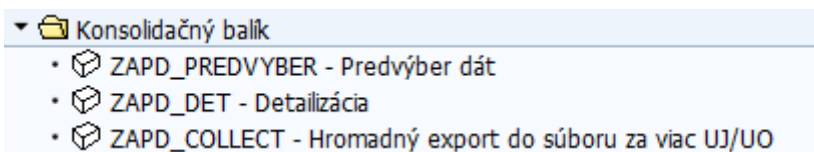
- definícia prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a účtov IS CKS
- porovnanie číselníka účtovných jednotiek Verejnej správy s databázou odberateľov a dodávateľov účtovnej jednotky a načítanie do systému
- predvýber dát z IS SAP so zápisom do zákaznickej tabuľky
- detailizácia, ako proces úpravy, 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

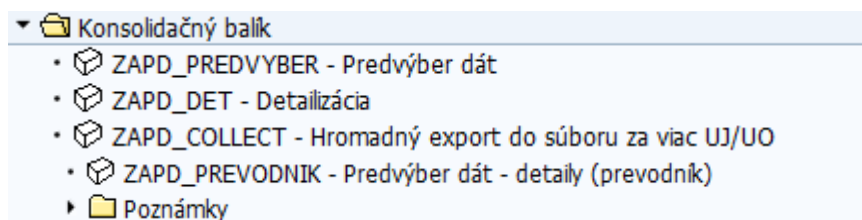
Proces predvýberu dát pracuje na základe vopred nadefinovaného prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a databázy partnerov. Predvýber spracuje dáta zo systému pre účely ďalšej detailizácie alebo úprav vzájomných vzťahov.

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 :

<b>Testovací beh</b>	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
<b>Reálny beh</b>	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

**P R E D V Ý B E R 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


**U l o ž e n i e P R E D V Ý B E R U**

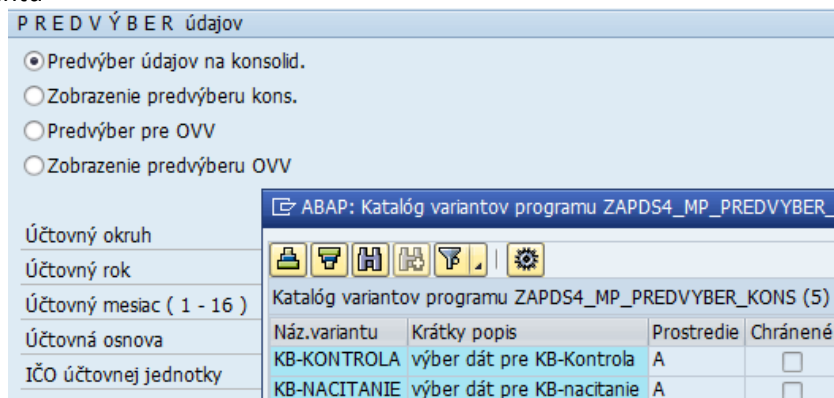
Zápis údajov do databázy SAP  
 EXPORT predvýberu do lok. súb.

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	OL
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 nedefinované varianty v ľavej hornej časti obrazovky kliknutím na ikonu  - Vyvolanie variantu



Náz.variantu	Krátky popis	Prostredie	Chránené
KB-KONTROLA	výber dát pre KB-Kontrola	A	<input type="checkbox"/>
KB-NACITANIE	výber dát pre KB-nacitanie	A	<input type="checkbox"/>

Po zedefinovaní 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	úct.jedn.		partnera		1	2	3	pohybu			
2022	12	00151742	3160000	28.489,00				0600004	160	!!! Ministerstvo financií SR	
2022	12	00151742	3160000	2.270,00-				0600004	160	!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	
2022	12	00151742	3160000	6.500,00				0600004	160	!!! Slovenské národné divadlo	
2022	12	00151742	3160000	250,00				0600004	160	!!! Ministerstvo spravodlivosti SR	
2022	12	00151742	3160000	75.325,54				0600004	160		
Celkom za účet:		3160000		108.496,54	EUR						
C E L K O M za IČO účt. jednotky: 00151742 0,00 EUR											

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

<b>Detailné členenie účtov hlavnej knihy</b>	Jednotlivé účty hlavnej knihy sú rozčlenené podľa partnera, s doplnením atribútov podľa prevodníka a druhu zostatku pri súvahových účtoch
<b>Celkom za IČO účtovnej jednotky</b>	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	úct.jedn.		partnera		1	2	3	pohybu		
2022	12	00151742	3530000	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	úct.jedn.		partnera		1	2	3	pohybu	
2022	12	00151742	5180000	2.504,54	0340001	0470002			
2022	12	00151742	5180000	9.000,00	0340001	0470005			
2022	12	00151742	5180000	50,00-	0340001	0470007			!!! Štátny veterinárny a potravinový ús DK
2022	12	00151742	5180000	645,00	0340001	0470007			
2022	12	00151742	5180000	250,00	0340001	0470010			!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja v
2022	12	00151742	5180000	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.

**P R E D V Ý B E R** údajov

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

Účtovný okruh  Do    
 Účtovný rok   
 Účtovný mesiac ( 1 - 16 )   
 Účtovná osnova   
 IČO účtovnej jednotky   
 Pracovný úsek  Do    
 Účty hlavnej knihy  Do  

Vybrať len mapované účty  
 Zmena znamienok


**U l o ž e n i e** PREDVÝBERU

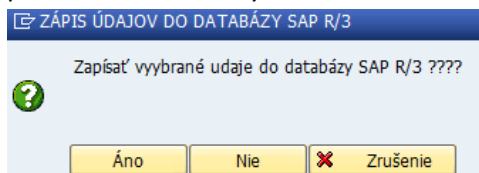
Zápis údajov do databázy SAP  
 EXPORT predvýberu do lok. súb.

výberové kritériá :

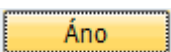
Predvýber údajov	
Účtovný okruh	účtovný okruh, podľa toho, za ktorú organizáciu pripravuje konsolidačný balík
Účtovný rok	202x
Účtovný mesiac (1-16)	13 – vždy o (-)1 mesiac ako je realizovaný zápis pre koncoročné účtovné operácie (účty 710, 701/702)
Účtovná osnova	CES
IČO účtovnej jednotky	konkrétne 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	OL
Vybrať len mapované účty	označené – systém vyberá účty HK podľa prevodníka
Zmena znamienok	označené v testovacom behu <sup>1</sup>

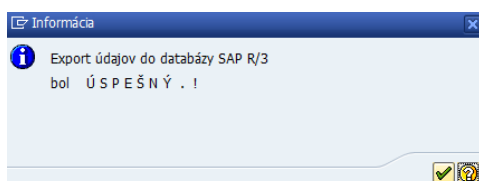
Uloženie predvýberu	
Zápis údajov do databázy	označené v reálnom behu <sup>2</sup>


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

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

<sup>2</sup> 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.

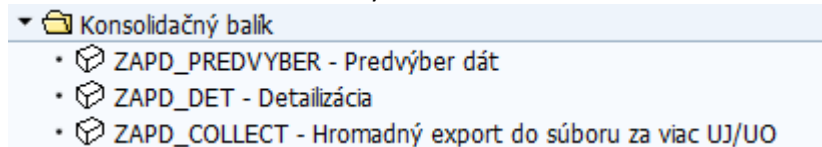
V rámci detailizácie prebieha :

- 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

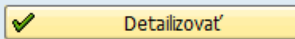


Vo vstupnej obrazovke používateľ zadáva dáta

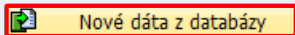
Pole	Popis
IČO účt.jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje konsolidačný balík
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík
Obdobie	Mesiac 12
Účt. okruh	účtovný okruh organizácie, za ktorú organizáciu pripravuje konsolidačný balík
Prac. úsek	zadáva sa v prípade, že organizácia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


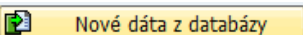
Konsolidačný balík

IČO účt. jednotky  Ministerstvo financií Slovenskej republiky  
 Rok   
 Obdobie   
 Účt. okruh   
 Prac. úsek   
 ÚJ spracováva KUZ

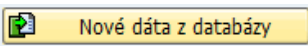
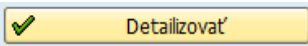


Neexistujú dáta pre kons. balík  
 Existujú nové dáta v databáze

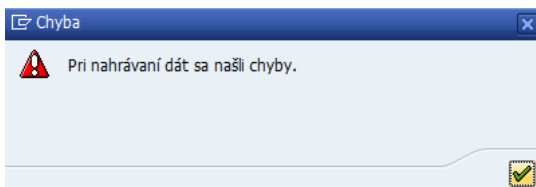



Používateľ zvolí ikonu  - Enter v ľavom hornom rohu obrazovky, systém vygeneruje v dolnej časti obrazovky informácie, že sú k dispozícii nové dáta - **Existujú nové dáta v databáze**. Pre ďalšie spracovanie používateľ zvolí tlačidlo .

Informácie na obrazovke :

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

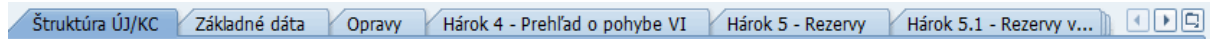
**Štruktúra obrazovky detailizácie :**




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

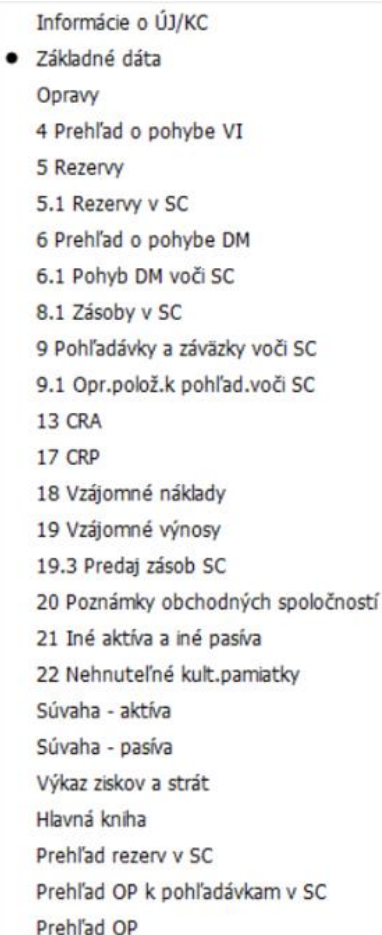
IČO účt. jednotky  [Ministerstvo financií Slovenskej republiky](#)  
 Obdobie   Účt. okruh  Prac. úsek   
 Mena

- 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 **Hárok 5 - Rezervy** alebo vpravo v strednej časti obrazovky pomocou ikon   alebo ikonou  kedy získa prehľad

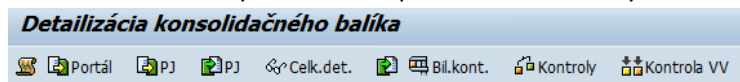


všetkých záložiek v detailizácii









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
 Portál	Generovanie exportného súboru pre načítanie na portál IS CKS
 PJ	Import dát platobnej jednotky
 PJ	Export dát platobnej jednotky
	Načítanie dát konsolidovaného celku – aktívne len v záložke „Štruktúra ÚJ/KC“
 Bil.kont.	Tlačidlo pre kontrolu bilančnej kontinuity
 Kontroly	Kontroly konsolidačného balíka – základné kontroly dát
 Kontrola VV	Kontrola vzájomných vzťahov

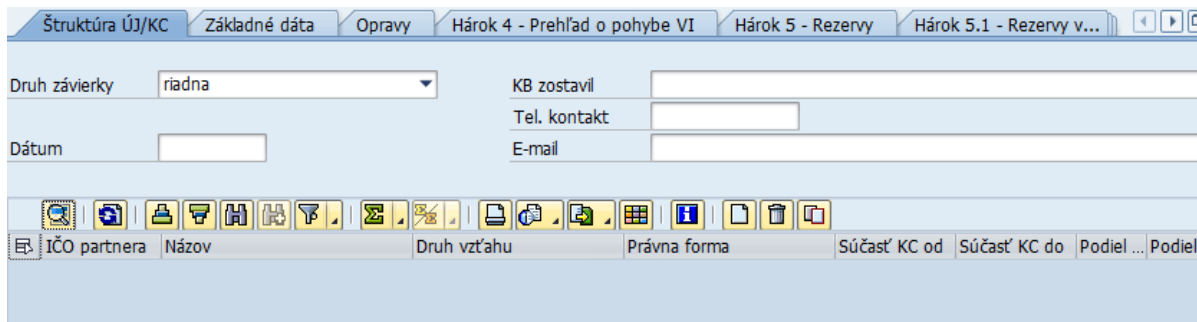
Spracovanie konsolidačného balíka používateľ realizuje zvolením jednotlivých záložiek,

### 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




The screenshot shows a software window titled 'Štruktúra ÚJ/KC'. It has several tabs: 'Základné dáta', 'Opravy', 'Hárok 4 - Prehľad o pohybe VI', 'Hárok 5 - Rezervy', and 'Hárok 5.1 - Rezervy v...'. The main area contains input fields for 'Druh závierky' (set to 'riadna'), 'Dátum', 'KB zostavil', 'Tel. kontakt', and 'E-mail'. Below these fields is a toolbar with various icons for file operations and data management. At the bottom, there are labels for 'IČO partnera', 'Názov', 'Druh vzťahu', 'Právna forma', 'Súčasť KC od', 'Súčasť KC do', and 'Podiel ... Podiel'.

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

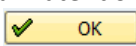


Ikonou  - Nový riadok sa v obrazovke vytvorí prázdny riadok, v ktorom systém požaduje doplnenie identifikácie o jednotlivých organizáciách v štruktúre :

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

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

Partner

Druh vzťahu


Právna forma  Súčasť KC od  do


Podiel na vlas. imaní

Podiel na hl. právach

Konsolidovaný podiel

**Informácia**

 Údaje o partnerovi boli zmenené podľa databázy



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

Partner  [Ministerstvo financií Slovenskej republiky](#)

Druh vzťahu

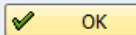
Právna forma  Súčasť KC od  do

Podiel na vlas. imaní  % Mena

Podiel na hl. právach  %

Konsolidovaný podiel  %

Adresa



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

Na systéme boli aktivované kontroly na zadávanie druhu pohybu. V module FI je pri účtovaní dokladu **opravných položiek, rezerv, presunu VH bežného roka na účet Nerozdeleného VH**, prípadne iné účtovných prípadov na účte nerozdeleného VH je druh pohybu súčasťou účtovného dokladu. Pokiaľ používateľ zadal informáciu o druhu pohybu (povinné pole) je táto informácia použitá pri výbere dát v rámci predvýberu pre konsolidačný balík ako **samostatná položka** a používateľ nezadáva žiadne dáta.

### 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 ...					
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>		<b>210.500,00</b>		<b>20.000,00-</b>	<b>190.500,00</b>

### 3.2.2.2 Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – opravné položky

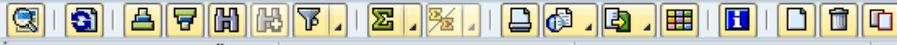
Účty opravných položiek k dlhodobému majetku sú označené statusom . Dôvodom je to, že podľa požiadaviek konsolidačného balíka je potrebné doplniť informáciu o pohyboch na týchto účtoch, teda začiatkový stav, prírastky / úbytky v priebehu roka.

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	



Čiastka Opravné položky k DHM      Druhy pohybov k opr. položkám...      Kód...      Popis kódu PJ ISUF

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 <b>Obsah bunky</b> 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 :

Čiastka	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 ikonou  **Prevod stavov** - Prevod stavov. Systém automaticky vygeneruje položky začiatkového stavu podľa zostatku vykazaného k 31.12. predchádzajúceho roka.

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


V prípade, že používateľ pri zadávaní účtovného dokladu používa aj druh pohybu podľa výberových kritérií sa informácia o rozčlenení generuje už v rámci predvýberu dát – začiatkový stav a jednotlivé pohyby v priebehu roka.

účet. okruh	účet (predvýber)	účet HK	čiastka (predvýber)	čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel
1318	092	092 *	239.083,64-	239.083,64-	0,00
2023 12	00151742	920000		250.990,54-	
2023 12	00151742	920000		11.906,90	
Celkom za účet:		920000		239.083,64-	EUR

### 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	Čiastka	Detailizovaná čiast...	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...	Čiastka	505.000,00	EUR
Atribúty			Detailizovaná čiastka	0,00	
			Ostáva detailizovať	505.000,00	







IČO partnera	Názov	Čiastka	Pohyby pre dlhodobý majetok
 Nie je urobená žiadna detailizácia			



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

ĪČO partnera	Názov	Čiastka	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										
ĪČO partnera	ĪČO 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 ĪČO 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

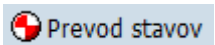
Účtovné jednotky súhrnného celku

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. 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	Častka	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	Častka	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 dodefinovať 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	Častka	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	Častka	2.855,00	EUR
Atribúty		0600004 180	Detailizovaná čiastka	2.855,00	
			Ostáva detailizovať	0,00	

IČO partnera	Názov	Častka	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	

ÍČO partnera	Názov	Čiastka	Druhy splatnosti


 Nie je urobená žiadna detailizácia

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

ÍČO 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 zadefinovaný 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	



  

ÍČO 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 poisťovňa...
	3420000	229,51	0,00	229,51	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
	3430000	7.011,75	7.011,75	0,00	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
	3530000	6.374.504,67	6.374.504,67	0,00	00156621	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR

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 <b>Obsah bunky</b> 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 ikonou  **Prevod stavov** - Prevod stavov. Systém automaticky vygeneruje položky začiatkového stavu podľa zostatku vykázaného k 31.12. predchádzajúceho roka.

Pokiaľ používateľ zadal informáciu o druhu pohybu (povinné pole) je táto informácia použitá pri výbere dát v rámci predvýberu pre konsolidačný balík ako samostatná položka a v rámci detailizácie používateľ nezadáva žiadne dáta.

Dáta predvýberu – systém prevzal položky podľa druhu pohybu

Kontrola na súvahu a výsledovku					
účet. okruh	účet (predvýber)	účet HK	Čiastka (predvýber)	Čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel
0110	428	428 *	275.839,88	275.839,88	0,00
2024 12	00151491	4280000		37.041,69-	600
2024 12	00151491	4280000		312.881,57	668
Celkom za účet: 4280000			275.839,88	EUR	

Detailizácia účtu 428 – vytvorené samostatné položky


Informácie o ÚJ/KC	Základné dáta	Opravy	4 Prehľad o pohybe VI	5 Rezervy	5.1 Rezervy v SC	6 Prehľad o pohy
Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiastka	Ostáva detailizovať	Druh pohybu	
	4280000	37.041,69	37.041,69	0,00	600 - Začiatkový stav	
	4280000	312.881,57-	312.881,57-	0,00	668 - Presun - VH do VH minulých ro...	

Ak však nie sú zadané druhy pohybov pri účte 428 je potrebné pokračovať v spracovaní KB postupom popísaným vyššie.

### 3.2.2.9 Detailizácia účtu 431

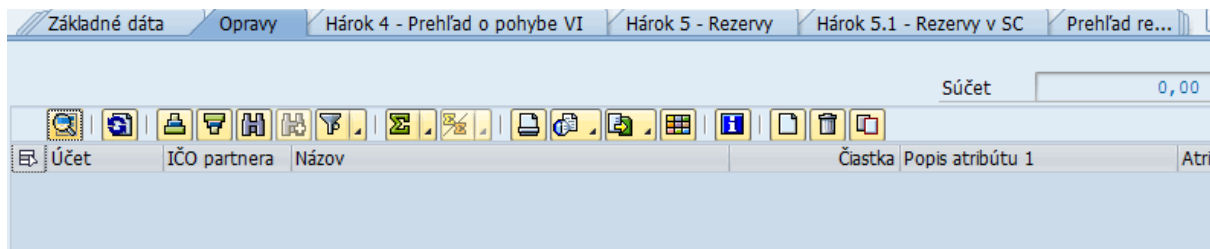
Ak však nie sú zadané druhy pohybov pri účte 431 je potrebné pokračovať v spracovaní KB postupom popísaným nižšie.


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

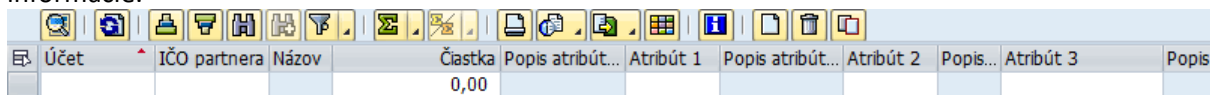
Detailizáciu účtu spracovávame v záložke „OPRAVY“ -  .

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



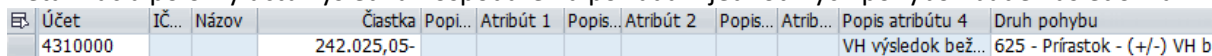
V detaile položky ikonou  - Nový riadok používateľ vytvorí riadok, v ktorom zadáva jednotlivé informácie.






V jednotlivých poliach zadávame dáta nasledovne :

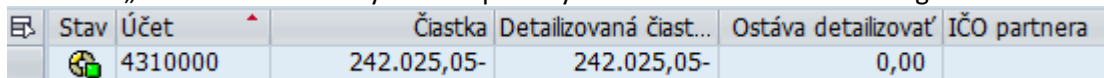
Pole	Popis
Účet	účet hlavnej knihy -> 431 0000
ICO partnera	zašedené
Čiastka	hodnota
Atribút 1 – 3	nezadáva sa
Druh pohybu	druh pohybu patriaci k danej transakcii

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



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.



Pokiaľ používateľ zadal informáciu o druhu pohybu (povinné pole) je táto informácia použitá pri výbere dát v rámci predvýberu pre konsolidačný balík ako samostatná položka a v rámci detailizácie používateľ nezadáva žiadne dáta.

Dáta predvýberu pre účet 431 je nulový, systém prevzal položky podľa druhu pohybu



Kontrola na súvahu a výsledovku									
účet. okruh	účet (predvýber)	účet HK	Čiastka (predvýber)	Čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel				
0110	431	431 *	0,00	0,00	0,00				
2024 12	00151491	4310000		312.881,57					600
2024 12	00151491	4310000		312.881,57-					668
Celkom za účet:		4310000		0,00	EUR				

### Detailizácia účtu 431 – vytvorené samostatné položky

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiastka	Ostáva detailizovať	Druh pohybu
	4310000	312.881,57-	312.881,57-	0,00	600 - Začiatkový stav
	4310000	312.881,57	312.881,57	0,00	668 - Presun - VH do VH minulých ro...

Ak však nie sú zadané druhy pohybov pri účte 431 je potrebné pokračovať v spracovaní KB postupom popísaným vyššie.

#### 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 hárkoch 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.


Prírastky v rámci súhrnného celku (nákup, prevod, dar)

Úbytky v rámci súhrnného celku (predaj, prevod, dar)

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

Názov dlhodobého majetku/úč...	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	Obstarávacia 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.

					
ICO 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 počiatočných stavoch na účtoch, ktoré nespĺňajú podmienky správneho prevodu počiatočných 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 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 stĺpec 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
Oceniteľné 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  - Hromadná kontrola údajov a generujú protokol napr.

Zoznam chýb

```

Aktíva sa nerovnejú 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 zrealizovať úpravy v konsolidačnom balíku ešte pred samotným generovaním dát pre IS CKS.

## 3.4 Generované hárky KB

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

### 3.4.1 Generované dáta pre hárok 4 – vlastné imanie

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

4 Prehľad o pohybe VI

- pohyby na účtoch vlastného imania v celkovom prehľade

<input checked="" type="radio"/> Vývoj na účtoch vlastného imania - prehľad	<input type="radio"/> 427 - Ostatné fondy
<input type="radio"/> 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	<input type="radio"/> 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia
<input type="radio"/> 415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	<input type="radio"/> 431 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní
<input type="radio"/> 421 - Zákonný rezervný fond	<input type="radio"/> 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 hároku 5, resp. 5.1 – pohyby na účtoch rezerv

Rezervy zákonné dlhodobé       Rezervy ostatné dlhodobé  
 Rezervy zákonné krátkodobé       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 Rekvitácia 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 hároku 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

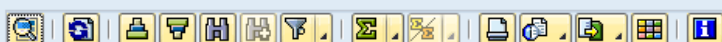
Funkcionalita zabezpečuje vytvorenie prehľadu o vzájomných vzťahoch na úrovni nákladov / výnosov a pohľadávok / záväzkov voči účtovným jednotkám v konsolidovanom celku. Hárky vzájomných vzťahov sú v rámci samostatných záložiek v obrazovke detailizácie.

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  
 Závazky



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

### Hárok 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	5520000		1.500,00	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid...	00156621	5530000		144,00	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid...	00156621	5870000		250,00	0,00
Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republ...	00166073	5010000		2.120,00	0,00
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vid...	00156621	5010000		533,00	0,00

Všetky generované hárký je možné preniesť do excelu pomocou ikony  .

### 3.4.5 Generované výkazy – súvaha a výkaz ziskov a strát

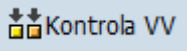
Počas detailizácie jednotlivých položiek sa v rámci aplikácie generujú výkazy súvaha a výkaz ziskov a strát. Výkazy sú viditeľné v záložkách

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/závazky  
 Náklady/výnosy

Vý...	IČO partn...	Názov	Dáta OV...	Dáta OVV - atri...	Hodnota	Dáta KB - ...	Dáta KB - atrib...	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.

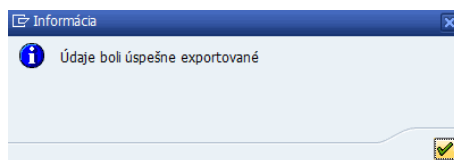
V Záložke „Základné dáta“ používateľ zvolí ikonu „Portál“ .

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

Názov súboru:

Uložiť vo formáte:

Skryť priečinky



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

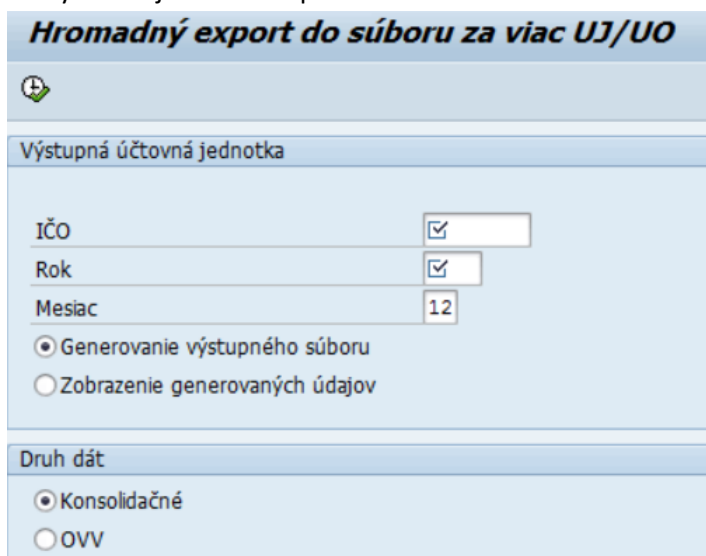
Pre účtovné okruhy, ktoré využívajú pracovné úseky a potrebujú pripravovať podklady podľa pracovných úsekov je potrebné po čiastkovom spracovaní dáta zosumarizovať do jedného súboru. Na tento účel má používateľ k dispozícii funkčnosť sumarizácie.

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 :



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
<b>Druh dát</b>	
Konsolidačné	Zakliknuté pre sumarizáciu dát konsolidačného balíka
OVV	Nezakliknuté


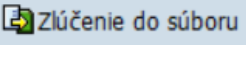
Po zadaní vstupných údajov zvolením ikony  - Vykonanie sa používateľovi zobrazí obrazovka s prehľadom jednotlivých pracovných úsekov.<sup>3</sup>

**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

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



**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 konsolidačného balíka používateľ môže zobraziť označením riadka sumárneho

konsolidačného balíka a následne použitím ikony  - Zobrazenie dát.

**Prehľad zlúčených balíkov**






**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 KUZ

 **Detailizovať**

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 KUZ

 **Detailizovať**

Kons. balík je v procese detailizácie

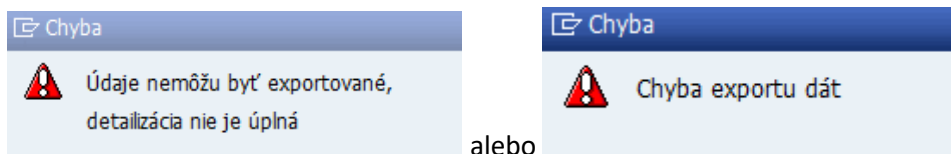
Pole	Popis
IČO	konkrétne IČO organizácie
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík
Obdobie	Mesiac 12
Účt.okruh	Označenie sumárneho konsolidačného balíka „FS**“

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

**Dáta v sumárnom konsolidačnom balíku už nie je možné upravovať.**



System 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.

### 3.7 Eliminácie vnútorných vzťahov na úrovni ICO MFSR

Podmienkou pre zaúčtovanie eliminácií je spracovanie jednotlivých konsolidačných balíkov a následne sumarizácia.

Konsolidačné balíky za ICO MFSR sa spracovávajú v systéme CES podľa uvedenej tab.

Účtovný okruh	Pracovný úsek CES	Spôsob načítania do CES	Štruktúra súboru
1510	-	Balík pripravený v APD	-
	MFCL	Externý systém	.csv -> export z KB
	MFDA	Externý systém	.csv -> výmenná štruktúra
	M001	Balík pripravený v APD	-
	M002	Balík pripravený v APD	-
	SD01	ESO	.csv -> výmenná štruktúra
	SEF1	ISUF	.csv -> výmenná štruktúra
	VPS1	ESO	.csv -> výmenná štruktúra
1515	H011	Balík pripravený v APD	-

Pracovné úseky :

- M001, M002, H011 sú reálne pracovné úseky nastavené v CES
- MFCL, MFDA, SD01, SEF1, VPS1 ako pracovné úseky nie sú v CES definované, pre účely APD sú vytvorené ako „fiktívne pracovné úseky“.

Samotné spracovanie konsolidačného balíka za ICO MFSR prebieha v krokoch :

Krok spracovania	Popis kroku	Odkaz na kapitolu príručky
1.	Príprava jednotlivých KB na zdrojových systémoch	Jednotlivé podkapitoly kap. 3 - Spracovanie konsolidačného balíka
2.	Generovanie .csv súborov pr balíky spracovávané	3.6.2 - Export dát s členením na pracovné úseky – sumarizácia dát
3.	Načítanie .csv súborov do systému CES	3.7.1 - Načítanie dát z externých systémov
4.	Sumarizácia parciálnych konsolidačných balíkov v CES	3.7.2 - Sumarizácia jednotlivých konsolidačných balíkov
5.	Zaúčtovanie eliminácií na úrovni ICO MFSR	3.7.3 - Zaúčtovanie eliminácií na úrovni ICO MFSR
6.	Generovanie .csv súboru ako finálneho KB	3.7.4 - Generovanie .csv

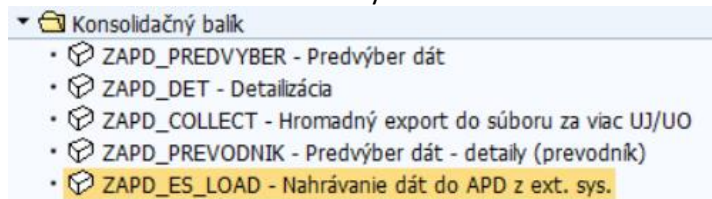
### 3.7.1 Načítanie dát z externých systémov

Prípravu konsolidačných balíkov a následné generovanie .csv súborov používateľ realizuje v jednotlivých zdrojových systémoch, resp. v .xls konsolidačného balíka.

Vytvorené .csv súbory používateľ – konsolidátor načíta do systému CES prostredníctvom transakcie: „ZAPD\_ES\_LOAD“ – „Načítanie dát externých systémov“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Nahrávanie dát do APD z ext.systémov




Vo vstupnej obrazovke používateľ zadáva dáta

Pole	Popis
IČO účt.jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje konsolidačný balík
Účt. okruh	účtovný okruh organizácie, za ktorú organizáciu pripravuje konsolidačný balík

Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva konsolidačný balík												
Obdobie	Mesiac 12												
Pracovný úsek	Označenie pracovného úseku, za ktorý sa dáta načítavajú (ide o fiktívne pracovné úseky, keďže nie sú zadefinované v CES) <table border="1" data-bbox="491 383 715 577"> <thead> <tr> <th>Prús</th> <th>Označenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MFCL</td> <td>Colné príjmy</td> </tr> <tr> <td>MFDA</td> <td>Daňové príjmy</td> </tr> <tr> <td>SD01</td> <td>Štátny dlh</td> </tr> <tr> <td>SEF1</td> <td>Európske fondy</td> </tr> <tr> <td>VPS1</td> <td>VPS</td> </tr> </tbody> </table>	Prús	Označenie	MFCL	Colné príjmy	MFDA	Daňové príjmy	SD01	Štátny dlh	SEF1	Európske fondy	VPS1	VPS
Prús	Označenie												
MFCL	Colné príjmy												
MFDA	Daňové príjmy												
SD01	Štátny dlh												
SEF1	Európske fondy												
VPS1	VPS												
Súbor	Vyhľadať na lokálnom PC súbor s dátami												
Zdroj dát													
Export z KB	Dáta v štruktúre exportu KB												
Výmenná štruktúra	Dáta generované z APD ako výmenná štruktúra												

***Načítanie dát z externých systémov do APD***



ICO

Účtovný okruh

Rok


Mesiac

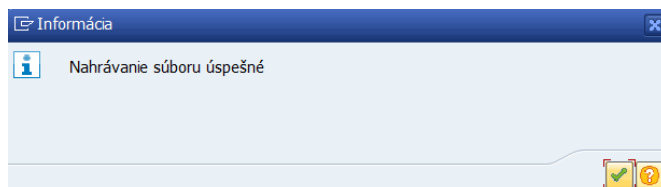
Pracovný úsek

Súbor

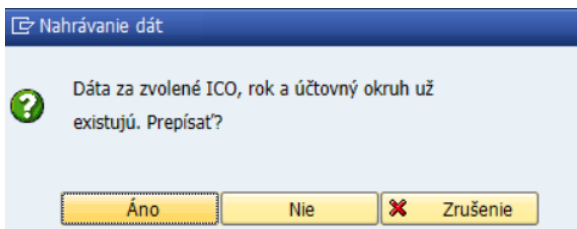
**Zdroj dát**

Export z KB  
 Výmenná štrukt. pre ext. sys.

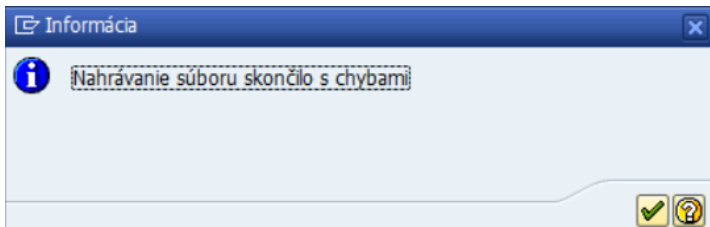
Po zadání potrebných údajov používateľ zvolí ikonu  - vykonanie a dáta načíta do systému CES. Úspešné načítanie súboru je ukončené hlásením.



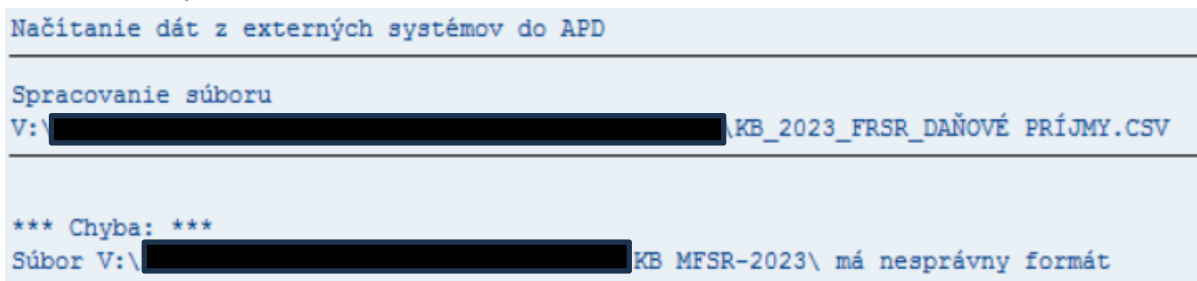
- v prípade, že súbor už bol nahratý, systém upozorní používateľa o možnom prepise pôvodných dát.



- ak používateľ zvolí nesprávny typ importovaného súboru, systém generuje hlásenie :

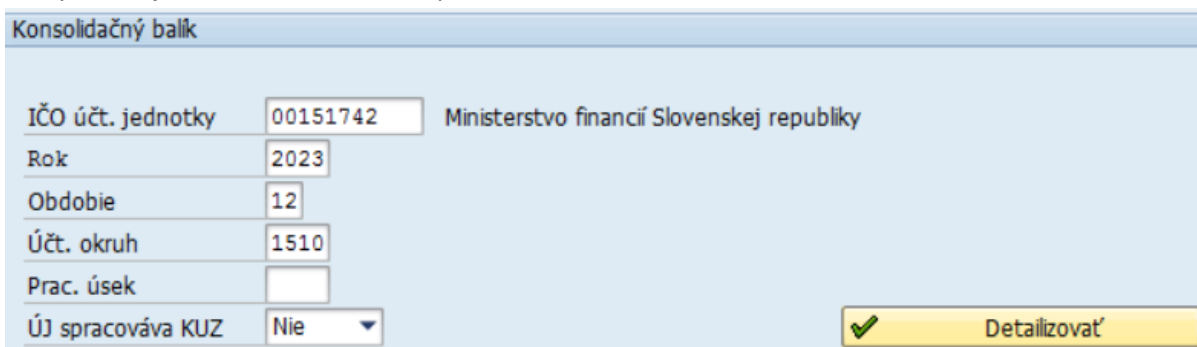


a súbor sa do systému nenahrá.



V transakcii „ZAPD\_DET“ môže používateľ načítané balíky skontrolovať, prezrieť, v prípade chýb aj opraviť. Pokiaľ chyby opravuje, pre zabezpečenie kontinuity v dátach je potrebné upozorniť používateľa – spracovateľa zdrojového KB.

Vo výberovej obrazovke zadáva vstupné dáta



a v poli Prac.úsek jednotlivé pracovné úseky.

### 3.7.2 Sumarizácia jednotlivých konsolidačných balíkov

Pre sumarizáciu konsolidačných balíkov používateľ zvolí transakciu : „ZAPD\_COLLECT – Hromadný export do súboru“ alebo


cez Užívateľské menu SAP :

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

- ▼ Konsolidačný balík
  - ZAPD\_PREDVYBER - Predvýber dát
  - ZAPD\_DET - Detailizácia
  - **ZAPD\_COLLECT - Hromadný export do súboru za viac UJ/UO**
  - ZAPD\_PREVODNIK - Predvýber dát - detaily (prevodník)
  - ZAPD\_ES\_LOAD - Nahrávanie dát do APD z ext. sys.

Vo vstupnej obrazovke používateľ postupuje podobne ako v kapitole 3.6.2 - Export dát s členením na pracovné úseky – sumarizácia dát.

### Hromadný export do súboru za viac UJ/UO




Výstupná účtovná jednotka

IČO	00151742
Rok	2023
Mesiac	12



Generovanie výstupného súboru  
 Zobrazenie generovaných údajov


Druh dát

Konsolidačné  
 OVV

Zvolením ikony  - vykonanie dostáva prehľad všetkých pripravených konsolidačných balíkov pre ICO MFSR.


### Prehľad organizácií za účt. okruhy, ktoré je možné zlúčiť

 Zlúčenie do súboru   
  Vytvoriť CSV



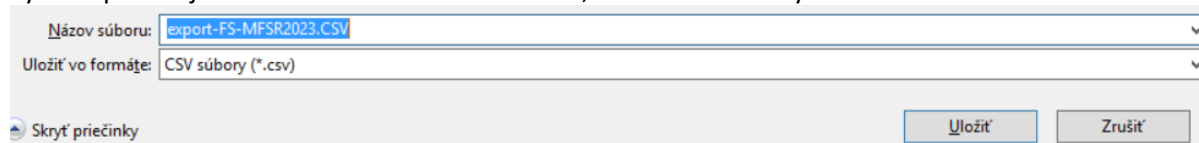
#### Prehľad organizácií za účt. okruhy

ICHO	Účtovný o...	Pracovný ...	Názov
0000151742	1510		Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		M001	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		M002	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		MFCL	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		MFDA	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		SD01	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		SEF1	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742		VPS1	Ministerstvo financií Slovenskej republi
0000151742	1515	H011	Ministerstvo financií Slovenskej republi

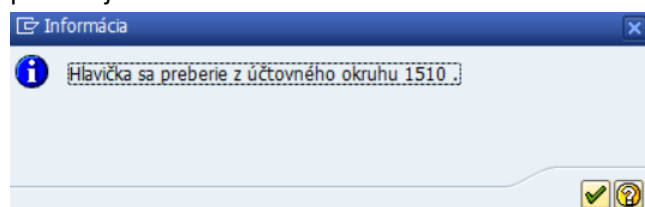
V zozname používateľ označí balíky, ktoré požaduje sumarizovať. Používateľ zvolí ikonu  - Zlúčenie do súboru, pri ktorom sa vytvára nielen sumárne .csv, ale aj sumárny balík s označením FS\*\*, ktorý je možné prehliadať.


Systém postupne prechádza procesom kontroly balíkov, sumarizácie a generovaním sumárneho balíka, ako aj sumárneho .csv súboru.

System požaduje určenie názvu súboru a miesta, kde bude uložený.

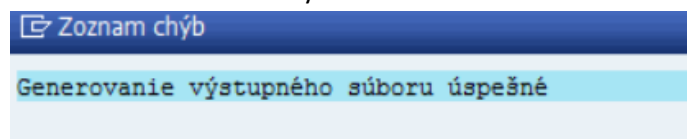


Súčasťou sumárneho KB je aj hlavička súboru (dátum, meno spracovateľa, kontakty), ktoré sa preberajú z účtovného okruhu 1510.




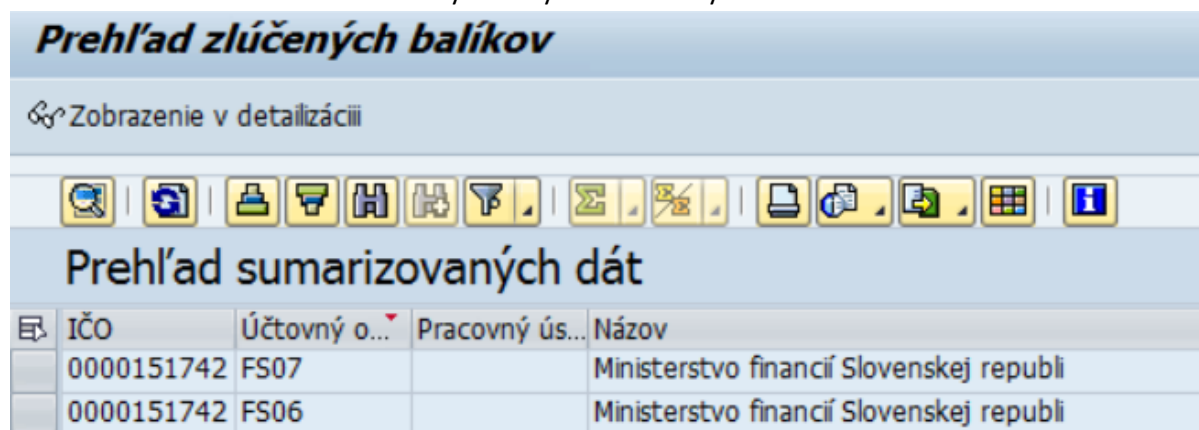
Pre pokračovanie v ukladaní používateľ zvolí ikonu  - Enter.

Ukončenie sumarizácie systém oznámi hlásením :



. Ak by sa objavili chyby, sumárny KB sa nevytvorí, a vygeneruje sa zoznam chýb, ktoré je potrebné odstrániť v jednotlivých balíkoch.

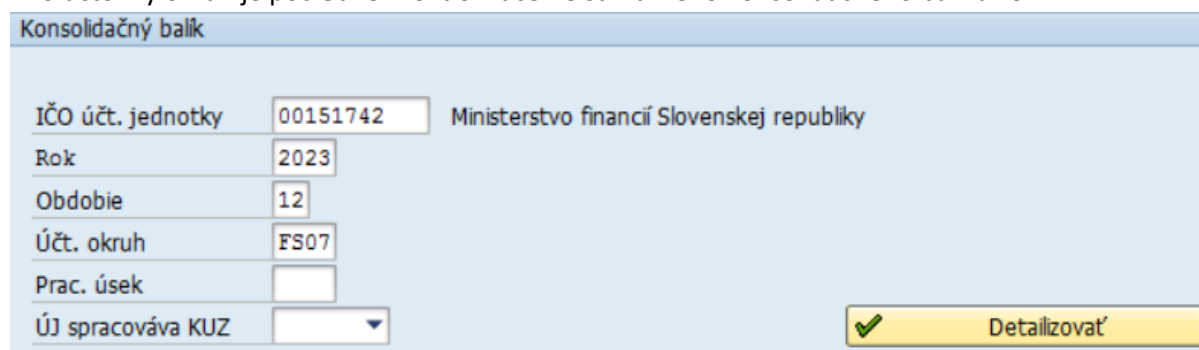
Používateľ zvolí ikonu  - Enter a systém vytvorí sumárny balík s označením FS\*\*




Príloha	IČO	Účtovný o...	Pracovný ús...	Názov
	0000151742	FS07		Ministerstvo financií Slovenskej republi
	0000151742	FS06		Ministerstvo financií Slovenskej republi

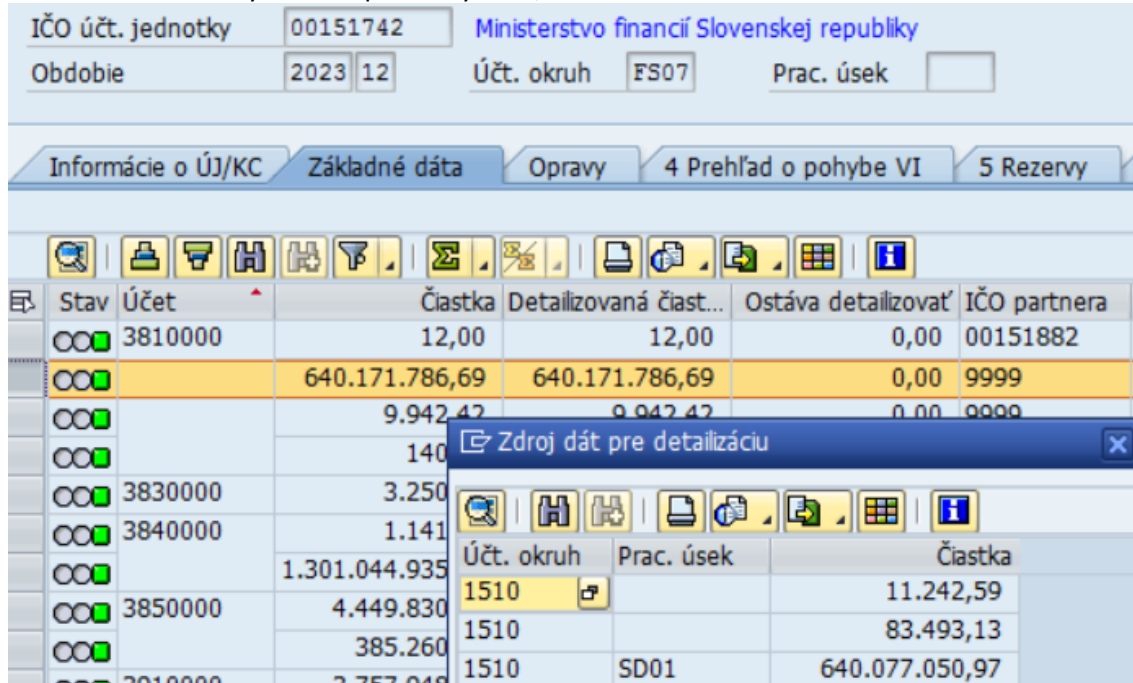
Sumárny konsolidačný balík je možné zobraziť v transakcii na zobrazenie jednotlivých konsolidačných balíkov ZAPD\_DET.

Ako účtovný okruh je potrebné zvoliť označenie sumárneho konsolidačného balíka FS\*\*



a následne Detailizovať sa používateľ dostáva do sumárneho konsolidačného balíka, na prezeranie.

V rámci sumárneho konsolidačného balíka používateľ ikonou  Zdroj dát - Zdroj dát môže identifikovať účtovný okruh a pracovný úsek, z ktorého sa daná čiastka skladá.



The screenshot shows the SAP consolidation interface. At the top, there are input fields for 'IČO účt. jednotky' (00151742), 'Obdobie' (2023 12), 'Účt. okruh' (FS07), and 'Prac. úsek'. Below these are tabs for 'Informácie o ÚJ/KC', 'Základné dáta', 'Opravy', '4 Prehľad o pohybe VI', and '5 Rezervy'. A toolbar with various icons is visible. The main table displays account data with columns: Stav, Účet, Čiastka, Detailizovaná čiastka, Ostáva detailizovať, and IČO partnera. A dialog box titled 'Zdroj dát pre detailizáciu' is open, showing a table with columns: Účt. okruh, Prac. úsek, and Čiastka. The dialog table contains the following data:

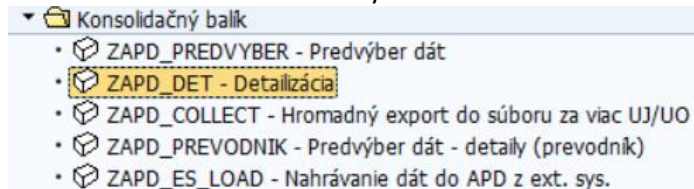
Účt. okruh	Prac. úsek	Čiastka
1510		11.242,59
1510		83.493,13
1510	SD01	640.077.050,97

### 3.7.3 Zaúčtovanie eliminácií na úrovni ICO MFSR

Spracovanie eliminácií – zaúčtovanie „obratov“ na vybraných účtoch používateľ realizuje v rámci sumárneho konsolidačného balíka FS\*\*,  
v transakcii : „ZAPD\_DET – Detailizácia“  
alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Detailizácia



The screenshot shows the SAP menu path: 'Konsolidačný balík' expanded to show several options. The option 'ZAPD\_DET - Detailizácia' is highlighted with a yellow box.


- ZAPD\_PREDVYBER - Predvýber dát
- **ZAPD\_DET - Detailizácia**
- ZAPD\_COLLECT - Hromadný export do súboru za viac ÚJ/UO
- ZAPD\_PREVODNIK - Predvýber dát - detaily (prevodník)
- ZAPD\_ES\_LOAD - Nahrávanie dát do APD z ext. sys.

Zadaním vstupných údajov – ICO organizácie, rok / obdobie a ako účtovný okruh označenie sumárneho konsolidačného balíka FS\*\* sa používateľ ikonou Detailizovať dostáva do sumárneho konsolidačného balíka.



**Konsolidačný balík**

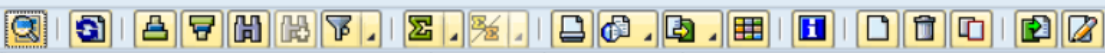
IČO účt. jednotky  Ministerstvo financií Slovenskej republiky  
 Rok   
 Obdobie   
 Účt. okruh   
 Prac. úsek   
 ÚJ spracováva KUZ

 **Detailizovať**

Dáta v sumárnom konsolidačnom balíku už **nie je možné upravovať**, všetky hárky sú zašedené. Na základe nastavení je aktívna pre ICO MFSR, nová záložka s označením „**Eliminácie vzájomných vzťahov**“.






IČO účt. jednotky  Ministerstvo financií Slovenskej republiky  
 Obdobie   Účt. okruh  Prac. úsek

Hlavná kniha | Prehľad rezerv v SC | Prehľad OP k pohľadávkam v SC | Prehľad OP | **Eliminácia vzťahov**



Operácia | Účet | IČO partnera | Názov

V rámci záložky sa aktivujú aj nové ikony, ktoré používateľ má k dispozícii pri spracovaní eliminácií :


	Založenie eliminačnej operácie
	Výmaz eliminačnej operácie Je možné vymazať operáciu zadanú len pre bežné obdobie
	Nepoužíva sa
	Načítanie dát predchádzajúceho obdobia
	Načítanie eliminačných operácií bežného obdobia z predchádzajúceho sumárneho balíka



Jednotlivé eliminácie sú predpripravené v štruktúre celého účtovného zápisu MD / D ako operácie.

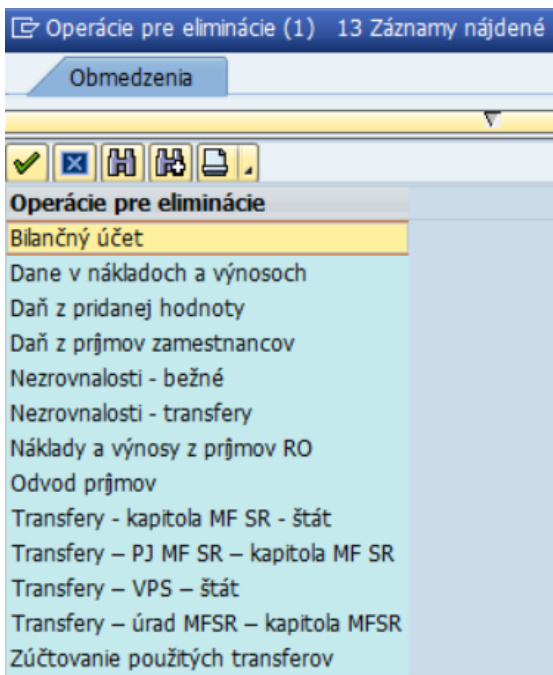
Označenie operácie	Popis operácie	Účet hlavnej knihy	Analytika 1	Analytika 2	Analytika 3	Druh pohybu
BU	Bilančný účet	2210000	0300001			160
BU		2210000	0300005			180
DH	Daň z pridanej hodnoty	3430000			0600005	x
DH		6310000	0340001	0540005		
DN	Dane v nákladoch a výnosoch	5910000	0340001	0520001		
DN		6310000	0340001	0540001		
DN		6310000	0340001	0540004		
DN		6310000	0340001	0540005		
DZ	Daň z príjmov zamestnancov	3420000			0600005	x
DZ		6310000	0340001	0540001		
NT	Nezrovnalosti - transfery	5480000	0340001	0480009		
NT		6830000	0340001			
NV	Náklady a výnosy z príjmov RO	5880000	0340001			
NV		5890000	0340001			
NV		6890000	0340001			
NZ	Nezrovnalosti - bežné	5480000	0340001	0480009		
NZ		6480000	0340001	0570011		
OP	Odvod príjmov	3510000				
OP		3510000				
T1	Transfery – úrad MFSR – kapitola MFSR	3560000				160
T1		3530000				180
T2	Transfery – PJ MF SR – kapitola MF SR	3560000				160
T2		3530000				180
T3	Transfery – VPS – štát	3530000				160
T3		3530000				180
T4	Transfery - kapitola MF SR - štát	3530000				160
T4		3530000				180
ZT	Zúčtovanie použitých transferov	5810000	0340001			
ZT		6810000	0340001			
ZT		6820000	0340001			

### 3.7.3.1 Eliminácie bežného účtovného obdobia

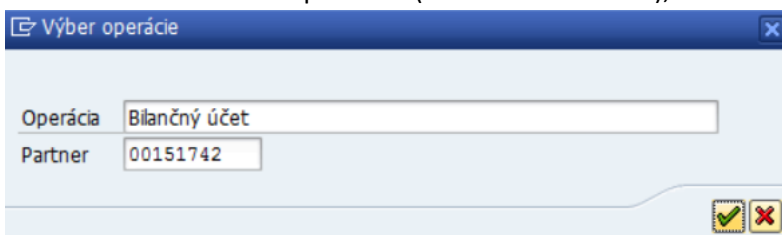
Pre zadanie konkrétnej eliminácie má používateľ k dispozícii ikonku  - Nová eliminácia. Zvolením sa na obrazovke zobrazí dodatková obrazovka



, v ktorej prostredníctvom „match-kódu“ používateľ na základe označenia vyberie požadovaný druh eliminácie.



Dvojklikom na vybranú operáciu (Bilančný účet) dostáva sa táto informácia do poľa „Operácia“. Používateľ ešte zadá ICO partnera (MFSR alebo externí),



Zvolením Enter sa vytvorí dvoj / troj položkový zápis (podľa typu operácie)

Operácia	Účet	ICO partnera	Názov	Čiastka	Popis atribútu 1	Atribút 1
Bilančný účet	2210000	00151742		0,00	Detaily bankových účtov	0300001 - Bežné účty v ŠP
Bilančný účet	2210000	00151742		0,00	Detaily bankových účtov	0300005 - kontokorent



s možnosťou zadania čiastky na elimináciu. Do oboch položiek „eliminačného dokladu“ sa preniesol rovnaký ID partnera, je možné ho upraviť.

#### Poznámka :

Hodnoty sa zadávajú s (-) znamienkom, nakoľko „účtovanie“ zabezpečuje znižovanie obrátov účtov.


Po zadaní hodnôt je potrebné eliminačný doklad uložiť ikonou  - uloženie.

Operácia	Účet	ICO partnera	Názov	Čiastka	Popis atribútu 1	Atribút 1
Bilančný účet	2210000	00151742		4.524.852.572,60-	Detaily bankových účtov	0300001 - Bežné účty v ŠP
Bilančný účet	2210000	9999	Externý partn...	4.524.852.572,60-	Detaily bankových účtov	0300005 - kontokorent


Položky vytvorené v rámci eliminácií sú v záložke Základné dáta označené statusom  - „Generované ako eliminácia-OK“. Ak účet požaduje dodatočné atribúty (napr. splatnosť úveru) je takáto položka označená  - „Generované ako eliminácia-doplniť detailizáciu“ a vyžaduje dodatočné spracovanie.

Automaticky po zadaní a uložení sa aktualizujú aj zostatky a stavy na účtoch súvahy a výkazu ziskov a strát. V prípade operácií „Daň z príjmov zamestnancov a Daň z pridanej hodnoty“ sa generuje aj výsledok hospodárenia.

Operácia	Účet	IČO partnera	Názov	Čiastka	Popis atribút...	Atribút 1	Popis atribútu 2	Atribút 2
Daň z prida...	3430000	00151742		316.000,00-				
Daň z prida...	6310000	9999	Exter...	316.000,00	Druhy činnosti	0340001 - Hlavn...	Druhy daňovýc...	0540005 - DPH
Daň z prida...	4310000			316.000,00				


Položky za bežný rok je možné vymazať ikonou  - Výmaz a zadať opätovne.

V prípade, že je potrebné opraviť jednotlivý konsolidačný balík, všetky operácie eliminácií, ktoré boli už zadané je možné v novom sumárnom balíku načítať a použiť pri spracovaní nového sumárneho KB.

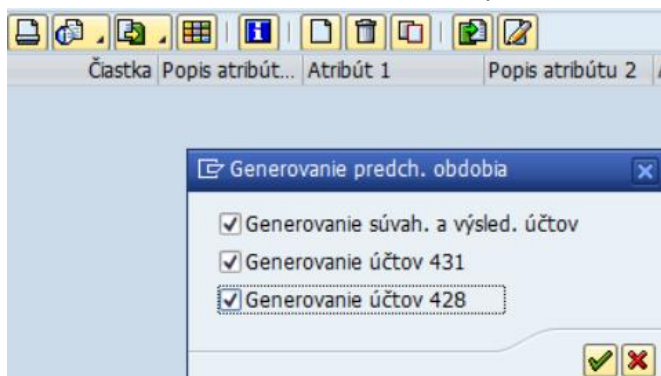
K tomu má používateľ k dispozícii ikonu  - Kopírovať z predchádzajúceho balíka, v ktorom boli dáta zadané.

### 3.7.3.2 Eliminácie predchádzajúcich účtovných období

Vzhľadom na to, že je potrebné dodržať kontinuitu vo vykazovaní zostatkov a stavov súvahových a výsledkových účtov používateľ musí načítať aj eliminácie zaúčtované v predchádzajúcom roku. Pre načítanie predchádzajúceho obdobia a vytvorenie potrebných obrátov na účtoch 431 a 428 používateľ

má k dispozícii ikonu  - Nahrať predchádzajúce obdobie v členení na :

- súvahové a výsledkové účty – načítanie obrátov
- účet 431 – načítanie obrátov pre účet 431 a prevod na účet 428
- účet 428 – načítanie kumulovaných zostatkov na účte 428

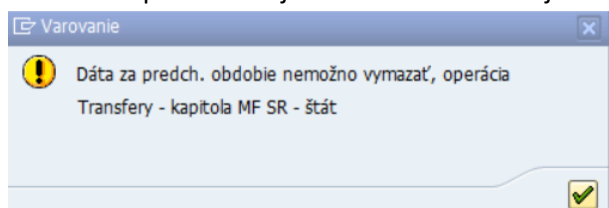


Po načítaní dát predchádzajúceho obdobia (Generovanie súvah. a výsled. Účtov) sa aktualizujú dáta vo výkazoch súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce obdobie.

Operácia	Účet	IČO partnera	Názov	Častka	Popis atribútu 1
Transfery - kapitola MF ...	3530000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	359.011.052,39-	
Transfery - kapitola MF ...	3530000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	359.011.052,39-	
Odvod príjmov	3510000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	1.414.530.745,19-	
Odvod príjmov	3510000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	1.414.530.745,19-	
Náklady a výnosy z prj...	5880000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	17.952.991.930,50-	Druhy činnosti
Náklady a výnosy z prj...	5890000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	1.610.192.329,35	Druhy činnosti
Náklady a výnosy z prj...	6890000	00151742	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	16.342.799.601,15-	Druhy činnosti

Položky sú farebne odlišené o údajov za bežné obdobie.

Dáta za predchádzajúce obdobie nie je možné vymazať. Systém generuje hlásenie -



Pri generovaní dát pre účet 431 sa vytvárajú automaticky pohyby na účte 431

Operácia	Účet	IČO partnera	Názov	Častka	Druh pohybu
Daň z príjmov zamestn...	4310000			316.915,01	600 - Začiatkový stav
Daň z príjmov zamestn...	4310000			316.915,01-	668 - Presun - VH do VH minul...
Daň z príjmov zamestn...	4280000			316.915,01	668 - Presun - VH do VH minul...

A prípadne aj 428 – ako kumulovaný VH z predchádzajúcich eliminačných operácií.

### 3.7.4 Generovanie .csv súboru na úrovni ICO MFSR

Spracovanie finálneho súboru pre konsolidačný balík používateľ realizuje v transakcii : „ZAPD\_DET – Detailizácia“

alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Detailizácia.

V detaile sumárneho konsolidačného balíka zvolí ikonu  - Export dát pre portál CKS.

#### Poznámka :

Aj v prípade vytvárania sumárneho KB po elimináciách prechádza balík kontrolami, ktoré už nie je možné na úrovni sumárneho KB opraviť. Preto jednotlivé KB musia byť spracovávané bez chýb. Ak sa budú opravovať dáta balíkov z externých systémov v systéme CES, je potrebné rovnakú opravu urobiť aj v zdrojovom systéme.

### 3.8 Eliminácia vnútorných vzťahov na úrovni účtovnej jednotky

Pri spracovaní konsolidačného balíka sa môžu vyskytnúť operácie,

- kedy je potrebné „zaúčtovať“ elimináciu vybraných vnútorných vzťahov ešte pred načítaním balíka do procesu konsolidácie,
- prípadne upraviť kumulované obraty na účtoch dlhodobého majetku, ktoré vzniknú presunmi medzi pracovnými úsekmi.

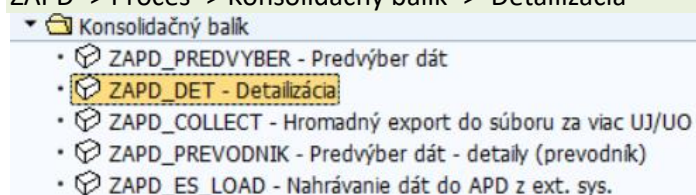
Spracovanie eliminácií, resp.zaúčtovanie „obratov“ na vybraných účtoch používateľ realizuje v rámci jednotlivého konsolidačného balíka,

v transakcii : „ZAPD\_DET – Detailizácia“

alebo

cez Užívateľské menu SAP :

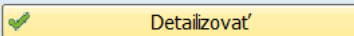
ZAPD -> Proces -> Konsolidačný balík -> Detailizácia



Zadaním vstupných údajov – ICO organizácie, rok / obdobie, účtovný okruh sa používateľ ikonou Detailizovať dostáva do konsolidačného balíka.

Konsolidačný balík

IČO účt. jednotky	00166073	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Rok	2023	
Obdobie	12	
Účt. okruh	1310	
Prac. úsek		
ÚJ spracováva KUZ	X Áno	



Na základe nastavení je aktívna pre všetky organizácie, nová záložka s označením „Eliminácie všeobecne“.




IČO účt. jednotky 00166073 Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky



Obdobie 2023 12 Účt. okruh 1310 Prac. úsek Mena EUR

Hlavná kniha Prehľad rezerv v SC Prehľad OP k pohľadávkam v SC Prehľad OP Eliminácie - MFSR **Eliminácie - všeobecne**

Účet IČO partnera Názov Čísťka Popis atribútu 1 Atribút 1

V rámci záložky sa aktivujú aj nové ikony, ktoré používateľ má k dispozícii pri spracovaní eliminácií :


























	Založenie eliminačnej operácie
	Výmaz eliminačnej operácie Je možné vymazať operáciu zadanú len pre bežné obdobie
	Nepoužíva sa

	Načítanie dát predchádzajúceho obdobia
	Načítanie eliminačných operácií bežného obdobia z predchádzajúceho sumárneho balíka

Po zadaní požadovaných položiek je potrebné údaje uložiť.

Hlavná kniha	Prehľad rezerv v SC	Prehľad OP k pohľadávkam v SC	Prehľad OP	Eliminácie - MFSR	Eliminácie - všeobecne
--------------	---------------------	-------------------------------	------------	-------------------	------------------------

																								
Účet	IČO partnera	Názov	Čiastka	Popis atribútu 1	Atribút 1	Popis																		
5450000	00151742	Ministerstvo financií..	5.000,00	Druhy činnosti	0340001 - Hlavná činnosť																			
6450000	00151742	Ministerstvo financií..	5.000,00	Druhy činnosti	0340001 - Hlavná činnosť																			

Po uložení sa aktualizujú aj dáta v rámci výkazu ziskov a strát ->


Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	10.675.851,02		10.675.851,02	12.735.847,08
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobéh...				
Predaný materiál (542)				
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)	77,33		77,33	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545)	7.112,53		7.112,53	965,52
Odpis pohľadávky (546)	916,50		916,50	9.061,47

po „zaúčtovaní“ eliminácie

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	10.680.851,02		10.680.851,02	12.735.847,08
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobéh...				
Predaný materiál (542)				
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)	77,33		77,33	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545)	12.112,53		12.112,53	965,52
Odpis pohľadávky (546)	916,50		916,50	9.061,47

V rámci funkcionality eliminácií VV nie je možné

- zadávať eliminácie s vplyvom na výsledok hospodárenia
- reklasifikácie medzi účtami dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek

Všetky eliminácie zadané v bežnom roku je v nasledujúcom roku potrebné prevziať ikonou  – z dôvodu úpravy obrátov.

## 4 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.		
2.		
3.		