

POUŽÍVATELSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M19 – Nákladové účtovníctvo

Prehľad použitia nákladových objektov

Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

Autori:	Alžbeta Sapietová	Dátum vyhotovenia:	16-okt-2024
----------------	-------------------	---------------------------	-------------

História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	16-okt-2024	Alžbeta Sapietová	Príručka_Modul CO	M19_PP_Prehľad použitia nákladových objektov V1.0

Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	4
2	Prehľad použitia nákladových objektov.....	6
3	Prílohy.....	8

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR4 a zároveň boli kapitoly naviazané na jednotlivé SAP objekty.

Cieľom takéhoto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR4, 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.

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
CO	CES modul Nákladové účtovníctvo
CO doklad	Doklad nákladového účtovníctva
CO operácia	Operácia nákladového účtovníctva
CO štat. zákazka	Štatistická CO zákazka
CO zákazka	Všeobecne CO zákazka/objekt
DUMMY ZS	DUMMY ziskové stredisko
DV	Druh výkonu
ND	Primárny nákladový druh / Sekundárny nákladový druh
NOK	Nákladový okruh
NS	Nákladové stredisko/nákladové stredisko organizačné/nákladové stredisko technické
PC	Profit centrum (ziskové stredisko)
ŠPP	Štruktúrovaný plán projektu (v rámci modulu PS)
SAC	SAP Analytics Cloud
ŠH	Štandardná hierarchia
ŠH NS	Štandardná hierarchia nákladových stredísk
ŠH ZS	Štandardná hierarchia ziskových stredísk
ŠU	Štatistický ukazovateľ
ÚO	Účtovný okruh
ZS	Ziskové stredisko (profit centrum)
ZZ	Zúčtovateľné CO zákazky

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
Číselník	Číselníky sú pevné hodnoty, ktoré sú ponúkané používateľovi pri spracovaní jednotlivých procesov v rámci informačného systému. Každý číselník môže byť zobrazený pomocou nápovede vyhľadávania (matchcode).
DUMMY	Systemom vytvorené zberné (napr. ziskové) stredisko, ktoré sa vytvára v prípadoch nesprávneho zadania parametrov (napr. v procese účtovania).
Fiškálny rok	Zodpovedá účtovným obdobiam podľa účtovníctva
Kmeňový záznam	Ide o definovaný objekt s potrebnými atribútmi, skladá sa z viacerých polí. Kmeňové záznamy sa zakladajú postupne podľa potreby na systéme a zodpovedná za správu kmeňových údajov je vždy konkrétna oblasť. Kmeňové záznamy sa využívajú následne v procesoch všetkých oblastí v rámci systému ako číselník hodnôt.
Matchcode	Nástroj na vyhľadávanie dátových záznamov v systéme (nápoveda vyhľadávania). Niektoré polia sa vyplňujú výberom zo skupiny možných prípustných údajov. Pri nastavení kurzora do poľa s touto možnosťou sa na jeho konci zobrazí ikona  . Kliknutím na tlačidlo sa zobrazia možné hodnoty zadania pre dané pole. To isté umožňuje aj klávesa F4 alebo stlačenie pravého tlačidla na myši a výber riadku F4.
Nákladové druhy (ND)	Objekt nákladového účtovníctva, ktorý slúži k evidencii nákladov a výnosov. Delí sa na primárne náklady (prevzaté z účtovej osnovy 1:1) a sekundárne náklady vytvorené špecificky pre účely nákladového účtovníctva.
Nákladové stredisko (NS)	Objekt určený pre sledovanie nákladov v mieste ich vzniku, zodpovedajúci organizačnej štruktúre a činnosti danej organizácie.
Nákladové stredisko – organizačné (NS)	Objekt nákladového účtovníctva – NS Organizačné je najmenšia organizačná jednotka v rámci nákladového účtovníctva. Je to časť organizácie, vymedzená oblasťou pôsobnosti, zodpovednosti, priestorovými ohraničeniami, či technikou zúčtovania. Z ekonomického hľadiska je NS organizačné miestom vzniku nákladov v organizácii.
Nákladové stredisko – technické (NS)	V rámci jedného druhu NS technického sa zabezpečuje sledovanie nákladov a vnútroorganizačných výkonov na vybrané skupiny zariadení, prípadne služieb z pohľadu vnútroorganizačného riadenia, ktoré vychádza z prevádzkového modelu. Ide o objekt nákladového účtovníctva.
Štatistický ukazovateľ	Slúži ku výstavbe potrebných koeficientov vo výkazníctve, prípadne ako báza k rozúčtovaniu nákladov prostredníctvom cyklov (alokácii). Môže byť použitý pre vyhodnotenie KPI.
Objekt nákladového účtovníctva	Všeobecné označenie všetkých typov kmeňových záznamov použitých v nákladovom účtovníctve (nákladové druhy, ukazovatele, príjemca nákladov).
Objekt technického charakteru	Objekt nákladového účtovníctva, ktorý je potrebné vytvoriť na sledovanie nákladov spojených s technickou činnosťou v zmysle prevádzkového modelu organizácie (napríklad: kotolňa, mechanické zariadenie, infraštruktúra,...). Takýto objekt sa nenachádza v organizačnej štruktúre, ale je potrebný na sledovanie nákladov spojených s definovanou činnosťou.
Objekt VV (zúčtovateľné CO zákazky, štatistické CO zákazky)	Objekt časovo ohraničený s krátkodobým charakterom, používaný na zber nákladov súvisiacich s určitou činnosťou. Na tomto sa vyhodnocuje výsledok (VV), z pohľadu nákladov prípadne výnosov.
Primárna alokácia	Účtovanie nákladov, alebo výnosov na primárneho príjemcu nákladov.
Primárne náklady	Ide o náklady účtované na účtoch hlavnej knihy účtovej triedy 5 – primárne nákladové druhy prevzaté do nákladového účtovníctva. V nákladovom účtovníctve sú využité k primárnej alokácii.

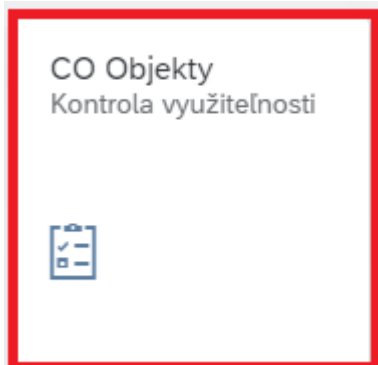
Pojem	Vysvetlenie
Primárny príjemca nákladov	Objekt nákladového účtovníctva, na ktorý je možné priamo účtovať náklady a výnosy (ide o objekt nákladového účtovníctva, nie o osobu).
Projekt	Predstavuje činnosti, ktoré je potrebné vykonať za účelom dosiahnutia stanoveného cieľa v čase s daným začiatkom a koncom tak, aby stanovený cieľ bol dosiahnutý včas, v požadovanej kvalite za vopred určených termínových a finančných podmienok. Projekt je organizovaný podľa potreby do hierarchickej štruktúry ŠPP -prvkov.
Sekundárna alokácia	Rozúčtovanie nákladov cyklom z objektu, na ktorý boli náklady plánované, alebo účtované, na objekty kde budú náklady spotrebované.
Sekundárne náklady	Ide o náklady, ktoré vznikajú vo vnútri organizácie (vnútroorganizačné náklady). V nákladovom účtovníctve sa používajú k sekundárnej alokácii primárnych nákladov na koncových príjemcov (t.j. objekty nákladového účtovníctva, kde sú náklady spotrebované).
Účtovný okruh	Objekt, ktorý reprezentuje účtovnú jednotku v rámci systému.
Vnútroorganizačné výkony (Druh výkonu - DV)	Ocenené vnútroorganizačné aktivity, ku ktorým možno alokovať určitý náklad spojený s realizovanou merateľnou veličinou. V rámci nákladového účtovníctva sú využívané pre presnejšie sledovanie nákladov tam, kde reálne dochádza k ich vzniku alebo spotrebe.

2 Prehľad použitia nákladových objektov

FIORI aplikácia CO objekty predstavuje kontrolný report, vypovedajúci o použití/nepoužití nákladových objektov ZS, NS, ŠPP prvkov, RE-FX objektov (pozemky a budovy) a PM zákaziek v účtovných prípadoch.

Prostredie:

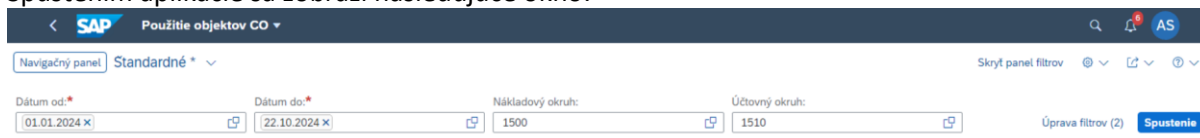
FIORI aplikácia



POZN:

Umožňuje kontrolu použitia/nepoužitia nákladových objektov v účtovných prípadoch.

Spustením aplikácie sa zobrazí nasledujúce okno:




Pole Nákladový okruh a Účtovný okruh sa doplní automaticky, na základe oprávnení a parametrov, ktoré má užívateľ priradené. Dátum od je prednastavený na prvý deň v roku a dátum do je prednastavený pre aktuálny deň, za ktorý je report spustený. Dátumy je možné meniť podľa potrieb.

Je potrebné zvoliť možnosť Spustenie:



Následne sa zobrazí obrazovka:

 Použitie objektov CO

Navigačný panel Standardné *
 Skrýť panel filtrov

Dátum od: 01.01.2024 x Dátum do: 22.10.2024 x Nákladový okruh: 1500 x Účtovný okruh: 1510 (Úrad MF SR) x
 Úprava filtrov (4) Spustenie

Analýza dát Grafické zobrazenie Informácie o dotaze

Základné zobrazenie Filter Triedenie Hierarchia Rozčlenenie Zobrazenie Ukazovatele Súčty Navigácia k

Účt...	Typ objektu	CO Objekt	Názov Objektu	Císlo dokladu	Počet použítí
Ziskové stredisko		Z1510H0011	testMata2	###	0
		Z1510H0012	testMata3	###	0
		Z1510H0013	testMata4	###	0
		Z1510H0099	test	###	0
		Z1510H0303	testovanie zalozenie ZS jednotlivu mat	###	0
		Z1510HMIGR	Migrácia - zostatky	###	0
		Z1510HMT01	zzzstred mat test 01	###	0
		Z1510HMT02	zzzstred mat test 02	###	0
1510	Budova	IB15100000100000100093	Garáž	###	0
		IB15100000100000100096	Budova Kyčerského	###	0
		IB15100000100000101141	Stefanovičova II	###	0
		IB15100000100000101396	Test budovy UAT	###	0
		IB15100000100000101398	Budova Alpha	###	0
		IB15100000100000101399	Budova Alpha	###	0
		IB15100000100000101400	Budova Alpha	###	0
		IB15100000100000101402	Test 13 zo dna 10.11.23	###	0
		IB15100000100000101403	Mrázov dom 1	###	0
		IB15100000100000101409	Š7 - 1510	###	0


Výstup daného výkazu vypovedá o použití/nepoužití nákladových objektov ZS, NS, ŠPP prvkov, RE-FX objektov (pozemky a budovy) a PM zákaziek v účtovných prípadoch.

Z vyššie uvedeného vyplýva početnosť jednotlivých nákladových objektov a teda koľkokrát za príslušné obdobie boli/neboli použité v účtovných prípadoch.

Základný layout, ktorý systém poskytuje obsahuje polia:

- účtovný okruh – okruh, za ktorý je výkaz zobrazený
- typ objektu - ZS, NS, ŠPP prvok, RE-FX objekt (pozemky a budovy) alebo PM zákazka
- CO objekt – ID nákladového objektu ZS, NS, ŠPP prvku, RE-FX objektu (pozemky a budovy) alebo PM zákazky
- číslo dokladu – číslo dokladu, pod ktorým je účtovný zápis evidovaný v systéme
- počet použítí – koľkokrát bol daný nákladový objekt použitý v účtovných prípadoch

Užívateľ môže cez možnosť Navigačný panel dopĺňať disponibilné polia do riadkov/stĺpcov, podľa vlastných potrieb.

 Použitie objektov CO

Navigačný panel Standardné *
 Skrýť panel filtrov

Dátum od: 01.01.2024 x Dátum do: 22.10.2024 x Nákladový okruh: 1500 x Účtovný okruh: 1510 (Úrad MF SR) x
 Úprava filtrov (4) Spustenie

Analýza dát Grafické zobrazenie Informácie o dotaze

Základné zobrazenie Filter Triedenie Hierarchia Rozčlenenie Zobrazenie Ukazovatele Súčty Navigácia k

Navigačný panel

Dimenzie

Prehľadanie dimenzii

Riadky

- Účtovný okruh
- Typ objektu
- CO Objekt
- Názov Objektu
- Číslo dokladu

Stĺpce

- Ukazovatele

Disponibilné polia

- Fiskálny rok
- Nákladový okruh

Účt...	Typ objektu	CO Objekt	Názov Objektu	Císlo dokladu	Počet použítí
Ziskové stredisko		Z1510H0011	testMata2	###	0
		Z1510H0012	testMata3	###	0
		Z1510H0013	testMata4	###	0
		Z1510H0099	test	###	0
		Z1510H0303	testovanie zalozenie ZS jednotlivu mat	###	0
		Z1510HMIGR	Migrácia - zostatky	###	0
		Z1510HMT01	zzzstred mat test 01	###	0
		Z1510HMT02	zzzstred mat test 02	###	0
1510	Budova	IB15100000100000100093	Garáž	###	0
		IB15100000100000100096	Budova Kyčerského	###	0
		IB15100000100000101141	Stefanovičova II	###	0
		IB15100000100000101396	Test budovy UAT	###	0
		IB15100000100000101398	Budova Alpha	###	0
		IB15100000100000101399	Budova Alpha	###	0
		IB15100000100000101400	Budova Alpha	###	0
		IB15100000100000101402	Test 13 zo dna 10.11.23	###	0
		IB15100000100000101403	Mrázov dom 1	###	0
		IB15100000100000101409	Š7 - 1510	###	0
		IG15100000100000000001	Pozemok - V.Krista-Tr.Teplice	###	0
		IG15100000100000000002	Pozemok-V.Krista-tr.Teplice	###	0

3 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		