

## POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

### Aplikačný modul M19 – Nákladové účtovníctvo

#### Prehľad o zúčtovaní poistného

#### Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

<b>Autori:</b>	Alžbeta Sapietová	<b>Dátum vyhotovenia:</b>	27-sep-2024
----------------	-------------------	---------------------------	-------------

#### História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	27-sep-2024	Alžbeta Sapietová	Príručka_Modul CO	M19_PP_Prehľad o zúčtovaní poistného V1.0

## Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Prehľad o zúčtovaní poistného na RE-FX.....	6
3	Prehľad o zúčtovaní poistného na vozidlá.....	8
4	Prílohy.....	10

# 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	Systémom 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.
Primárny príjemca nákladov	Objekt nákladového účtovníctva, na ktorý je možné priamo účtovať náklady a výnosy (ide o objekt nákladového účtovníctva, nie o osobu).

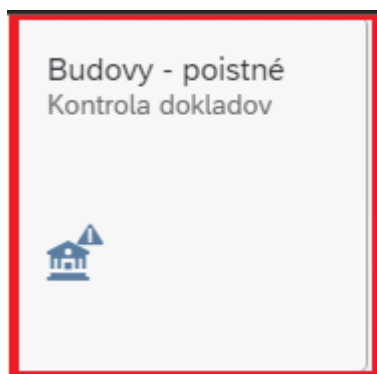
Pojem	Vysvetlenie
Projekt	Predstavuje činnosti, ktoré je potrebné vykonať za účelom dosiahnutia stanoveného cieľa v čase s daným začiatkom a koncom tak, aby stanovený cieľ bol dosiahnutý včas, v požadovanej kvalite za vopred určených termínových a finančných podmienok. Projekt je organizovaný podľa potreby 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 o zúčtovaní poistného na RE-FX

FIORI aplikácia Budovy – poistné predstavuje kontrolu dokladov, ktoré vypovedajú o zúčtovaní/nezúčtovaní poistného na RE-FX objekty. Poistné je evidované pod ND 5481070001 (Poistenie nehnuteľnosti) alebo ND 5488070001 (PČ-Poistenie nehnuteľnosti).

Prostredie:

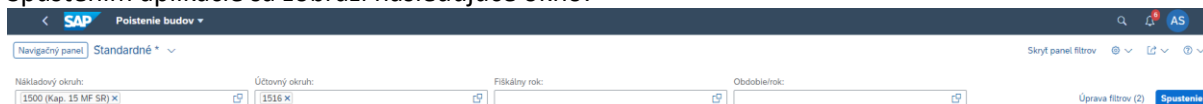
FIORI aplikácia



POZN:

Umožňuje kontrolu zúčtovaného/nezúčtovaného poistného na RE-FX objekty.

Spustením aplikácie sa zobrazí nasledujúce okno:

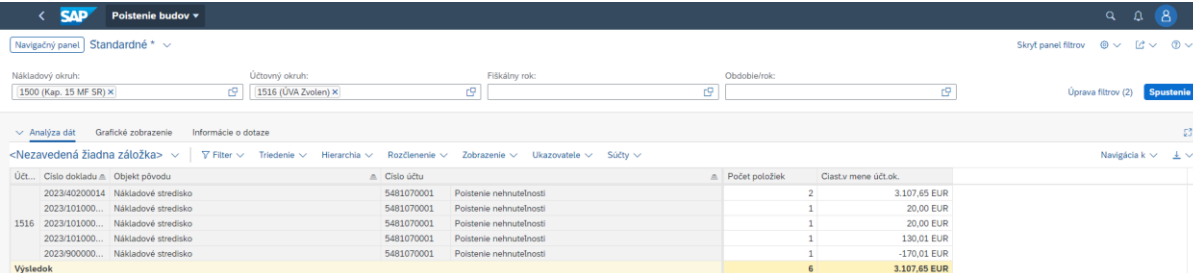


Pole Nákladový okruh a Účtovný okruh sa doplní automaticky, na základe oprávnení a parametrov, ktoré má užívateľ priradené.

Je potrebné zvoliť možnosť Spustiť:



Následne sa zobrazí obrazovka:



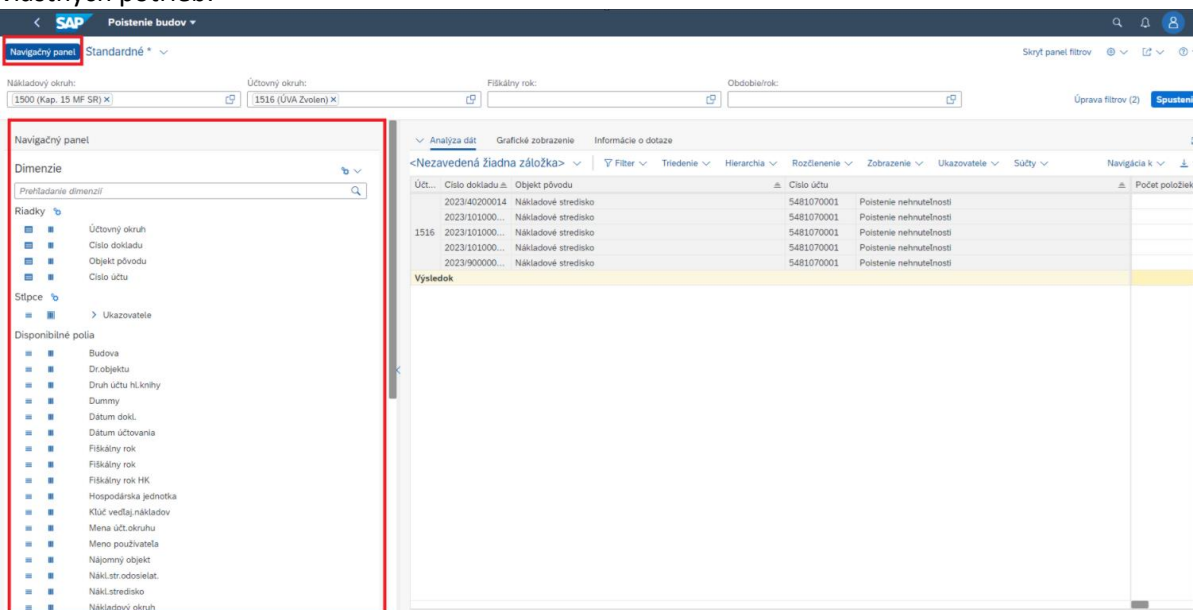
Účt...	Číslo dokladu n.	Objekt pôvodu	Číslo účtu	Poistenie nehnuteľností	Počet položiek	Čiastka mene účtok.
2023/40200014	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	2	3.107,65 EUR
2023/101000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	1	20,00 EUR
1516 2023/101000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	1	20,00 EUR
2023/101000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	1	130,01 EUR
2023/9000000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	1	-170,01 EUR
<b>Výsledok</b>					<b>6</b>	<b>3.107,65 EUR</b>

Výstup daného výkazu vypovedá o chybných účtovaniach poisťného na budovy a teda zobrazuje doklady, pod ktorými je toto účtovanie evidované v systéme, nakoľko ND pre poistenie nehnuteľností má byť použité len v súvislosti s objektami RE-FX. Z vyššie uvedeného vyplýva, že ND pre poistenie nehnuteľností boli v tomto prípade použité v účtovaní na objekt nákladové stredisko.

Základný layout, ktorý systém poskytuje obsahuje polia:

- účtovný okruh – okruh, za ktorý je výkaz zobrazený
- číslo dokladu – doklad, pod ktorým je evidované účtovanie poisťného nehnuteľností
- objekt pôvodu – objekt, na ktorý bolo účtované poistenie nehnuteľností
- číslo účtu – identifikátor poistenia nehnuteľností
- počet položiek – koľkokrát je daný objekt použitý v účtovaní poisťného nehnuteľností za jednotlivý doklad
- čiastka v mene účtovného okruhu – sumárna čiastka účtovania poisťného nehnuteľností za príslušné doklady

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



**Navigačný panel**

Standardné \*

Dimenzie

Prehľadanie dimenzii

Riadky

- Účtovný okruh
- Číslo dokladu
- Objekt pôvodu
- Číslo účtu

Stĺpce

- Ukazovatele

Disponibilné polia

- Budova
- Dr. objektu
- Druh účtu h.knihy
- Dummys
- Dátum dokl.
- Dátum účtovania
- Fiskálny rok
- Fiskálny rok HK
- Hospodárska jednotka
- Kľúč vedľaj.nákladov
- Mena účt.okruhu
- Meno používateľa
- Nájomný objekt
- Nákl.str.odosielat.
- Nákl.stredisko
- Nákladový okruh

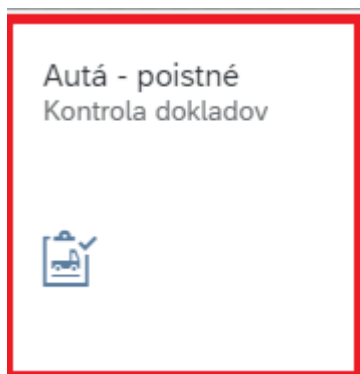
Účt...	Číslo dokladu n.	Objekt pôvodu	Číslo účtu	Poistenie nehnuteľností	Počet položiek
2023/40200014	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	
2023/101000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	
1516 2023/101000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	
2023/101000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	
2023/9000000...	Nákladové stredisko		5481070001	Poistenie nehnuteľností	
<b>Výsledok</b>					

### 3 Prehľad o zúčtovaní poistného na vozidlá

FIORI aplikácia Autá – poistné predstavuje kontrolu dokladov, ktoré vypovedajú o zúčtovaní/nezúčtovaní poistného na ŠPP prvky pre vozidlá. Poistné je evidované pod ND 5481080001 (Poistenie dopravných prostriedkov) alebo ND 5488080001 (PČ-Poistenie dopravných prostriedkov).

Prostredie:

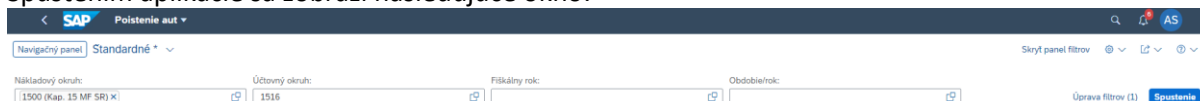
FIORI aplikácia



POZN:

Umožňuje kontrolu zúčtovaného/nezúčtovaného poistného na ŠPP prvky pre vozidlá.

Spustením aplikácie sa zobrazí nasledujúce okno:



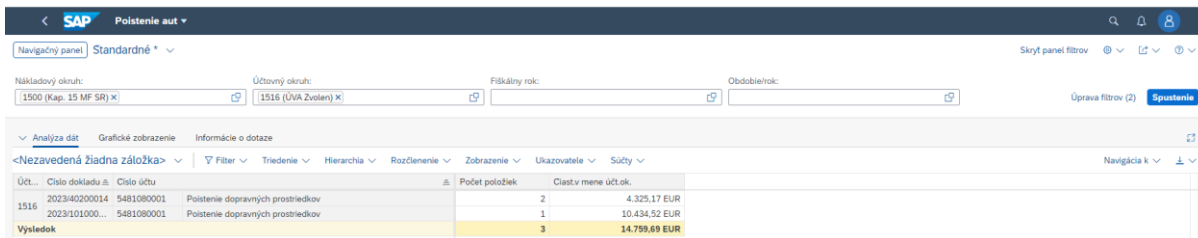
Pole Nákladový okruh a Účtovný okruh sa doplní automaticky, na základe oprávnení a parametrov, ktoré má užívateľ priradené.

Je potrebné zvoliť možnosť Spustenie:



Následne sa zobrazí obrazovka:





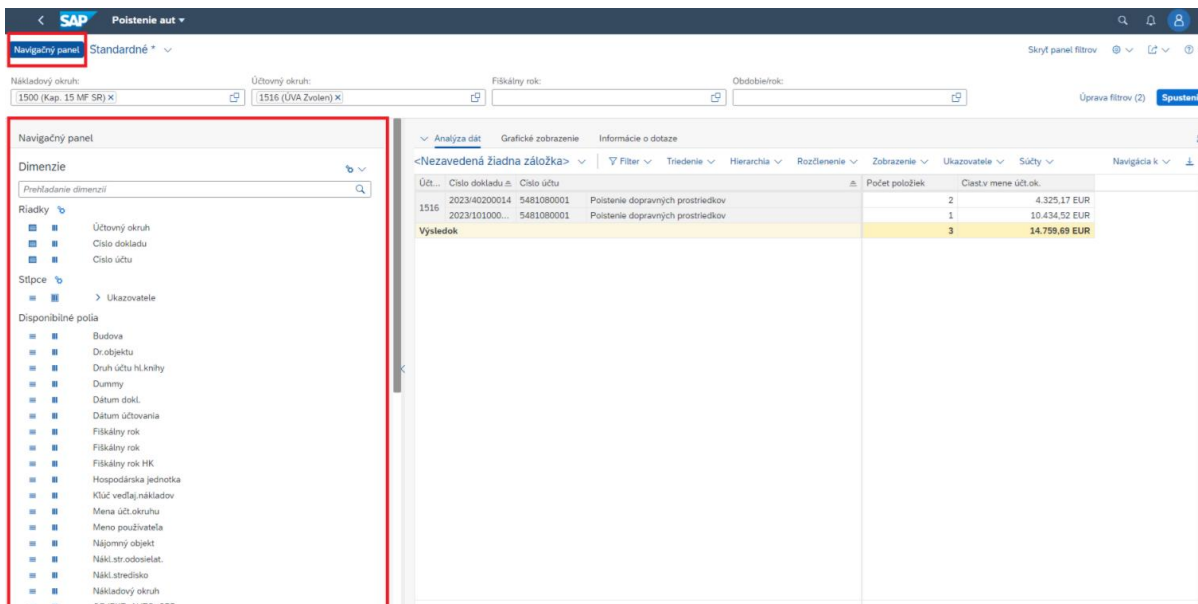
Účt.	Číslo dokladu	Číslo účtu	Počet položiek	Čiastka mene účt. ok.
1516	2023/40200014	5481080001	2	4.325,17 EUR
	2023/101000...	5481080001	1	10.434,52 EUR
<b>Výsledok</b>			<b>3</b>	<b>14.759,69 EUR</b>

Výstup daného výkazu vypovedá o chybných účtovaniach poistného na vozidlá a teda zobrazuje doklady, pod ktorými je toto účtovanie evidované v systéme, nakoľko ND pre poistenie dopravných prostriedkov má byť použité len v súvislosti s objektami ŠPP prvkov pre vozidlá v kombinácii s nákladovým strediskom. Z vyššie uvedeného vyplýva, že ND pre poistenie dopravných prostriedkov boli v tomto prípade použité v účtovaní len na nákladové stredisko, bez použitia ŠPP prvkov pre vozidlá.

Základný layout, ktorý systém poskytuje obsahuje polia:

- účtovný okruh – okruh, za ktorý je výkaz zobrazený
- číslo dokladu – doklad, pod ktorým je evidované účtovanie poistného dopravných prostriedkov
- číslo účtu – identifikátor poistenia dopravných prostriedkov
- počet položiek – koľkokrát je daný objekt použitý v účtovaní poistného dopravných prostriedkov za jednotlivý doklad
- čiastka v mene účtovného okruhu – sumárna čiastka účtovania poistného dopravných prostriedkov za príslušné doklady

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



**Navigačný panel**

Prehľadanie dimenzii

Riadky

- Účtovný okruh
- Číslo dokladu
- Číslo účtu

Stĺpce

- Ukazovatele

Disponibilné polia

- Budova
- Dr. objektu
- Druh účtu hl.knihy
- Dumny
- Dátum dokl.
- Dátum účtovania
- Fiskálny rok
- Fiskálny rok
- Fiskálny rok HK
- Hospodárska jednotka
- Kľúč vedľaj.nákladov
- Mena účt.okruhu
- Meno používateľa
- Nájomný objekt
- Nákl.strediskolat.
- Nákl.stredisko
- Nákladový okruh
- OBJEKT\_AUTO\_SPP

## 4 Prílohy

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