

## POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

### Aplikačný modul M22 – Evidencia majetku

#### Odpisy a zaúčtovanie odpisov

#### Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

<b>Autori:</b>	Petra Hrušovská	<b>Dátum vyhotovenia:</b>	04.10.2022
----------------	-----------------	---------------------------	------------

#### História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	04.10.2022	Haniačik	Návrh č.1	CES_M22_008_Odpisy a zaúčtovanie odpisov_v1.1
1.1	31.12.2022	Haniačik	Finálny dokument	CES_M22_008_Odpisy a zaúčtovanie odpisov_v1.1
1.2	12.1.2024	Haniačik	Úprava názvu a identifikácie dokumentu	M22_PP_Odpisy a zaúčtovanie odpisov_V1.2

## Obsah

1	Úvod .....	3
1.1	Účel dokumentu .....	3
1.2	Zoznam skratiek .....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov .....	3
2	Odpisy a zaúčtovanie odpisov .....	4
2.1	Základné informácie .....	4
2.2	Odpisy a zaúčtovanie odpisov – testovací chod/analýza chýb .....	4
	Transakcia: AFAB .....	4
2.3	Odpisy a zaúčtovanie odpisov – reálny chod .....	8
	Transakcia: AFAB .....	8
2.4	Odpisy a zaúčtovanie odpisov – manuálne spracovanie .....	13
	Transakcia: ABSO .....	13
3	Prílohy .....	16

# 1 Úvod

## 1.1 Účel dokumentu

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

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

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

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

## 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
CES	Centrálny ekonomický systém
VC	Vstupná cena
OPR	Oprávky (kumulované odpisy)
M22	Modul CES-Evidencia majetku
FI	Modul SAP-Finančné účtovníctvo
FI-AA	Modul SAP-Evidencia majetku
UIM	Unifikovaný Identifikátor Majetku
ÚO	Účtovný okruh
HK	Hlavná kniha účtovníctva v rámci ktorej sú realizované účtovania vo väzbe na majetok
TZ	Technické zhodnotenie

Tabuľka 1 – Zoznam skratiek

## 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
Účtovný okruh	Objekt modulu Finančného účtovníctva v rámci ktorého je evidovaná karta majetku.
Trieda majetku	Objekt modulu Evidencie majetku ku ktorému je priradená karta majetku pri založení.
Operatívna evidencia majetku	Evidencia majetku v triedach majetku bez väzby na účty a účtovníctvo organizácie.
Transakcia	Jedinečný kód/alfanumerický údaj, ktorý zabezpečuje spustenie stanovenej funkcionality alebo aplikácie. Začiatkové písmeno „Z“ označuje zákaznicke transakcie.
Content Server	Úložisko dát mimo systému CES.

## 2 Odpisy a zaúčtovanie odpisov

### 2.1 Základné informácie

V rámci procesu Odpisy a zaúčtovanie odpisov sú aktivity, ktoré zabezpečujú prípravu spracovania a spracovanie odpisov organizácie. Aktivita prípravy spracovania a účtovania odpisov zabezpečuje po spracovaní integrované spracovanie a účtovanie odpisov na stanovené účty hlavnej knihy a karty dlhodobého majetku. Aktivita účtovania manuálneho odpisu zabezpečuje potrebu evidencie a účtovania manuálneho odpisu pri oneskorenom zaradení majetku do používania (majetok, ktorý mal byť zaradený do používania v predchádzajúcom roku), resp. v dôsledku prepočtu odpisov (opravy významných chýb minulých účtovných období). Aktivita účtovania manuálnej opravy odpisu zabezpečuje potrebu evidencie a účtovania manuálnej opravy odpisov (zníženie/zvýšenie hodnoty oprávok).

Proces odpisovania spustí spracovateľ odpisov na konci príslušného obdobia v rámci účtovného obdobia (spravidla mesačne). Výsledkom je vygenerovanie účtovného dokladu do hlavnej knihy, ktorý agreguje odpisy jednotlivých kmeňových kariet dlhodobého majetku. Na každej kmeňovej karte dlhodobého majetku, ktorá sa na odpisoch podieľa, sa zároveň vytvorí záznam o zaúčtovaných odpisoch.

### 2.2 Odpisy a zaúčtovanie odpisov – testovací chod/analýza chýb

Transakcia: AFAB

EVIDENCIA MAJETKU – EVIDENCIA MAJETKU (FI-AA) – PERIODICKÉ PRÁCE – VYKONANIE

#### Vstupná obrazovka

**Účtovanie odpisov**

Inform.k param.účtovania

**Účtovné parametre**

Účtovný okruh: 1510 Do: [ ]

Účtovný predpis: [ ] Do: [ ]

Fiskálny rok: 2022

Účtovné obdobie:

**Paralelizácia**

Skupina serverov: [ ]

Počet paralelných procesov: 10

**Riadenie výstupu**

Súhrnný protokol

Detail.protokol

Žiadny výstupný protokol

Layout: [ ]

**Parametre pre testovací chod**

Testovací chod

Dlhodobý majetok: [ ] Do: [ ]

Podčíslo: [ ] Do: [ ]

(1)Doplniť:

Účtovný okruh	= stanoviť ÚO organizácie
Fiškálny rok	= fiškálny rok
Účtovné obdobie	= účtovné obdobie, za ktoré spúšťame odpisy

(2)Doplniť:

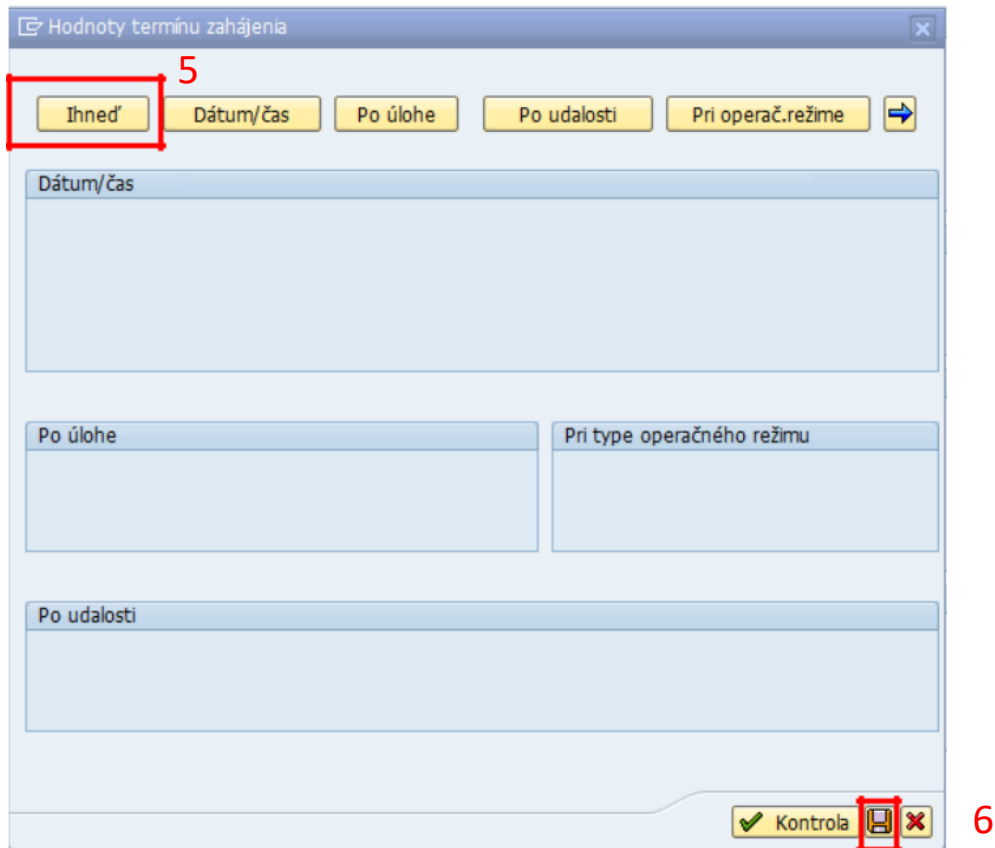
Radiobutton	= súhrnný protokol / detailný protokol
-------------	--

(3)Testovací chod = áno (X)

4

(4)Odpisy sa spúšťajú cez Program / Vykonanie na pozadí (F9)

KLIK -  ĎALEJ (SHIFT + F1)



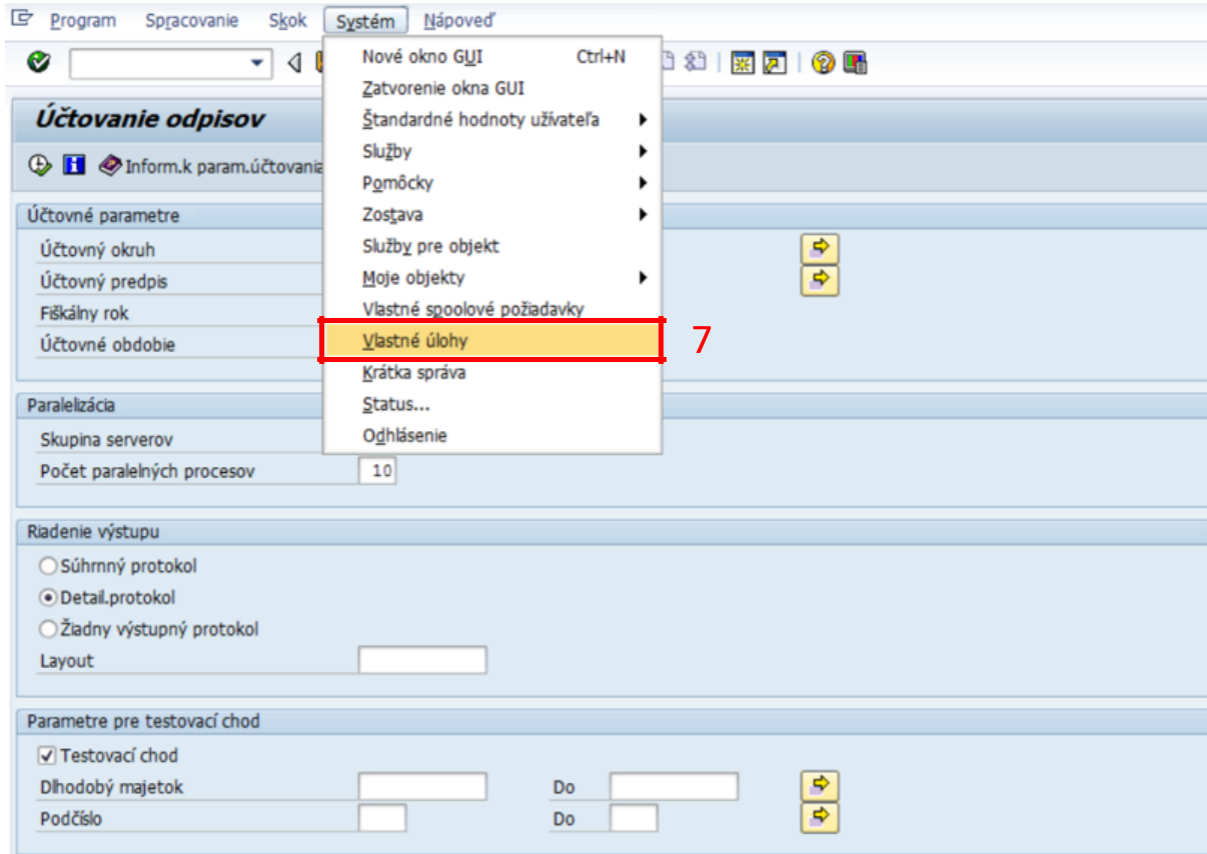
(5) KLIK -  IHNEĎ

(6) KLIK -  ULOŽENIE (CTRL + S)

*Testovací beh odpisov bol spustený.*

Rozvrhnutie úloh vytvorené pre progr.FAA\_DEPRECIATION\_POST

*Zobraziť testovací beh je možné priamo z aktuálnej obrazovky.*



(7) Systém / Vlastné úlohy

Prehľad úloh

10 Spool ProtÚl. Krok

Náz.útl.	Spool	Dokumen	Autor úlohy	Status	Dátum spus.	Čas spust.	Trvanie (sek.)	Onesk.	Klí	Dôvod oneskorenia
ESH_FU_DEMON_100_202210040545147			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	07:45:14	11	0	100	
ESH_FU_DEMON_100_202210041858163			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	20:58:16	11	0	100	
ESH_FU_DEMON_100_2022100419232068			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	21:23:08	11	0	100	
FAA_DEPRECIATION_POST			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	22:35:52	0	0	100	
*Zhrnutie							33	0		

8

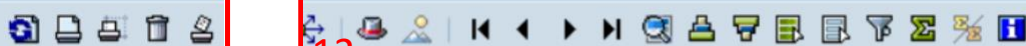
(8) Výber požadovanej úlohy zakliknutím

(9) Protokol úlohy

Dátum	Čas	Text správy	Trieda správy	Čis.správy	Typ správy
28.09.2022	13:01:40	Úloha FAA_DEPRECIATION_POST 13012700 bola spustená	00	516	S
28.09.2022	13:01:40	Krok 001 spustený (program FAA_DEPRECIATION_POST, variant s00000000000008, meno užívateľa HANIACIK)	00	550	S
28.09.2022	13:01:41	Účt.okruh 1510, účt.predpis SAS: 5 celkovo sprac.dlhodob.maj.	AB	254	S
28.09.2022	13:01:41	Účt.okruh 1510, účt.predpis SAS: 5 úspešne sprac.dlhodob.maj.	AB	255	S
28.09.2022	13:01:41	Úloha bola ukončená	00	517	S

(10) Spool

### Riadenie výstupu: Prehľad spoločných požiadaviek



Spool.č.	Ty	Užívateľ	Dátum	Čas	Status	Strany	Titulok alebo názov spool.pož.
<input checked="" type="checkbox"/> 1131282		HANIACIK	28.09.2022	13:01	-	1	Účt.okruh/účt.predpis: 1510/SAS

(11) Zakliknem

(12) KLIK - ZOBRAZENIE OBSAHU

### Grafické zobrazenie spoolovej požiadavky 31282 v systéme TE1



TEST CHOD ■  
 Účt.okruh/účt.predpis: 1510/SAS  
 Spracovaný dlhodobý majetok: 5  
 Dlhod.majetok bez chýb: 5  
 Dlhod.majetok s chybami v min.jednej oblasti: 0  
 Dátum vykonania: 28.09.2022

Status	DlhodobMaj	Podčís.	Nájd.úctu	Označenie	Č.dokladu	Označenie	Obdobie	Čias.v MÚO	MenaÚčtOkr
<input checked="" type="checkbox"/>	210000000001	0	21180001	Budova	€1	Normálny odpis	2	416,66-	EUR
<input checked="" type="checkbox"/>	210000000002	0	21180001	Admin. budova 1	€1	Normálny odpis	2	4.166,66-	EUR
<input checked="" type="checkbox"/>	220000000001	0	22180001	Zariadenie	€1	Normálny odpis	2	291,95-	EUR
<input checked="" type="checkbox"/>	220000000002	0	22180001	Stroj	€1	Normálny odpis	2	138,89-	EUR
<input checked="" type="checkbox"/>	220000000004	0	22180001	Stroj	€1	Normálny odpis	2	138,89-	EUR
* <input checked="" type="checkbox"/>						Normálny odpis		5.153,05-	EUR
**	Odpisová oblasť 01							5.153,05-	EUR
***	Účtovný okruh 1510							5.153,05-	EUR
****								5.153,05-	EUR

## 2.3 Odpisy a zaúčtovanie odpisov – reálny chod

Transakcia: AFAB

EVIDENCIA MAJETKU – EVIDENCIA MAJETKU (FI-AA) – PERIODICKÉ PRÁCE – VYKONANIE



## Vstupná obrazovka

**Účtovanie odpisov**

Inform.k param.účtovania

**Účtovné parametre**

Účtovný okruh	1510	Do		1
Účtovný predpis		Do		
Fiškálny rok	2022			
Účtovné obdobie	2			

**Paralelizácia**

Skupina serverov	
Počet paralelných procesov	10

**Riadenie výstupu**

<input type="radio"/> Súhrnný protokol	2
<input checked="" type="radio"/> Detailný protokol	
<input type="radio"/> Žiadny výstupný protokol	
Layout	

**Parametre pre testovací chod**

<input type="checkbox"/> Testovací chod	3			
Dlhodobý majetok		Do		
Podčíslo		Do		

(1)Doplniť:

Účtovný okruh

= stanoviť ÚO organizácie

Fiškálny rok

= fiškálny rok

Účtovné obdobie

= účtovné obdobie, za ktoré spúšťame odpisy

(2)Doplniť:

Radiobutton

= súhrnný protokol / detailný protokol

(3)Testovací chod = NIE

The screenshot shows a software application window with a menu bar containing 'Program', 'Spracovanie', 'Skok', 'Systém', and 'Nápoveď'. The 'Program' menu is open, showing options: 'Vykonanie' (F8), 'Vykonanie + tlač' (Ctrl+P), 'Vykonanie na pozadí' (F9), and 'Ukončenie' (Shift+F3). A red box highlights the 'Program' menu and the 'Vykonanie na pozadí' option, with a red number '4' next to it. Below the menu are several settings panels: 'Účtovné parametre' (Accounting parameters) with fields for 'Účtovný okruh' (1510), 'Účtovný predpis', 'Fiskálny rok' (2022), and 'Účtovné obdobie' (2); 'Paralelizácia' (Parallelization) with 'Skupina serverov' and 'Počet paralelných procesov' (10); 'Riadenie výstupu' (Output management) with radio buttons for 'Súhrnný protokol', 'Detail. protokol' (selected), and 'Žiadny výstupný protokol', and a 'Layout' field; and 'Parametre pre testovací chod' (Test run parameters) with a 'Testovací chod' checkbox, 'Dlhodobý majetok', and 'Podčíslo' fields.

(4)Odpisy sa spúšťajú cez Program / Vykonanie na pozadí (F9)

The screenshot shows a dialog box titled 'Parametre tlače na pozadí'. It contains the following fields and options: 'Výstup.zariadenie' (Output device) and 'Počet exemplárov' (Number of copies) set to 1. Under 'Oblasť stránky' (Page area), there are radio buttons for 'Všetko' (selected) and 'Strana' (Page), with '0' in the 'Do' field. Under 'Vlastnosti' (Properties), there is a dropdown menu for 'Čas výstupu' (Output time) set to 'Najskôr len spool SAP'. At the bottom right, there are buttons for 'Vlastnosti' (Properties), a close button, and an information icon.

KLIK -  ĎALEJ (SHIFT + F1)

Hodnoty termínu zahájenia

Ihneď Dátum/čas Po úlohe Po udalosti Pri operač.režime

Dátum/čas

Po úlohe Pri type operačného režimu

Po udalosti

Kontrola

(5) KLIK -  IHNEĎ

(6) KLIK -  ULOŽENIE (CTRL + S)

*Reálny beh odpisov bol spustený.*

Rozvrhnutie úloh vytvorené pre progr.FAA\_DEPRECIATION\_POST

(7) Systém / Vlastné úlohy

**Prehľad úloh**

10

9

Náz. úl.	Spool	Dokumen	Autor úlohy	Status	Dátum spus.	Čas spust.	Trvanie (sek.)	Onesk.	Klí	Dôvod oneskorenia
ESH_FU_DEMON_100_202210040545147			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	07:45:14	11	0	100	
ESH_FU_DEMON_100_202210041858163			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	20:58:16	11	0	100	
ESH_FU_DEMON_100_202210041923088			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	21:23:08	11	0	100	
FAA_DEPRECIATION_POST			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	22:35:52	0	0	100	
*Zhrnutie								33	0	

8

(8) Výber požadovanej úlohy zakliknutím

(9) Protokol úlohy

Dátum	Čas	Text správy	Trieda správy	Čis.správy	Typ správy
28.09.2022	13:04:15	Úloha FAA_DEPRECIATION_POST 13041200 bola spustená	00	516	S
28.09.2022	13:04:15	Krok 001 spustený (program FAA_DEPRECIATION_POST, variant 60000000000009, meno užívateľa HANIACIK)	00	550	S
28.09.2022	13:04:15	Účt.okruh 1510, účt.predpis SAS: 5 celkovo sprac.dlhodob.maj.	AB	254	S
28.09.2022	13:04:15	Účt.okruh 1510, účt.predpis SAS: 5 dočasne sprac.dlhodob.maj.	AB	255	S
28.09.2022	13:04:15	Pohyb dlh.majetku bol zaúčtovaný s čis.dokladu 1510 0032200004 do účt.predpisu SAS	FAA_POST	092	S
28.09.2022	13:04:15	Dokladu úspešne zaúčtovaný: zmluva	RW	605	S
28.09.2022	13:04:16	Úloha bola ukončená	00	517	S

(10) Spool

**Riadenie výstupu: Prehľad spoolových požiadaviek**

12

Spool.č.	Ty	Užívateľ	Dátum	Čas	Status	Strany	Titulok alebo názov spool.pož.
1131282		HANIACIK	28.09.2022	13:01	-	1	Účt.okruh/účt.predpis: 1510/SAS

11

(11) Zakliknem

(12) KLIK - ZOBRAZENIE OBSAHU

**Grafické zobrazenie spoločnej požiadavky 31283 v systéme TE1**

REÁLNY CHOD ■

Účt.okruh/účt.predpis: 1510/SAS  
Spracovaný dlhodobý majetok: 5  
Dlhod.majetok bez chýb: 5  
Dlhod.majetok s chybami v min.jednej oblasti: 0  
Dátum vykonania: 28.09.2022

Status	DlhodobMaj	Podčís.	Nájd.účtu	Označenie	Č.dokladu	Označenie	Obdobie	Čias.v MÚO	MenaÚčtOkr
<span style="color: green;">■</span>	21000000001	0	21180001	Budova	32200004	Normálny odpis	2	416,66-	EUR
<span style="color: green;">■</span>	21000000002	0	21180001	Admin. budova 1	32200004	Normálny odpis	2	4.166,66-	EUR
<span style="color: green;">■</span>	22000000001	0	22180001	Zariadenie	32200004	Normálny odpis	2	291,95-	EUR
<span style="color: green;">■</span>	22000000002	0	22180001	Stroj	32200004	Normálny odpis	2	138,89-	EUR
<span style="color: green;">■</span>	22000000004	0	22180001	Stroj	32200004	Normálny odpis	2	138,89-	EUR
*	<span style="color: green;">■</span>					Normálny odpis		5.153,05-	EUR
** Odpisová oblasť 01								5.153,05-	EUR
*** Účtovný okruh 1510								5.153,05-	EUR
****								5.153,05-	EUR

## 2.4 Odpisy a zaúčtovanie odpisov – manuálne spracovanie

Transakcia: ABSO

EVIDENCIA MAJETKU – EVIDENCIA MAJETKU (FI-AA) – ÚČTOVANIE MAJETKU – OSTATNÉ

### Vstupná obrazovka

Zadanie všeobecných dát hlavičky pre účt.

Účtovný okruh	<input checked="" type="checkbox"/>	1
Dlhodobý majet.	<input checked="" type="checkbox"/>	
Podčíslo	<input type="text" value="0"/>	
Druh pohybu	<input checked="" type="checkbox"/>	

(1)Doplniť:

- |                 |   |
|-----------------|---|
| Účtovný okruh   | = stanoviť ÚO organizácie   |
| Dlhodobý majet. | = stanoviť hlavné číslo karty majetku ( )                           |
| Podčíslo        | = stanoviť podčíslo karty majetku                                   |
| Druh pohybu     | = požadovaný pohyb pre majetok, okrem pohybov s identifikátorom „#“ |

Stanoviť druh pohybu:

640-Manuálny odpis z pôvodného stavu

650-Manuálny odpis z nového prírastku

64P-Manuálna oprava odpisu z pôvodného stavu

65P-Manuálna oprava odpisu z nového prírastku

**Zadanie pohybu dlhod.maj.: Iný pohyb**

Jednotlivé položky Zmena dát hlavičky Dodat.priř.úřčov dlh.maj.

Úřčovný okruh: 1510 Úřrad MF SR  
Dlhodobý majet.: 23000000018 0 Skoda Octavia PHR  
Druh pohybu: 650 Pohyb pre manuálne zúčtovanie odpisov (aktual.obd)

Pohybové dáta Doplnkové údaje Poznámka

Výber oblasti

Úřčovná kniha  
Úřp  
Odpisová oblasť

Výber oblasti (1)

**Základné dáta**

Dátum dokl.: 01032022  
Dátum úřčovania: 01032022  
Refer.dátum: 01032022  
Úřčovaná čiastka: 25 EUR  
Text: manuálny odpis

2

(2)Doplniť:

Dátum dokladu	= dátum dokladu
Dátum úřčovania	= dátum úřčovania
Referenčný dátum	= referenčný dátum
Úřčovaná čiastka	= úřčovaná čiastka
Text	= text

KLIK - SIMULÁCIA

**Zadanie pohybu dlhod.maj.: Iný pohyb**

Úřčov.predpis/mena Jednotlivé položky Dodat.priřad.úřču položky dokladu Kontrola Chyba

**Informácia hlav.dok.**

Pre úřčovný predpis SAS neexistuje Źiadny doklad FI

Dátum dokl.: 01.03.2022 Dr.dokl.: AA Úřčovný okruh: 1510 Úřčovný predpis: Slovenské úřčovné štandardy  
Dátum úřčovania: 01.03.2022 Obdobie: 03 Fiškálny rok: 2022 Mena zobrazenia: Mena úřčovného okruhu

Druh O Skupina ÚK Ref.dokl.\* Č.dokladu\* Pol ÚK Prūs Segment Zis.stred. Hl.kniha Krátky text Čiastka Mena Nákl.str. Zákazka Prvok ŠPP

KLIK - ULOŹIŹ (ÚřčOVANIE)

*Poznámka: V spodnej časti obrazovky je informácia o čísle zaúčtovaného dokladu. Zmeny sa prejavia a je možné si ich zobraziť prostredníctvom karty majetku.*

Pohyb dlh.majetku bol zaúčtovaný s č.dokladu AA 0000000068 do účt.predpisu SAS

*Transakcia AW01N pre danú kartu majetku*

**Asset Explorer**

Dlhodobý majetok 1510-230000... Účtovný okruh 1510 Úrad MF SR  
Dlhodobý majet. 23000000018 0 Skoda Octavia PHR  
Fiskálny rok 2022

Plánované hodnoty Zaúčtované hodnoty Porovnanie Parametre

**Plánované hodnoty Účtovné odpisy**

Hodn.	Začiatok roka	Zmena	Koniec roka	Mena
Pohyb aktív	25.000,00	25.000,00	25.000,00	EUR
Vstupná hodnota	25.000,00	25.000,00	25.000,00	EUR
Normálny odpis	5.729,16-	5.729,16-	5.729,16-	EUR
Neplánovaný odpis		25,00-	25,00-	EUR
Prípisy				EUR
Oprávka				EUR
Zost.účt.hodn.	19.245,84	19.245,84	19.245,84	EUR
Zálohy				EUR

**Pohyby**

Refer.dátum	Čiastka	DrPoh	Označenie druhu pohybu	Mena
01.02.2022	25.000,00	346	Zaradenie DLM-úbytok obst./b.r.--prír.01* 02*03*	EUR
01.03.2022	25,00-	650	Pohyb pre manuálne zúčtovanie odpisov (aktual.obd)	EUR

*Ešte však nie sú spustené odpisy, takže daný pohyb nemáme v účtovníctve. Daný pohyb je zaradený na spracovanie pri najbližších odpisoch. Zaúčtuje sa pri najbližšom spustení odpisov prostredníctvom transakcie AFAB.*

### 3 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.	názov prílohy	vložiť ako objekt
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		

Tabuľka 2 – Prílohy