

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M22 – Evidencia majetku

Odpisy a zaúčtovanie odpisov

Autori:	Petra Hrušovská	Dátum vyhotovenia:	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
1.3	30.12.2024	Haniačik	Úprava hlavičky (logo) a názvu dokumentu	M22_PP_Odpisy a zaúčtovanie odpisov_V1.3
1.4	11.11.2025	Hrušovská Haniačik Ledňová	Doplnenie funkcionality DŠR5	M22_PP_Odpisy a zaúčtovanie odpisov_V1.4

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.....	5
2.3	Odpisy a zaúčtovanie odpisov – reálny chod.....	10
2.4	Manuálny odpis/Oprava odpisov/Prípis odpisu.....	15
3	Prílohy.....	17

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

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

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

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
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 zákaznícke 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 samotné 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, t.j reálne v rámci nového účtovného obdobia (spravidla mesačne). Výsledkom je vygenerovanie účtovného dokladu do hlavnej knihy, ktorý agreguje odpisy jednotlivých kmeňových kariet dlhodobého majetku. Na každej karte dlhodobého odpisovaného majetku, ktorá sa na odpisoch podieľa, sa zároveň vytvorí záznam o zaúčtovaných odpisoch.

Proces zaúčtovania manuálneho odpisu/prípisu odpisu využíva spracovateľ odpisov v prípade potreby manuálneho zásahu do procesu plánovaného odpisovania majetku neplánovaným účtovným pohybom zvyšujúcim alebo znižujúcim hodnotu oprávok (kumulovaných odpisov) za stanovené účtovné obdobie. V uvedenom prípade je odpis zaúčtovaný na samostatný analytický účet odpisov (551*40). Po zaúčtovaní manuálneho odpisu je potrebné spustiť spracovanie odpisov v transakcii AFAB.

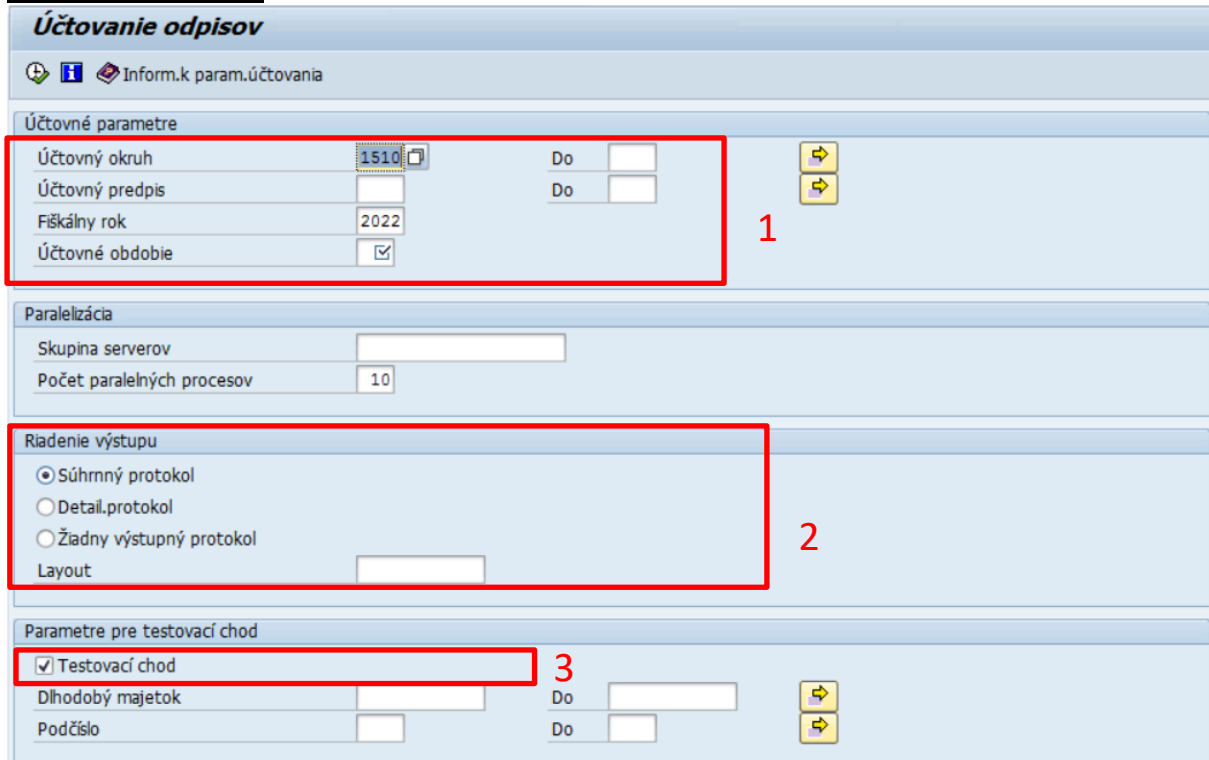
Pre organizácie rezortu Ministerstva zdravotníctva (účtovné okruhy 21*) a pre zabezpečenie odvodenia správnej analytiky účtu 551* z pohľadu „Hlavnej“, resp. “Podnikateľskej činnosti“ pri účtovaní odpisu z karty majetku a pri spracovaní dokladu do prostredia finančného účtovníctva (M18), sú v rámci systému CES stanovené nové zákaznícke rozšírenia-substitúcie odvodenia požadovaného účtu pri účtovaní účtovného dokladu pri spracovaní odpisov majetku.

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	
Fiškálny rok	2022		
Účtovné obdobie	<input checked="" type="checkbox"/>		

1

Paralelizácia

Skupina serverov	
Počet paralelných procesov	10

Riadenie výstupu

Súhrnný protokol
 Detail.protocol
 Žiadny výstupný protokol

Layout

2

Parametre pre testovací chod

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

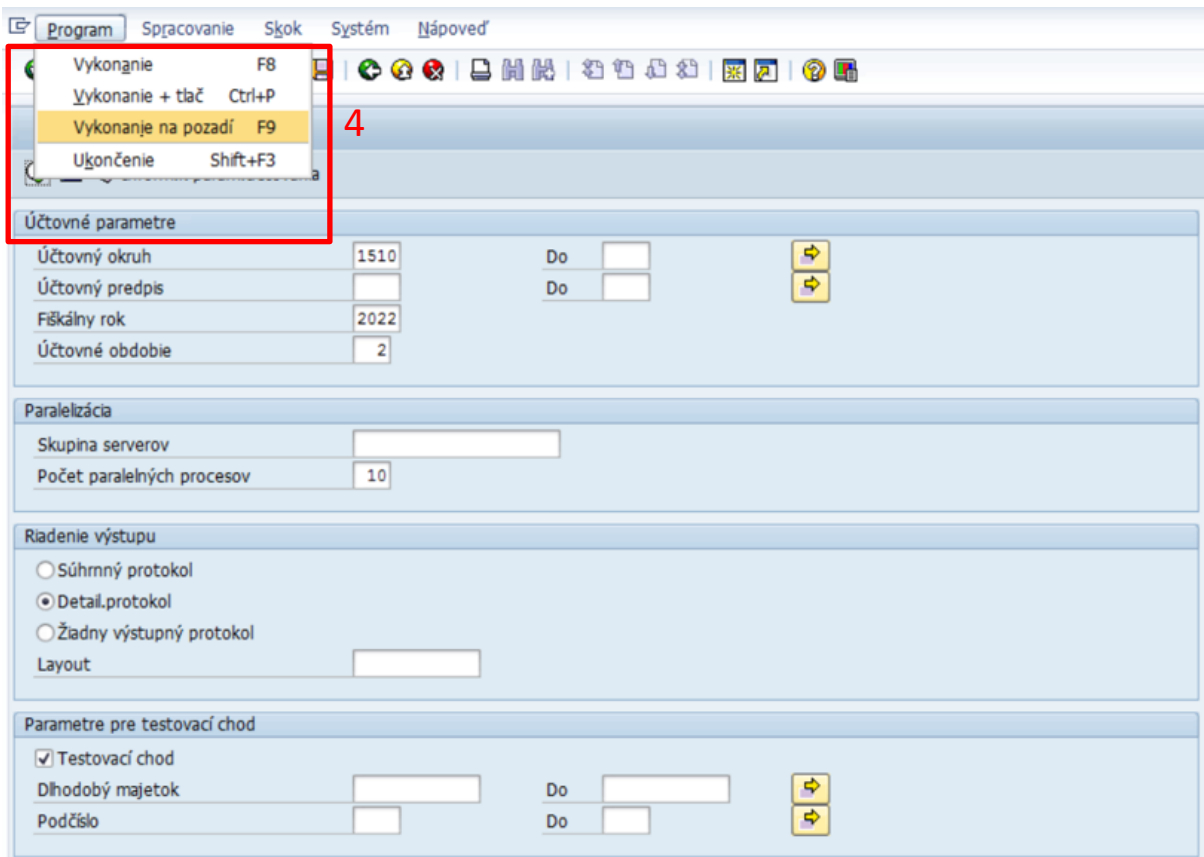
(1) Doplniť:

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

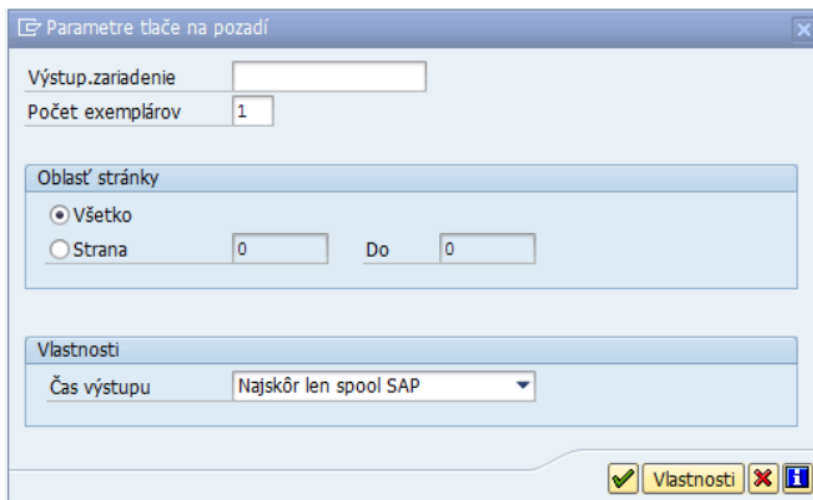
(2) Doplniť:

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

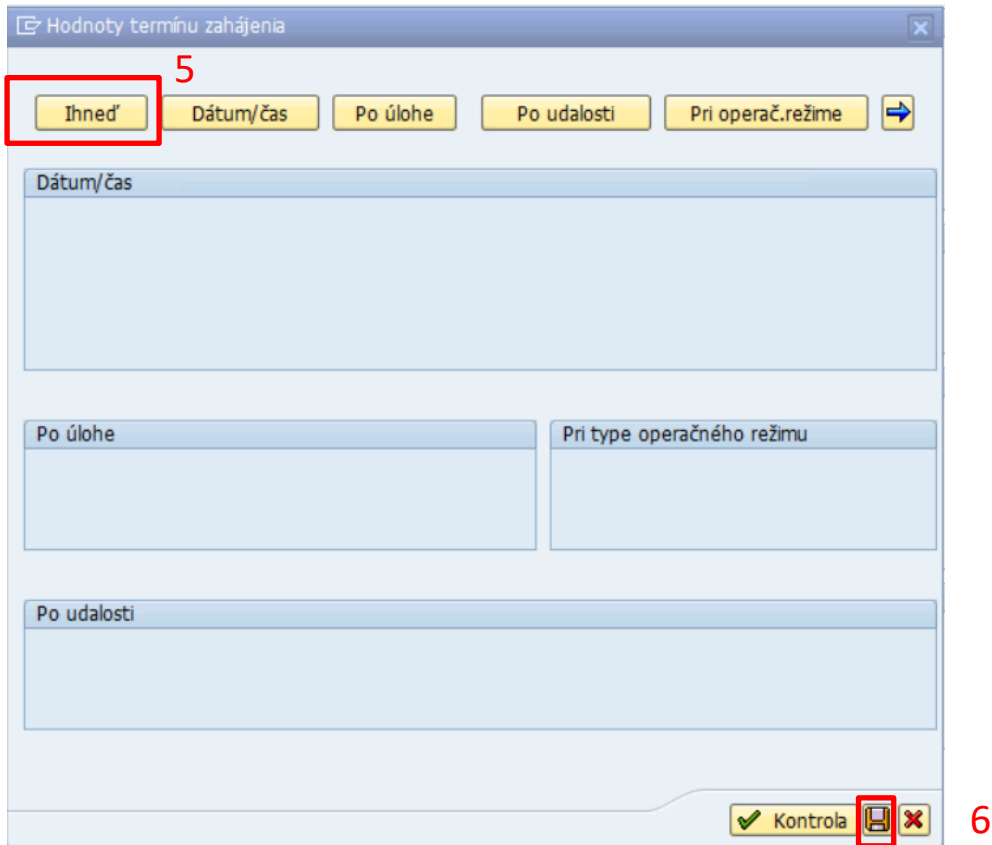
(3) Testovací chod = zakliknutý (X)

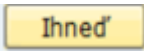


(4) KLIK- Program / Vykonanie na pozadí (F9)



KLIK -  ĎALEJ (SHIFT + F1)



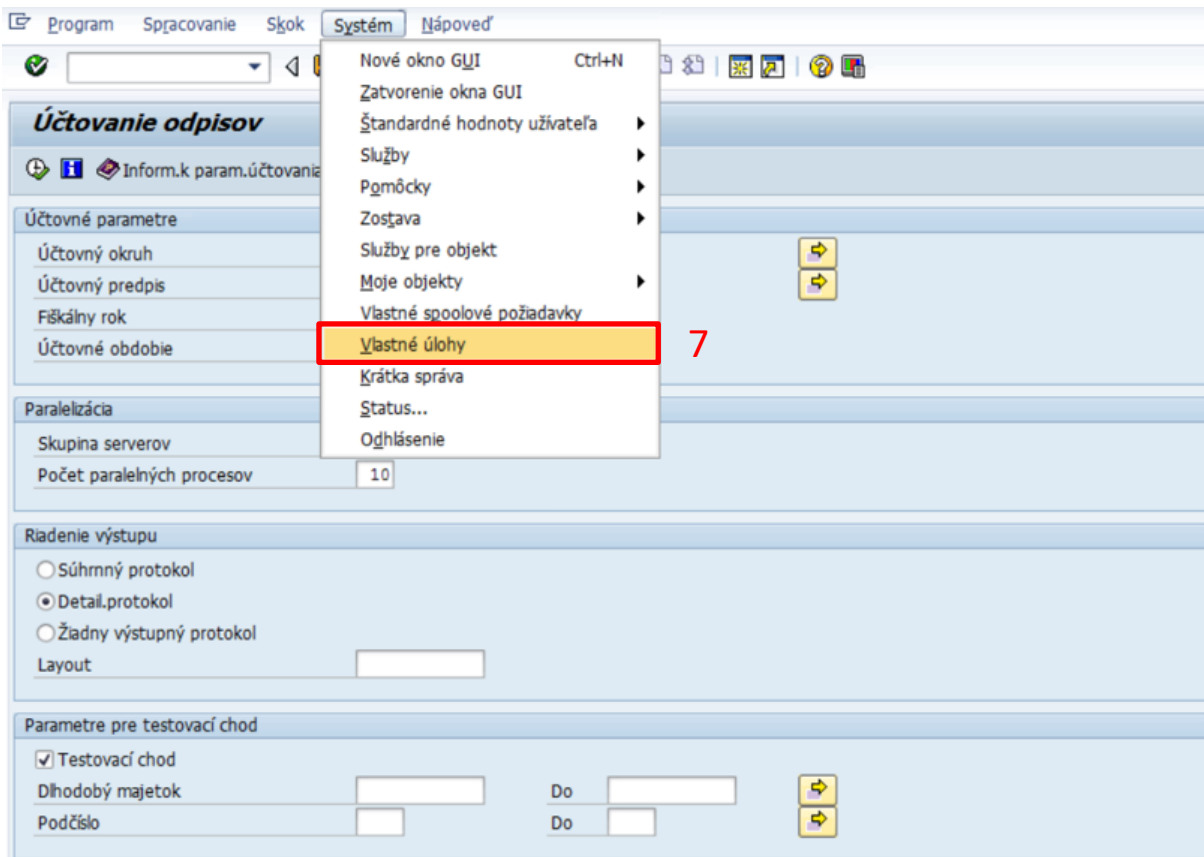
(5) KLIK -  IHNEĎ

(6) KLIK -  ULOŽENIE (CTRL + S)

Testovací beh odpisov bol spustený.

Rozvrhnutie úlohy vytvorené pre progr.FAA_DEPRECIATION_POST

Zobraziť testovací beh je možné priamo z aktuálnej obrazovky.



(7) Systém / Vlastné úlohy

10 9

Prehľad úloh

Aktualizácia Uvoľnenie Spool ProtÚl. Krok Detaily úlohy Apl.servery

Náz.úl.	Spool	Dokumen	Autor úlohy	Status	Dátum spus.	Čas spust.	Trvanie (sek.)	Onesk.	Kli	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_202210041858163			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	21:22:22	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	Čís.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 z00000000000008, 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 spoolových požiadaviek

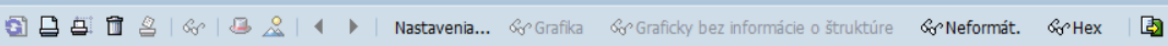


Spool.č.	Ty	Užívateľ	Dátum	Čas	Status	Strany	Titulok alebo názov spool.pož.
<input checked="" type="checkbox"/> 11 31282		HANIACIK	28.09.2022	13:01	-	1	Účt.okruh/účt.predpis: 1510/SAS

(11) Zakliknem

(12) KLIK -  ZOBRAZENIE OBSAHU

Grafické zobrazenie spoolovej požiadavky 31282 v systéme TE1



T E S T. C H O D ■
 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

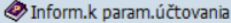
2.3 Odpisy a zaúčtovanie odpisov – reálny chod

Transakcia: AFAB



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

Vstupná obrazovka

Účtovanie odpisov



Účtovné parametre

Účtovný okruh	1510	Do	<input type="text"/>	
Účtovný predpis	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Fiškálny rok	2022			
Účtovné obdobie	2			

1

Paralelizácia

Skupina serverov	<input type="text"/>
Počet paralelných procesov	10

Riadenie výstupu

Súhrnný protokol

Detail. protokol

Žiadny výstupný protokol



Layout

2

Parametre pre testovací chod

Testovací chod

3

Dlhodobý majetok	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	
Podčíslo	<input type="text"/>	Do	<input type="text"/>	

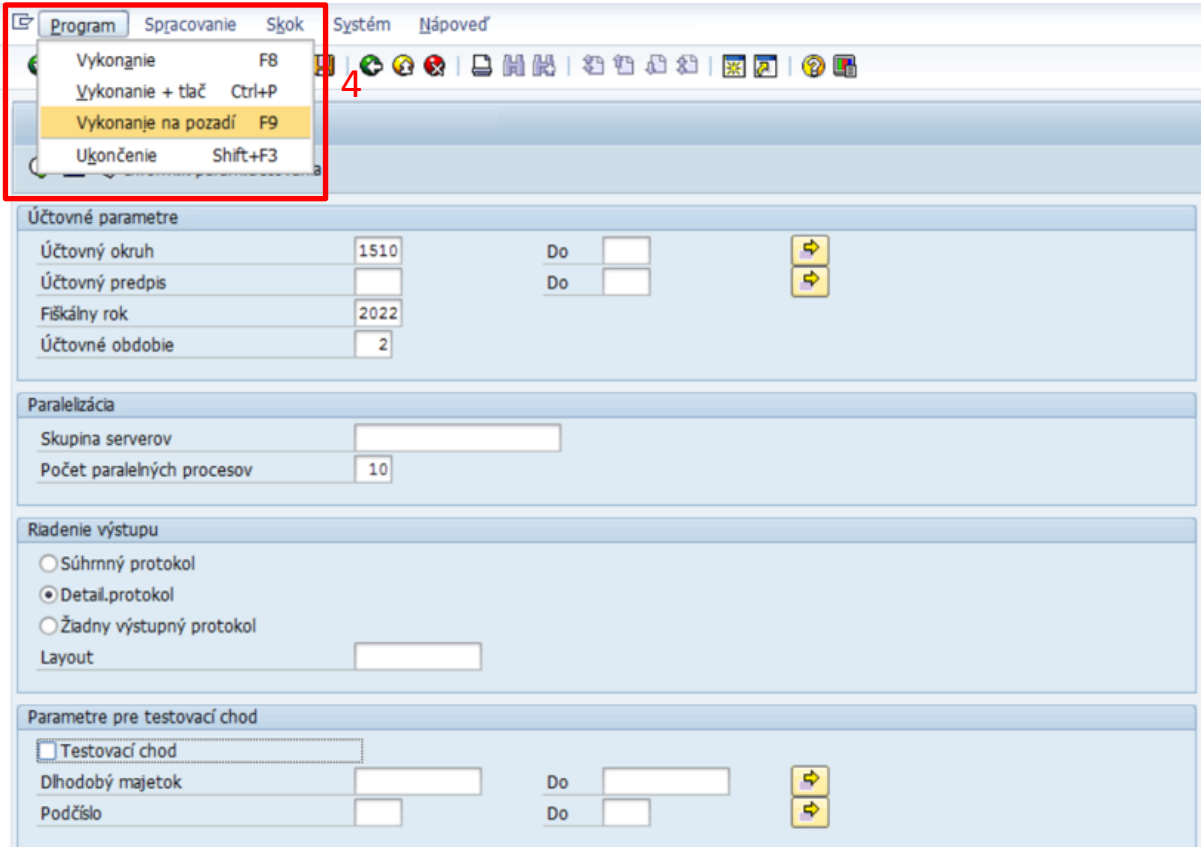
(1) Doplniť:

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

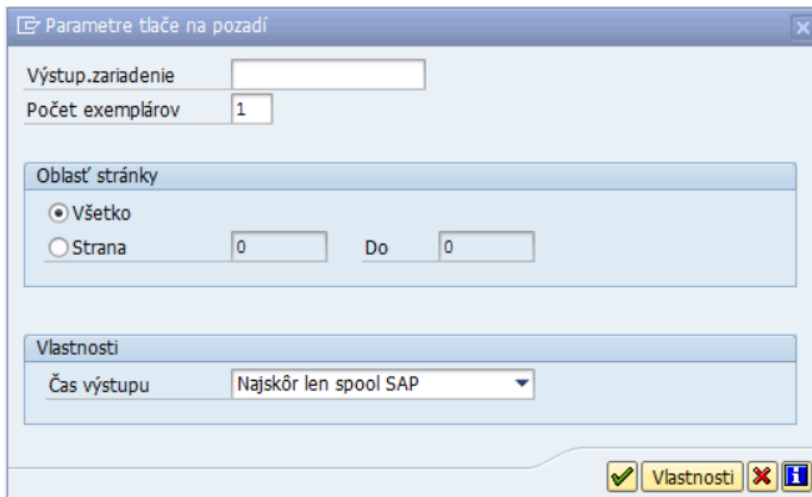
(2) Doplniť:

Radiobutton = súhrnný protokol / detailný protokol

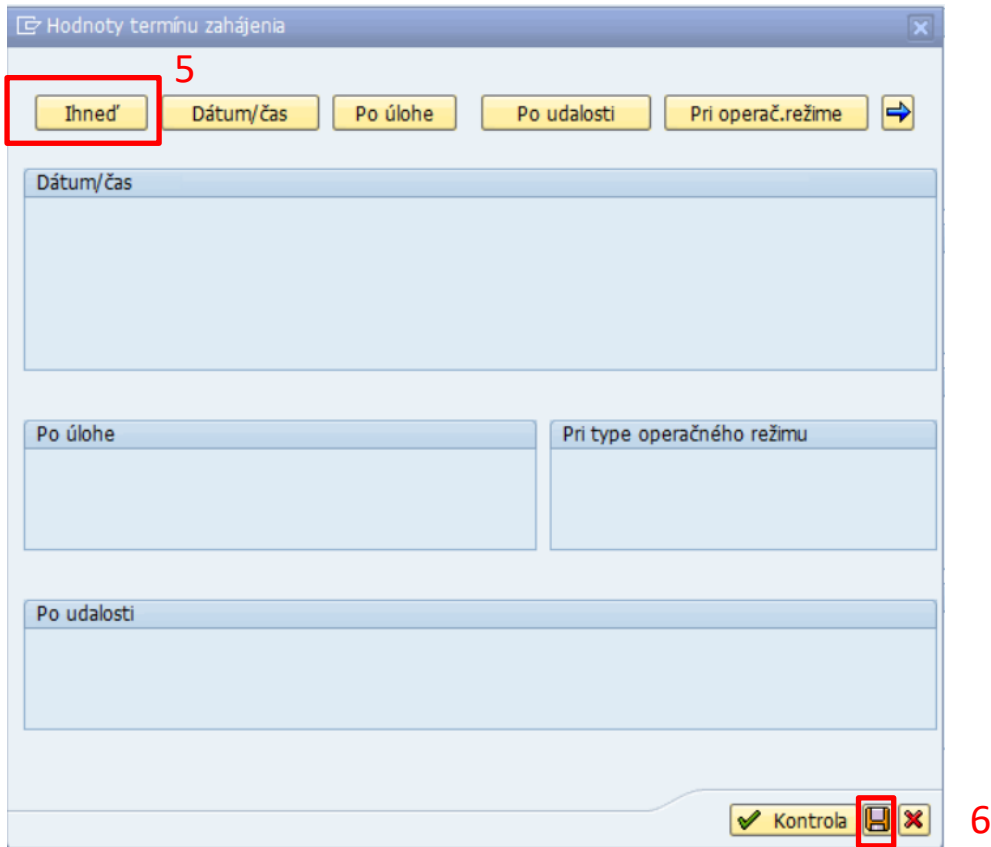
(3) Testovací chod = nezakliknutý ()

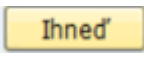


(4) Odpisy sa spúšťajú cez Program / Vykonanie na pozadí (F9)



KLIK -  ĎALEJ (SHIFT + F1)

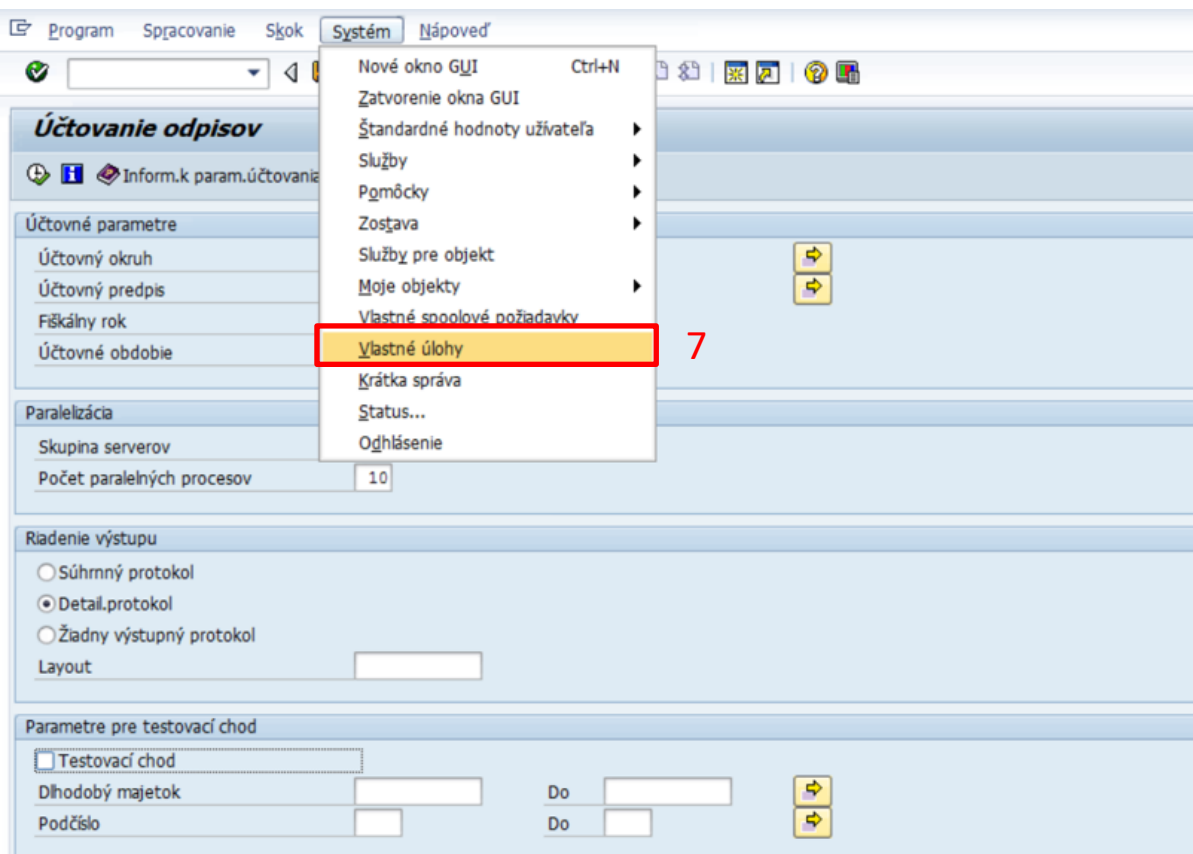


(5) KLIK -  IHNEĎ

(6) KLIK -  ULOŽENIE (CTRL + S)

Reálny beh odpisov bol spustený.

Rozvrhnutie Úlohy vytvorené pre progr.FAA_DEPRECIATION_POST



(7) Systém / Vlastné úlohy

10

9

8

Náz.úl.	Spool	Dokumen	Autor úlohy	Status	Dátum spus.	Čas spust.	Trvanie (sek.)	Onesk.	Kli	Dôvod oneskorenia
<input type="checkbox"/> ESH_FU_DEMON_100_202210040545147			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	07:45:14	11	0	100	
<input type="checkbox"/> ESH_FU_DEMON_100_202210041858163			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	20:58:16	11	0	100	
<input checked="" type="checkbox"/> FAA_DEPRECIATION_POST			HRUSOVSKA	Hotové	04.10.2022	22:35:52	0	0	100	
*Zhrnutie							33	0		


(8) Výber požadovanej úlohy zakliknutím


(9) Protokol úlohy

Dátum	Čas	Text správy	Trieda správy	Čís.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 40000000000009, 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	Pohyb dlh.majetku bol zaúčtovaný s čís.dokladu 1510 0032200004 do účt.predpisu SAS	FAA_POST	092	S
28.09.2022	13:04:15	Doklad úspešne zaúčtovaný: AMDP AMDP	RW	605	S
28.09.2022	13:04:16	Úloha bola ukončená	00	517	S


(10) Spool

Riadenie výstupu: Prehľad spoolových požiadaviek




Spool.č.	Ty	Užívateľ	Dátum	Čas	Status	Strany	Titulok alebo názov spool.pož.
<input checked="" type="checkbox"/> 11 31282		HANIACIK	28.09.2022	13:01	-	1	Účt.okruh/účt.predpis: 1510/SAS

(11) Zakliknem

(12) KLIK -  ZOBRAZENIE OBSAHU

Grafické zobrazenie spoolovej požiadavky 31283 v systéme TE1



REÁLNÝ 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
■	21000000001	0	21180001	Budova	32200004	Normálny odpis	2	416,66-	EUR
■	21000000002	0	21180001	Admin. budova 1	32200004	Normálny odpis	2	4.166,66-	EUR
■	22000000001	0	22180001	Zariadenie	32200004	Normálny odpis	2	291,95-	EUR
■	22000000002	0	22180001	Stroj	32200004	Normálny odpis	2	138,89-	EUR
■	22000000004	0	22180001	Stroj	32200004	Normálny odpis	2	138,89-	EUR
*	■					Normálny odpis		5.153,05-	EUR
** Odpisová oblasť 01								5.153,05-	EUR
*** Účtovný okruh 1510								5.153,05-	EUR
****								5.153,05-	EUR

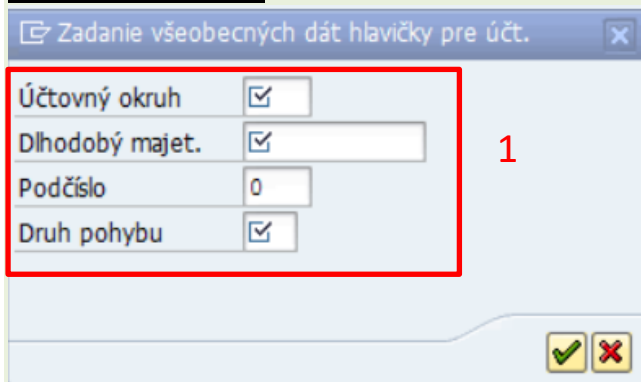
Chod odpisov bol spustený bez chýb.

2.4 Manuálny odpis/Oprava odpisov/Prípis odpisu

Transakcia: ABSO

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

Vstupná obrazovka

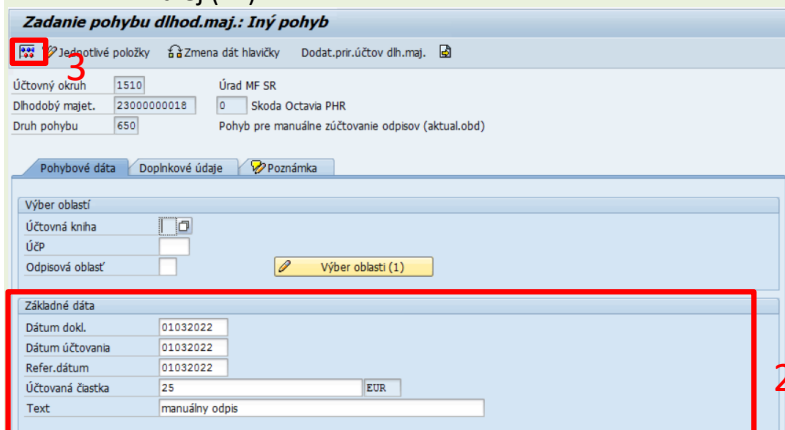


(1) Doplniť:

Účtovný okruh	= stanoviť Účtovný okruh organizácie
Dlhodobý majet.	= stanoviť Hlavné číslo karty majetku
Podčíslo	= stanoviť Podčíslo karty majetku
Druh pohybu	= požadovaný pohyb (6*,7*) pre majetok, okrem pohybov s identifikátorom „#“


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
	= 70C-Pohyb pre manuálne zníženie odpisov (predch.obd.)


KLIK - Ďalej (F7)



(2) Doplniť:

Dátum dokladu	= dátum dokladu
Dátum účtovania	= dátum účtovania
Referenčný dátum	= referenčný dátum
Účtovaná čiastka	= účtovaná čiastka
Text	= text

(3) KLIK -  **SIMULÁCIA**

3 Prílohy

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

Tabuľka 2 – Prílohy