

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M22 – Evidencia majetku

Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku

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_005_Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku_v1.1
1.1	31.12.2022	Haniačik	Finálny dokument	CES_M22_005_Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku_v1.1
1.2	12.1.2024	Haniačik	Úprava názvu a identifikácie dokumentu	M22_PP_Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku_V1.2
1.3	30.12.2024	Haniačik	Úprava hlavičky (logo) a názvu dokumentu	M22_PP_Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku_V1.3
1.4	11.11.2025	Hrušovská Haniačik Ledňová	Aktualizácia DŠR5	M22_PP_Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku_V1.4

Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Prírastok do podsúvahovej evidencie.....	4
2.1	Základné informácie.....	4
2.2	Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku.....	6
2.3	Storno doklad prírastku.....	8
3	Prílohy.....	10

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR (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 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.

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
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 Prírastok do podsúvahovej evidencie

2.1 Základné informácie

Proces prírastku majetku do podsúvahovej evidencie zabezpečuje následnú evidenciu po obstaraní drobného majetku z bežných výdavkov, po prevode správy drobného majetku, drobného majetku vo výpožičke, evidencii národných kultúrnych pamiatok, prísne zúčtovateľných tlačív. Procesy obstarania a likvidácie faktúr pri nákupe drobného majetku z bežných výdavkov sú zabezpečované v rámci procesov M09 (modul MM). Následná evidencia ako aj procesy evidencie pri prevode správy drobného majetku sú podporované v rámci procesov evidencie majetku modulu FI-AA.

Na základe faktúry, výdajky, zmluvy, ktorá súvisí s požiadavkou na evidenciu majetku v definovanej hodnote podľa zákona č. 595/2003 Z.z.o *dani z príjmov* v znení neskorších predpisov a interným predpisom účtovnej jednotky, je užívateľom modulu FI-AA vytvorená karta majetku v používaní v príslušných triedach majetku (Proces M22.001.Evidencia karty majetku) reprezentujúcich podsúvahovú evidenciu majetku. Následne je zaúčtovaný prírastok v integrácii na podsúvahové účty a na kartu majetku v rámci aktivity Prírastky do podsúvahovej evidencie majetku, t.j. s väzbou na účty HK.

V rámci podsúvahovej evidencie v CES sledujeme tieto triedy majetku:

PECO	Program 222 (majetok civilná ochrana)
PEH	Podsúvahová evidencia drobného hmotného majetku
PEN	Podsúvahová evidencia drobného nehmotného majetku
PENPH	Národné kultúrne pamiatky-hnuteľné
PENPN	Národné kultúrne pamiatky-nehnuteľné
PEOP	Oceniteľné práva vytvorené vlastnou činnosťou
PETL	Prísne zúčtovateľné tlačivá
PEZ	Majetok v prenájme alebo výpožičke (cudzí)

Pre rezort Ministerstva zdravotníctva (účtovné okruhy začínajúce 21*) boli v rámci DŠR5 založené aj tieto triedy majetku pre podsúvahovú evidenciu:

PEHS	Podsúvahová evid. drobného hmotného majetku (KS)
PENS	Podsúvahová evid. drobného nehmotného majetku (KS)

Pri kartách majetku založených v triedach PETL, PEHS a PENS sa množstvo vždy zadáva pri účtovaní pohybu (transakcia ABZON pri zaradení majetku, resp. transakcia ABAVN pri vyradení majetku). Je to z toho dôvodu, že uvedený pohyb je pri tejto triede majetku účtovaný do prostredia účtov CES, a následne sa množstvo automatizovane aktualizuje aj na karte majetku.

Príklad (transakcia AS03 – zobrazenie karty majetku):

Zobrazenie IM: Kmeň.dáta


Hodnoty IM Prepočet hodnôt

DlhodobMaj 71100000008 0 rychlovarna konvica

Trieda DM PEHS Pods.evid.hm.maj(KS) Účtovný okruh 21D2

Všeobecne Časovo závislý Priradenia Pôvod Doplnkové údaje Ocenenie

Všeobecné dáta

Označenie	rychlovarna konvica			
Text hlav.čísła IM	rychlovarna konvica			
Stanovenie účtov	75011001	Podsúvahová evidencia drobného hmotného majetku		
Sériové číslo				
Inventár.číslo				
Množstvo	25	KS	Kus	

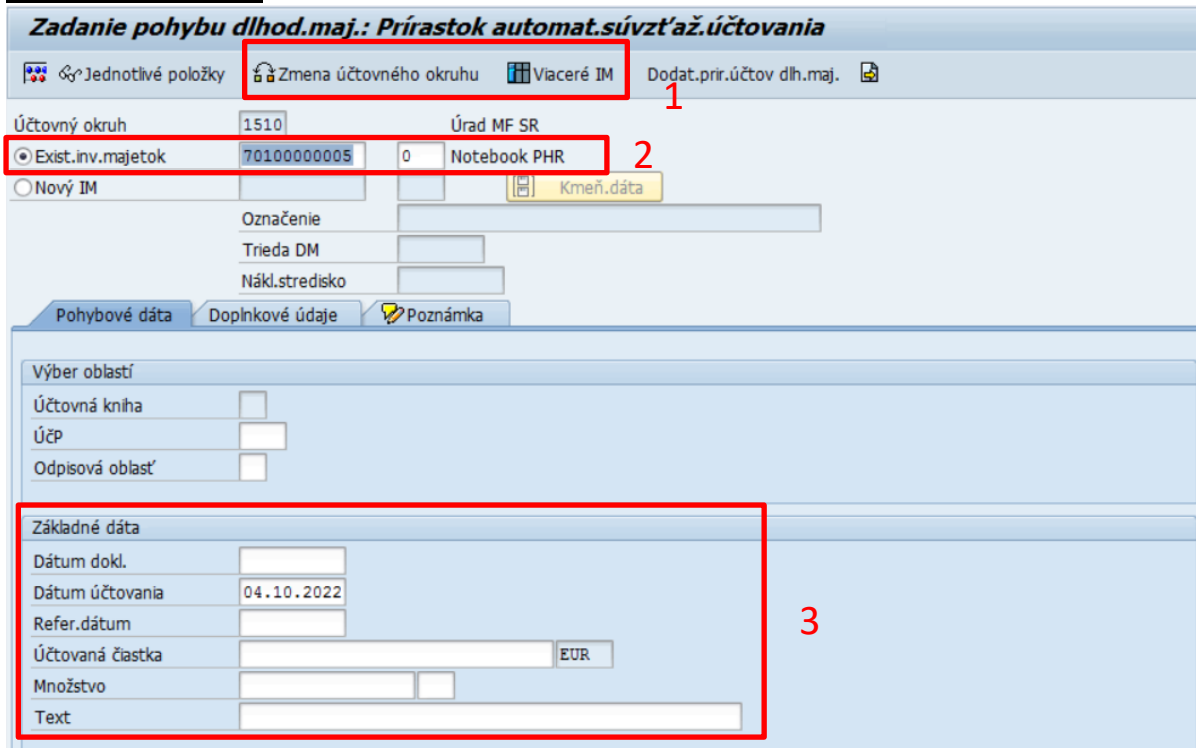
Vedenie historicky

2.2 Prírastok do podsúvahovej evidencie majetku

Transakcia: ABZON


EVIDENCIA MAJETKU – EVIDENCIA MAJETKU (FI-AA) – ÚČTOVANIE MAJETKU – PRÍRASTOK AUTOMATICKÉHO SÚVZŤAŽNÉHO ÚČTOVANIA

Vstupná obrazovka



(1) Zmena účtovného okruhu - v prípade potreby zmeniť prednastavený ÚO organizácie

Viaceré IM – po kliknutí sa upraví zvlášť obrazovka na zadanie prírastku viacerých kariet majetku.

Ikona  sa používa v prípade potreby prírastku viacerých kariet majetku, ktoré budú zaúčtované v rámci jedného účtovného dokladu.

(2) Doplniť:

Radiobutton	= existujúci majetok
Dlhodobý majetok	= stanoviť Číslo karty majetku
Podčíslo	= stanoviť Podčíslo karty majetku

(3) Doplniť:

Dátum dokladu	= dátum dokladu
Dátum účtovania	= dátum účtovania
Referenčný dátum	= referenčný dátum
Účtovaná čiastka	= čiastka
Množstvo	= !!!Zadáva sa len pre triedy PETL, PEHS, PENS!!!
Základná merná jednotka	= KS (kus) !!!Zadáva sa len pre triedy PETL, PEHS, PENS!!!
Text	= text

Poznámka: Polia Účtovná kniha, ÚČP-účtovný predpis, Odpisová oblasť sa nezadávajú!!!

Záložka **Doplnkové údaje:**

Zadanie pohybu dlhod.maj.: Prírastok automat.súvzt'az.účtovania

Jednotlivé položky
 Zmena účtovného okruhu
 Viaceré IM
 Dodat.prir.účtov dlh.maj.

Účtovný okruh: 1510 Úrad MF SR
 Exist.inv.majetok 70100000005 0 Notebook PHR
 Nový IM

Označenie:
 Trieda DM:
 Nákl.stredisko:

Špeciálne údaje k dokladu

Účtovné obdobie:
 Dr.dokl.:
 Účet súvzt'.účtov.:

Špeciálne údaje k pohybu

Druh pohybu 4
 Č.partner.spoločn.:
 Prac.úsek partnera:


Doplň.info k dokladu

Referencia:
 Priradenie:

(4) Doplniť:

Druh pohybu = požadovaný pohyb **(12*)** pre majetok, okrem pohybov s identifikátorom „#“

Poznámka: Je potrebné použiť len pohyby stanovené pre zaradenie do podsúvahovej evidencie majetku.

(5) KLIK -  SIMULÁCIA

Zadanie pohybu dlhod.maj.: Prírastok automat.súvzt'az.účtovania


 Jednotlivé položky

Informácia hlav.dok.

Dátum dokl.: 01.05.2022 Dr.dokl.: AA Účtovný okruh: 1510 Účtovný predpis: Slovenské účtovné štandardy
 Dátum účtovania: 01.05.2022 Obdobie: 05 Fiškálny rok: 2022 Mena zobrazenia: Mena účtovného okruhu

Položky dokladu

Druh	O	Skupina	ÚK	Ref.dokl.	Č.dokladu	Pol	ÚK	PrÚs	Segment	Zis.stred.	Účet HK	Krátky text	Častka	Mena	Nákl.str.	Zákazka	Prvok ŠPP
AA	5	0L		\$ REF	\$ 1	1	70				7501100001	070100000005 0000	2.200,00	EUR			
AA	5	0L				2	50				7509999999	Vyr.účet pods.pre ma	2.200,00-	EUR			
													=	0,00	EUR		
													=	0,00	EUR		

KLIK -  ULOŽIŤ (ÚČTOVANIE)

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

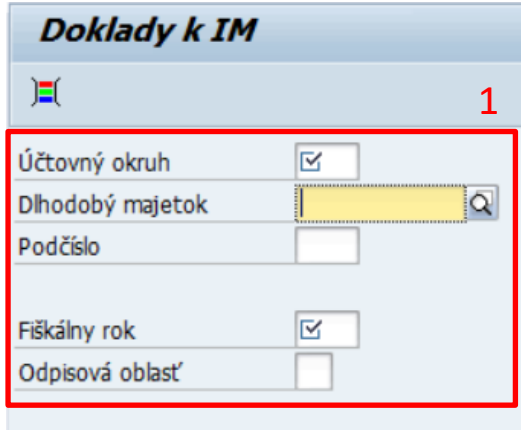
Pohyb dlh.majetku bol zaúčtovaný s čís.dokladu 1510 0032100055 do účt.predpisu SAS

2.3 Storno doklad prírastku

Transakcia: AB08

EVIDENCIA MAJETKU – EVIDENCIA MAJETKU (FI-AA) – ÚČTOVANIE MAJETKU – STORNO DOKLADU – INÉ DOKLADY IM

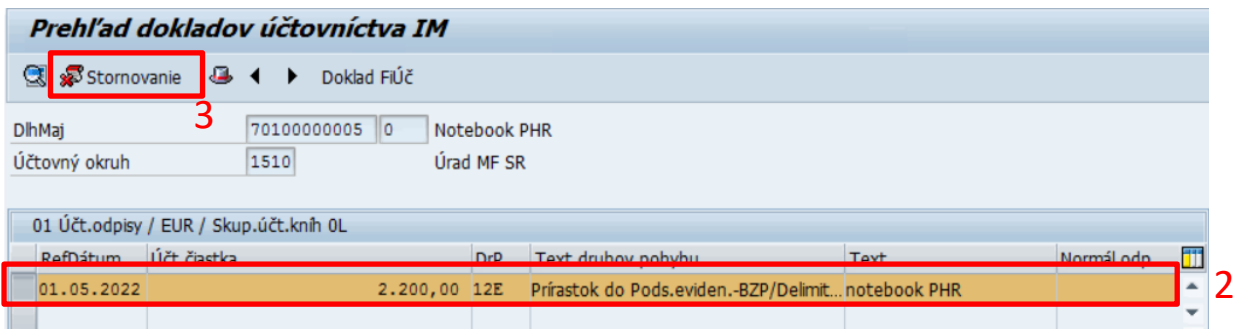
Vstupná obrazovka



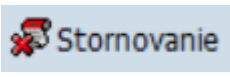
(1) Doplniť:

- Účtovný okruh = stanoviť Účtovný okruh organizácie
- DlhMaj = stanoviť Číslo existujúceho majetku
- Podčíslo = stanoviť Podčíslo karty majetku
- Fiškálny rok = stanoviť Fiškálny rok

KLIK -  ĎALEJ (ENTER)



(2) Označiť riadok – požadovaný riadok pohybu, pre ktorý je požadované vykonanie storna dokladu.

(3) KLIK -  STORNO DOKLADU (F6)

Údaje pre účtovanie storna

Fiskálny rok: 2022
 Dátum účtovania: 01.05.2022
 Obdobie: 5
 Dôvod storna: 4

(4) Doplniť:

Dôvod storna = **01-Storno v bežnom období**
 02-Storno v uzavretom období
 03-Záporné storno v bežnom období
 04-Záporné storno v uzavretom období


 KLIK - **ĎALEJ (ENTER)**

Prehľad dokladov účtovníctva IM


Účt.predpis/mena | Jednotlivé položky | Dodat.priřad.účtu položky dokladu

Informácia hlav.dok.

Dátum dokl.: 01.05.2022 Dr.dokl.: AA Účtovný okruh: 1510 Účtovný predpis: Slovenské účtovné štandardy
 Dátum účtovania: 01.05.2022 Obdobie: 05 Fiskálny rok: 2022 Mena zobrazenia: Mena účtovného okruhu

Položky dokladu

Druh	O	Skupina	ÚK	Ref.dokl.*	Č.dokladu	Pol	ÚK	Prús	Segment	Zis.stred.	Účet HK	Krátky text	Čiastka	Mena	Nákl.str.	Zákazka	Prvok ŠPP
AA	5	0L	\$	REF	32100055	1	75				7501100001	070100000005 0000	2.200,00-	EUR			
AA	5	0L				2	40				7509999999	Vyr.účet pods.pre ma	2.200,00	EUR			
													0,00	EUR			
													0,00	EUR			

KLIK -  **ULOŽIŤ (ÚČTOVANIE)**

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

Pohyb dlh.majetku bol zaúčtovaný s čs.dokladu 1510 0032100056 do účt.predpisu SAS

3 Prílohy

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

Tabuľka 2 – Prílohy