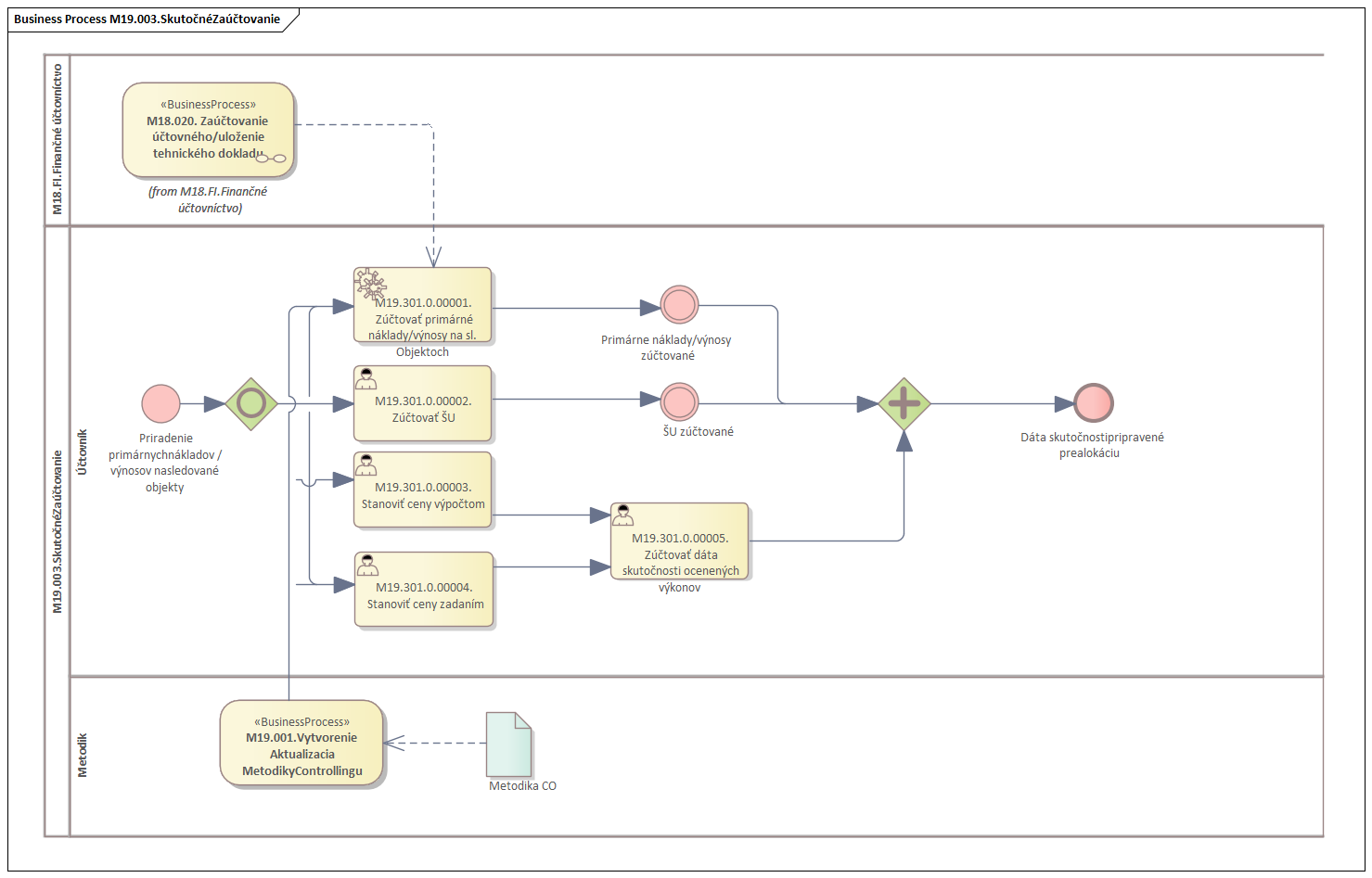
# M19.003.Skutočné Zaúčtovanie



Obrázok 1 – Procesný model

## Popis procesu

Proces zabezpečuje zaúčtovanie účtovného dokladu z finančného účtovníctva a zároveň zúčtovanie primárnych nákladov/výnosov na sledované objekty.

Súčasťou popisu procesu je aj zúčtovanie štatistických ukazovateľov na objekty nákladového účtovníctva.

Zúčtovanie ocenených výkonov vyžaduje stanoviť ceny výkonu a to výpočtom alebo priamym zadaním.

Skutočné zaúčtovania musia byť v súlade so schválenou metodikou nákladového účtovníctva.

Výstupom procesu budú dáta skutočnosti pripravené pre alokáciu, podľa požiadaviek metodiky nákladového účtovníctva.

# Roly a aktivity

## Tabuľka rolí a aktivít

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Proces | M19.003. |
|  | Org./Odd. | SkutočnéZaúčtovanie |
| **Rola** |  | **Účtovník** |
| Aktivita | M19.301.0.00001. | Zúčtovať primárne náklady/výnosy na sl. objektoch |
|  | M19.301.0.00002. | Zúčtovať ŠU |
|  | M19.301.0.00003. | Stanoviť ceny výpočtom |
|  | M19.301.0.00004. | Stanoviť ceny zadaním |
|  | M19.301.0.00005. | Zúčtovať dáta skutočných ocenených výkonov |
| **Vstup do procesu** | Zúčtovanie nákladov/výnosov na sledované objekty |  |
| **Výstup z procesu** | Dáta skutočnosti pripravené pre alokáciu |  |

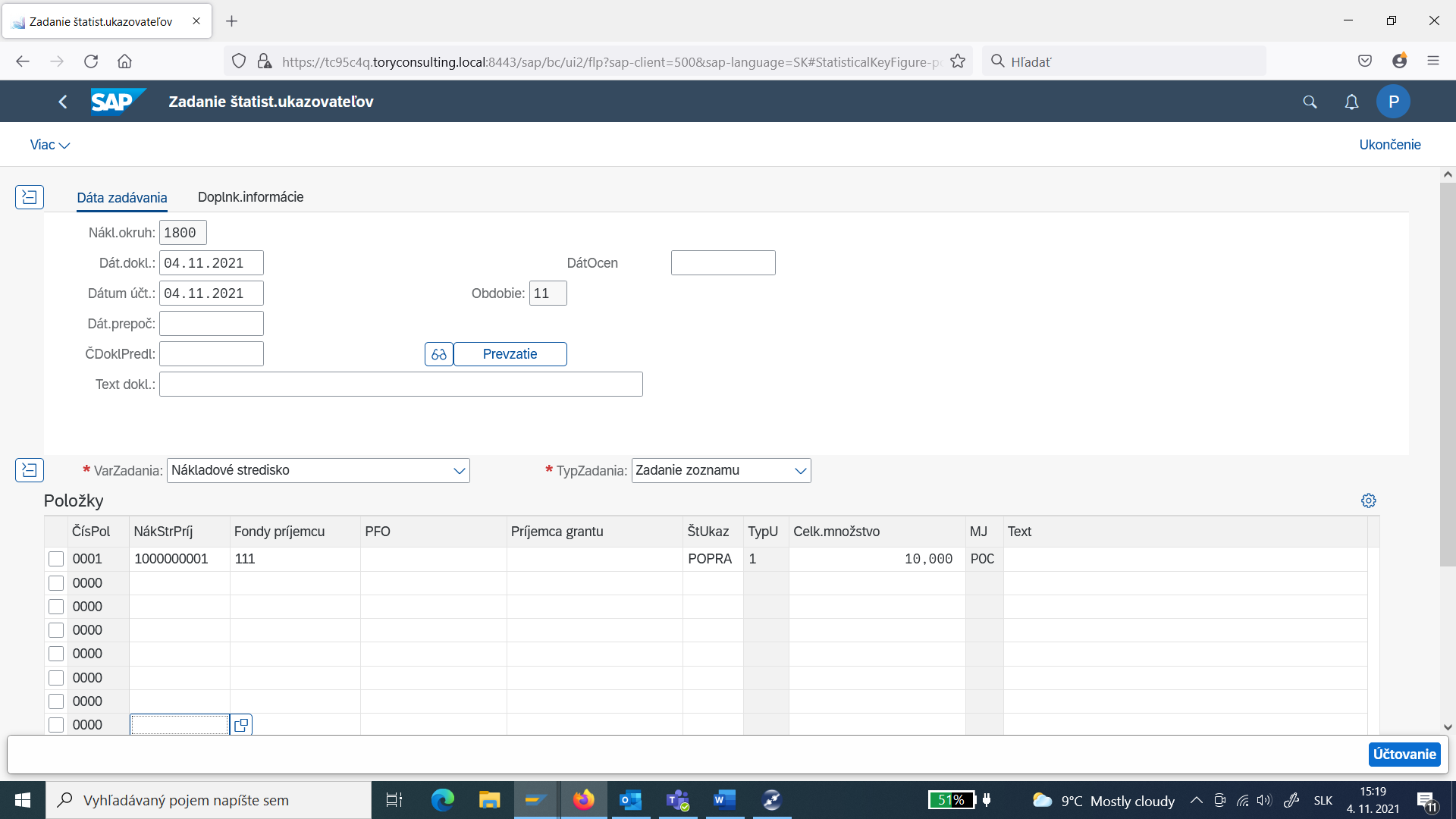
Tabuľka 1 - roly a aktivity

## Popis vykonaných aktivít

| **Aktivita** | **Popis** |
| --- | --- |
| **M19.301.0.00001.** | Aktivita predstavuje automatizované spracovanie na základe vyvolaného podnetu používateľa. |
| **M19.301.0.00002.** | Zúčtovanie štatistických ukazovateľov (ŠU) predstavuje evidovanie štatistických informácií v merných jednotkách na objekt nákladového účtovníctva. ŠU sú zúčtovávané k určitému dátumu, pričom systém automaticky doplní obdobie, za ktoré k zúčtovaniu dochádza. Pri zúčtovaní má byť použitý minimálne jeden objekt nákladového účtovníctva. Po zúčtovaní ŠU systém vygeneruje CO doklad. |
| **M19.301.0.00003.** | Pred samotným zúčtovaním výkonov je potrebné definovať cenu výkonov. Jednou z alternatív ocenenia je výpočet ceny zo skutočných nákladov a množstva výkonov, účtovaných na nákladovom stredisku. Cena výkonu je systémom vypočítaná za určitý časový horizont, pričom ju môžeme vypočítať pre všetky nákladové strediská (NS) v rámci nákladového okruhu (NOK), pre variant výberu NS alebo pre konkrétnu skupinu NS. |
| **M19.301.0.00004.** | Pred samotným zúčtovaním výkonov je potrebné definovať cenu výkonov. Jednou z alternatív ocenenia je priame zadanie ceny výkonu NS za určitý časový horizont, pričom cena výkonu pozostáva z variabilnej a fixnej zložky, ktorá bude vychádzať z metodiky nákladového účtovníctva. |
| **M19.301.0.00005.** | Ak je definovaná cena výkonu, množstvo oceneného výkonu je možné zúčtovať v rámci účtovníctva NS na objekty nákladového účtovníctva. Ocenený výkon sa zúčtováva k určitému dátumu. Systém automaticky doplní obdobie a fiškálny rok, v ktorom k zúčtovaniu dochádza. Pri zúčtovaní výkonu má byť použitý minimálne jeden objekt nákladového účtovníctva. Zúčtovanie oceneného výkonu bude zaznamenané pod sekundárnym nákladovým druhom (ND), pričom systém vygeneruje CO doklad. |

# Business workflow

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** | M19.003. | Účtovník |
| **Aktivita:** | M19.301.0.00002. | Zúčtovať ŠU |
| **FIORI:** | ID KB31N | Zadanie ŠU |



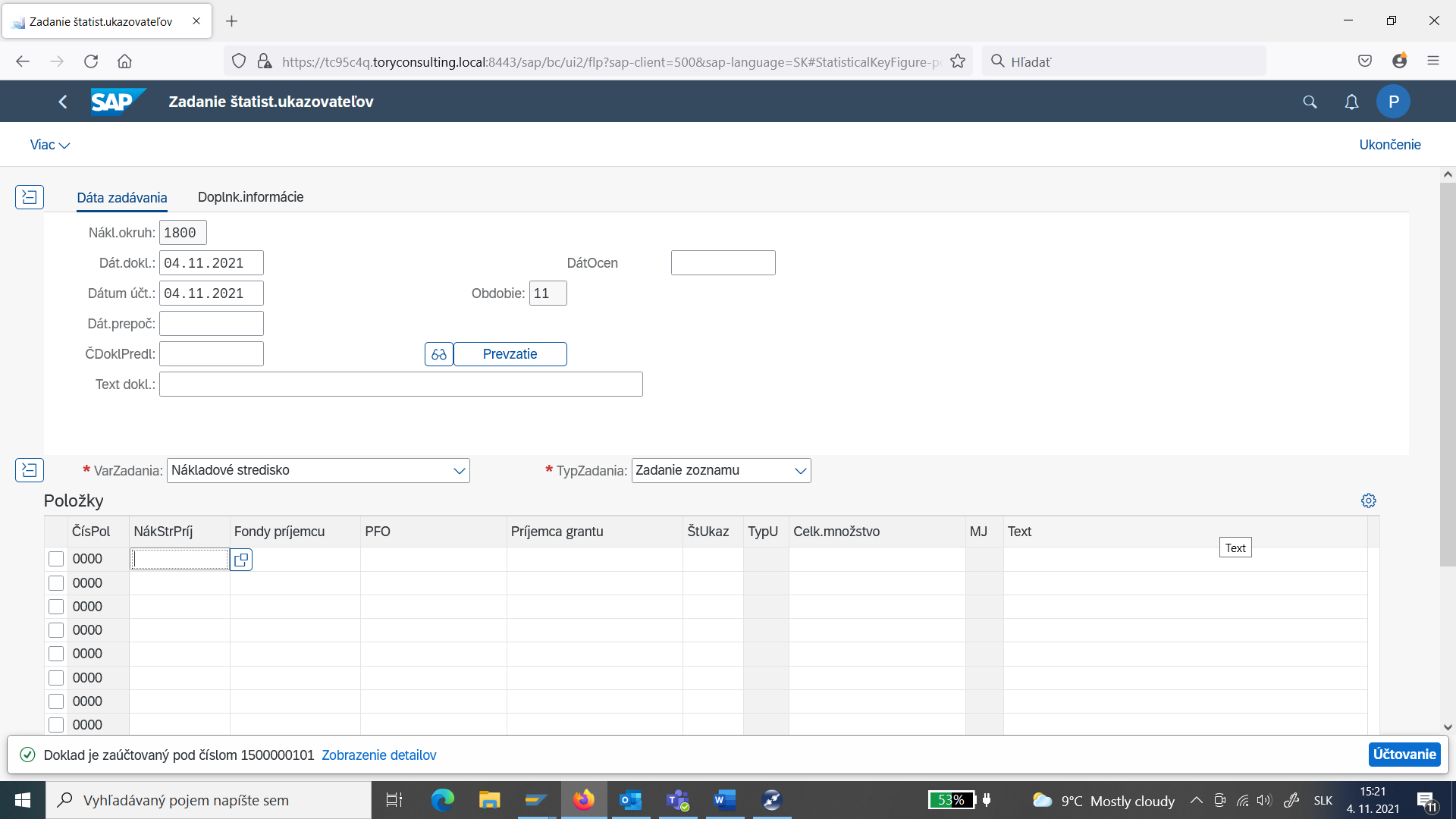
*Obrázok 2*

Poznámky k obrázku:

FIORI app pre zaznamenanie ŠU poskytuje širší výber polí pre ich naplnenie, v závislosti od toho aká je požiadavka pre zaznamenanie ŠU. Variantom a typom zadania je možné regulovať výber a kombináciu polí pre zaznamenanie ŠU. Polia sú označované ako povinné alebo podmienene povinné. Označenie povinných a podmienene povinných polí je zaznamenané v tabuľke č. 2. Pre výber a naplnenie polí je rozhodujúca metodika, ktorá definuje požiadavky danej organizácie na ich rozsah vyplnenia, pri zaznamenaní ŠU. Pri použití iného výberu polí pre zaznamenanie ŠU, sa vytvára nový doklad.

| ZOZNAM POLÍ | VSTUP[x] | VÝSTUP[x] | ČISELNÍK[názov/tab] | M.CODE[x] | POVINNÝ[X|D] |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nákladový okruh** | X | X | M19\_KZC\_001 - Nákladové okruhy | X | X |
| **Dátum dokladu** | X | X | M00\_KZC\_002 -Kalendár | X | X |
| **Dátum účtovania** | X | X | M00\_KZC\_002 - Kalendár | X | X |
| **Dátum prepočtu** | X | X | M00\_KZC\_002 -Kalendár | X | D |
| **Č.Dok.Predlohy** | X | X |  | X | D |
| **Text dokladu** | X | X |  |  | X |
| **Obdobie** | X | X |  |  | X |
| **Dátum ocen.** | X | X | M00\_KZC\_002 -Kalendár | X | D |
| **Nak.stredisko príjemcu** | X | X | M19\_KZC\_008 - Nákladové strediská | X | D |
| **Príj.druh výkonu** | X | X | M19\_KZC\_012 – Druh výkonu | X | D |
| **Zákazka príjemcu** | X | X | M19\_KZC\_010 - CO zákazky | X | D |
| **Prvok ŠPP príjemcu** | X | X | M20\_KZC\_002 - ŠPP-prvky | X | D |
| **Príjemca Sieť.diagram** | X | X | M20\_KZC\_003 – Sieťový diagram | X | D |
| **Fondy príjemcu** | X | X | M15\_KZC\_FM07 - Fond | X | D |
| **Funkčná oblasť** | X | X | M15\_KZC\_FM06 - Funkčná oblasť | X | D |
| **Príjemca grantu** | X | X | M15\_KZC\_GM01 – Grant | X | D |
| **UO nehnuteľnosti** | X | X | M18\_KZC\_001 - Účtovný okruh | X | D |
| **Prij. hospodárska jednotka** | X | X | M16\_KZC\_038 - Hospodárska jednotka | X | D |
| **Príj. kľúč vedl.nákladov nehnuteľnosti** | X | X | M19\_KZC\_009 – Druh prevádzkových nákladov | X | D |
| **Príj. zúčtovacia jednotka nehnuteľnosti** | X | X | M16\_KZC\_043 - Zúčtovacia jednotka | X | D |
| **Ref. dátum príjemcu** | X | X | M00\_KZC\_002 - Kalendár | X | D |
| **Štatistický ukazovateľ** | X | X | M19\_KZC\_011 - Štatistický ukazovateľ | X | X |
| **Celk. množstvo** | X | X |  |  | X |
| **Osobné číslo** | X | X | M01-KZC\_001 - Osobné čísla zamestnancov | X | D |
| **Text** | X | X |  |  | D |

*Tabuľka 2*

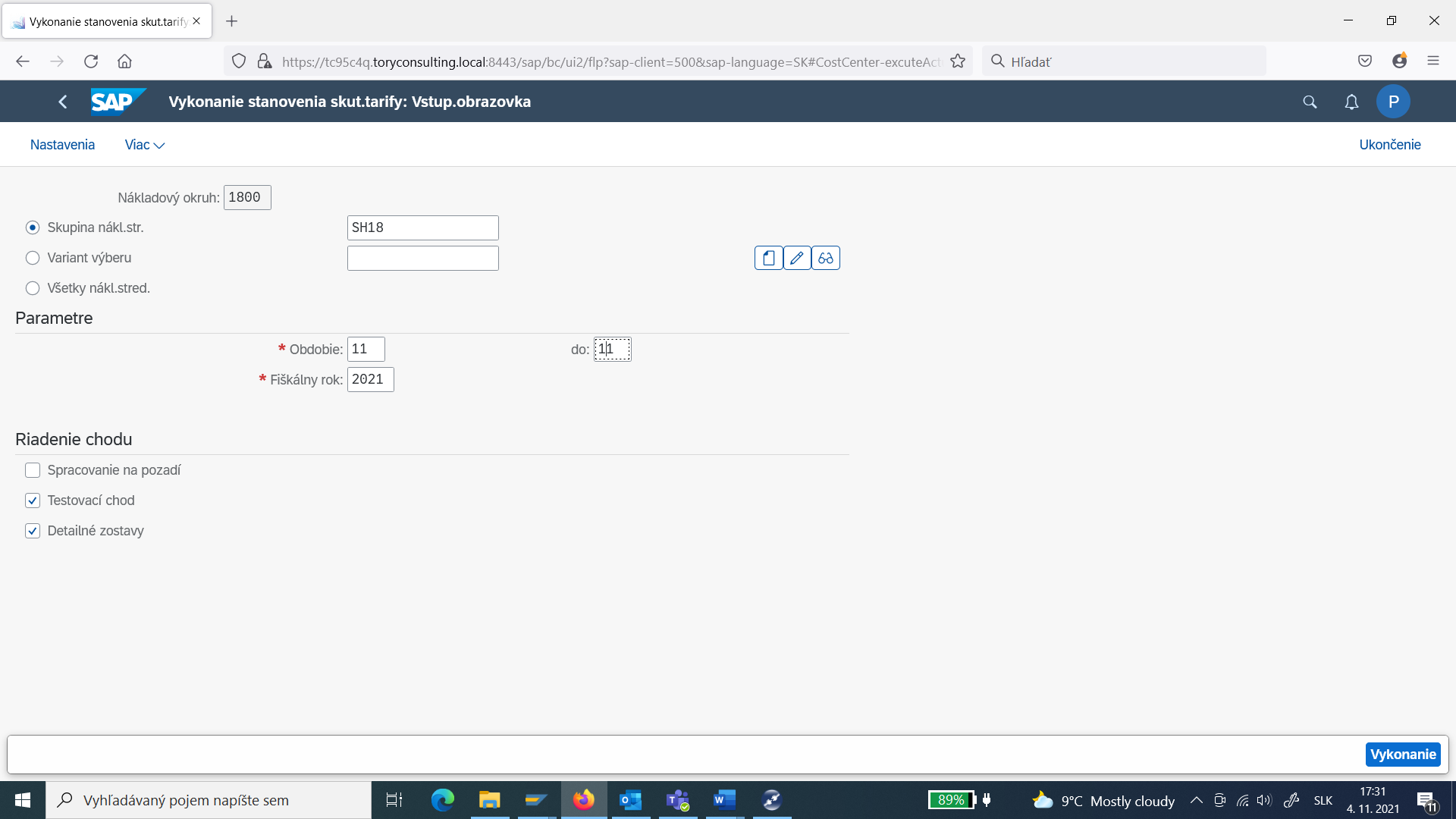


*Obrázok 3*

Poznámky k obrázku:

Po zaznamenaní ŠU sa vytvára doklad.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** | M19.003. | Účtovník |
| **Aktivita:** | M19.301.0.00003. | Stanoviť ceny výpočtom |
| **FIORI:** | ID KSII | Vykonanie stanovenia skut.tarify |



*Obrázok 4*

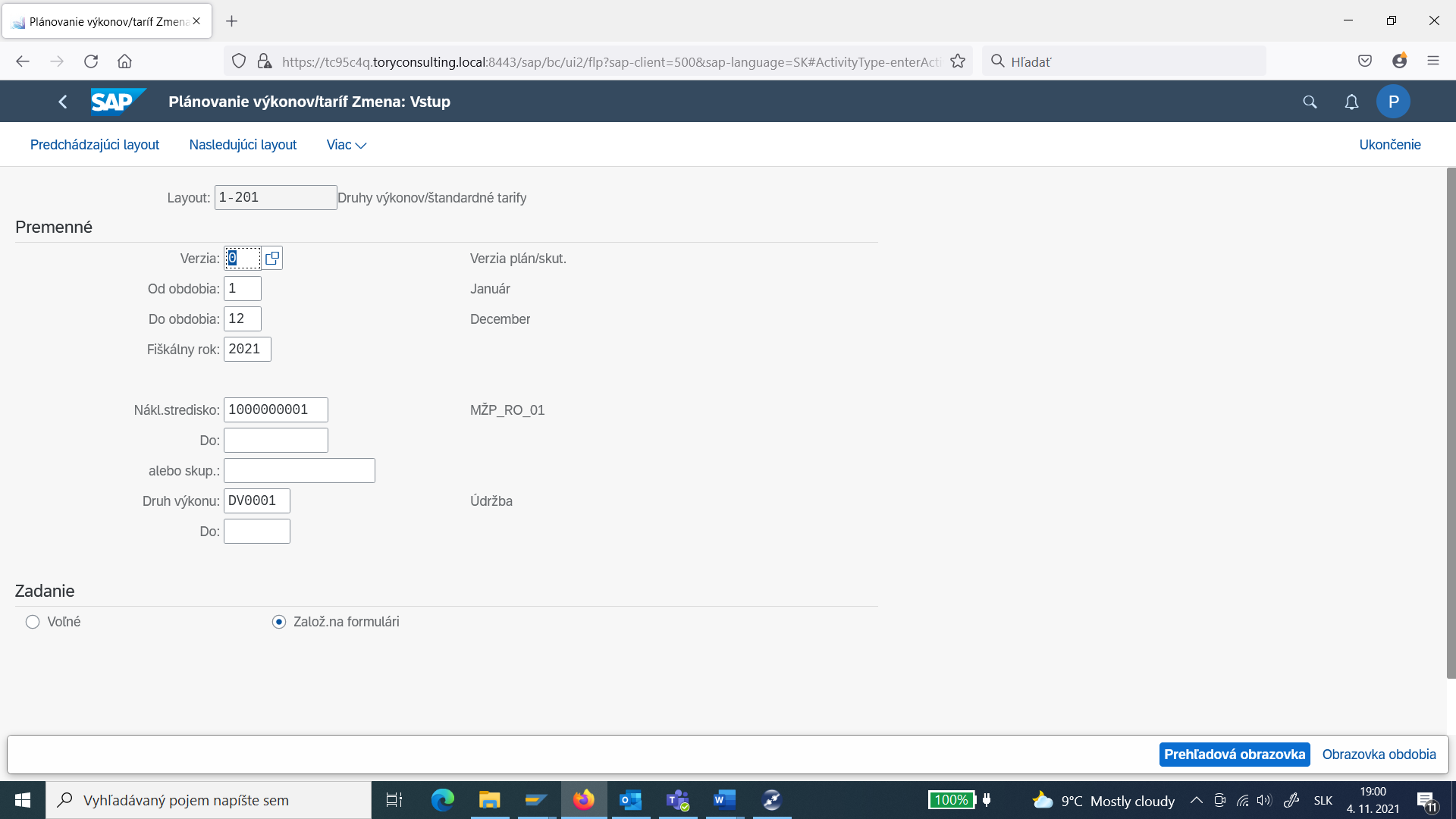
Poznámky k obrázku:

FIORI app pre výpočet tarify DV poskytuje možnosť spustiť výpočet na vybranej skupine NS, v testovacom alebo produkčnom režime. Polia sú označované ako povinné alebo podmienene povinné. Označenie povinných a podmienene povinných polí je zaznamenané v tabuľke č. 3. Pre podmienky zmien vo výpočte tarify DV je rozhodujúca metodika, ktorá definuje požiadavky danej organizácie.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ZOZNAM POLÍ | VSTUP[x] | VÝSTUP[x] | ČISELNÍK[názov/tab] | M.CODE[x] | POVINNÝ[X|D] |
| **Nákladový okruh** | X | X | M19\_KZC\_001 - Nákladové okruhy | X | X |
| **Skupina NS** | X | X | M19\_KZC\_006 - Štandardná hierarchia nákladových stredísk | X | D |
| **Všetky NS** | X | X |  |  | D |
| **Obdobie** | X | X | M00\_KZC\_004 - Obdobie | X | X |
| **Fiškálny rok** | X | X | M00\_KZC\_006 - Rok | X | X |
| **Spracovanie na pozadí** | X | X |  |  | D |
| **Testovací chod** | X | X |  |  | D |
| **Detailné zostavy** | X | X |  |  | D |

*Tabuľka 3*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** | M19.003. | Účtovník |
| **Aktivita:** | M19.301.0.00004. | Stanoviť ceny zadaním |
| **FIORI:** | ID KP26 | Plánovanie výkonov/taríf |



*Obrázok 5*

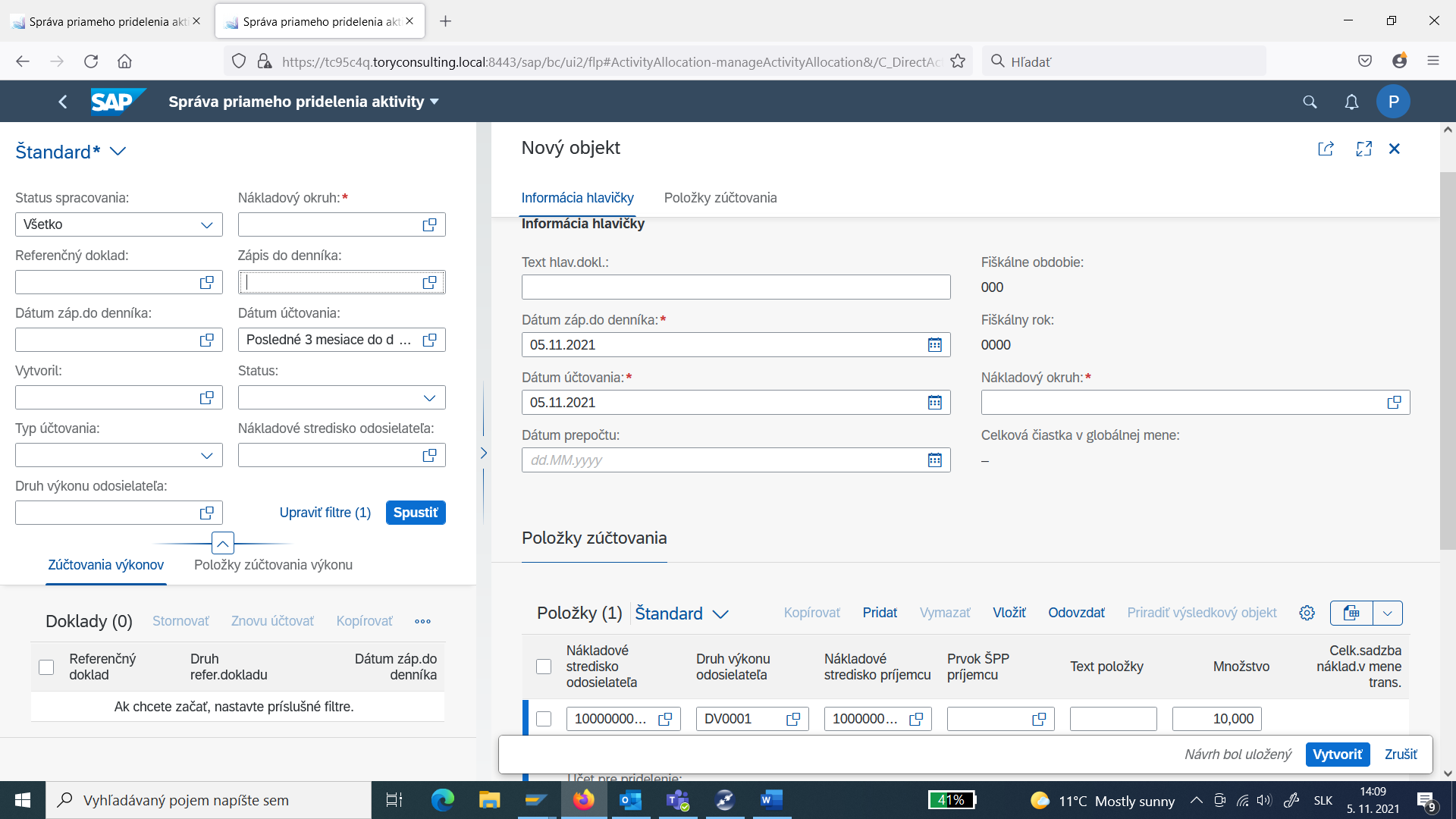
Poznámky k obrázku:

FIORI app pre plánovanie výkonov/taríf vo verzii 0 (skutočnosť), poskytuje možnosť spustiť výpočet jednotlivo alebo na vybranej skupine NS alebo skupine DV. Polia sú označované ako povinné alebo podmienene povinné. Označenie povinných a podmienene povinných polí je zaznamenané v tabuľke č. 4. Pre podmienky zmien vo výpočte tarify DV je rozhodujúca metodika, ktorá definuje požiadavky danej organizácie.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ZOZNAM POLÍ | VSTUP[x] | VÝSTUP[x] | ČISELNÍK[názov/tab] | M.CODE[x] | POVINNÝ[X|D] |
| **Verzia** | X | X | M19\_KZC\_002 - Verzia/Kategória | X | X |
| **Od obdobia** | X | X | M00\_KZC\_004 - Obdobie | X | X |
| **Do obdobia** | X | X | M00\_KZC\_004 – Obdobie | X | X |
| **Fiškálny rok** | X | X | M00\_KZC\_006 - Rok | X | X |
| **Nákladové stredisko** | X | X | M19\_KZC\_008 - Nákladové strediská | X | X |
| **Skupina NS** | X | X | M19\_KZC\_006 - Štandardná hierarchia nákladových stredísk | X | D |
| **Druh výkonu** | X | X | M19\_KZC\_012 - Druh výkonu | X | X |
| **Skupina DV** | X | X | M19\_KZC\_013 - Skupina druhov výkonov | X | D |

*Tabuľka 4*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** | M19.003. | Účtovník |
| **Aktivita:** | M19.301.0.00005. | Zúčtovať dáta skutoč. ocenených výkonov |
| **FIORI:** | ID F3697 | Spravovať priame zúčtovanie výkonov |



*Obrázok 6*

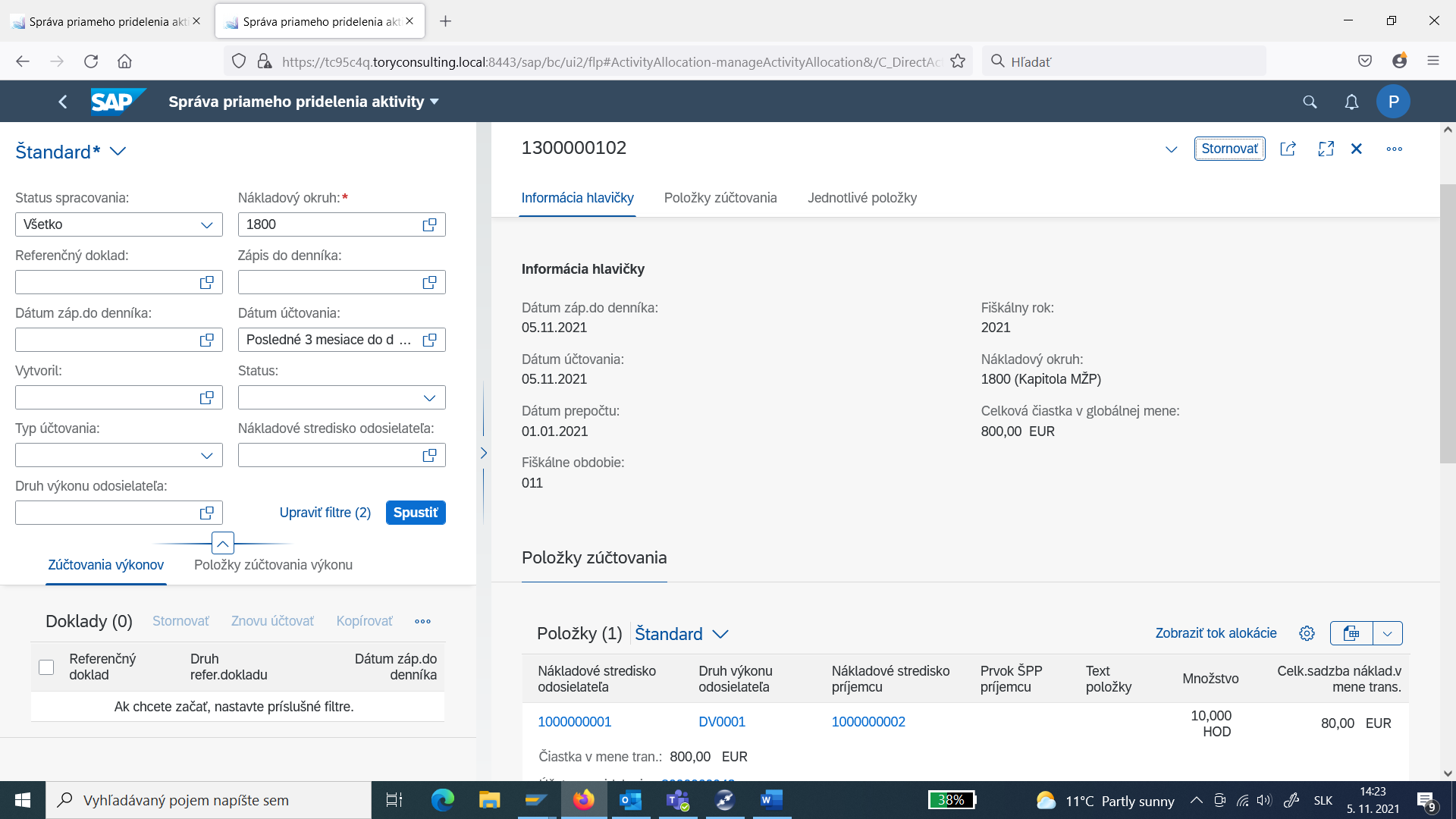
Poznámky k obrázku:

FIORI app pre zúčtovanie DV poskytuje širší výber polí pre ich naplnenie, v závislosti od toho aká je požiadavka pre zúčtovanie. Polia sú označované ako povinné alebo podmienene povinné. Označenie povinných a podmienene povinných polí je zaznamenané v tabuľke č. 5. Pre výber a naplnenie polí je rozhodujúca metodika, ktorá definuje požiadavky danej organizácie na ich rozsah vyplnenia, pri zúčtovaní DV. Pri použití iného výberu polí pre zúčtovanie DV, sa vytvára nový doklad.

*Pozn.: Ľavá časť tabuľky slúži na prehľad už zaúčtovaných dokladov, pravá časť obrazovky umožňuje zúčtovanie druhov výkonov*

| ZOZNAM POLÍ | VSTUP[x] | VÝSTUP[x] | ČISELNÍK[názov/tab] | M.CODE[x] | POVINNÝ[X|D] |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nákladový okruh** | X | X | M19\_KZC\_001 - Nákladové okruhy | X | X |
| **Dátum záp.do denníka** | X | X | M00\_KZC\_002 - Kalendár | X | X |
| **Dátum účtovania** | X | X | M00\_KZC\_002 - Kalendár | X | X |
| **Text hlav.dokladu** | X | X |  |  | X |
| **Dátum prepočtu** | X | X | M00\_KZC\_002 - Kalendár | X | D |
| **NS odosielateľa** | X | X | M19\_KZC\_008 - Nákladové strediská | X | X |
| **DV odosielateľa** | X | X | M19\_KZC\_012 - Druh výkonu | X | X |
| **NS príjemcu** | X | X | M19\_KZC\_008 - Nákladové strediská | X | X |
| **Prvok ŠPP príjemcu** | X | X | ŠPP | X | D |
| **Text položky** | X | X |  |  | D |
| **Množstvo** | X | X |  |  | X |
| **Druh výkonu príjemcu** | X | X | M19\_KZC\_012 - Druh výkonu | X | D |
| **Mena transakcie** | X | X |  |  | X |
| **Mena UO** | X | X |  |  | X |
| **Nehnuteľnosť príjemcu - budova** | X | X | M16\_KZC\_037 - Budova | X | D |
| **Nehnuteľnosť príjemcu - KVN** | X | X | M19\_KZC\_009 – Druh prevádzkových nákladov | X | D |
| **Nehnuteľnosť príjemcu – nájomný objekt** | X | X | M16\_KZC\_039 - Nájomný objekt | X | D |
| **Nehnuteľnosť príjemcu - UO** | X | X | M18\_KZC\_001 - Účtovný okruh | X | D |
| **Nehnuteľnosť príjemcu - zmluva** | X | X | M16\_KZC\_042 - Zmluva o nehnuteľnosti | X | D |
| **Nehnuteľnosť príjemcu – zúčt.jednotka** | X | X | M16\_KZC\_043 - Zúčtovacia jednotka | X | D |
| **Osobné číslo** | X | X | M01\_KZC\_001 - Osobné čísla zamestnancov | X | D |
| **Projekt príjemcu** | X | X | M20\_KZC\_001 - Projekt | X | D |
| **Ref.doklad** | X | X |  | X | D |
| **Sieťový diagram projektu príjemcu** | X | X | M20\_KZC\_003 - Sieťový diagram | X | D |
| **Účtovný okruh odos.** | X | X | M18\_KZC\_001 - Účtovný okruh | X | X |
| **Účtovný okruh príj.** | X | X | M18\_KZC\_001 - Účtovný okruh | X | X |
| **Zákazka príjemcu** | X | X | M19\_KZC\_010 – CO zákazky | X | X |
| **Zákl. merná jednotka** | X | X | M09\_KZC\_004 - Merná jednotka | X | X |

*Tabuľka 5*



*Obrázok 7*

Poznámky k obrázku:

Po zúčtovaní DV sa vytvára doklad.