



RISSAM.VÝKAZY – ZOSTAVOVANIE KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

ŠKOLENIE PRE POUŽÍVATEĽOV

- *Predkladanie formulára vzájomných vzťahov*
- *Predkladanie konsolidačných tabuliek*

FRANTIŠEK PÁLKA

PETER IVÁNEK

ADAM NEŠČÁK



MINISTERSTVO
FINANCIÍ
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Zahájenie 9:00 hod

- Cieľ školenia a informácie o projekte
- Formulár vzájomných vzťahov

Prestávka (20 minút)

- Konsolidačné tabuľky
- Predpoklady pre využitie funkčnosti
- Diskusia

Ukončenie 12:00 hod

CIEĽ ŠKOLENIA A INFORMÁCIE O PROJEKTE

Konsolidované účtovné závierky v územnej samospráve existujú od roku 2009, na základe zákona o účtovníctve, ktorý reflektoval zavedenie aktuálneho účtovníctva vo verejnej správe.

Projekt JÚŠ

Od 1.1.2008 – Nové postupy účtovania

Od 1.1.2009 – Zostavovanie KUZ vo verejnej správe

Od 1.1.2009 – Zostavovanie výročných správ ku KUZ

Od 1.1.2010 – Zostavovanie Súhrnnej účtovnej závierky
v štáte

Od roku 2009 pravidelne zostavuje KUZ cca 1100-1200 obcí a miest.

Pokrývajú spolu viac ako 4 000 organizácií, takmer polovicu z celého súhrnného celku, za ktorý sa zostavuje Súhrnná účtovná zvierka.

Údaje z KUZ obcí a miest sú dôležitou súčasťou celkovej finančnej štatistiky aj z dôvodu ich pravidelného auditu.

Zostavovanie KUZ prebieha plne pod kontrolou a v kompetenciách obcí a miest.

Obtiažnosť procesu záleží najmä od počtu organizácií v konsolidovanom celku.

Existujú softvérové riešenia; manuálne spracovanie excelovských súborov; zostavenie dodávateľom (externým účtovníkom, poradcom v oblasti auditu, daní a účtovníctva).

RISSAM predstavuje informačný systém pre zber, kontrolu a vyhodnotenie údajov v dvoch oblastiach:

- Rozpočet
- Finančné výkazníctvo

Pomáha MFSR reálnejšie plánovať rozpočet, sledovať jeho vývoj a zostavovať štátnu finančnú štatistiku pre svoje potreby ako aj pre účely medzinárodného porovnávania.

Za posledné roky RISSAM.výkazy nahradil pôvodné riešenia, ktoré boli manuálne, jednorazové a dosiahli svoje možnosti vzhľadom na zvyšujúce sa požiadavky.

Modul RISSAM.rozpočet – zber údajov o schválenom rozpočte, úpravách v rozpočte a čerpaní rozpočtu

Modul RISSAM.výkazy – nahradenie AZUV, prechod na .CSV súbory, zvýšenie kvality a včasnosti údajov, ukladanie závierok do RÚZ, prepojenie na modul rozpočtu

Aké údaje obsahuje modul RISSAM.výkazy v súčasnosti?

- Finančné výkazy 1-12 až 6-04
- Individuálne účtovné závierky (SÚ, VZaS, Poznámky)
- Formulár vzájomných vzťahov pre účely SÚZ
- Výročné správy k závierkami obcí a miest

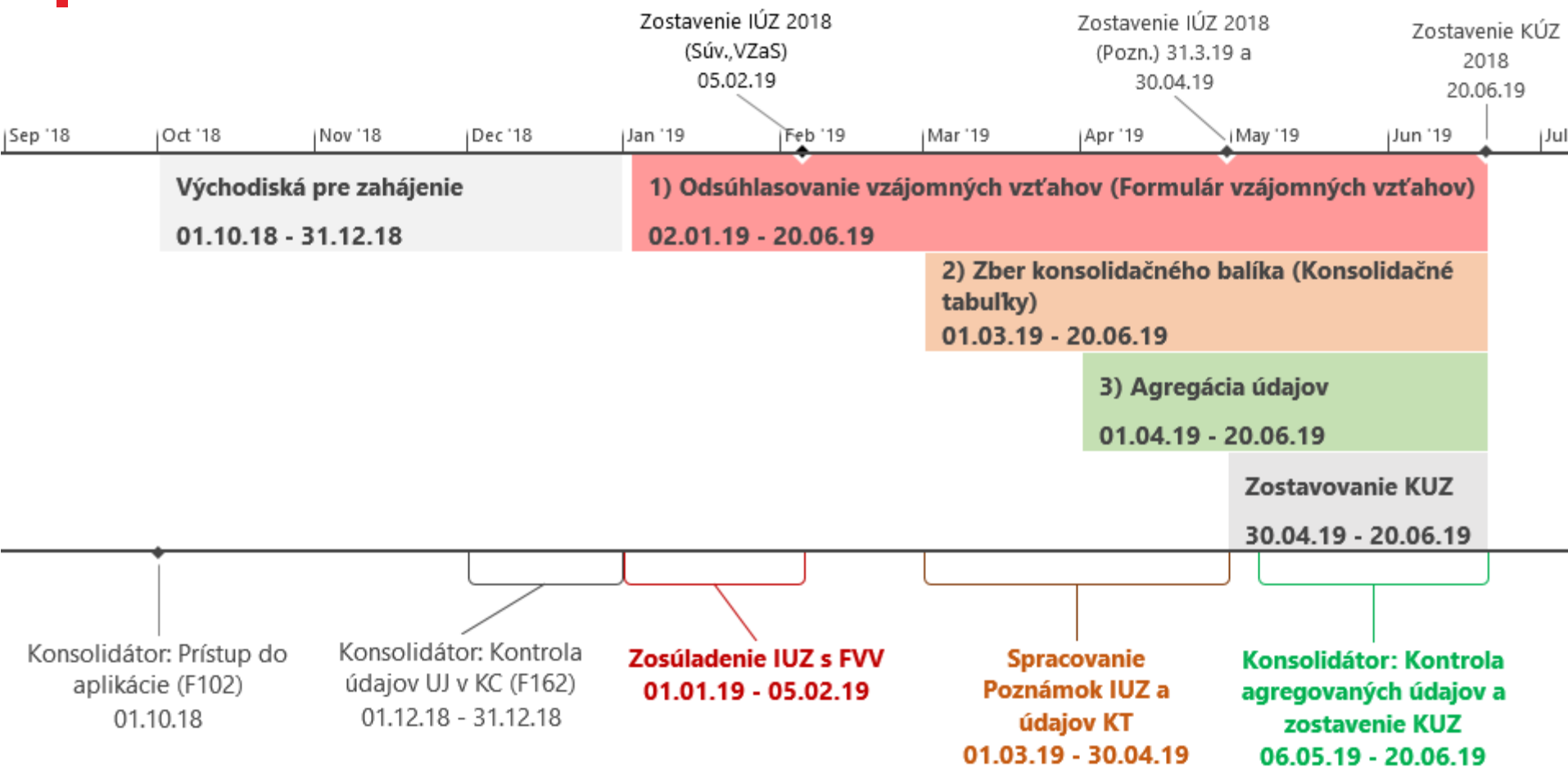
Základom pre zostavenie KUZ sú práve **individuálne účtovné závierky.**

Rozšírením RISSAM.výkazy o zostavenie KUZ chceme zabezpečiť pre obce a mestá:

- využitie dostupných údajov, ktoré boli už raz predložené
- zjednotenie metodiky spracovania údajov na úrovni KC
- jednoduché a spoľahlivé prostredie pre spracovanie KUZ
- znížiť časové a finančné náklady na zostavenie KUZ
- poskytnúť zostavovateľom logický a detailnejší pohľad na účtovné údaje v procese konsolidácie
- efektívnejšie splniť požiadavky audítora na podklady

- rozdelenie do funkčných celkov - priebežné benefity
 - Formulár vzájomných vzťahov konsolidovaného celku
 - Konsolidačné tabuľky
 - Agregácia účtovných závierok
- pilotná prevádzka – potvrdené funkčnosti v praxi
 - podklady KUZ za rok 2017
- plošné rozšírenie
 - podklady pre KUZ za rok 2018

FUNKČNÉ CELKY A VYUŽITIE V PRAXI



APLIKAČNÉ (POUŽÍVATEĽSKÉ) ROLE

**funkčnosť bude prvýkrát za účtovné obdobie 2019*

	rola Predkladateľ	rola Konsolidátor
Obec / mesto	- Formulár vzáj. vzťahov KC - Konsolidačný balík	- Riadenie procesu konsolidácie - Spracovanie Agregovanej účtovnej závierky - Odsúhlasené vzájomné vzťahy - Zostavovanie KUZ*
Organizácia v zriad'. pôsobnosti	- Formulár vzáj. vzťahov KC - Konsolidačný balík	

- Pracovník obce/mesta môže mať rolu Predkladateľ aj za organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti
- Pracovník OvZP nemôže mať rolu Konsolidátor evidovanú pre RO, PO, Obch. spoločnosť
- Externí pracovníci môžu mať používateľské role podľa rozsahu aktivít, ktoré vykonávajú pre príslušný typ organizácie

NOVÉ FUNKČNOSTI RISSAM.VÝKAZY PRE KUZ

- Konsolidačný balík
- Formulár vzájomných vzťahov konsolidovaného celku
 - výkaz
 - obsah
 - napĺňanie
 - kontroly
 - vzájomné vzťahy
 - odsúhlasovanie vzťahov
 - skupiny vzťahov
 - vyhodnotenie výsledkov

- Konsolidačné tabuľky
 - obsah výkazu
 - napĺňanie výkazu
 - kontroly
- Hlavná kniha
- Účtovná závierka (za dcérske obchodné spoločnosti)

- Organizácie konsolidovaného celku
- Vzájomné vzťahy
- Vstupné údaje
- Agregovaná účtovná zvierka

POUŽÍVATEĽSKÁ ROLA PREDKLADATEĽ

KONSOLIDAČNÝ BALÍK

- nová sekcia a zber dokumentov s rovnomeným názvom „**Konsolidačný balík**“
- v zbere Konsolidačný balík sa predkladajú dokumenty potrebné pre **zostavenie Konsolidovanej účtovnej závierky** obce/mesta
- určenie termínov predloženia dokumentov v zbere Konsolidačný balík sú **v kompetencii konsolidátora**
- existujúce zbery účtovných závierok fungujú v nezmenenej podobe

- **Formulár vzájomných vzťahov konsolidovaného celku (FVV KC)**
 - štruktúrovaný dokument – výkaz
- **Konsolidačné tabuľky (KT)**
 - štruktúrovaný dokument – výkaz
- **Hlavná kniha (HK)**
 - neštruktúrovaný dokument – PDF príloha
- **Účtovná závierka (za dcérske obchodné spoločnosti)**
 - obsahuje výkazy Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky – tabuľková časť
 - výkazy sa naplňajú v štruktúre ROPO prostredníctvom prevodového mostíka

FORMULÁR VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV KONSOLIDOVANÉHO CELKU

■ FVV SC – existujúci výkaz

- existujúci Formulár vzájomných vzťahov ostáva bez zmeny
 - legislatívny termín bez zmeny
 - spôsob napĺňania a vyhodnotenia bez zmeny
- po novom sa výkaz nazýva „**Formulár vzájomných vzťahov súhrnného celku (FVV SC)**“
- nachádza sa v sekcii s názvom „**Súhrnný celok**“

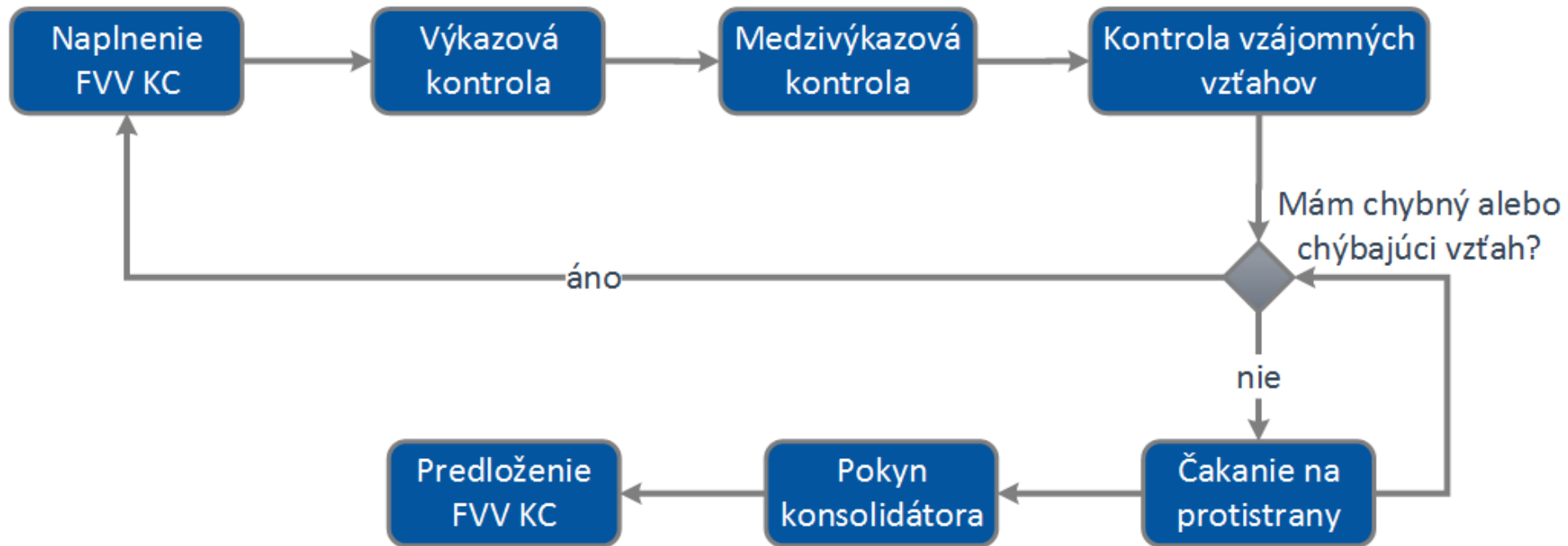
■ FVV KC – nový výkaz

- nový výkaz, do ktorého sa uvádzajú vzájomné vzťahy v rámci konsolidovaného celku
- nachádza sa v sekcii „**Konsolidačný balík**“

- vo FVV KC sa uvádzajú vzájomné vzťahy v rámci konsolidovaného celku:
 - vzájomný vzťah **medzi úradom a dcérskymi organizáciami**
 - aj vzťahy **dcérskych organizácií medzi sebou**
- obdobie odsúhlasovania a termín predloženia finálnej verzie výkazu je **v kompetencii konsolidátora**
- **kontrolu vzájomných vzťahov vie vykonať priamo organizácia, každá sama za seba**

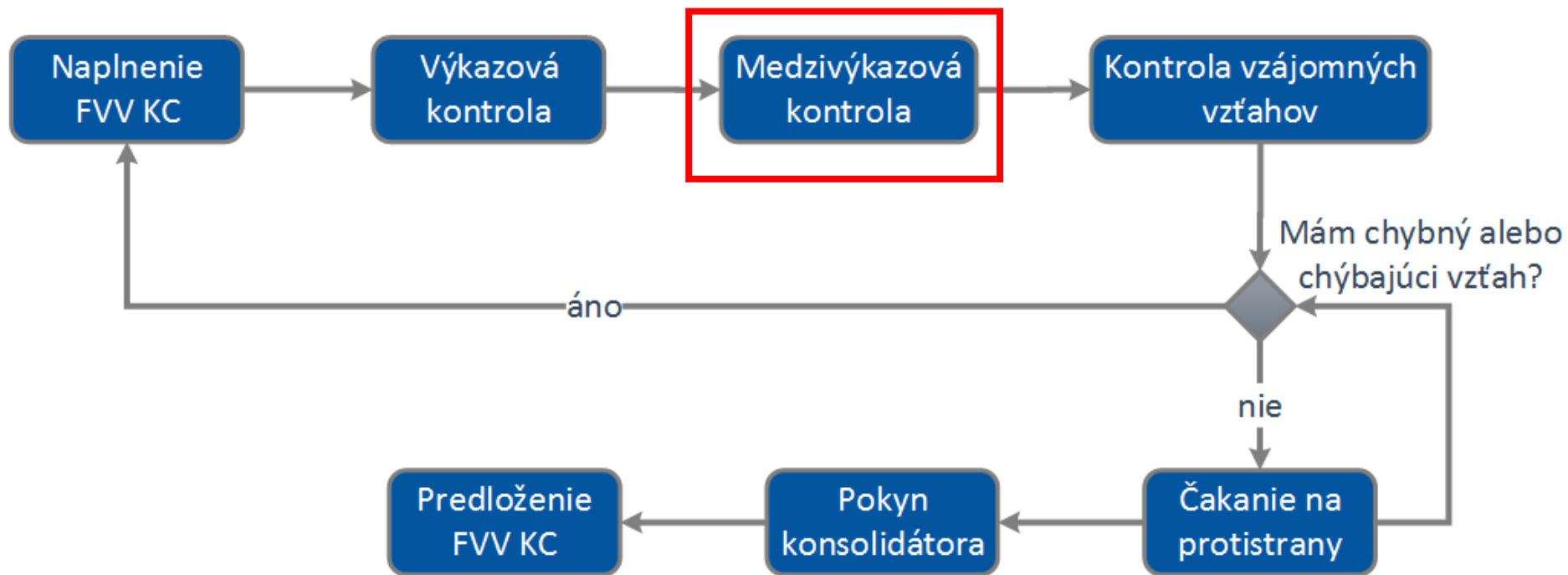
PROCES ODSÚHLASOVANIA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV

- do procesu sú zapojení používatelia za úrad aj všetky dcérske organizácie v roli predkladateľ

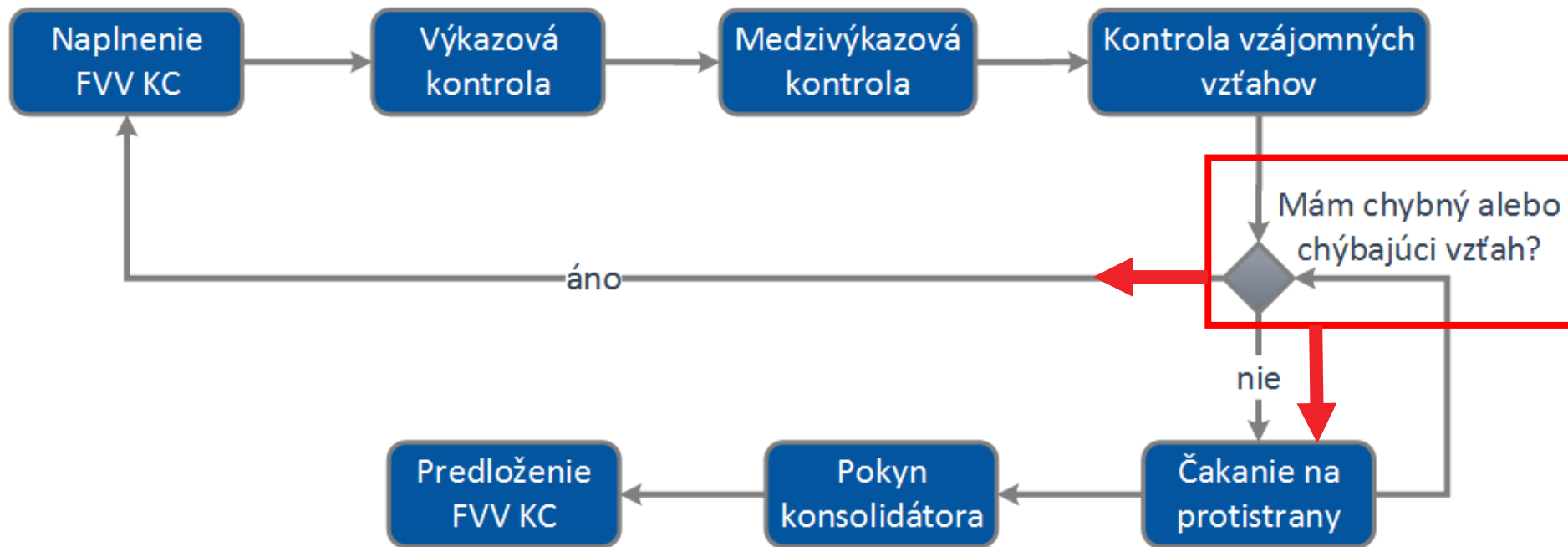


PROCES ODSÚHLASOVANIA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV

- MVK so stavom  - „neúplná“ umožňuje spustenie kontroly vzájomných vzťahov

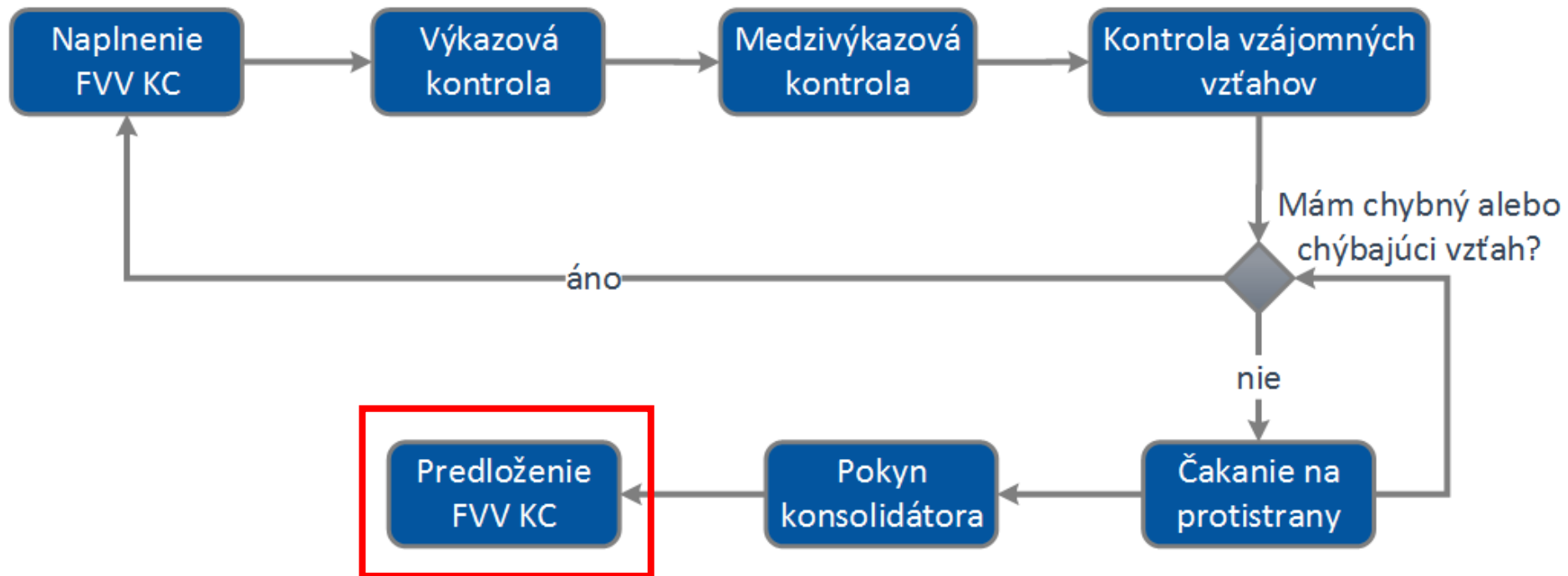


PROCES ODSÚHLASOVANIA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV

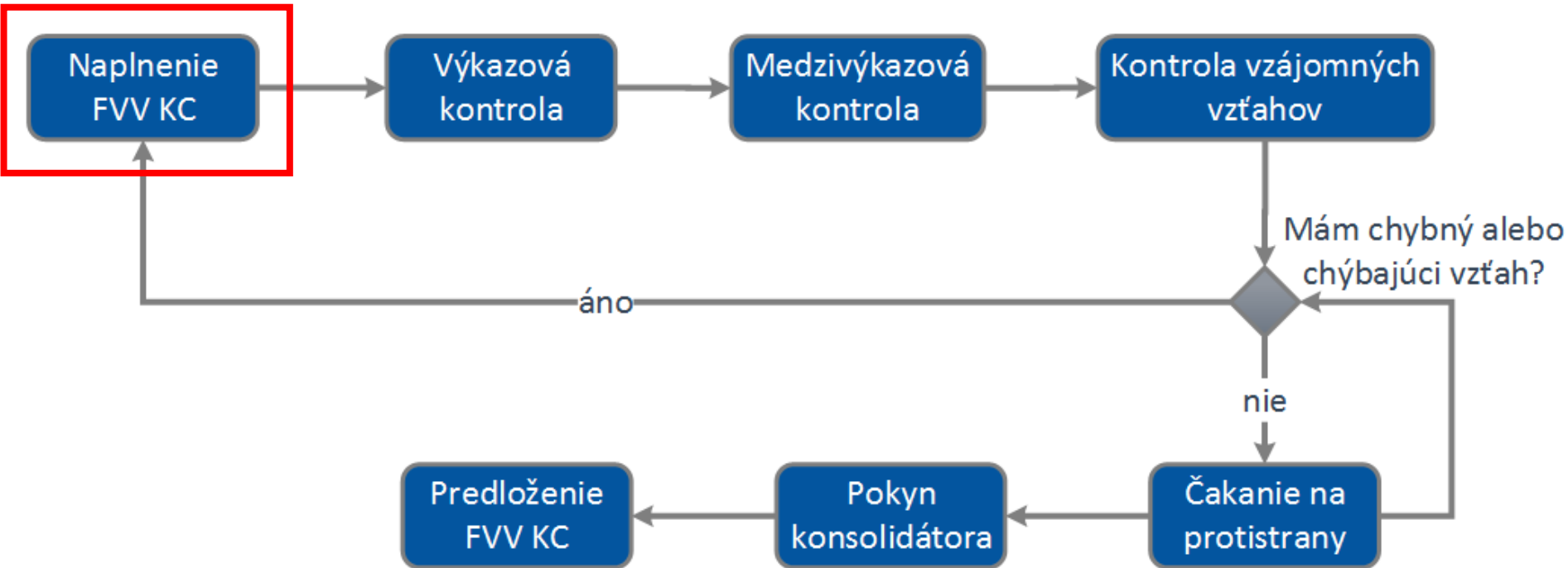


PROCES ODSÚHLASOVANIA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV

- po predložení výkazu ho už nie je možné ďalej upravovať



NAPLNENIE FVV KC



- výber menu – Konsolidačný balík

RISSAM.výkazy

Konsolidácia Zbery ▼ Záznamy o importe

Finančné výkazy Finančné výkazy
 Účtovné závierky
Konsolidačný balík
 Súhrnný celok
 Daň z nehnuteľností

Zber: 2018 F Len otvorené zbery

7 záznamov 1-7

IČO ▲▼	▲ Typ ORG▲▼	Obec ▲▼	FIN 1-12	FIN 3-04
00189006	PO	Košice		
00691135	Mesto	Košice		
35543132	RO	Košice		
00083089	PO	Košice	30	

■ zobrazenie detailu výkazu – FVV KC

RISSAM.výkazy

Konsolidácia

Zbery ▾

Záznamy o importe

Konsolidačný balík

Zber: 2018 Konsolidačný balík ▾ Len otvorené zbery

10 záznamov

1-10

IČO ▾	Názov organizácie ▲	Typ ORG▲	Obec ▾	Odsúhlasovanie		Účtovná závierka	
				FVV KC	KVV	Súvaha	VZaS
31701914	Dopravný podnik mesta Košice, akciová sp...	Obch. sp.	Košice				
00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	PO		Prázdny		-	-
00691135	Mesto Košice	M		Neskontrolovaný		-	-
31672981	Mestské lesy Košice a.s.	Obch. sp.	Košice		-		
35543132	MŠ Palárikova,Ko-Magistrát	RO	Košice		- 31	-	-

Formulár vzájomných vzťahov konsolidovaného celku
Prázdny

Neskontrolovaný

▪ preddefinovaný obsah výkazu:

Tabuľka	Obsah
Tabuľka č.1	Transfery - pohľadávky a záväzky
Tabuľka č.2	Návratné finančné výpomoci
Tabuľka č.3	Krátkodobé pohľadávky
Tabuľka č.4	Dlhodobé pohľadávky
Tabuľka č.5	Krátkodobé záväzky
Tabuľka č.6	Dlhodobé záväzky
Tabuľka č.7	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
Tabuľka č.8	Časové rozlíšenie
Tabuľka č.9	Náklady
Tabuľka č.10	Výnosy
Tabuľka č.11	Obstaranie dlhodobého hmotného, nehmotného a finančného majetku, pohľadávok a zásob

- pre každú tabuľku je uvedený povolený zoznam účtov a analytík
- FVV KC sa vypĺňa v požadovanom detaile pre potreby následnej konsolidácie:
 - účty aktív sa uvádzajú v **brutto hodnote**
 - pre pohľadávky a záväzky sa navyše uvádza analytika **splatnosť**
 - do splatnosti – nad 5 rokov
 - do splatnosti – od 1 do 5 rokov
 - do splatnosti – do 1 roka
 - po splatnosti
 - pre náklady a výnosy sa navyše uvádza analytika **činnosť**
 - hlavná činnosť / podnikateľská činnosť

■ editácia cez detail výkazu:

Zber: 2018 Konsolidačný balík
Organizácia: 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

MVK KVV

Uložiť Zrušiť Skontrolovať výkaz Skontrolovať vzáj. vzťahy Výsledky kontrol

Transfery - pohľadávky a záväzky NFK PK PD ZK ZD Preddavky ČR Náklady Výnosy Obstaranie majetku

Pravým tlačidlom myši sprístupníte úpravu štruktúry tabuľky Pridať riadok

Transfery - pohľadávky a záväzky			
Voči účtovnej jednotke	Druh transferu	Konečný zostatok (brutto) k 31.12.2018	Poznámka / Vysvetlenie rozdielu
a	b	1	2
00691135 Mesto Košice	351z Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa	1 000,00	Faktúra č. 123



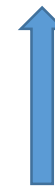
protistrana
(výber podľa názvu organizácie alebo IČO)



účet + analytika
(výber z číselníka)

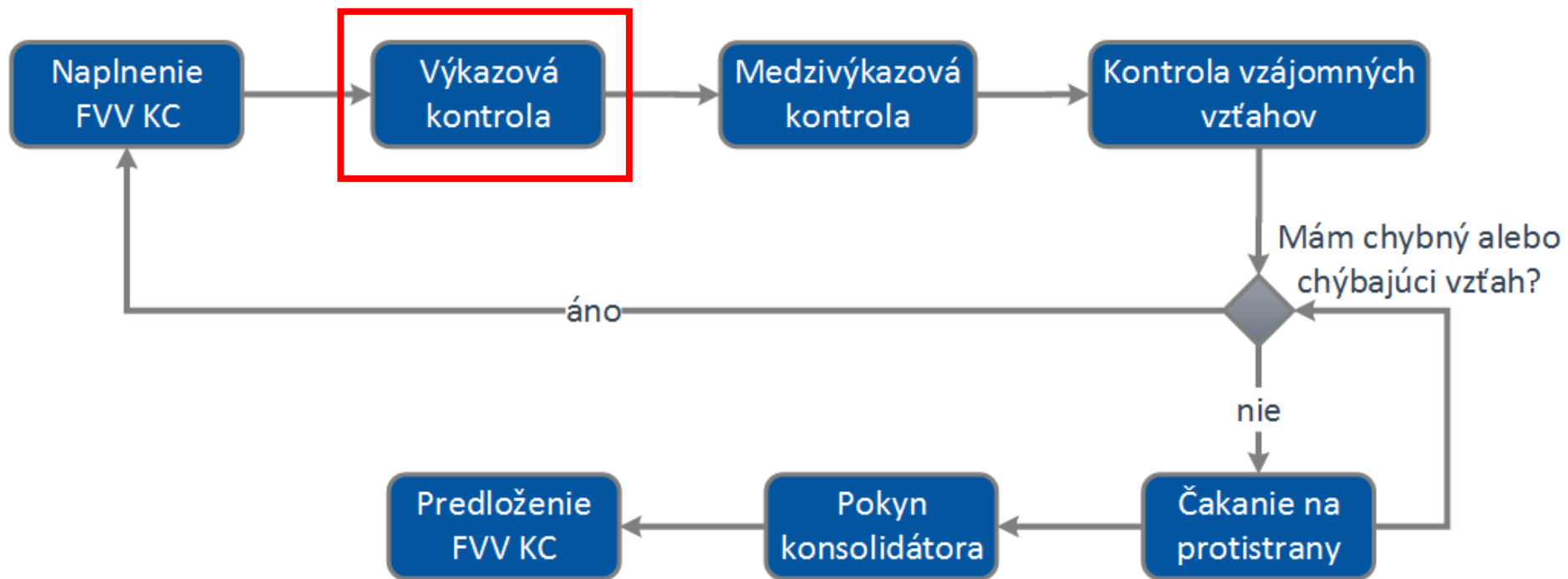


hodnota
(v EUR)



textová poznámka
(doplňujúca informácia)

FVV KC – VÝKAZOVÁ KONTROLA



▪ kontrolujú sa:

- povinné polia (protistrana v KC, účet, činnosť/splatnosť, hodnota)
- kladné hodnoty (všetky tabuľky)

Zber: 2018 Konsolidačný balík
Organizácia: 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

MVK KVV
- -

Upraviť Skontrolovať výkaz Skontr...

Transfery - pohľadávky a záväzky NFV PK PD ZK ZD Preddavky ČR Náklady Výnosy Obstaranie majetku

Transfery - pohľadávky a záväzky

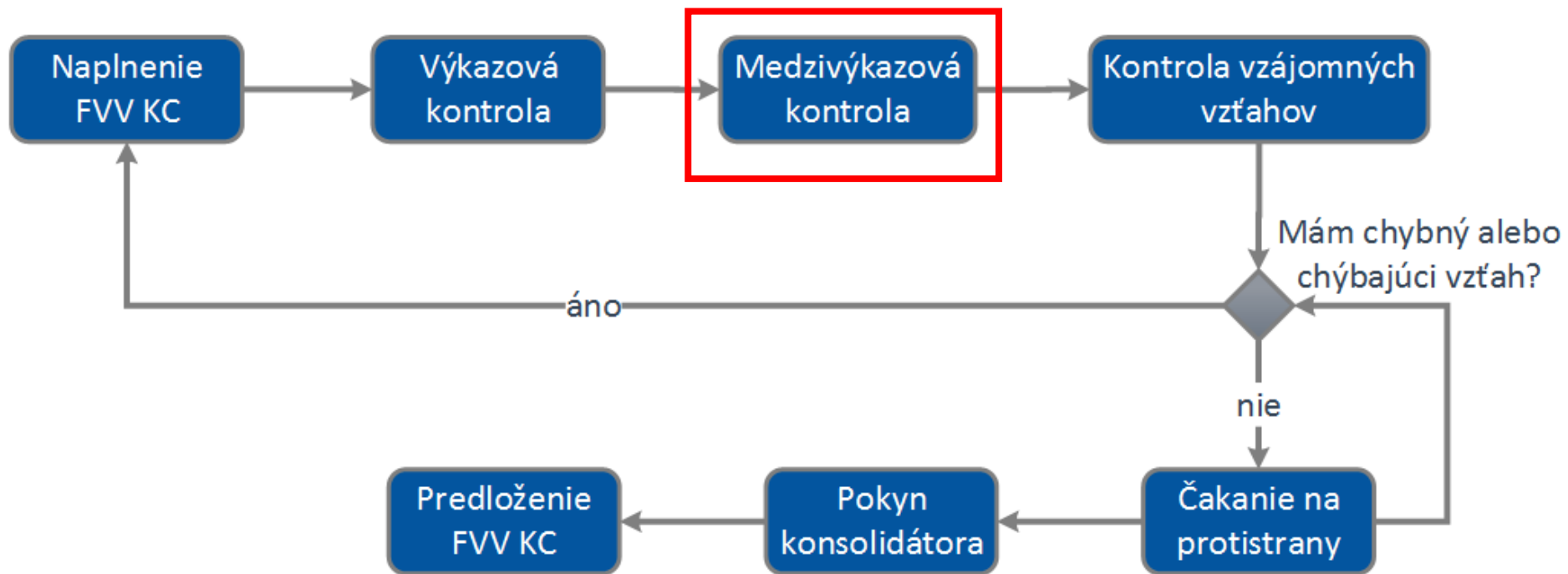
Voči účtovnej jednotke	Druh transferu
a	b
00691135 / Mesto Košice (Trieda SNP 48/A, Košice)	351z Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľ...

Výsledok kontroly výkazu

Počet chýb: 0

Zatvoriť

FVV KC – MEDZIVÝKAZOVÁ KONTROLA



▪ spustenie medzivýkazovej kontroly:

- 1) presunieme sa naspäť do zoznamu organizácií

RISSAM.výkazy

Konsolidácia

Zbery ▾

Záznamy o importe

Konsolidačný balík ▶ FVV KC

Zber: 2018 Konsolidačný balík

Organizácia: 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice



MVK KVV
- -

Upraviť

Skontrolovať výkaz

Transfery - pohľadávky a záväzky

NFV

PK

PD

ZK

ZD

Preddavky

ČR

Náklady

Výnosy

Obstaranie majetku

Transfery - pohľadávky a záväzky

Voči účtovnej jednotke

Druh transferu

a

b

00691135 / Mesto Košice (Trieda SNP 48/A, Košice)

351z Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

FVV KC – MEDZIVÝKAZOVÁ KONTROLA

▪ spustenie medzivýkazovej kontroly:

2) kontrolu spustíme kliknutím na tlačidlo „Skontrolovať výkazy“

Konsolidačný balík

Zber: 2018 Konsolidačný balík Len otvorené zbery Skontrolovať výkazy

10 záznamov 1-10 záznam

IČO	Názov organizácie	Typ ORG	Obec	Odsúhlasovanie		Účtovná závierka			KT	HK	MVK
				FVV KC	KVV	Súvaha	VZaS	Pozn Tab			
31701914	Dopravný podnik mesta Košice, akciová sp...	Obch. sp.	Košice		-						-
00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	PO	Košice		-	-	-	-			
00691135	Mesto Košice	Mesto	Košice		-	-	-	-			
31672981	Mestské lesy Košice a.s.	Obch. sp.	Košice		-						-
35543132	MŠ Palárikova, Ko-Magistrát	RO	Košice		-						-
31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť ...	Obch. sp.	Košice		-						-
00083089	Zoolog.Zahr., Kosice-Kavecany	PO	Košice		-						-
35540460	ZŠ a ŠJ Bruselská Ko-Magistrát	PO	Košice		-						-

Výkazy sú skontrolované.

Zatvoriť

FVV KC – MEDZIVÝKAZOVÁ KONTROLA

■ spustenie medzivýkazovej kontroly:

3) výsledky kontroly zobrazíme kliknutím na ikonku „MVK“

Konsolidačný balík

Zber: 2018 Konsolidačný balík Len otvorené zbery Skontrolovať výkazy Predlo

10 záznamov 1-10 záznamy /

IČO	Názov organizácie	Typ ORG	Obec	Odsúhlasovanie		Účtovná závierka			KT	HK	MVK
				FVV KC	KVV	Súvaha	VZaS	Pozn Tab			
31701914	Dopravný podnik mesta Košice, akciová sp...	Obch. sp.	Košice		-						-
00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	PO	Košice		-	-	-	-			
0069113											
316729											
355431											
316796											
000830											
355404											
312630											
355404											

Výsledky kontrol - 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

Výkazové kontroly Medzi-výkazové kontroly Kontroly vzájomných vzťahov

Výkaz	Výsledok kontroly (počet chýb)
Form. vzáj. vzťahov KC (KB) a Súvaha (IUZ – ROPO)	Správna
Form. vzáj. vzťahov KC (KB) a Výkaz ziskov a strát (IUZ – ROPO)	Správna
Kons. tabuľky (KB) a Súvaha (IUZ – ROPO)	Neúplná
Kons. tabuľky (KB) a Výkaz ziskov a strát (IUZ – ROPO)	Neúplná




Detail kontroly

Kód kontroly	Popis kontroly
--------------	----------------

Zatvoriť

41

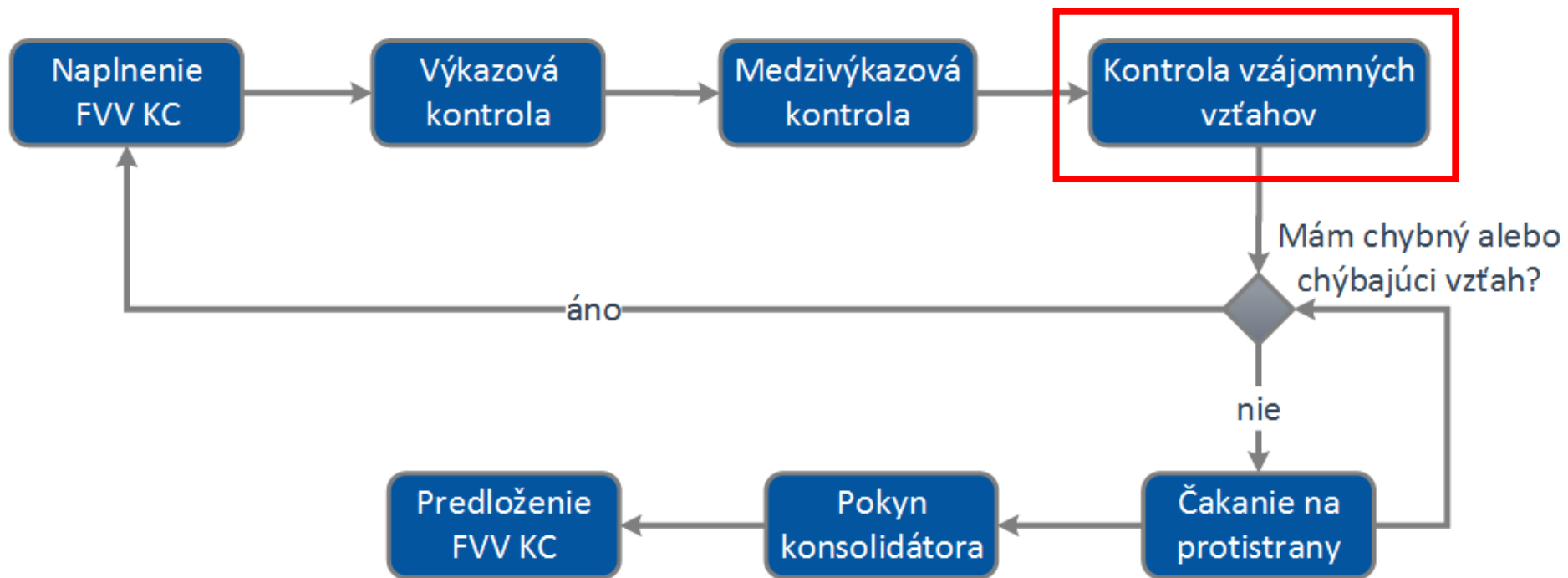
■ stavy medzivýkazovej kontroly:

MVK	
-	MVK ešte neprebehla
	MVK je neúplná – jeden z výkazov je prázdny
	MVK je správna
	MVK obsahuje chyby

■ medzivýkazové kontroly vo FVV KC:

- sumár účtu aktív/pasív vo FVV KC \leq hodnota v IUZ Súvahe / Konsolidačných tabuľkách
- sumár účtu nákladov/výnosov vo FVV KC \leq hodnota v IUZ VZaS

FVV KC – KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV



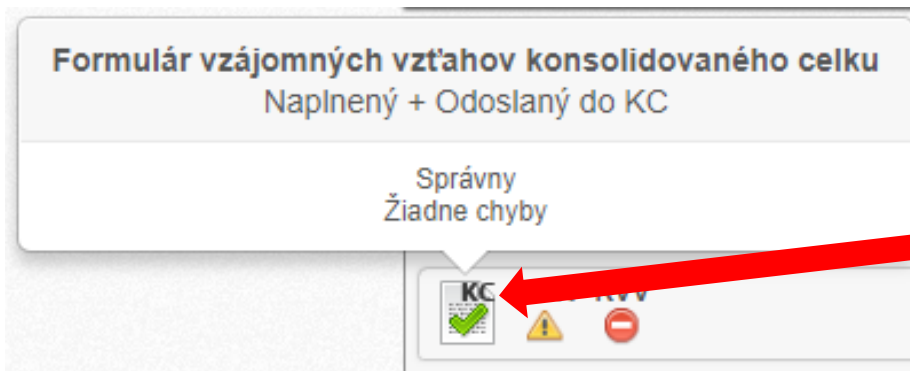
KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV - SPUSTENIE

- po naplnení výkazu a vykonaní výkazových a medzivýkazových kontrol prejdeme ku kontrole vzájomných vzťahov
- vrátime sa do detailu výkazu
- kontrolu spustíme kliknutím na tlačidlo „**Skontrolovať vzáj. vzťahy**“

The screenshot shows a software interface with a toolbar containing buttons: "Upraviť", "Skontrolovať výkaz", "Skontrolovať vzáj. vzťahy" (highlighted with a red oval), and "Výsledky kontrol". Below the toolbar are tabs for "Výnosy" and "Obstaranie majetku". The main content area displays a table titled "pohľadávky a záväzky" with the following data:

Druh transferu	Konečný zostatok (brutto) k 31.12.2018	Poznámka / Vysvetlenie rozdielu
b	1	2
rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľ...	1 000,00	Faktúra č.123

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV - VÝSLEDOK KONTROLY



po spustení KVV dostal výkaz príznak „KC“

KC MVK KVV

Upraviť Skontrolovať výkaz Skontrolovať vzáj. vzťahy

Transfery - pohľadávky a záväzky NFV

Obstaranie majetku

Voči účtovnej jednotke

a

00691135 / Mesto Košice (Trieda SNP 48/A, Košice)

Výsledok kontroly vzájomných vzťahov

Spolu:	4
Správna:	1
Neuplná:	1
Nespárovaná:	1
Zistený rozdiel:	1

Zobraziť vzťahy Zatvoriť

The 'Zobraziť vzťahy' button is circled in red.

kliknutím na tlačidlo zobrazíme vzťahy

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV - VÝSLEDOK KONTROLY

Výsledky kontrol - 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

Filter kontrol
 Protistrana:
 Skupina:
 Stav kontroly:

Štatistika kontrol
 Spolu: 4
 Správna: 1
 Neuplná: 1
 Nespárovaná: 1
 Zistený rozdiel: 1

Prehľad kontrol
 4 záznamy 1-4 záznamy / strana 5

Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00		
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...		500,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova, Ko-Magist...	150,00	- 50,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO sp...				-

Detail kontroly
 Zobrazenie: analytické účty syntetické účty

Má Dat' 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice				Dal 31679692 TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice			
Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.	Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.
518	- Hlavná činnosť - Iné služby	120,00	-				-
518	- Hlavná činnosť - Nájomné – iné	80,00	-				-

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – VYHLÁDÁVANIE A ŠTATISTIKA

Výsledky kontrol - 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

Výkazové kontroly Medzi-výkazové kontroly **Kontroly vzájomných vzťahov**

Filter kontrol

Protistrana:

Skupina:

Stav kontroly:

Zrušiť filter

Štatistika kontrol

Spolu: 4
 Správna: 1
 Neuplná: 1
 Nespárovaná: 1
 Zistený rozdiel: 1

Prehľad kontrol

4 záznamy 1-4 záznamy / strana 5

Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00		
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...		500,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova,Ko-Magist...	150,00	- 50,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO sp...				-

Detail kontroly

Zobrazenie: analytické účty syntetické účty

Má Dat' 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice				Dal 31679692 TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice			
Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.	Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.
518	- Hlavná činnosť - Iné služby	120,00	-				-
518	- Hlavná činnosť - Nájomné – iné	80,00	-				-

Tlačiť Zatvoriť

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – VYHLÁDÁVANIE A ŠTATISTIKA

■ vyhľadávanie:

Filter kontrol

Protistrana:	<input type="text" value="Zadajte IČO alebo názov"/>	<input type="button" value="Zrušiť filter"/>
Skupina:	<input type="text" value="Všetky"/>	
Stav kontroly:	<input type="text" value="Všetky"/>	

■ štatistika:

Štatistika kontrol

Spolu:	4
Správna:	1
Neuplná:	1
Nespárovaná:	1
Zistený rozdiel:	1

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – PREHĽAD A DETAIL

Výsledky kontrol - 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

Výkazové kontroly Medzi-výkazové kontroly **Kontroly vzájomných vzťahov**

Filter kontrol

Protistrana:

Skupina:

Stav kontroly:

Zrušiť filter

Štatistika kontrol

Spolu: 4
 Správna: 1
 Neuplná: 1
 Nespárovaná: 1
 Zistený rozdiel: 1

Prehľad kontrol

4 záznamy 1-4 záznamy / strana 5

Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00	✓	
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...		500,00	⚙️	-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova,Ko-Magist...	150,00	- 50,00	⊖	-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO sp...			⚠️	-

Detail kontroly

Zobrazenie: analytické účty syntetické účty

Má Dat' 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice				Dal 31679692 TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice			
Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.	Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.
518	- Hlavná činnosť - Iné služby	120,00	-				-
518	- Hlavná činnosť - Nájomné – iné	80,00	-				-

Tlačiť Zatvoriť

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – PREHĽAD A DETAIL

■ prehľad kontrol:

Prehľad kontrol									
4 záznamy				1-4			záznamy / strana 5		
Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00	✓	
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...		500,00	⚙️	-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova,Ko-Magist...	150,00	- 50,00	⊘	-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO sp...			⚠️	-

■ detail kontroly:

Detail kontroly							
Zobrazenie: <input checked="" type="radio"/> analytické účty <input type="radio"/> syntetické účty							
Má Dat' 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice				Dal 31679692 TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice			
Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.	Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.
518	- Hlavná činnosť - Iné služby	120,00	-				-
518	- Hlavná činnosť - Nájomné – iné	80,00	-				-

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – STAVY

■ správna:

Prehľad kontrol									
4 záznamy			1-4			záznamy / strana 5			
Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00	✓	

■ neúplná:

Prehľad kontrol									
4 záznamy			1-4			záznamy / strana 5			
Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00	✓	
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...			✓	
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova, Ko-Magist...	150,00		⚠	
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO sp...			⚠	

Neúplná
Jedna zo strán neodoslala vzájomné vzťahy do KC

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – STAVY

■ nespárovaná:

Prehľad kontrol									
4 záznamy			1-4			záznamy / strana 5			
Skupina	Má Dat'			Dal			Stav		Pozná
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00			
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	500,00			

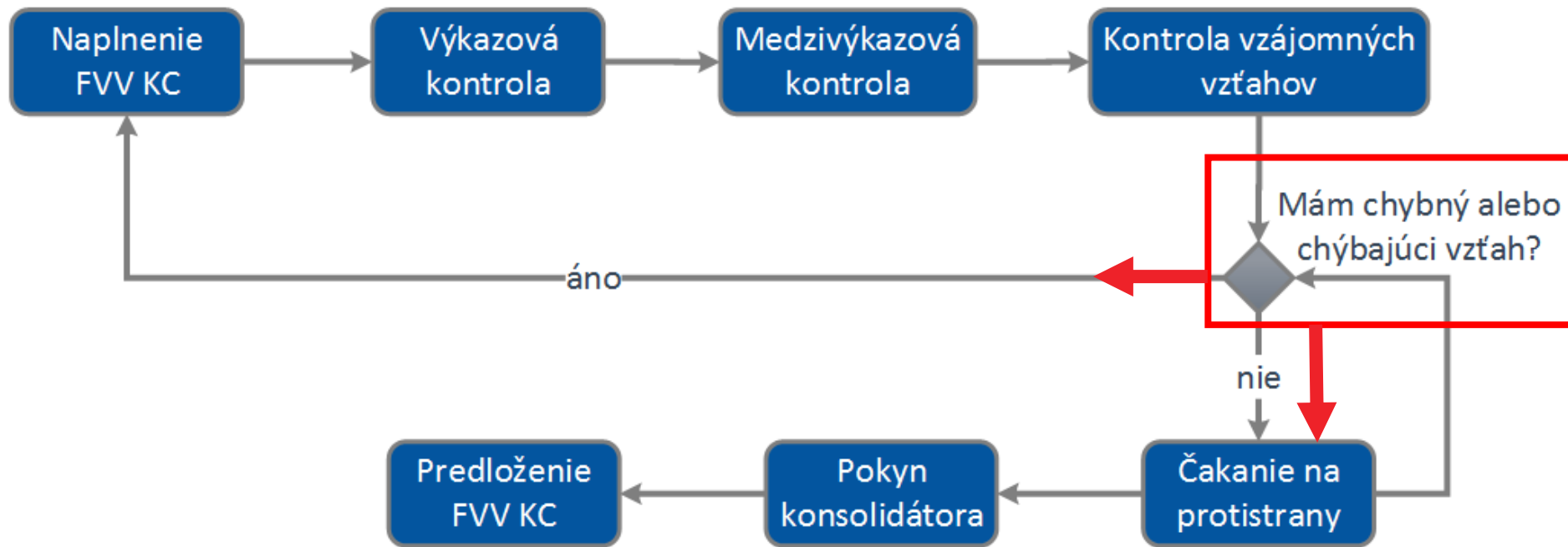
Nespárovaná
Jedna zo strán neuviedla vzájomný vzťah

■ zistený rozdiel:

Prehľad kontrol									
4 záznamy			1-4			záznamy / strana 5			
Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00		
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	500,00	500,00		
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova, Ko-Magist...	150,00	- 50,00		

Zistený rozdiel

PROCES ODSÚHLASOVANIA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV



KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – TLAČ

Výsledky kontrol - 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

Výkazové kontroly Medzi-výkazové kontroly **Kontroly vzájomných vzťahov**

Filter kontrol

Protistrana:

Skupina:

Stav kontroly:

Zrušiť filter

Štatistika kontrol

Spolu: 4
Správna: 1
Neuplná: 1
Nespárovaná: 1
Zistený rozdiel: 1

Prehľad kontrol

4 záznamy 1-4 záznamy / strana 5

Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Pozn.
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...	1 000,00	0,00		
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mes...		500,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	100,00	35543132	MŠ Palárikova, Ko-Magist...	150,00	- 50,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mes...	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO sp...				-

Detail kontroly

Zobrazenie: analytické účty syntetické účty

Má Dat' 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice				Dal 31679692 TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice			
Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.	Účet	Analytika	Hodnota	Pozn.
518	- Hlavná činnosť - Iné služby	120,00	-				-
518	- Hlavná činnosť - Nájomné – iné	80,00	-				-

Tlačiť Zatvoriť

KONTROLA VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV – TLAČ

syntetické účty

Mesto Košice

Dal 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice

	Hodnota	Pozn.
	1 000,00	

Tlačová zostava

Kontroly vzájomných vzťahov

Obsah tlače

Všetky vzťahy

Len odfiltrované vzťahy

Tlačová zostava bude vygenerovaná vo formáte XLSX

Generovať Zrušiť

Tlačiť

Zatvoriť

▪ Pohľadávky / záväzky:

1.	V rámci aktív a pasív
1.1.	Vzájomné pohľadávky a záväzky
1.1.1.	Pohľadávky / záväzky
1.1.2.	Preddavky
1.2.	Vzájomné transfery
1.2.1.	Odvody z príjmov
1.2.2.	Transfery
1.2.3	Časové rozlíšenie transferov

■ Náklady / výnosy:

2.	V rámci nákladov a výnosov
2.1.	Prevádzkové, finančné náklady a výnosy
2.1.1.	Prevádzkové náklady a výnosy
2.1.2.	Pokuty a penále
2.1.3.	Finančné náklady a výnosy
2.1.4.	Mimoriadne náklady
2.2.	Transfery
2.2.1.	Odvody z príjmov
2.2.2.	Náklady na transfery a výnosy z transferov
2.3.	Daňové a colné výnosy
2.3.1.	Ostatné dane a poplatky
2.3.2.	Daň z nehnuteľností

■ Obstaranie majetku:

3.	V rámci predaja majetku
3.1.	Predaj a obstaranie DHM a DNHM
3.2.	Predaj a obstaranie FM
3.3.	Predaj / obstaranie zásob
3.4.	Predaj a obstaranie pohľadávok

■ Príklad skupiny:

2.1.3. Finančné náklady a výnosy

Kontrola ID: 2.1.3.

Účet naľavo	Str	Účet napravo	Str
566 - Náklady na krátkodobý finančný majetok	MD	662 - Úroky	D
562 - Úroky	MD	665 - Výnosy z dlhodobého fin.majetku	D
568 - Ostatné fin. náklady	MD	666 - Výnosy z krátkodobého fin.majetku	D
		668 - Ostatné fin. výnosy	D

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY

▪ preddefinovaný obsah výkazu:

Tabuľka	Obsah	Kto predkladá
	Počet zamestnancov	Úrad, RO, PO, OS
TAB 1 - 4	Detail časového rozlíšenia	Úrad, RO, PO, OS
TAB 5 - 8	Detail nákladov/výnosov	Úrad, RO, PO, OS
TAB 9 - 10	Pohľadávky / záväzky podľa doby splatnosti	Úrad, RO, PO, OS
TAB 11	Opravné položky v rámci KC	Úrad, RO, PO, OS
TAB 12	Rezervy v rámci KC	Úrad, RO, PO, OS
TAB 13 - 19	Dlhodobý finančný majetok	Úrad, OS
TAB 20	Odložená daňová pohľadávka/záväzok	OS
TAB 21	Vlastné imanie – prevodový mostík OS	OS
TAB 22	Výsledok hospodárenia - pohyby	OS

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) - UKÁŽKY TABULIEK

1. ČR na strane aktív – náklady bud. období (381)

1. Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období (v rámci a mimo KC)

T2

T3

T4

T5

T6

T7

T8

T9

T10

T11

T12

T13

T14

T15 T16 T17 T18 T19 T20 T21 T22

Náklady budúcich období

číslo
riadku

Zostatok 2018

Zostatok 2017

a

b

1

2

Nájomné

01

Náklady z budúceho odvodu príjmov RO

02

Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru

03

Predplatné

04

Predplatné poistné

05

Ostatné

06

Spolu

07

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) - UKÁŽKY TABULIEK

■ 5. Náklady na služby (518)

T1 T2 T3 T4 **5. Náklady na služby (v rámci a mimo KC)** T6 T7 T8 T9 T10 T11 T12 T13 T14 T15 T16 T17 T18 T19
T20 T21 T22

Náklady na služby	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018
a	b	1	2	3
Nákup licencií a licenčné poplatky	01			
Doprava, preprava	02			
Prenájom (lízing)	03			
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	04			
Nájomné - dopravné prostriedky	05			
Nájomné - iné	06			
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07			
Poradenstvo - hardware, software	08			
Propagácia, reklama, inzercia	09			
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10			
Administratívne a režijné náklady	11			
Strážna služba	12			
Telekomunikačné služby	13			
Štúdie, expertízy, posudky	14			
Konkurzy a súťaže	15			
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne	16			
Ostatné poštové služby	17		63	
Náklady na overenie účtovnej závierky	18			

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) - OBSAH

■ 9. Pohľadávky podľa doby splatnosti

T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	9. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v rámci a mimo KC)	T10	T11	T12	T13	T14	T15	T16	T17	T18
T19	T20	T21	T22														

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok (brutto) 2018			
		Dlhodobé		Krátkodobé	
		Nad 5 rokov	Od 1 do 5 rokov	Do splatnosti	Po splatnosti
a	b	1	2	3	4
Odberatelia (311AÚ)	01				
Zmenky na inkaso (312AÚ)	02				
Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ)	03				
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314)	04	X	X		
Ostatné pohľadávky (315AÚ)	05				
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316)	06	X	X		
Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317)	07	X	X		
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318)	08	X	X		
Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319)	09	X	X		
Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ)	10	X	X		
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	11	X	X		
Daň z príjmov (341)	12	X	X		
Ostatné priame dane (342)	13	X	X		
Daň z pridanej hodnoty (343)	14	X	X		
Ostatné dane a poplatky (345)	15	X	X		
Pohľadávky voči združeniu (369AÚ)	16				
Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ)	17			64	
Pohľadávky z nájmu (374AÚ)	18				

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) - OBSAH

■ 21. Vlastné imanie – prevodový mostík OS

T1 T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 T11 T12 T13 T14 T15 T16 T17 T18 T19 T20

21. Vlastné imanie - prevodový mostík obchodných spoločností (v rámci a mimo KC)

T22

Vlastné imanie	číslo riadku	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	1	2	3	4	5
Vlastné imanie (r. 02 + r. 07 + r. 22)	01					
Oceňovacie rozdiely súčet (r. 03 + r. 06)	02					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) (r. 04 + r. 05)	03					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) - v štruktúre POD	04					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) - v štruktúre POD	05					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	06					
Fondy súčet (r. 08 + r. 13)	07					
Zákonný rezervný fond (421) (r. 09 až r. 12)	08					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417) - v štruktúre POD	09					
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov (418) - v štruktúre POD	10					
Zákonný rezervný fond (421) - v štruktúre POD	11					
Nedeliteľný fond (422) - v štruktúre POD	12					
Ostatné fondy (427) (r. 14 až r. 21)	13					
Základné imanie (411) - v štruktúre POD	14					
Emisné ážio (412) - v štruktúre POD	15					
Ostatné kapitálové fondy (413) - v štruktúre POD	16					
Zmeny základného imania (419) - v štruktúre POD	17			65		
Štatutárne fondy (423) - v štruktúre POD	18					

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – NAVIGÁCIA

■ zobrazenie detailu výkazu – KT

RISSAM.výkazy

kosice_konsolidator P K Odhlásiť

Konsolidácia

Zbery ▾

Záznamy o importe

Konsolidačný balík

Zber: 2018 Konsolidačný balík ▾

Len otvorené zbery

Skontrolovať výkazy

10 záznamov

1-10

IČO ▾	Názov organizácie ▲	Typ ORG ▾	Obec ▾	Odsúhlasovanie		Účtovná závierka			KT	HK
				FVV KC	KVV	Súvaha	VZaS	Pozn Tab		
31701914	Dopravný podnik mesta Košice, akciová sp...	Obch. sp.	Košice							
00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	PO	Košice			-	-			
00691135	Mesto Košice	Mesto	Košice			-	-			
31672981	Mestské lesy Košice a.s.	Obch. sp.	Košice		-					
35543132	MŠ Palárikova, Ko-Magistrát	RO	Košice			-	-	-		

Konsolidačné tabuľky
Prázdny

Neskontrolovaný

■ výkazové kontroly

- povinné polia
- kladné hodnoty
- sumárne riadky/stĺpce
- pohyby ($20xx-1 + \text{prírastky} - \text{úbytky} + \text{presuny} = 20xx$)

■ medzivýkazové kontroly

- a) sumárna hodnota účtu **sa musí rovnať** hodnote účtu v IUZ Súvahe / VZaS
- b) sumárna hodnota účtu **musí byť nižšia nanajvýš rovná** hodnote účtu v IUZ Súvahe / VZaS

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY

po kliknutí na konkrétnu záložku
sa zobrazí jej plný názov



1. Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období (v rámci a mimo KC)

T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 T11 T12 T13 T14

T15 T16 T17 T18 T19 T20 T21 T22

Náklady budúcich období

Číslo
riadku

Zostatok 2018

Zostatok 2017

a

b

1

2

Nájomné

01

Náklady z budúceho odvodu príjmov RO

02

Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru

03

Predplatné

04

Predplatné poistné

05

Ostatné

06

Spoľu

07

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY

za názvom každej tabuľky je uvedená informácia o tom aké hodnoty sa v nej vyplňajú

1. Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období (v rámci a mimo KC)

T15 T16 T17 T18 T19 T20 T21 T22 T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 T11 T12 T13 T14

Náklady budúcich období

Číslo
riadku

Zostatok 2018

Zostatok 2017

a

b

1

2

Nájomné

01

Náklady z budúceho odvodu príjmov RO

02

Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru

03

Predplatné

04

Predplatné poisťné

05

Ostatné

06

Spoľu

07

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY

obchodná spoločnosť

každá organizácia vidí len také tabuľky,
ktoré môže vyplňať

1. Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období (v rámci a mimo KC)

T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 T11 T12 T13 T14

T15 T16 T17 T18 T19 T20 T21 T22

Náklady budúcich období	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01		
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO	02		
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	03		

RO, PO

1. Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období (v rámci a mimo KC)

T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 T11 T12

Náklady budúcich období	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01		
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO	02		
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	03		

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY

T1 T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 **11. Opravné položky (v rámci KC)** T12

Pravým tlačidlom myši sprístupníte úpravu

Účet opravnej položky	Účet majetku	IČO	Zostatok opravnej položky 2017	Tvo	
				Účet	
a	b	c	1	2	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
095	x	x		x	
291					
391					

Opravné položky k pohľadávkam

↑
nadížením myšou nad kód sa zobrazí jeho názov (napr. názov účtu)

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY

T1 T2 T3 T4 T5 T6 T7 T8 T9 T10 **11. Opravné položky (v rámci KC)** T12

Pravým tlačidlom myši sprístupníte úpravu

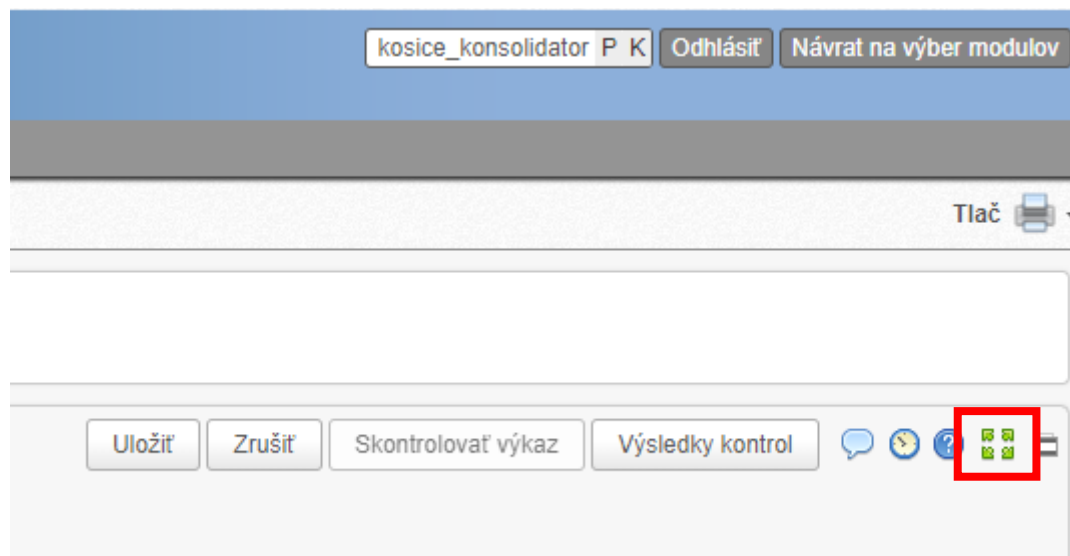
Účet opravnej položky	Účet majetku	IČO	Zostatok opravnej položky 2017	Tvor	
				Účet	
a	b	c	1	2	
391					
Spolu		x		x	

<

- 311k
- 314
- 315k
- 318
- 319
- 345
- 372
- 374k
- 378k
- 311d
- 315d
- 374d
- 378d

po zvolení opravnej položky k pohľadávkam (391) je k dispozícii **zúžený výber** účtov aktív

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY



kliknutím na ikonu je možné rozťahnúť tabuľku na celú šírku obrazovky

KONSOLIDAČNÉ TABUĽKY (KT) – TIPY A TRIKY

- tabuľky majú **fixovanú hlavičku počas scrollovania**
 - potrebné používať aktuálnu verziu prehliadačov Chrome, Mozilla Firefox
 - prehliadač Internet Explorer/Edge túto funkčnosť **nepodporuje**

5. Náklady na služby (v rámci a mimo KC)					
Náklady na služby	Číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b	1	2	3	4
Najomne - ine	06				
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07				
Poradenstvo - hardware, software	08				
Propagácia, reklama, inzercia	09				
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10				
Administratívne a režijné náklady	11				
Strážna služba	12				
Telekomunikačné služby	13				
Štúdie, expertízy, posudky	14				
Konkurzy a súťaže	15				
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovosťou	16				
Ostatné poštové služby	17				
Náklady na overenie účtovnej závierky	18				
Náklady na uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	19				
Náklady na súvisiace audítorské služby	20				
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	21				
Náklady na ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	22				
Iné služby	23				
...	...				

HLAVNÁ KNIHA

- hlavná kniha z individuálneho účtovníctva
- PDF príloha (limit veľkosti súboru do 20MB)
- vyžadovanie predkladania hlavnej knihy je **v kompetencii konsolidátora**
 - pre účely auditu zdrojových údajov

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBCHODNÉ SPOLOČNOSTI

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBCHODNÉ SPOLOČNOSTI

Dcérska obchodná spoločnosť predkladá ÚZ v štruktúre ROPO v rámci Konsolidačného balíka

Konsolidácia		Zbery	Záznamy o importe					
Konsolidačný balík								
Zber:	2018 Konsolidačný balík	<input checked="" type="checkbox"/>	Len otvorené zbery					
10 záznamov		1-10						
IČO	Názov organizácie	Typ ORG	Obec	Odsúhlasovanie		Účtovná závierka		
				FVV KC	KVV	Súvaha	VZaS	Pozn Tab
31701914	Dopravný podnik mesta Košice, akciová sp...	Obch. sp.	Košice					
00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	PO	Košice			-	-	-

RO, PO, úrad predkladá ÚZ ako doteraz v zberoch Účtovné závierky – ROPO

Konsolidácia		Zbery	Záznamy o importe				
Účtovné závierky (Obce, RO a PO)							
Zber:	2018 Individuálna UZ – Obce, RO, PO	<input checked="" type="checkbox"/>	Len otvorené zbery		Importovať výkazy	Skontro	
7 záznamov		1-7					
IČO	Názov organizácie	Typ ORG	Obec	Výkazy UZ			MVK
				Súvaha	VZaS	Pozn Tab	
00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	PO	Košice				-

NOVÁ POUŽÍVATEĽSKÁ ROLA KONSOLIDÁTOR

KONSOLIDÁTOR

- Organizácie konsolidovaného celku
- Vzájomné vzťahy
- Vstupné údaje
- Agregovaná účtovná zvierka

1 **Konsolidácia**Zbery ▾Záznamy o importe

Konsolidácia

Rok konsolidácie: 2018 ▾

Konsolidované celky

Kód	Názov
599981	Košice
522279	Michalovce
525529	Rožňava
526355	Spišská Nová Ves

1) zvolíme záložku „Konsolidácia“

KONSOLIDÁCIA - NAVIGÁCIA

RISSAM.výkazy

kosice_konsolidator K P

Odhlásiť

Návrat na výber modulov

1 Konsolidácia

Zbery ▾

Záznamy o importe

Konsolidácia

2

Rok konsolidácie: 2018 ▾

Konsolidované celky

Kód	Názov
599981	Košice
522279	Michalovce
525529	Rožňava
526355	Spišská Nová Ves

2) vyberieme rok konsolidácie

KONSOLIDÁCIA - NAVIGÁCIA

RISSAM.výkazy

kosice_konsolidator K P

Odhlásiť

Návrat na výber modulov

1 Konsolidácia

Zbery ▾

Záznamy o importe

Konsolidácia

2 Rok konsolidácie: 2018 ▾

Konsolidované celky

3

Kód	Názov
599981	Košice
522279	Michalovce
525529	Rožňava
526355	Spišská Nová Ves

3) zvolíme konsolidovaný celok

KONSOLIDÁTOR – ORGANIZÁCIE KONSOLIDOVANÉHO CELKU

- organizácie konsolidovaného celku (zdroj formulár F162):
 - druh vzťahu
 - podiely v %
 - adresa organizácie
- údaje následne slúžia ako podklad pre naplnenie tabuľky č.1 v KUZ

Konsolidácia ▶ Detail konsolidovaného celku Košice

Tlač 

Názov obce: Košice

Rok konsolidácie: 2018

Kód obce: 599981

Stav konsolidácie: Otvorená

Organizácie konsolidovaného celku

Položky vzájomných vzťahov

Kontroly vzájomných vzťahov

Prehľad vstupných údajov

IČO:

Názov organizácie:

Filtrovať

Zadajte IČO

Zadajte názov

Zrušiť filter

73 záznamov


« 1-10 11-20 21-30 31-40 41-50 51-60 61-70 »

záznamy / strana 10

Názov organizácie ▲	IČO ▲▼	Druh vzťahu ▲▼	Právna forma ▲▼	Podiely (v %)			Súčasťou SC		Sídlo		
				Hlasovacie práva	Vlastné imanie	Konsolidovaný	Od	Do	Ulica a číslo	PSČ	Názov obce
ŠJ Trebišovská, Ko-Magistrát	35542764	D	321	100,000000	100,000000	100,000000	1.1.1993		Trebišovská 10	04011	Košice
Školská jedáleň, Juhoslovanská...	42330238	D	321	100,000000	100,000000	100,000000	1.1.1993		Juhoslovanská 2	04013	Košice - mestská čas...
TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnos...	31679692	D	112	90,000000	90,000000	90,000000	1.10.2010		Komenského 7	04001	Košice - mestská čas...

KONSOLIDÁTOR – KONTROLY VZÁJOMNÝCH VZŤAHOV

Konsolidácia ▸ Detail konsolidovaného celku Košice

Tlač 

Názov obce: Košice
Kód obce: 599981

Rok konsolidácie: 2018
Stav konsolidácie: Otvorená

Organizácie konsolidovaného celku

Položky vzájomných vzťahov

Kontroly vzájomných vzťahov

Prehľad vstupných údajov

Filter kontrol

Štatistika kontrol

Organizácia 1:

Organizácia 2:

Zadajte IČO alebo názov

Zadajte IČO alebo názov

Filtrovať

Skupina:

Stav kontroly:

Všetky

Všetky

Zrušiť filter

Spolu: 5

Správna: 1

Neuplná: 2


Nespárovaná: 1


Zistený rozdiel: 1

Prehľad kontrol

5 záznamov


1-5

záznamy / strana 5 

Skupina	Má Dat'			Dal			Rozdiel	Stav kontroly	Poznámka
	IČO	Názov	Hodnota	IČO	Názov	Hodnota			
1.1.1.	00691135	Mesto Košice		31701914	Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločn...	10 000,00			-
1.2.1.	00691135	Mesto Košice	1 000,00	00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	1 000,00	0,00		
1.1.1.	00691135	Mesto Košice	500,00	00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice		500,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	100,00	35543132	MŠ Palárikova,Ko-Magistrát	150,00	- 50,00		-
2.1.1.	00189006	Knižnica pre mládež mesta Košice	200,00	31679692	TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obm...				-


Detail kontroly

Zobrazenie: analytické účty syntetické účty

Má Dat' 00691135 Mesto Košice				Dal 00189006 Knižnica pre mládež mesta Košice			
Účet	Analytika	Hodnota	Poznámka	Účet	Analytika	Hodnota	Poznámka
351		1 000,00	-	351	85	1 000,00	

- rovnaká funkčnosť ako pre predkladateľa
- obsahuje navyše:
 - prehľad **všetkých vzájomných vzťahov** v rámci konsolidovaného celku
 - možnosť vyhľadávania vzťahov medzi rôznymi organizáciami
- výsledky kontrol vzáj. vzťahov sú dostupné ihneď
 - napr. pri úprave FVV KC za ktorúkoľvek organizáciu v KC

KONSOLIDÁTOR – AGREGOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Konsolidácia ► Detail konsolidovaného celku Košice Tlač 

Názov obce: Košice Rok konsolidácie: 2018
Kód obce: 599981 Stav konsolidácie: Otvorená

Organizácie konsolidovaného celku Položky vzájomných

IČO: Názov organizácie:

75 záznamov

Názov organizácie	IČO	Druh vzťahu
Bytový podnik mesta Košice, s....	44518684	D
CVČ Orgovánova,Ko-Magistrát	35542781	D
Dopravný podnik mesta Košice, ...	31701914	D
JŠ Užhorodská,Ko-Magistrát	35540451	D
K 13 - Košické kultúrne centrá	42323975	D
Knižnica pre mládež mesta Koši...	00189006	D
Košická Futbalová Aréna a. s.	47845660	D
Materská škola - Óvoda s vyučo...	42409837	D

Tlačová zostava ✕

Agregovaná účtovná zvierka

Obec: 599981 Košice

Výber organizácie: Všetky Podľa typu Vlastný výber

Obsah tlače (v uvedenom poradí)

Súvaha:

Výkaz ziskov a strát:

Poznámky - tab.:

Tlačová zostava bude vygenerovaná vo formáte XLSX

Sídlo		
Ulica a číslo	PSC	Názov obce
nábřežie 13	04219	Košice - mestská čas...
ánova 5	04011	Košice
ovská 6	04329	Košice - mestská čas...
odská 8	04011	Košice
park, Kukučino...	04001	Košice - Juh
čínova 2	04359	Košice
a SNP 48/A	04011	Košice - mestská čas...
Zižkova 4	04001	Košice

- možnosť výberu organizácií
- možnosť výberu výkazov

KONSOLIDÁTOR – AGREGOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Agregovaná účtovná zvierka

k 31.12.2018

Obec:

599981 Košice

Obsah:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky - tab.

Zahrnuté organizácie:

Názov organizácie	IČO	Typ organizácie
Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.	44518684	51 Obchodná spoločnosť
CVČ Orgovánova,Ko-Magistrát	35542781	11 Rozpočtová organizácia
Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť	31701914	51 Obchodná spoločnosť
JŠ Užhoľská,Ko-Magistrát	35540451	11 Rozpočtová organizácia

Úvodná strana

Súvaha Strana aktív

Súvaha Strana pasív

VZaS Náklady

VZaS Výnosy

...

+

⋮

◀

KONSOLIDÁTOR – AGREGOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

■ štruktúra KUZ

1	A	B	C	D	E	F	G
	Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018 Brutto	2018 Korekcia	2018 Netto	2017 Netto
2	a	b	c	1	2	3	4
3							
4		SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117	001	20,00		20,00	
5	A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 025	002	20,00		20,00	
6	A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	20,00		20,00	
7	A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	20,00		20,00	
8	2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005				
9	3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006				
10	4.	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	007				
11	5.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	008				
12	6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	009				
13	7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010				
14	8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011				
15	A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012				
16	A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013				
17	2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014				
18	3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015				
19	4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016				
20	5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017				
21	6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018				
22	7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019				
23	8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020				
24	9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021				
25	10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022				

- funkčnosti **agregovaná účtovná zvierka a odsúhlasovanie vzájomných vzťahov** slúžia ako podklad pre realizáciu ďalších krokov v rámci procesu konsolidácie
- výstupy konsolidácie aj ako podklad pre audit
- finálne spracovanie KUZ za rok 2018 (konsolidačné úpravy a eliminácie) **zrealizuje konsolidátor doterajším spôsobom**
 - pre spracovanie KUZ za rok 2019 je plánované doplnenie funkčnosti v RISSAM.výkazy
- predloženie KUZ za rok 2018 do Registra účtovných zvierok prebieha doterajším spôsobom

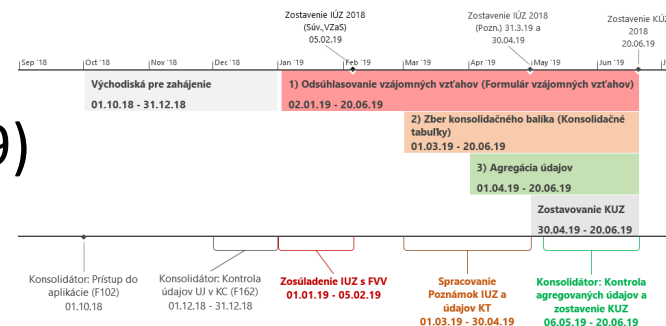
PREDPOKLADY PRE VYUŽITIE FUNKČNOSTI

- ✓ inicializačné nastavenie prístupov bolo v 7/2018
 - je možné kedykoľvek – štandardný proces DataCentra
- aktuálna verzia www.cpu.datacentrum.sk
 - sekcia Dokumenty a postupy /Dokumenty na stiahnutie
 - F102 - „Žiadosť o prístup používateľa do rozpočtového informačného systému pre samosprávy“
- nová rola „konsolidátor“ – obec/mesto
- existujúca rola „predkladateľ“ – Úrad /RO / PO/ **aj Obch. spoločnosti**
- prístup pre externých spracovávateľov KUZ
 - rovnaký postup ako pri F102
 - F102 musí potvrdiť štatutár obce
 - pre audítorov možné prideliť rolu „čitateľ“ (bez možnosti meniť údaje)
- možnosť využiť rovnaké prihlasovacie meno
 - vždy však samostatný F102

- aktuálna verzia www.cpu.datacentrum.sk
 - sekcia Dokumenty a postupy /Dokumenty na stiahnutie
 - F162 - „Žiadosť o založenie / zrušenie / zmenu účtovnej jednotky v IS DataCentra“
- inicializačne predvyplnené podľa údajov za rok 2017
 - správnosť overuje konsolidátor
 - obsah formulára sa vyplňa z pohľadu UJ, ktorá je súčasťou KC
 - formulár vyplňať iba **v prípade zistenia rozdielov**
- aktuálne hodnoty možno overiť v RISSAM.výkazy
 - menu: Konsolidácia – Detail KC – Organizácie KC
- hodnoty majú byť platné **k 31.12. roku zostavenia KUZ**
 - možnosť aktualizovať priebežne
 - najneskôr pred začatím odsúhlasovania vzájomných vzťahov (január)

- Centrum podpory používateľov (CPU) DataCentra
 - Internet - <https://helpdesk.datacentrum.sk>
 - email - cpu@datacentrum.sk
 - Telefón: 02-57880056, 0850 123 344
- Nutnosť uvádzať, že ide o IS **RISSAM.výkazy**
 - odlíšenie voči IS CKS (Centrálny konsolidačný systém)
- Používateľská dokumentácia <http://www.cpu.datacentrum.sk>
sekcia: Dokumenty a postupy/Dokumenty na stiahnutie
 - príručka / pracovný postup
 - manuál k vyplňaniu KT
- Webinár – podľa záujmu
- Videopríručky - YouTube

- Funkčnosti pre KUZ za rok 2018
 - FVV KC (odporúčaná termín do 5.2.2019)
 - KT (odporúčaná termín do 3-4/2019)
 - Agregácia (5-6/2019)
- Prístupy do aplikácie žiadať cez F102 – možné aj pre
 - Dcérske obchodné spoločnosti
 - Externí spracovatelia
- Organizácie v KC aktualizovať cez F162
 - Skontrolovať prednastavené údaje v aplikácii **od 1.12.2018**
- Konsolidátor riadi proces konsolidácie
 - Spôsob a termíny predkladania údajov pre organizácie v KC



DISKUSIA

RISSAM@POSAM.SK



MINISTERSTVO
FINANCIÍ
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

ĎAKUJEM ZA VAŠU POZORNOSŤ