



Manuál č.:	2/2011 – M
Verzia č.:	1.3
Vecné zameranie:	Manuál k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v ISUF
Vydáva:	odbor systémových analýz a účtovníctva sekcia európskych fondov Ministerstvo financií SR
Určené pre:	platobnú jednotku a certifikačný orgán
Počet príloh:	
Dátum vydania:	26.8.2016
Dátum účinnosti:	30.8.2016
Schválila: Mgr. Marcela Zubriczká generálna riaditeľka sekcie

MANUÁL
ISUF

Manuál k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia
v ISUF

2/2011 – M
verzia 1.3

Na účely podnikania tretími subjektmi, , lektorskej činnosti, resp. uskutočňovania školenia , môže byť tento manuál
použitý iba s predchádzajúcim písomným súhlasom MF SR.

OBSAH

1	Všeobecný úvod	5
1.1	Cieľ.....	5
1.2	Skratky.....	5
1.3	Zoznam použitých transakcií.....	6
1.4	Verzia	6
2	Zásady pri evidencii jednotlivých typov vrátenia	7
2.1	Vrátenie nezrovnalosti	7
2.2	Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby.....	7
2.3	Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania.....	7
2.4	Vrátenie v súlade so zmlouvou o nenávratnom finančnom príspevku	7
2.5	Vrátenie prostriedkov vo výške príjmu vytvoreného z projektu	7
2.6	Vrátenie výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu	7
2.7	Vrátenie myľnej platby.....	7
2.8	Vrátenie zmluvnej pokuty	7
2.9	Vrátenie sumy do 40 EUR	7
2.10	Vrátenie preplatku z preplatenj zálohovej platby	8
3	Kniha dlžníkov v ISUF	9
4	Evidencia vrátení v ISUF	9
4.1	Rozdiely v evidencii vrátenej nezrovnalosti a ostatných typov vrátení	9
5	Evidencia nezrovnalostí v ISUF v účtovnom okruhu PJ a CO.....	11
5.1	Spracovanie rezervačného dokladu v ISUF	11
5.2	Automatické spracovanie pohľadávky v ISUF	17
5.3	Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti.....	21
5.3.1	Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – platobná jednotka	21
5.3.2	Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – certifikačný orgán	23
5.4	Nezrovnalosť vrátená z iniciatívy prijímateľa v účtovných okruhoch PJ a CO	25
5.5	Projektová nezrovnalosť.....	28
5.6	Nezrovnalosť k programovej štruktúre	28
5.6.1	Nezrovnalosť bez dopadu na rozpočet EU	28
5.6.2	Nezrovnalosť s dopadom na výkaz výdavkov predložených Európskej komisii	30
5.7	Postup účtovania nezrovnalosti voči Európskej komisii a jej zrušenie na CO	35
5.8	Postup odúčtovania záväzku voči Európskej komisii pri nezrovnalosti s príznakom N/A na CO	37
5.9	Postup odúčtovania pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti pri prekryve s individuálnou nezrovnalosťou s príznakom N/A na CO	37
5.10	Postup odúčtovania pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti pri prekryve s individuálnou nezrovnalosťou s príznakom N/A na PJ	37
5.11	Postup prepojenia dokladov k nezrovnalostiam s príznakom N/A.....	38
6	Iné dôvody vrátenia	38
6.1	Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPP, KPPS.....	38
6.1.1	Vrátenie na základe Žiadosti o vrátenie finančného príspevku	38
6.1.2	Vrátenie finančných prostriedkov z iniciatívy prijímateľa	43
6.1.3	Postup účtovania centových rozdielov v ISUF v súvislosti s rozdielmi medzi ITMS a ISUF pri vrátení nezúčtovanej časti zálohovej platby a predfinancovania	43
6.2	Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania transferom od prijímateľa KPPR	45
6.2.1	Vrátenie na základe žiadosti o vrátenie finančného príspevku	45
6.2.2	Vrátenie z iniciatívy prijímateľa	51
6.3	Vrátenie finančných prostriedkov v súlade so zmlouvou o NFP od prijímateľa KPPP, KPPS.....	51
6.3.1	Vrátenie finančných prostriedkov na základe žiadosti o vrátenie finančného príspevku	51
6.3.2	Vrátenie z iniciatívy prijímateľa	54
6.4	Vrátenie príspevku vo výške príjmu vytvoreného z projektu	57
6.4.1	Postup účtovania pohľadávky na PJ	57
6.4.2	Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet PJ.....	59
6.4.3	Postup účtovania pohľadávky na CO	61
6.4.4	Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet CO	62
6.5	Príjem výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu	65
6.5.1	Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu od prijímateľa na príjmový účet PJ	66
6.5.2	Prevod peňažných prostriedkov z príjmového účtu PJ na iný príjmový účet PJ, ak PJ prijala prostriedky na nesprávny účet.....	67

6.6	Možnosti spracovania na prelome mesiacov na PJ a CO.....	68
6.7	Postupy účtovania centového vyrovnania na PJ a CO.....	69
6.7.1	Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) – príjem na výdavkový účet	69
6.7.2	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na výdavkový účet	69
6.7.3	Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) – príjem na príjmový účet	70
6.7.4	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na príjmový účet	71
6.7.5	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odpočet zo žiadosti o platbu na Európsku komisiu 71	
6.7.6	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odvod do štátneho rozpočtu	72
6.7.7	Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO	72
6.8	Postup odúčtovania pohľadávky	72
6.8.1	Odúčtovanie pohľadávky v rámci bežného roka	72
6.8.2	Odúčtovanie pohľadávky cez roky	72
6.8.3	Preúčtovanie pohľadávky z dôvodu zmeny splatnosti pohľadávky	75
6.9	Postup účtovania zmluvných pokút	76
6.9.1	Postup účtovania uplatnenia zmluvnej pokuty u prijímateľa na PJ	76
6.10	Postup účtovania úrokov z omeškania za zdroj ŠR od prijímateľa na PJ	78
6.11	Postup účtovania úrokov z omeškania za zdroj EÚ od prijímateľa na CO	79
6.12	Postup účtovania vrátenia do 40 EUR.....	81
7	Evidencia vrátenia rozpočtovým opatrením.....	85
7.1	Evidenčný list úpravy rozpočtu vrátenia k žiadosti o zálohovú platbu a predfinancovanie	87
7.2	Evidenčný list úpravy rozpočtu vrátenia k žiadosti o platbu refundácie	92
7.3	Vrátenie aktiváciou interného rozpočtového opatrenia.....	96
8	Práca s transakciami pri účtovaní nezrovnalostí a vrátení.....	97
8.1	Zoznam transakcií	97
8.2	Transakcia ZKD_BV – doplnenie dát k pohľadávke a oznámeniu	97
8.3	Transakcia Y_UFO_58000073 – Prehľad nezrovnalostí a vratiek.....	99
9	Kniha dlžníkov v BW systéme	101
10	Splátkové kalendáre k žiadosti o vrátenie finančného príspevku.....	110
10.1	Vytvorenie návrhu splátkového kalendára	110
10.2	Zmena návrhu splátkového kalendára	117
10.2.1	Zmena návrhu splátkového kalendára zneplatnením a vytvorením nového splátkového kalendára	117
10.2.2	Zmena návrhu splátkového kalendára vstupom do pôvodného návrhu splátkového kalendára.....	119
10.3	Schválenie návrhu splátkového kalendára a zaúčtovanie dohody	122
10.3.1	Zaúčtovanie príjmu k splátke	126
11	Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok na krátkodobé.....	127
11.1	Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok k žiadosti o vrátenie finančného príspevku bez splátkového kalendára	127
11.2	Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok k splátkovému kalendáru	131
11.3	Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok k rozhodnutiam ÚVA/MFSR/RO	135
12	Odpis pohľadávky.....	142
13	Vrátenie v sume zvýšenia o 0,5 násobok pri porušení verejného obstarávania	144

1 Všeobecný úvod

1.1 Cieľ

Cieľom manuálu je poskytnúť komplexný popis postupu vrátenia finančných prostriedkov od prijímateľa vo vzťahu k evidencii údajov v ISUF. Manuál dopĺňa informácie, ktoré sú uvedené v metodickom usmernení Ministerstva financií SR 16/2008-U a príručke užívateľa ITMS a ISUF z pohľadu súvisiacich procesov t. j. popisuje jednotlivé zmeny stavu nezrovnalosti, resp. vysporiadania finančných prostriedkov od prvej evidencie v ITMS až po následné spracovanie v ISUF. Dôraz sa kladie na správnosť, spoľahlivosť a úplnosť evidencie údajov v ITMS a ISUF tak, aby Slovenská republika bola schopná na základe výstupných zostáv z ITMS a ISUF vypracovať výkaz výdavkov na EK upravený o neoprávnené výdavky.

Manuál je určený pre platobnú jednotku a certifikačný orgán MF SR.

Spôsob evidencie nezrovnalostí v rámci príslušného manuálu v ISUF je odlišný od evidencie údajov v programovom období 2004 – 2006. Najvýraznejšou zmenou je automatické spracovanie údajov z titulu pohľadávky voči prijímateľovi v ISUF, ktoré **podmieňuje** správnu evidenciu údajov v ITMS a **kvalitnú spoluprácu riadiaceho orgánu a platobnej jednotky**.

Cieľom aktualizácie manuálu 2/2011, verzia 1.3 je doplnenie manuálu o nový postup účtovania v ISUF, vrátenie v sume zvýšenia o 0,5 násobok v súlade s odsekom 3 § 27a zákona č. 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov.

1.2 Skratky

BW	Výkazníctvo
CO	Certifikačný orgán
EK	Európska komisia
ELÚR	Evidenčný list úprav rozpočtu
EŠ	Európske spoločenstvo
EÚ	Európska únia
HK	Hlavná kniha
ISUF	Informačný systém účtovania fondov
ITMS	IT monitorovací systém
KD	Kniha dlžníkov
MC	Tlačidlo výberu
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MU	Metodické usmernenie
N	Nezrovnalosť
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NAKA	Národná kriminálna agentúra
N/A	Neaplikovateľné nezrovnalosti
OHK	Osobitný znak hlavnej knihy
OoVfV	Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov
OP	Operačný program
P	Prijímateľ
PMÚ	Protimonopolný úrad
PO	Pohľadávka
PJ	Platobná jednotka
PR	Predfinancovanie
RO	Riadiaci orgán
RD	Rezervačný doklad
RKL	Rozpočtová klasifikácia
SORO	Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom
SŽoP	Súhrnná žiadosť o platbu
SFR	Systém finančného riadenia
ÚVA	Úrad vládneho auditu
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
VPS	Všeobecná pokladničná správa
VZ	Vlastný zdroj
ŽoP	Žiadosť o platbu
ŽoVfP	Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov
ZP	Zálohová platba
SA	Interný doklad
SK	Splátkový kalendár
TO	Technické oznámenie
1.PO	Prvé programové obdobie 2004-2006
2.PO	Druhé programové obdobie 2007-2013

1.3 Zoznam použitých transakcií

FB01	Založenie dokladu
F-51	Preúčtovanie s vyrovnaním
FBL3N	Zoznam jednotlivých položiek účtov HK
FBL5N	Zoznam jednotlivých položiek odberateľa
ZKD_BV	Preväzbenie OoVfV
FB03	Prehľad dokladu
FMV3	Zobrazenie predpokladaného príjmu
ZSKD	Splátkové kalendáre
ZSK_PRS	Preúčtovanie PO k ZoVFP
ZSK_PRS_SK	Preúčtovanie PO k SK
ZSK_PRS_RO	Preúčtovanie PO k rozhodnutiam
ZKD_ODPC	Odpísané pohľadávky
ZKD_ODPZ	Odpísané pohľadávky – zneplatnenie generovaného OoVfV

1.4 Verzia

Dátum aktualizácie	Verzia
	1.0 - zverejnenie manuálu
16.8.2012	1.1 – aktualizácia manuálu
6.7.2015	1.2 – aktualizácia manuálu
26.8.2016	1.3 – aktualizácia manuálu

2 Zásady pri evidencii jednotlivých dôvodov vrátenia

Prvá evidencia jednotlivých typov vrátení je v ITMS, kde používateľ vyberá z možností, ktoré mu ITMS ponúka. Pre každý typ (dôvod) vrátenia platia určité špecifiká, ktoré sú podrobne rozpísané v usmernení č. 16/2008 – U a v manuáli č. 2/2010 – M. V ISUF sa doklady zakladajú podľa toho, aký dôvod vrátenia je použitý v ITMS. Z toho dôvodu je najdôležitejšou zásadou vybrať správny dôvod vrátenia pri evidencii dôvodu vrátenia v ITMS a následne v ISUF.

Rozlišujeme tieto dôvody vrátení:

2.1 Vrátenie nezrovnalosti

Dôvod „vrátenie nezrovnalosti“ je možné použiť len v prípade, ak ide o vrátenie prostriedkov v sume neoprávnených výdavkov z titulu zistenej nezrovnalosti. ŽoVFP, resp. OoVfV musí mať priradený kód N v ITMS. V ISUF je každá nezrovnalosť účtovaná pod OHK znakom „I“ alebo OHK znakom „M“, čo predstavuje účet 378111 alebo účet 378811.

2.2 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby

Uvedený dôvod vrátenia sa používa len vo väzbe na zálohovú platbu. Hlavnou zásadou evidencie údajov v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátenia nie je možné priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVfV, resp. iba OoVfV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. Keďže zálohová platba nie je poskytovaná na konkrétne výdavky prijímateľa, poskytnutím zálohovej platby nedochádza k čerpaniu podľa položiek rozpočtu projektu, preto ani vrátenie prostriedkov cez OoVfV sa nerozpisuje v ITMS podľa položiek rozpočtu. V ITMS je nevyhnutné pri tomto dôvode vrátenia priradiť k ŽoVFP/OoVfV žiadosť o platbu typu zálohová platba. V ISUF je každé vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby účtované pod OHK znakom „6“ alebo OHK znakom „X“ čo predstavuje účet 378110 alebo 378810.

2.3 Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania

Uvedený dôvod vrátenia sa používa len vo väzbe na poskytnuté predfinancovanie. Hlavnou zásadou evidencie v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátenia nie je možné priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVfV, resp. iba OoVfV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. Pri tomto dôvode vrátenia je v rámci evidencie v ITMS kód poskytnutého predfinancovania povinným údajom. V ISUF je každé vrátenie nepoužitého predfinancovania účtované pod OHK znakom „6“ alebo „X“ čo predstavuje účet 378110 alebo účet 378810.

2.4 Vrátenie v súlade so zmluvou o nenávratnom finančnom príspevku

Uvedený dôvod vrátenia sa používa najmä vo väzbe na vrátenie výdavkov zahrnutých v zúčtovaní zálohovej platby, zúčtovaní predfinancovania, priebežnej žiadosti ako aj záverečnej žiadosti o platbu. Ide napríklad o vrátenie celého príspevku vyplateného P pri odstúpení od zmluvy ak nie je zaevidovaná na túto sumu nezrovnalosť, keďže každý prípad odstúpenia od zmluvy sa posudzuje individuálne, či ide alebo nejde o nezrovnalosť. Hlavnou zásadou evidencie pri dôvode „vrátenie v súlade so zmluvou“ v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátenia nie je možné priradiť kód nezrovnalosti. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVfV, resp. iba OoVfV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. V ISUF je každé vrátenie v súlade so zmluvou účtované pod OHK znakom „6“ alebo (iba v prípade ŽoVFP) „X“ čo predstavuje účet 378110 alebo účet 378810.

2.5 Vrátenie prostriedkov vo výške príjmu vytvoreného z projektu

Uvedený dôvod vrátenia sa používa vo väzbe na vrátenie príspevku NFP vo výške príjmu z projektu. Hlavnou zásadou evidencie v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátenia nie je možné priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVfV, resp. iba OoVfV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. V ISUF je každé vrátenie príjmu z projektu pod OHK znakom „6“ alebo (iba v prípade ŽoVFP) „X“ čo predstavuje účet 378110 alebo 378810. Vrátenie príjmu z projektu sa v zásade vráti za časť ŠR na príjmový účet PJ a za časť EÚ na mimorozpočtový účet MF SR.

2.6 Vrátenie výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu

Dôvod „vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR“ sa v ITMS za 2. PO neeviduje, preto evidencia pohľadávky aj príjmu tohto dôvodu vrátenia je v ISUF účtované manuálne.

2.7 Vrátenie mylnej platby

Dôvod „vrátenie mylnej platby“ sa v ITMS eviduje, no v prípade, že ISUF prijme uvedený dôvod vrátenia, žiadny doklad sa v ISUF nevygeneruje. Účtovanie vrátenej mylnej platby vykonáva manuálne účtovník na základe príslušných usmernení.

2.8 Vrátenie zmluvnej pokuty

Uvedený dôvod vrátenia „Zmluvné pokuty“ sa v ISUF účtuje manuálne, nakoľko neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF. V ISUF je každé vrátenie zmluvnej pokuty účtované pod OHK znakom „T“ čo predstavuje účet 378109.

2.9 Vrátenie sumy do 40 EUR

Prijímateľ je povinný vrátiť príspevok alebo jeho časť podľa osobitného predpisu¹ za podmienok a spôsobom uvedeným v zmluve alebo v rozhodnutí o schválení žiadosti podľa § 12 ods. 1 zákona 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov EÚ. Ak suma príspevku alebo jeho časti, ktorá sa má vrátiť, nepresiahne 40 eur tento príspevok alebo jeho časť riadiaci orgán neuplatňuje a nevymáha. Ak sa vrátenie vzťahuje k ZoP, ktorá nemá dopad na rozpočet EU, v ISUF sa zakladá RD k technickému OoVFV ako aj účtovné doklady, ktorými sa poníži výška zostatku na ZP/PR.

2.10 Vrátenie preplatku z preplatenej zálohovej platby

Prijímateľ je povinný vrátiť príspevok alebo jeho časť za podmienok a spôsobom uvedenými v zmluve alebo v rozhodnutí o schválení žiadosti z titulu vzniknutého preplatku na základe zúčtovania preddavkovej platby najneskôr spolu s predložením doplňujúcich údajov k preukázaniu dodania predmetu plnenia na základe oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov.

Dopad na rozpočet EU

Nezrovnalosť, OoVFV alebo ŽoVFP má dopad na rozpočet EU:

Výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, už boli schválené v SŽoP.

Nezrovnalosť, OoVFV alebo ŽoVFP nemá dopad na rozpočet EU:

Výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, ešte neboli schválené v SŽoP.

¹ Zákon č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov.

3 Kniha dlžníkov v ISUF

Kniha dlžníkov v ISUF predstavuje výstup z aplikácie BW, ktorý obsahuje základné informácie o nezrovnalosti a zmeny jej stavu v ITMS cez následné spracovanie v ISUF a preväzbenie účtovných dokladov s rezervačnými dokladmi a dokladmi úhrady. Postup k spracovaniu výkazov v BW systéme je bližšie popísaný v samostatnej kapitole 9.

S cieľom evidencie aktuálneho stavu identifikovaných nezrovnalostí a vratiek a príslušných pohľadávok na účely porovnania automaticky zaúčtovaných pohľadávok v ISUF sa na úrovni CO vedie mesačný výkaz nezrovnalostí a vratiek, ktorý sa priebežne aktualizuje na základe dokumentácie predloženej od relevantných subjektov a mesačne sa v písomnej podobe predkladá ako podklad pre overenie súladu automaticky zaúčtovaných pohľadávok v ISUF z titulu nezrovnalostí, resp. vratiek oddeleniu účtovníctva na CO a platobnej jednotke. Mesačný výkaz nezrovnalostí a vratiek sa predkladá riadiacemu orgánu/sprostredkovateľskému orgánu pod riadiacim orgánom, orgánu zabezpečujúcemu ochranu finančných záujmov, orgánu auditu, správe finančnej kontroly.

Na základe mesačného výkazu nezrovnalostí a vratiek účtovník PJ následne eviduje na podsúvahe časť ŠR ak sa príjem uskutoční na ÚVA, resp. časť EÚ, ktorej príjem je na CO. Všetky informácie sa nachádzajú vo výkaze.

V prípade, že N, resp. iné vrátenie nie je vysporiadané transferom finančných prostriedkov na účet PJ a CO, ale formou vzájomného započítania pohľadávky a záväzku (kompenzáciou), táto informácia je taktiež uvedená vo výkaze nezrovnalostí a vratiek v stĺpci „Výpis z účtu č.“, kde manažér pre nezrovnalosti uvádza, že príslušná pohľadávka bola vysporiadaná započítaním. Postup k spracovaniu vzájomného započítania pohľadávok a záväzkov v ITMS a ISUF je bližšie popísaný v manuáli 4/2010 – Manuál pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v ITMS a ISUF.

4 Evidencia vrátení v ISUF

Vo vzťahu k finančným prostriedkom EÚ a finančným prostriedkom ŠR je potrebné venovať pozornosť vráteniam individuálne podľa zistených skutočností a nedostatkov, ktoré v rámci jednotlivých prípadov identifikuje používateľ.

V rámci ISUF dochádza k účtovnej evidencii jednotlivých typov vrátení a nezrovnalostí, ktoré sú prvotne zaevidované v ITMS. Pohľadávky sú v ISUF evidované automaticky prenosom dát z ITMS. Dátum účtovania a odúčtovania pohľadávok je systémový, t.j. dátum, kedy dochádza k automatickému prenosu dát z ITMS do ISUF. Účtovník účtuje manuálne len o úhrade prostriedkov, resp. na podsúvahe. Pohľadávka je v ISUF automaticky generovaná na základe:

- Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- Kontrolnej správy/správy z vládneho auditu (ale až v momente príjmu prostriedkov na účet CO/PJ)
- Rozhodnutia ÚVA/MF SR/RO
- Oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy prijímateľa

Okrem pohľadávok sa v ISUF zakladajú aj rezervačné doklady, ktoré predstavujú prvý záznam v ISUF. Nejde o účtovný záznam, ale o záznam prvej evidencie, ktorý nesie v sebe doplňujúce informácie v KD, ide napríklad o informácie o bankových účtoch alebo variabilnom symbole, ktoré uvádza P.

Rezervačné doklady sa zakladajú v prípade nezrovnalostí, ako aj iných typov vrátenia. Pre nezrovnalosti sa všetky založené rezervačné doklady v ISUF viažu aj na knihu dlžníkov. Do knihy dlžníkov sa dostávajú informácie zo všetkých rezervačných dokladov. Každá nezrovnalosť, resp. každé vrátenie musí mať minimálne jeden rezervačný doklad, ktorý ho bližšie špecifikuje.

4.1 Rozdiely v evidencii vrátenej nezrovnalostí a ostatných typov vrátení

V rámci prvého programového obdobia 2004 - 2006 sú všetky dôvody vrátení evidované v ISUF manuálne na základe usmernení, ktoré boli vydané Sekciou európskych fondov MF SR. Ku každému vráteniu, resp. nezrovnalosti je manuálne zaúčtovaný vznik pohľadávky a k nej príslušný príjem. K prvej evidencii nezrovnalostí alebo ostatných typov vrátení v rámci ISUF dochádza až pri účtovaní pohľadávky, ktorá je momentom, kedy účtovník má k dispozícii príslušný dokument, na základe ktorého môže pohľadávku zaúčtovať. To kedy vznikla, aké boli ďalšie kroky a dokumenty, ktoré boli naviazané na danú nezrovnalosť z ISUF nie je možné zistiť. Prvá informácia sa v ISUF nachádza až po zaúčtovaní pohľadávky.

Čo sa týka postupov v tomto manuáli, proces evidovania údajov o nezrovnalostiach a iných typoch vrátenia je previazaný medzi ITMS a ISUF, pričom zdroj prenesených údajov v ISUF predstavuje evidencia vybraných údajov už v ITMS. Každá nezrovnalosť musí byť iniciálne zaevidovaná v ITMS a v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ sa údaje zároveň odosielajú do ISUF na účely založenia rezervačného dokladu. Rezervačný doklad k nezrovnalostiam a vráteniam je označený druhom dokladu „**NP**“. K nezrovnalosti, ktorá bola odoslaná do ISUF, a ku ktorej bol zaevidovaný rezervačný doklad sa podľa správnosti očakáva správa o zistenej nezrovnalosti, ktorá sa zapíše **ako záznam len do knihy dlžníkov**. Následným vývojom nezrovnalosti sú odosielané ďalšie dokumenty, na základe ktorých sa založí tak rezervačný doklad, ako aj pohľadávka, a to:

- ✓ žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov,
- ✓ kontrolná správa (správa z vládneho auditu),
- ✓ a rozhodnutie ÚVA/MF SR.

Všetky tieto dokumenty majú priradenú jednoznačnú identifikáciu - jedinečný kód, ktorý obsahuje kód projektu/aktualizácia (ŽoVFP), resp. kód nezrovnalosti/aktualizácia (Kontrolná správa, Rozhodnutie). Posledným evidovaným dokumentom je

OoVfV, ktoré je zasielané prijímateľom na riadiaci orgán, ktorý ho následne zasiela v kópii subjektom, ktoré evidujú príjem finančných prostriedkov (Platobná jednotka, Certifikačný orgán). OoVfV sa zaeviduje do ITMS a následne po zmene stavu do „Uhradená“ je zasielané do ISUF. O prijatí OoVfV do ISUF dostáva používateľ do SAP pošty správu. Následne prevážbi doklady, ktorými zaúčtoval príjem na OoVfV, resp. doučtuje potrebné doklady na podsúvahe, ktoré sú vysvetlené v ďalších častiach tohto manuálu.

K založeniu **rezervačného dokladu** k nezrovnalosti v účtovnom okruhu PJ dochádza vždy, a to aj v prípade, ak príjem k nezrovnalosti sa neočakáva na účty PJ. Generovanie **pohľadávky** na úrovni PJ je závislé od očakávaného príjmu. V prípade, že príjem z nezrovnalosti sa očakáva za zdroj ŠR aj zdroj EÚ na účet PJ, tak pohľadávka je generovaná na PJ. V prípade, že sa príjem za zdroj ŠR očakáva na PJ a zdroj EÚ sa očakáva na CO, pohľadávka je generovaná za zdroj ŠR na PJ a za zdroj EÚ na CO. V prípade, že sa príjem za časť ŠR očakáva na účet ÚVA a za časť EÚ na bankový účet CO, pohľadávka sa generuje na ÚVA a CO. Od 1.1.2015 sa v súlade so zmenou §28 Zákona 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva príjem za časť ŠR z rozhodnutí ÚVA očakáva na PJ a teda pohľadávka za ŠR časť z rozhodnutia ÚVA (dátum nadobudnutia právoplatnosti od 1.1.2015) sa generuje na PJ.

O príjmoch, ktoré sa neuskutočnili na účty PJ a tým pádom k nim ani neboli generované pohľadávky sa účtuje v účtovnom okruhu PJ len **na úrovni podsúvahy**. Tieto doklady sú preväzbené účtovníkom cez transakciu ZKD_BV na knihu dlžníkov a zároveň zabezpečujú vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu. V prípade nezaúčtovania príslušného dokladu na úrovni PJ, aktuálny stav rozpočtu projektu **sa vyčíslil nesprávne**.

Vzniknutú nezrovnalosť je potrebné posúdiť z hľadiska:

- Typu ŽoP, ktorá sa k nezrovnalosti viaže
- Spôsobu vykonanej kontroly
- Podľa dokumentu, ktorý sprevádza predmetnú nezrovnalosť

Typ ŽoP, ktorá sa viaže k nezrovnalosti

V prípade, že ide o ŽoP, ktorá bola schválená certifikačným orgánom (zahnutá v schválenej SŽOP), dochádza k založeniu rezervačného dokladu nezrovnalosti ako aj účtovných dokladov aj v účtovnom okruhu 1100 za zdroj EÚ. Ide o žiadosti typu: zúčtovanie ZP, zúčtovanie PR, priebežná, záverečná.

V prípade, že ide o žiadosť o platbu, ktorá bola schválená len na úrovni PJ, t. j. žiadosť o zálohovú platbu a žiadosť o predfinancovanie, dochádza k založeniu rezervačného dokladu nezrovnalosti ako aj účtovných dokladov len na úrovni PJ.

Spôsob vykonanej kontroly/auditu

Podrobne vysvetlené v SFR a MU 16/2008.

Dokumenty

Správa o zistenej nezrovnalosti – dokument evidovaný v ITMS, viažuci sa ku kódu nezrovnalosti, zasielaný do ISUF len ako informácia, ktorá sa zaznamenáva v Knihe dlžníkov;

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov – dokument, na základe ktorého je generovaná v ISUF pohľadávka voči P a ktorý vyhotovuje orgán, ktorý nezrovnalosť zistil. V prípade nezrovnalosti, ktorá je vrátená z iniciatívy P, generuje pohľadávku OoVfV a pohľadávka je väzbená na rezervačný doklad nezrovnalosti;

Správa z vládneho auditu – (Kontrolná správa) – dokument, na základe ktorého je generovaná v ISUF pohľadávka voči P pri príjme prostriedkov na účet a ktorý sa eviduje ako aktualizácia N v ITMS keď P vracia prostriedky do dňa skončenia kontroly, POZNAMKA: pohľadávka generovaná na základe kontrolnej správy nesmie byť otvorená ku koncu bežného roka;

Rozhodnutie ÚVA/MFSR – dokument, ktorý sa eviduje najčastejšie ako aktualizácia N v ITMS a na základe ktorého je generovaná v ISUF pohľadávka voči P len na úrovni CO, od 1.1.2015 je pohľadávka za ŠR časť evidovaná na PJ. Príjem za časť ŠR je v prípade rozhodnutia ÚVA pred 1.1.2015 posielaná na účet ÚVA, po 1.1.2015 na účet PJ a časť EÚ na účet CO.

V rámci príslušného manuálu je dôležité upozorniť na skutočnosť, že všetky pohľadávky sú generované automaticky v ISUF. V prípade, že účtovník má výpis z účtu o prijatí finančných prostriedkov a v ISUF pohľadávka neexistuje, je potrebné aby kontaktoval riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti v rámci PJ, ktorý má zabezpečiť správnu evidenciu príslušnej skutočnosti v ITMS a tým aj spracovanie pohľadávky v ISUF.

Postúpenie pohľadávky na úrad vládneho auditu

V prípade, že sa postupuje pohľadávka na úrad vládneho auditu, v ISUF sa k danej pohľadávke založí rezervačný doklad N na úrovni PJ a aj CO. Novou aktualizáciou v ITMS, **ak nedošlo k zmene sumy** sa k nezrovnalosti priradí Rozhodnutie ÚVA a následne ISUF dostane informáciu o Rozhodnutí do KD a odúčtujú sa (vystornujú) automaticky doklady pohľadávok na PJ ako aj CO, ktoré sú naväzbené na rezervačný doklad nezrovnalosti a RD sa zablokujú. Následne po odúčtovaní pohľadávok sa vygeneruje nový RD tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO, pričom doklad pohľadávky sa automaticky založí len na CO za zdroj EÚ s väzbou na rozhodnutie ÚVA. Na úrovni PJ sa založí nový RD so štatistickými hodnotami, nakoľko príjem PJ neočakáva. Od 1.1.2015 sa PO z rozhodnutia ÚVA zakladá za časť ŠR na PJ, pričom aj príjem k PO pride na účet PJ.

V prípade, že k nezrovnalosti existuje správa z vládneho auditu (Kontrolná správa) a P nevráti prostriedky do dňa skončenia vládneho auditu, postupuje sa vymáhanie na úroveň úradu vládneho auditu. V ISUF je k danej nezrovnalosti založený rezervačný doklad N na PJ ako aj CO, následne je zaslaná Kontrolná správa, ktorá je zaznamenaná do KD a k nezrovnalosti je založený doklad pohľadávky na PJ ako aj CO. Novou aktualizáciou v ITMS **ak zároveň dochádza aj k zmene sumy na nezrovnalosti** sa k nezrovnalosti priradí Rozhodnutie ÚVA v zmenenej výške a následne ISUF dostane informáciu o Rozhodnutí do KD a odúčtujú sa (vystornujú) automaticky doklady pohľadávok na PJ ako aj CO, ktoré sú naväzbené na rezervačný doklad nezrovnalosti a RD sa zablokujú. Následne po odúčtovaní pohľadávok sa vygeneruje nový RD tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO, pričom doklad pohľadávky sa automaticky založí len na CO za zdroj EÚ s väzbou na rozhodnutie ÚVA.

Na úrovni PJ sa založí nový RD so štatistickými hodnotami, nakoľko príjem PJ neočakáva. Od 1.1.2015 sa PO z rozhodnutia ÚVA zakladá za časť ŠR na PJ, pričom aj príjem k PO príde na účet PJ.

5 Evidencia nezrovnalostí v ISUF v účtovnom okruhu PJ a CO

Prvá evidencia nezrovnalosti nastáva v ITMS v stave „Nová“, kde dochádza k vygenerovaniu kódu nezrovnalosti. Keď sa nezrovnalosť posunie v ITMS do stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“, integráciou systémov sa táto informácia odošle aj do ISUF a zakladá sa rezervačný doklad k nezrovnalosti.

Nezrovnalosť v ITMS môže byť evidovaná ako:

- Nezrovnalosť k žiadosti o platbu – najčastejší prípad
- Nezrovnalosť projektová – viaže sa k úrovni projektu bez väzby k žiadosti o platbu prijímateľa
- Nezrovnalosť k programovej štruktúre – viaže sa na niektorú úroveň programovej štruktúry operačného programu (napr. opatrenie)

5.1 Spracovanie rezervačného dokladu v ISUF

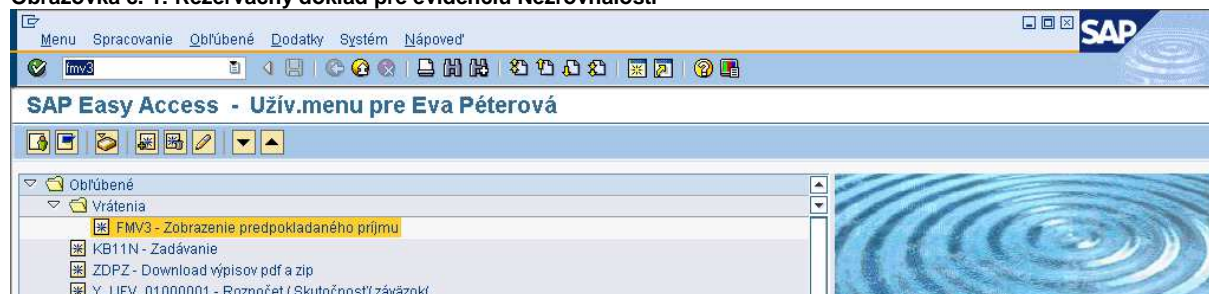
Transakcia pre zobrazenie nezrovnalosti ako rezervačného dokladu je **FMV3**

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Riadenie štátnej správy * Riadenie rozpočtu * Účtovanie * Rezervácia prostriedkov * Odhadovaný príjem * **Zobrazenie**

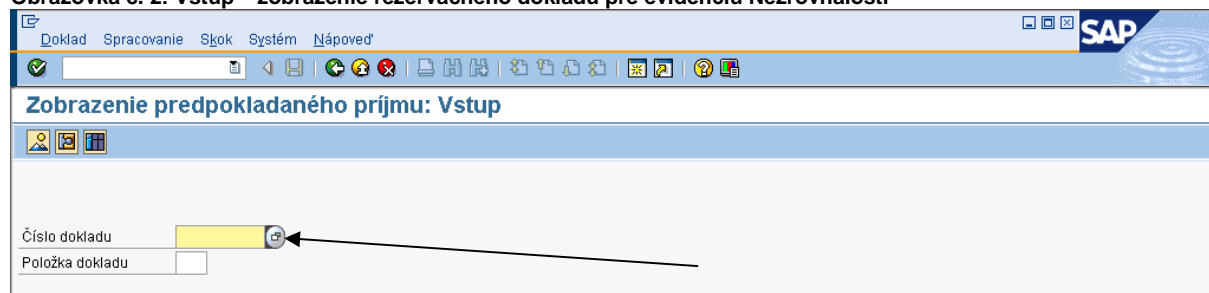
Transakcia: FMV3

Obrazovka č. 1: Rezervačný doklad pre evidenciu Nezrovnalosti



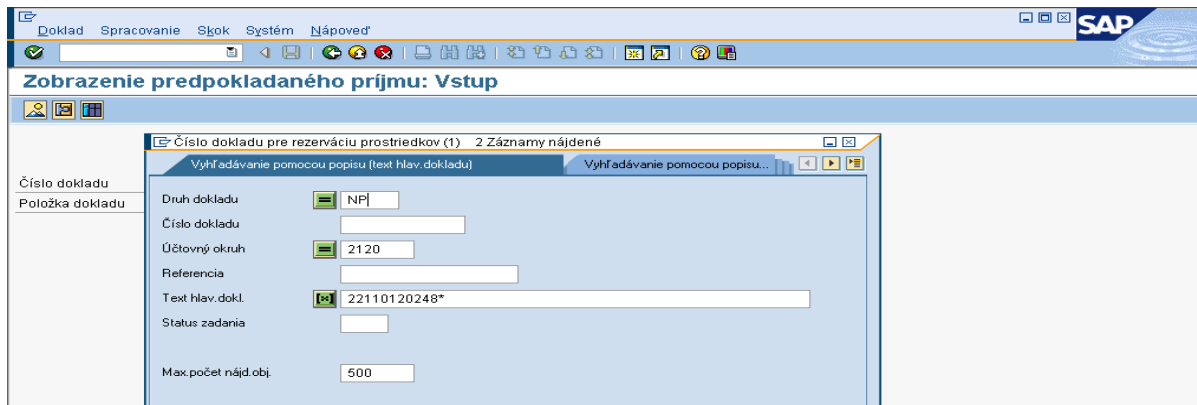
Popis: V základnej obrazovke používateľ vyberie príslušnú transakciu.

Obrazovka č. 2: Vstup – zobrazenie rezervačného dokladu pre evidenciu Nezrovnalosti



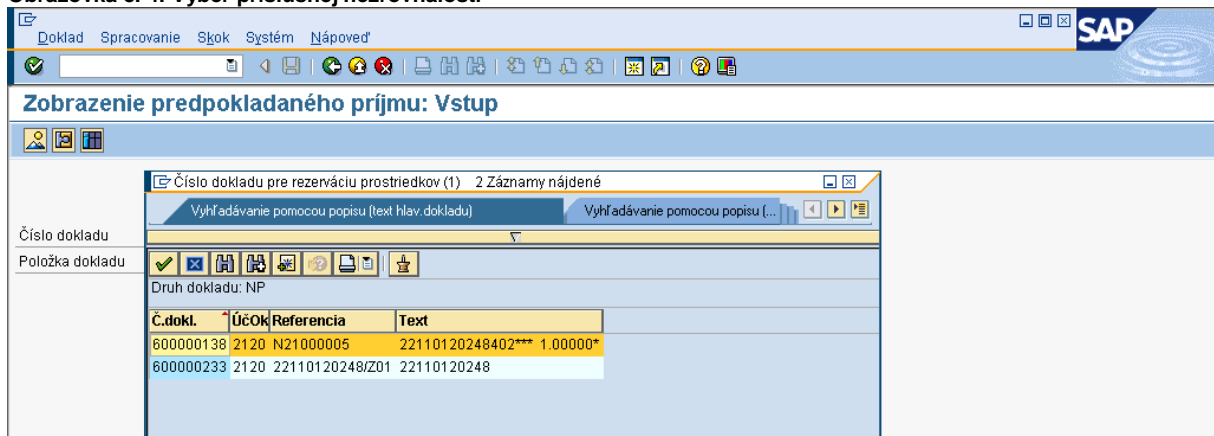
Popis: Výber bližšej identifikácie cez MC.

Obrazovka č. 3: Bližšia identifikácia



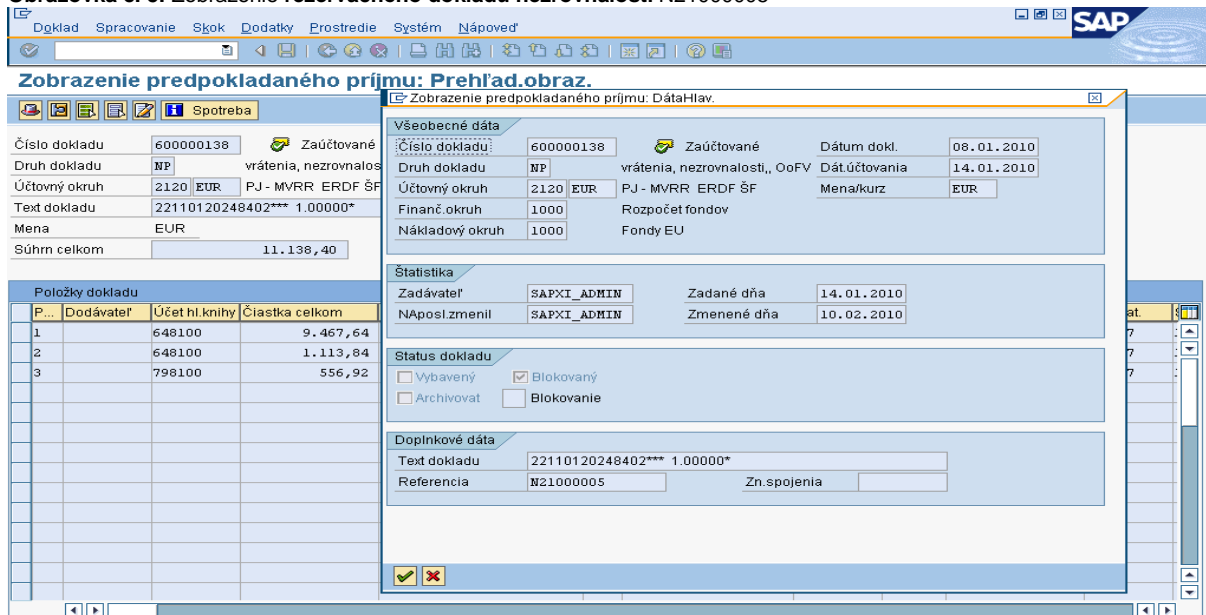
Popis: Druh dokladu pre nezrovnalosti a vrátenia = NP, cez Text hlavičky dokladu je možné zadať číslo projektu (pri systémových nezrovnalostiach je to kód programovej štruktúry), za ktorým sa uvádza hviezdička * a tým sa hľadanie urýchli, čo sa týka všetkých dokumentov zaslaných z ITMS k príslušnému projektu. Vyhľadanie je možné vykonať aj na základe poľa referencia, kde sa udáva kód nezrovnalosti s N. Pole „Maximálny počet nájdených objektov“ je potrebné vynulovať.

Obrazovka č. 4: Výber príslušnej nezrovnalosti



Popis: Používateľ vyberie dvojklikom príslušnú nezrovnalosť.

Obrazovka č. 5: Zobrazovanie rezervačného dokladu nezrovnalosti N21000005



Popis: Používateľovi je umožnené prezrieť si náležitosti príslušnej nezrovnalosti.

Text hlavičky dokladu: Číslo ŽoP, ku ktorej sa nezrovnalosť viaže (v prípade projektovej N - číslo projektu, v prípade systémovej N - kód opatrenia)

Referencia: Kód Nezrovnalosti z ITMS

Dátum dokladu: Dátum zistenia nezrovnalosti
 Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania podozrenia N do ISUF
 Dátum splatnosti: z ITMS
 Text položky dokladu: Prázdne (ak existuje k nezrovnalosti ŽoVFP, tak sa automaticky systémom predvyplní kód ŽoVFP)

Poznámka: V prípade, že pohľadávka za zdroj EÚ má byť generovaná na CO, v rezervačnom doklade v účtovnom okruhu PJ je označený na položke EÚ príznak štatistiky.

Na základe čísla ŽoP, ktorá sa k nezrovnalosti viaže rozlišuje ISUF, v ktorom účtovnom okruhu sa zakladajú rezervačné doklady k nezrovnalosti. V prípade projektových nezrovnalostí, rozhoduje ISUF o evidencii pohľadávky na základe dodatočných informácií, ktoré ŽoVFP obsahuje a ktoré sú rozhodujúce pri založení pohľadávky (dopad na rozpočet EÚ, spôsob vrátenia finančných prostriedkov). Spracovanie v ISUF v prípade projektovej nezrovnalosti je totožné ako pri nezrovnalosti, ktorá je identifikovaná k žiadosti o platbu.

V prípade zmien v ITMS na už zaslaných dokumentoch (skutočnostiach) do ISUF, platí nasledovné:

- ak sa mení dátum zistenia nezrovnalosti, do existujúcich rezervačných dokladov sa zapíše nový dátum zistenia, ak už k nezrovnalosti existuje ŽoVFP, existujúce doklady k danej nezrovnalosti sú už blokované a zmena v dátume zistenia sa zapíše do rezervačného dokladu ŽoVFP, pričom doklady pohľadávok ostávajú bez zmien;
- ak je potrebné zmeniť doklady (sumy, dátumy, splatnosť...), ISUF realizuje zmenu všetkých dokladov k danej nezrovnalosti. Zmena na rezervačných dokladoch sa realizuje tak, že sa zablokujú pôvodné položky a vygenerujú sa nové položky so zmenenými údajmi. Zmena FI dokladov je realizovaná ich odúčtovaním v zostatkovej hodnote otvorenej PO a opätovným založením na aktualizované dáta (v prípade zmeny konečného používateľa alebo sumách na položkách).

V prípade posunu nezrovnalosti v ITMS do stavu „Zrušená“ a ak k nej neexistujú žiadne ďalšie doklady v ISUF, dochádza k zneplatneniu rezervačného dokladu nezrovnalosti, a cez zobrazenie položky si používateľ pozrie, či je blokovaná. Zneplatnený rezervačný doklad nezrovnalosti má „Z“ v texte hlavičky dokladu pred číslom ŽoP, ku ktorej sa nezrovnalosť viaže.

K zneplatneniu N dochádza len v prípade zaslania tohto zneplatnenia z ITMS. Ak došlo len k oprave sumy na N, ale nemenil sa kód N, dochádza k založeniu nového RD k nezrovnalosti, pričom pôvodný sa zablokuje. Tento stav nastáva, ak napríklad k nezrovnalosti už existovala ŽoVFP, ktorá zmenou sumy bola stiahnutá (zneplatnená v ISUF), následne sa zmenila výška nezrovnalosti (nový RD) a poslala sa nová ŽoVFP. V tomto prípade sa pôvodný RD k N len zablokuje.

Obrazovka č. 6: Zobrazenie zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu: 600000369 Zaúčtované Dátum dokl.: 19.02.2010
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 08.03.2010
 Účtovný okruh: 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: Z22110120211301*** 1.00000*
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 8.930,46

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	7.590,89	Z22110120211-EU	221...60	2120	11S1	2211012	401389	
2		648100	893,05	Z22110120211-SR	221...60	2120	11S2	2211012	401389	
3		798100	446,52	Z22110120211-VZ	221...60	2120	9000	2211012	401389	

Popis: Používateľovi je umožnené prezrieť si náležitosti príslušnej zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3. Zneplatnená nezrovnalosť má v texte hlavičky dokladu, kde sa uvádza číslo ŽoP, ku ktorej sa N viaže „Z“.

Obrazovka č. 7: Zobrazenie detailu zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

SAP

Zobrazenie predpokladaného prijmu: Det.obraz.

Spotreba

Položka dokladu 600000284 1 Umiestnenie / 3
 Text 22110120009501

Riadenie
 Položka vybavená Položka blokováaná Blokov.položky [Viac](#)

Množstvo/cena
 Množstvo 0,000
 Cena 0,00 / 0 [Jednotky](#)

Hodnoty
 Mena EUR
 Čiastka celkom 8,50
 Otvor.čiasťka 8,50
 Splatné dňa 01.03.2010

Ďalšie dáta
 Dodávateľ
 Odberateľ 400824 Obec Kurima
 Odl.prij.plat.

Popis: Ak je rezervačný doklad zneplatnený, položka dokladu je blokováaná.

Obrazovka č. 8: Zobrazenie zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

SAP

Zobrazenie predpokladaného

Spotreba

Položka dokladu 600000284 1
 Text 22110120009501

Riadenie
 Položka vybavená Položka blokováaná Blokov.položky [Viac](#)

Množstvo/cena
 Množstvo 0,000
 Cena 0,00 / 0 [Jednotky](#)

Hodnoty
 Mena EUR
 Čiastka celkom 8,50
 Otvor.čiasťka 8,50
 Splatné dňa 01.03.2010

Ďalšie dáta
 Dodávateľ
 Odberateľ 400824 Obec Kurima
 Odl.prij.plat.

Blók priradenia účtu
 Fond 1151 Grant
 Funkč.Oblasť 2211012
 Fin.stredisko 2120 Finanč.položka 60 [Viac](#)

Zmenové doklady
 Prepjenia objektov Ctrl+F8
 História spotreby Shift+F8
 Úpravy hodnôt
 Kontrolné hlásenia

Popis: Používateľ cez prostredie – zmenové doklady – k dokladu môže vidieť priebeh zneplatnenia nezrovnalosti do detailu.

Obrazovka č. 9: Detailný popis zneplatnenia

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoved'

Zobrazenie zmenových dokladov pre manuálne obligo FM

HodnotaObj	Č. dokl.	Meno	Priezvisko	Oddelenie	Dátum	Čas	T-kód	Tabuľka	Krátky popis	Kľúč tabuľky	Pole	Krátky popis
0600000284	641729	SAP XI			01.03.2010	15:09:34	FMV1	KBLK	Hlav.dokl.:Manuál.obstaranie dokl.	0600000284		
0600000284	641729	SAP XI			01.03.2010	15:09:34	FMV1	KBLP	Polož.dokladu: Manuál.obstaranie dokladu	0600000284001		
0600000284	641737	SAP XI			01.03.2010	15:18:33	FMV2	KBLK	Hlav.dokl.:Manuál.obstaranie dokl.	1000600000284	BLKKZ	Znak blokovania (f
0600000284	641737	SAP XI			01.03.2010	15:18:33	FMV2	KBLP	Polož.dokladu: Manuál.obstaranie dokladu	1000600000284001	BLPKZ	Znak blokovania (f

Popis: Tabuľka detailu.

Obrazovka č. 10: Hlavička zneplatneného rezervačného dokladu nezrovnalosti

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Zobrazenie predpokladaného príjmu: DátaHlav.

Všeobecné dáta

Číslo dokladu: 600000306 Zaúčtované Dátum dokl. 03.03.2010

Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, OoFV Dát.účtovania 11.03.2010

Účtovný okruh: 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz EUR

Finanč.okruh: 1000 Rozpočet fondov

Nákladový okruh: 1000 Fondy EU

Statistika

Zadávateľ: SAPXI_ADMIN Zadané dňa: 11.03.2010

NÁposl.zmenil: SAPXI_ADMIN Zmenené dňa: 11.03.2010

Status dokladu

Vybavený Blokovaný

Archivovať Blokovanie

Doplnkové dáta

Text dokladu: Z22110120011502

Referencia: N21000076 Zn.spojenia

Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
2120	1181	2211012	400210
2120	1182	2211012	400210
2120	9000	2211012	400210

Umiestnenie Položka dokladu 1 / 3

Popis: Zneplatnený rezervačný doklad užívateľ rozlíši cez text hlavičky dokladu, kde sa pred číslom ŽoP nachádza „Z“.

Obrazovka č. 11: Hlavička zneplatneného rezervačného dokladu ŽoVFP

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved

SAP

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600000377 Zobrazenie predpokladaného príjmu: DátaHlav.

Druh dokladu: NP

Účtovný okruh: 2210 EUR

Text dokladu: Z2114012003

Mena: EUR

Súhrn celkom:

Všeobecné dáta

Číslo dokladu: 600000377 Zaúčtované Dátum dokl.: 18.03.2010

Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti, OoFV Dát.účtovania: 18.03.2010

Účtovný okruh: 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz: EUR

Finanč.okruh: 1000 Rozpočet fondov

Nákladový okruh: 1000 Fondy EU

Statistika

Zadávateľ: SAPXI_ADMIN Zadané dňa: 18.03.2010

NAposl.zmenil: SAPXI_ADMIN Zmenené dňa: 18.03.2010

Status dokladu

Vybavený Blokovany

Archivovat Blokovanie

Doplnkové dáta

Text dokladu: Z21140120003

Referencia: 21140120003/Z01 Zn.spojenia:

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy
1		648100
2		648100

	Odberat.
012	300074
012	300074

Umiestnenie: Položka dokladu: 1 / 2

Popis: V prípade, že existuje k nezrovnalosti aj ŽoVFP, aj tá je v ISUF zneplatnená a sú odúčtované doklady k nej (zaúčtované pohľadávky). „Z“ je doplnené do textu hlavičky dokladu pred číslo projektu.

Obrazovka č. 12: Zobrazenie spotreby v rezervačnom doklade ŽoVFP

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoved

SAP

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Stat
600000288	2	Čiast.dokl.		2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000100033 21202010	2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00	01.03.2010	01.03.2010	N21000071		
		Faktúra/dobropis	0000100032 21202010	2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00	01.03.2010	01.03.2010	N21000071		
		Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Zobrazenie odúčtovaného dokladu automaticky zaúčtovanej pohľadávky.

Informácia: K blokovaniu položky na rezervačnom doklade N dochádza aj v prípade, že je následne k N zaslaná do ISUF ŽoVFP, ktorá zakladá nový rezervačný doklad, na ktorý sa potom viažu doklady. Vtedy sa späťne na položke rezervačného dokladu blokuje položka dokladu.

UPOZORNENIE: V prípade zneplatnenia rezervačného dokladu, v rámci ktorého dochádza aj k odúčtovaniu účtovných dokladov, odúčtovanie sa v ISUF uskutoční k dátumu účtovania zaslania stiahnutia z ITMS, t.j. systémovému dátumu.

Správa o zistenej nezrovnalosti - Informácia o správe o zistenej nezrovnalosti sa zaznamenáva len do Knihy dlžníkov. Samotná správa o zistenej nezrovnalosti rezervačný doklad negeneruje. V prípade, že z ITMS do ISUF bola zaslaná N a následne je posielaná správa o zistenej nezrovnalosti v iných sumách, na rezervačnom doklade N sa doplnia nové položky s novými sumami.

- Správa o zistenej nezrovnalosti (SoZN) nemôže meniť výšku nezrovnalosti, ak k NZR existuje pohľadávka. V takomto prípade ISUF vráti chybovú hlášku;
- V prípade, ak pohľadávka na nezrovnalosti je vytvorená ŽoVFP, v ITMS je potrebné najprv túto ŽoVFP stiahnuť a do ISUF je zaslané zneplatnenie (užívateľ ITMS je o tomto informovaný formou správy z ISUF);
- V prípade, že je pohľadávka vytvorená kontrolnou správou alebo rozhodnutím ÚVA, zmena výšky pohľadávky nastane cez aktualizáciu typu Kontrolná správa alebo rozhodnutie ÚVA.

5.2 Automatické spracovanie pohľadávky v ISUF

Ak bola nezrovnalosť zistená vo väzbe na ŽoP typu, napr. zúčtovanie predfinancovania ako je tomu v nižšie uvedenom prípade, a nezrovnalosť bola zistená v rámci predbežnej finančnej kontroly, kde iniciátorom vrátenia je orgán, do ISUF sa zasiela z ITMS **Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov**.

Obdobne pri spracovaní postupuje používateľ ISUF aj pri zobrazení rezervačného dokladu **Správy z vládneho auditu (Kontrolnej správy) a Rozhodnutia ÚVA/MF** a k nim príslušných dokladov.

Obrazovka č. 13: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu: 600000233 Zaúčtované Dátum dokl.: 10.02.2010
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 10.02.2010
 Účtovný okruh: 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 22110120248
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 11.138,40

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	1.113,84	22110120248-SR		60	2120	11S2	2211012	401117
2		648100	9.467,64	22110120248-EU		60	2120	11S1	2211012	401117
3		798100	556,92	22110120248-VZ		60	2120	9000	2211012	401117

Popis:

Text hlavičky dokladu: Číslo projektu

Referencia: Kód žiadosti o vrátenie (kód projektu / Z01)

Dátum dokladu: Dátum zaslania ŽoVFP prijímateľovi

Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania ŽoVFP do ISUF

Dátum splatnosti: Uvedený na ŽoVFP

Text položky dokladu: Ak sa ŽoVFP viaže na nezrovnalosť, zaslaniem ŽoVFP z IMTS do ISUF sa automaticky v rezervačnom doklade naplní v texte položky dokladu kód nezrovnalosti. Späťne je umožnené v rezervačnom doklade k nezrovnalosti po zaslaní ŽoVFP z ITMS pozrieť v texte položky dokladu kód ŽoVFP.

Obrazovka č. 14: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3 - údaje

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu: 600000233 Zaúčtované Dátum dokl.: 10.02.2010
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 10.02.2010
 Účtovný okruh: 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 22110120248
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 11.138,40

P...	Finanč.položka KPP	ČIA u KPP	Kód banky	Bank.účet	IBAN KPP	Dátum sch...	Variabilný s...
1			8180	7000255291	SK8981800000007000255291		21000005
2			8180	7000325896			21000005

Popis: Pri posune spodnej lišty doprava používateľ môže zistiť všetky náležitosti ŽoVFP, ktoré boli do ISUF zaslané.

Obrazovka č. 15: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu: 600000233 Zaúčtované Dátum dokl.: 10.02.2010
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 10.02.2010
 Účtovný okruh: 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 22110120248
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 11.138,40

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	1.113,84	22110120248-SR		60	2120	11S2	2211012	401117
2		648100	9.467,64	22110120248-EU		60	2120	11S1	2211012	401117
3		798100	556,92	22110120248-VZ		60	2120	9000	2211012	401117

Popis: Označením položiek rezervačného dokladu ŽoVFP môže používateľ pozrieť cez ikonu „Spotreba“ doklad pohľadávky.

Obrazovka č. 16: Zobrazenie pohľadávky preväzbenej na rezervačný doklad ŽoVFP

Č.dokl.	* Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dátzníž	Dátum dokl.	Text redukcie	Precener
600000233	1	Čiast.dokl.		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00				
		Faktúra/dobropis	0000100017_21202010	1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00	10.02.2010	10.02.2010	22110120248/Z01	
		Súčet Faktúry/dobropisy		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00				
		Spotreba		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00				
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				

Popis: Dvojklikom na číslo dokladu sa používateľ dostáva priamo do dokladu pohľadávky

Obrazovka č. 17: Doklad pohľadávky za časť ŠR v účtovnom okruhu PJ

Dr.dokl. : P0 (Predpis pohľadávky) Normálny doklad

Čís. dokladu	100017	Účtovný okruh	2120	Fiškálny rok	2010
Dát. dokl.	10.02.2010	Dát.účtovania	10.02.2010	Obdobie	02
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	22110120248/Z01				
Mena dokladu	EUR				
Text hl. dokl.	22110120248				

P	ÚK	Účet HK	C	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	P	Prvok ŠPP
1	09	378111		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	Obec Spiš...	401117			2120	11S2	22..	\$100			
*	09			1.113,84	EUR	1.113,84	EUR											
2	50	648100		1.113,84-	EUR	1.113,84-	EUR	Ost. výno...	648100			2120	11S2	22..	\$100	6000..	1	22110120248-SR
*	50			1.113,84-	EUR	1.113,84-	EUR											
**				0,00	EUR	0,00	EUR											

Popis: Uvedené je možné prezerat' priamo cez transakciu FB03 – zobrazenie dokladu.

Dôležité náležitosti dokladu:

Dátum dokladu: Dátum vzniku pohľadávky, t. j. kedy bola ŽoVFP zaslaná P

Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania ŽoVFP

Referencia: Číslo ŽoVFP zaslanej z ITMS

Text hlavičky dokladu: kód projektu

Účty HK:

378111, 378811 – Účet odberateľa evidujúci nezrovnalosti cez OHK I,M

648100 – výnosový účet pri ŽoP typu zúčtovanie ZP, PR, priebežná, záverečná,

314100 / 314200 – Účet dodávateľa evidujúci zálohy, resp. predfinancovanie cez OHK Z alebo R (v prípade, že N sa viaže na poskytnutú ZP alebo predfinancovanie)

Priradenie: **kód ŽoVFP**

Text položky dokladu: **kód N**

Dátum splatnosti: Uvedený na ŽoVFP (v prípade splátkového kalendára, do ISUF je z ITMS zasielaný len posledný dátum splatnosti), pri KS, resp. Rozhodnutí ÚVA/MF SR je dátum splatnosti systémový a účtovník ho môže prepísať na doklade pohľadávky v poli Zákł.dátum splatnosti iba v prípade rozúčtovania pohľadávok na krátkodobé a dlhodobé.

Prvok ŠPP: nachádza sa na protistrane účtu 378111 (uvádza sa len informatívne, neumožňuje vrátenie do rozpočtu projektu)

Tak isto postupuje používateľ ISUF aj pri zobrazení rezervačného dokladu **Správy z vládneho auditu (Kontrolnej správy) a Rozhodnutia ÚVA/MF SR** a k nim príslušných dokladov. Číslo Kontrolnej správy a Rozhodnutia ÚVA/MF SR sa nachádza len na účtovnom doklade pohľadávky v poli „Priradenie“.

Rozdiel medzi **ŽoVFP a Kontrolnou správou/Rozhodnutím ÚVA** je v tom, že pri týchto dvoch dokumentoch (Kontrolná správa/Rozhodnutie ÚVA) sa **negeneruje samostatný rezervačný doklad**. O zaslaní týchto dokumentov sa zapíše informácia do KD a zároveň sa na rezervačnom doklade **nezrovnalosti** vykoná preväzbenie na doklad FI – účtovný doklad, ktorý vytvorí automaticky generovanú pohľadávku. V prípade, že k nezrovnalosti bola zaslaná z ITMS do ISUF kontrolná správa a následne došlo k ďalšej aktualizácii nezrovnalosti so zmenenou sumou v KS, v ISUF sa v rezervačnom doklade N doplnia nové položky so zmenenými sumami, a doklad pohľadávky k pôvodným sumám a k pôvodnej KS sa odúčtuje. Nový doklad pohľadávky sa priradí k novým položkám na rezervačnom doklade nezrovnalosti.

Účtovník doklad pohľadávky skontroluje a prípadne doplní do poľa text položky dokladu za hviezdičku dopĺňujúce informácie. Automaticky naplnené polia sa neprepisujú. Doklad pohľadávky musí obsahovať kód Kontrolnej správy, resp. Rozhodnutia.

UPOZORNENIE: V prípade, kedy dochádza k postúpeniu nezrovnalosti na správu finančnej kontroly a k príslušnej nezrovnalosti bola v ITMS zaevidovaná už ŽoVFP, automaticky aktualizáciou nezrovnalosti v ITMS na základe Rozhodnutia ÚVA, dochádza v ISUF k odúčtovaniu pohľadávky v účtovnom okruhu PJ ako aj na CO. Založí sa nový RD nezrovnalosti na úrovni PJ ako aj CO. Pohľadávka sa automaticky zaúčtuje len na úrovni CO. Pri rozhodnutiach s nadobudnutím právoplatnosti

do 31.12.2014 (vrátane) sa na úrovni PJ pohľadávka nezakladá, nakoľko k vráteniu príde na ÚVA. V prípade, že by došlo k aktualizácii nezrovnalosti cez roky, bol by použitý postup uvedený v kapitole 6.7 tohto manuálu. Číslo rozhodnutia je uvedené na doklade pohľadávky CO ako aj v KD. Následne sa čaká na OoVfV. Prijatím OoVfV dostáva používateľ v SAP pošte správu, na základe ktorej vykoná preväzbenie OoVfV s BV ako aj s dokladom podsúvahy, ktorú zaúčtuje účtovník PJ na základe prijatého OoVfV. Preväzbenie sa vykoná cez transakciu ZKD_BV. Pri rozhodnutiach s nadobudnutím právoplatnosti od 1.1.2015 (vrátane) sa na úrovni PJ pohľadávka zakladá, nakoľko k vráteniu príde na príjmový účet PJ.

Obdobne sa postupuje aj pri KS. V prípade, že sa ŽoVFP a k nej príslušná pohľadávka za nezrovnalosť postúpi na UVA, výsledkom kontroly je Kontrolná správa (prípadne aj so zmenenými sumami oproti pôvodnej ŽoVFP). V ISUF dôjde k odúčtovaniu pohľadávky zo ŽoVFP a založí sa nový RD tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO ku Kontrolnej správe. Založí sa nový doklad pohľadávky so zmenenými sumami na úrovni PJ ako aj na úrovni CO.

DOLEŽITÉ pre PJ: Pri evidencii PR dokladu podsúvahy pre zaznamenanie príjmu zdroja EÚ, ŠR, ako aj VZ ak existujú, v rozpočte projektu je potrebné preväzbiť príslušný PR doklad na rezervačný doklad nezrovnalosti, resp. ŽoVFP. Vykoná sa to cez pole „rezervačný doklad“ na strane DAL účtu 798100.

Keďže v názornom príklade nižšie sa nezrovnalosť viaže k ŽoP typu zúčtovanie predfinancovania, rezervačný doklad nezrovnalosti (ako aj k ŽoVFP) a k nej založenej pohľadávke sa zakladá aj v účtovnom okruhu 1100 CO.

Obrazovka č. 18: Rezervačný doklad ŽoVFP v účtovnom okruhu CO - 1100

P..	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		371197	9.467,64	CO-2211012-ERDF-EU		60	1100M	11S1	2211012	401117

Popis: Používateľ doklad prezrie a skontroluje.

Obrazovka č. 19: Účtovný doklad pohľadávky k nezrovnalosti v účtovnom okruhu CO - 1100

Účok	Pol	--Účet--	Označenie	Zdroj	Opatrenie	Čiastka v EUR
1100 001	401117		Obec Spišský štíavni	11S1	2211012	9.467,64
1100 002	371197		Prís. z rozp. ES	11S1	2211012	9.467,64

Popis: Používateľ doklad skontroluje, prípade doplní informácie v texte položky dokladu za hviezdičku *. Účtovník CO kontroluje na doklade tie isté dáta ako účtovník PJ.

Pri automatickom spracovaní platia tieto zásady:

- 1) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **ŽoVFP**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka len na úrovni PJ za zdroj ŠR aj za zdroj EÚ
- 2) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Kontrolná správa**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka len na úrovni PJ za zdroj ŠR aj za zdroj EÚ
- 3) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Rozhodnutie ÚVA/MF SR s dátumom nadobudnutia právoplatnosti do 31.12.2014 (vrátane)**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka len na úrovni PJ za zdroj EÚ, ktorý je vrátený na príjmový účet PJ, avšak zdroj ŠR je vrátený na účet ÚVA, preto sa PO za ŠR časť na PJ negeneruje
- 4) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Rozhodnutie ÚVA/MF SR s dátumom nadobudnutia právoplatnosti od 1.1.2015**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka na úrovni PJ za zdroj EÚ aj ŠR, ktoré sú vrátené na príjmový účet PJ
- 5) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **ŽoVFP**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná, záverečná sa generuje pohľadávka na úrovni PJ za zdroj ŠR a na úrovni CO (1100) za zdroj EÚ

- 6) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Kontrolná správa**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná, záverečná sa generuje pohľadávka na úrovni PJ za zdroj ŠR a na úrovni CO (1100) za zdroj EÚ
- 7) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Rozhodnutie ÚVA/MF SR s dátumom nadobudnutia právoplatnosti do 31.12.2014 (vrátane)**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná, záverečná sa generuje pohľadávka len na úrovni CO za zdroj EÚ, avšak zdroj ŠR je vrátený na účet ÚVA, preto sa PO za ŠR časť na PJ negeneruje.
- 8) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Rozhodnutie ÚVA/MF SR s dátumom nadobudnutia právoplatnosti od 1.11.2015**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná/záverečná platba sa generuje pohľadávka na úrovni CO za zdroj EÚ a na úrovni PJ za zdroj ŠR
- 9) V prípade nezrovnalosti, ktorá je evidovaná v ITMS ako N k **projektu alebo programovej štruktúre**, rozhodujúcim atribútom ku generovaniu pohľadávky je výlučne dopad na rozpočet EU. Ak má nezrovnalosť dopad na rozpočet EU, pohľadávka sa generuje na úrovni PJ za zdroj ŠR a na úrovni CO (1100) za zdroj EÚ. Ak nezrovnalosť nemá dopad na rozpočet EU, pohľadávka sa generuje len na úrovni PJ za zdroj ŠR aj za zdroj EÚ.

Obrazovka č. 20: Zobrazenie rezervačného dokladu typu Rozhodnutie ÚVA/MF SR cez transakciu FMV3 - údaje

Po	Účet hl.knihy	Časťka celkom	Prvok ŠRP	Text	Finanč. položka	Fin. stredisko	Fond	Funkčná oblasť	Odberat.
1	648100	1,201,49	27110130022-EU	27110130022507	60	2170	11T1	2711013	300003
2	648100	212,03	27110130022-SR	27110130022507	60	2170	11T2	2711013	300003

Popis: Cez transakciu fmv3 používateľ dohľadá prostredníctvom referencie, kde zadá kód nezrovnalosti, rezervačný doklad nezrovnalosti k rozhodnutiu. Označením položiek rezervačného dokladu k rozhodnutiu môže používateľ vybrať cez ikonu „Spotreba“ doklad pohľadávky.

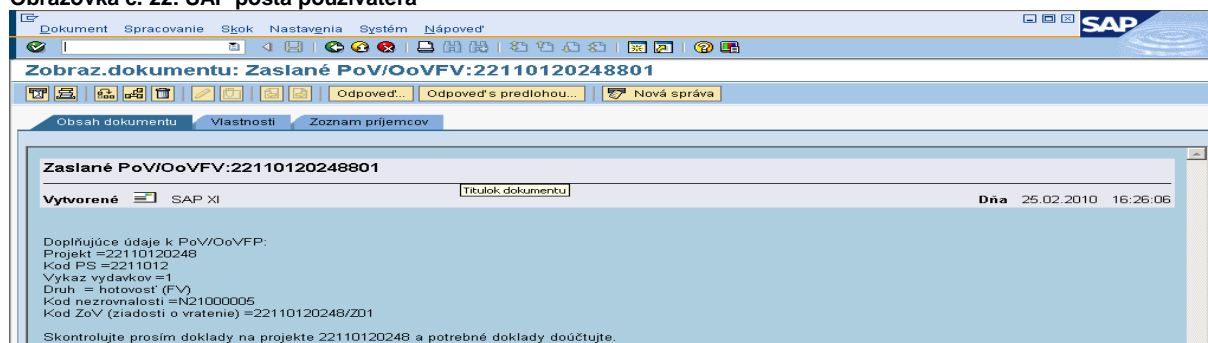
Obrazovka č. 21: Zobrazenie dokladu pohľadávky typu Rozhodnutie ÚVA/MF SR cez transakciu FMV3

Pol	ÚR	Účet SR	Čísťarka	Mena	Čísťarka vo PR	Prven	Krátky text: Účet	Účet	Text	Finančná položka	Priradenie	Prvok ŠRP	Fond	Fun.oblasť
50		648100	212,03	EUR	212,03	EUR	Úst.vým._rusř.vořIEK	648100	N21401136	60	21401136	27110130022-SR	11T2	2711013
*		Ma dat./dal R	212,03	EUR	212,03	EUR								
1	09	378811	212,03	EUR	212,03	EUR	Ústredie práce, soci	300003	N21401136	60	N21401136/R03		11T2	2711013
*		Ma dat./dal S	212,03	EUR	212,03	EUR								
**		2170	0,00	EUR	0,00	EUR								
***			0,00	EUR	0,00	EUR								

Popis: Na doklade pohľadávky k rozhodnutiu je v priradení účtu 378* uvedený kód rozhodnutia.

Posledný krok pri účtovaní nezrovnalosti je zaúčtovanie príjmu finančných prostriedkov. V prípade, že používateľ vie jednoznačne určiť o aký príjem ide, zaúčtuje BV voči pohľadávke. V prípade, že nie, zaúčtuje príjem finančných prostriedkov dočasne na mylnú platbu. Informáciu o zdrojoch financovania, na ktorých boli prostriedky prijaté na bankový účet dostane účtovník od finančného manažéra PJ. Počká na OoVfV, o ktorom sa dozvie cez správu, ktorú dostane do SAP pošty.

Obrazovka č. 22: SAP pošta používateľa



Popis: Používateľ expresnou poštou na ploche ISUF dostáva správu o prijatom OoVfV. V uvedenej správe sa nachádzajú potrebné informácie.

V prípade OoVfV musí účtovník taktiež overiť, kde bol realizovaný príjem za časť ŠR ako aj za časť EÚ.

5.3 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti

5.3.1 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – platobná jednotka

Vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu:

- Ak boli oba zdroje prijaté na bankový účet PJ, po zaúčtovaní príjmu, t.j. BV sa vrátia prostriedky späť do rozpočtu projektu. Ak má projekt aj VZ, resp. OV zdroje, tie účtovník zaznamená na podsúvahe v príslušnej výške a tým zabezpečí vrátenie tejto časti do projektu (účtovný postup evidencie podsúvahy vid' nižšie).
- Ak bol jeden zo zdrojov, resp. viaceré zdroje prijaté **nie** na bankový účet PJ, účtovník na základe OoVfV zaúčtuje na podsúvahu príslušnú výšku prostriedkov za jednotlivé zdroje a tým zabezpečí vrátenie do rozpočtu projektu.

POZOR: V prípade, ak by túto časť postupu účtovník vynechal, nezabezpečí sa korektné čerpanie projektu za všetky zdroje.

Dôležité:

Zdroje financovania, na ktoré sa vrátia prostriedky, závisia od toho, z akých zdrojov boli ŽoP pôvodne uhradené. Informáciu o zdrojoch účtovník získa od finančného manažéra. Pohľadávka k nezrovnalosti je automaticky zaúčtovaná na zdrojoch 11xx. Informácia o skutočných zdrojoch, RKL, ako aj prvku ŠPP sa do výkazníctva dostane až zaúčtovaním BV – príjmu. Pri účtovaní príjmu, ktorý je na iných zdrojoch ako bola pôvodne zaúčtovaná pohľadávka (t. j. 13xx), účtovník uvedie príslušný zdroj na všetkých položkách účtovného zápisu príjmu, pričom účet 378* sa natiahne do účtovného zápisu cez výber otvorených položiek a obsahuje zdroj 11xx. Údaje sa do výkazníctva prenesú z účtu HK, kde účtovník uvádza zdroj, konkrétnu RKL a prvok ŠPP. Prvok ŠPP evidovaný na doklade pohľadávky je uvedený len informatívne, nezabezpečuje vrátenie do rozpočtu projektu.

Účtovanie príjmu sa vykoná cez transakciu **F-51** cez výber otvorených položiek.

Príjmy prijaté na výdavkový účet

1. Predpis pohľadávky: 378111 / 648100 (vykonávaný automaticky ISUF)
2. Príjem: 225000 / 378111 (potrebné zaúčtovať používateľom cez F-51)
648100 / 352000
648101 / 648101 – príjem do rozpočtu projektu ako aj PJ zabezpečuje strana DAL účtu 648101

F-51 - Príjem prostriedkov s vyrovnaním

Operácia na spracovanie: Príjem platby

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: kód OoVfV (ak nie je k dispozícii, tak príjem*kód ŽoVFP)

Druh dokladu: BV

POZNÁMKA: Pole „Priradenie“ v každej položke dokladu musí obsahovať údaj uvedený na pohľadávke.

Účtovanie:

UKL 40, MD, účet bankový, (225000)

Finančná položka: 90

Priradenie: údaj uvedený na pohľadávke (napr. číslo ŽoVFP)

Text: výber z MC, TX30 – Príjmy z iregularít*kód N

Výber OP

Účet odberateľa

Druh účtu: D

OHK I alebo M (378111 alebo 378811),

Spracovanie OP

Text: výber z MC, TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Súbežne cez ďalšie položky:

ÚčtKl: 40

Účet: **648100**

ÚčtKl: 50

Účet: **352000**

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: dummy
Funkčná oblasť: dummy
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: dummy
Funkčná oblasť: dummy
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Súbežne cez ďalšie položky:

ÚčtKl: 40
Účet: 648101
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: príslušný kód zdroja
Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
ŠPP: dummy cez MC
Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod
Simulácia, Uloženie

ÚčtKl: 50
Účet: 648101
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: príslušný kód zdroja
Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: **konkrétna výdavková RKL**
ŠPP: **prvok ŠPP konkrétny z pohľadávky**
Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Príjmy prijaté na príjmový účet do príjmov rozpočtu

Účtovanie príjmu sa vykonáva cez transakciu F-51 cez výber otvorených položiek. Pri naplňaní náležitostí jednotlivých poliach, postupuje sa tak ako pri účtovaní príjmu na výdavkový účet (postup uvedený vyššie).

PREDPIS:

1. Predpis pohľadávky: 378111 / 648100 (vykonávaný automaticky ISUF)
2. Príjem: 224xxx / 378111 (potrebné zaúčtovať používateľom cez f-51)
588100 / 351100
588101 / 588101 – príjem do rozpočtu projektu, príjmová RKL zabezpečuje strana DAL 588101

POZNÁMKA: 588100/351100 účtujte len v prípade, ak bola pohľadávka zaúčtovaná do výnosov v bežnom roku

Prípad, kedy finančné prostriedky majú byť vrátené na príjmový účet PJ a v skutočnosti boli vrátené na výdavkový účet PJ:

1. Predpis pohľadávky: FB01 378/648100

2. Príjem: F-51 225000/378

Súbežne 681100/352000

*648101/648101 RKL myl. Platby, **konkrétny ŠPP prvok***

3. Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet)

MD, 261*, RKL myl. platby, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť konkrétna

DAL, 225*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

Súbežne 352000/681100

4. Transfer: FB50

MD, 224*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

DAL 261*, **príjmová RKL**, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť konkrétna

Súbežne 588100/351100

Pri preväzbení príjmu na OoVfV cez transakciu ZKD_BV účtovník uvádza prvý bankový účet, na ktorý sa tieto prostriedky prijali.

FB01 - Evidencia v rozpočte projektu časti EÚ, VZ, ŠR – ak boli prostriedky zaslané na účet ÚVA (platné pre rozhodnutia s dátumom nadobudnutia právoplatnosti do 31.12.2014 vrátane)

Evidenciu viacerých zdrojov vykonáva účtovník v rámci jedného dokladu, len to odčlení položkami. V prípade evidencie len časti EÚ, uvádza do poľa „Referencia“ číslo BV Certifikačného orgánu. V prípade evidencie viacerých zdrojov v rámci jedného dokladu (ŠR, EÚ) sa do poľa „Referencia“ uvádza kód OoVfV.

Dátum dokladu: dátum podľa prijatia OoVfV na PJ v ISUF

Dátum účtovania: dátum podľa BV CO, kedy prišli prostriedky na účet (ŠR časť na ÚVA – dátum podľa OoVfV)

Poznámka: V prípade, že dochádza k evidencii podsúvahy kedy príslušné účtovné obdobie je už uzavreté, ako dátum účtovania sa uvedie dátum prijatia výkazu nezrovnalostí a vratiek z CO

Druh dokladu: PR

Referencia: kód Oznamenia o vysporiadaní FV (v prípade evidencii časti EÚ, uvádza sa číslo BV CO)

*Text hlavičky dokladu: Príjem iregularit**

Účtovanie:

UKL 40, účet 799100

Suma: príslušná suma podľa OoVfV

Splatné dňa:

Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené

Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Fin stred: 21x0

Finančná položka: 90

Prac. úsek: príslušný kód

Prvok ŠPP: žiadny

Priradenie: kód N z ITMS

Text:TX30 – Príjmy z iregularít kód N z ITMS* časť EÚ, resp. VZ*

UKL 50, účet 798100

Suma: príslušná suma podľa OoVfV

Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené

Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Finančné stredisko: 21x0

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Prvok ŠPP: **konkrétny prvok podľa zdroja, ktorý účtujeme**

Priradenie: kód N z ITMS

Rezervácia prostriedkov: číslo rezervačného dokladu nezrovnalosti (resp. RD, ktorý bol poslednou aktualizáciou, môže byť aj ŽoVFP)

Text:TX30 – Príjmy z iregularít* časť EÚ, resp. VZ

Simulácia, Uloženie

Obrazovka č. 21: Doklad podsúvahy pre zaznamenanie vrátenia do rozpočtu projektu

Dr.dokl. : PR (PE-projekt, predfinan) Normálny doklad

Čís. dokladu 9100035 Účtovný okruh 2110 Fiškálny rok 2010

Dát. dokl. 20.12.2010 Dát.účtovania 20.12.2010 Obdobie 12

Výpočet dane

Refer. 193/2010

Mena dokladu EUR

Text hl.dokl. Prijem iregularity*

P	UK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fi	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP
1	40	799100		45,69	EUR	Podsúvahov...	799100	Prijmy z iregu...	90	2110	1381	2511...	\$100			
2	40	799100		2,69	EUR	Podsúvahov...	799100	Prijmy z iregu...	90	2110	9000	2511...	\$100			
*	40			48,38	EUR											
3	50	798100		45,69	EUR	Evidencia	798100	Prijmy z iregu...	60	2110	1151	2511...	\$100	600002968	2	25110220002-EU
4	50	798100		2,69	EUR	Evidencia	798100	Prijmy z iregu...	60	2110	9000	2511...	\$100	600002968	3	25110220002-VZ
*	50			48,38	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Používateľ doklad podsúvahy zaúčtuje a skontroluje naplnené polia cez tlačový náhľad. Dôležité je, aby bol doklad podsúvahy preväzbený na RD nezrovnalosti.

Dôležité: V prípade, ak sa nezrovnalosť viaže k typu **ŽoP zálohová platba, predfinancovanie**, pohľadávka je vygenerovaná automaticky ISUF voči účtu **314100, resp. 314200**. Následne príjem účtovníka zaúčtuje cez transakciu F-51 obdobne ako príjem nezúčtovanej ZP, resp. predfinancovania, no pohľadávkový účet bude **378111 alebo 378811 (OHK I alebo M)**.

DOLEŽITÉ: Pri účtovaní príjmu prostriedkov cez doklad BV, alebo PR je potrebné vychádzať pri napĺňaní polí z údajov uvedených v pohľadávke, t. j. kód nezrovnalosti uvádzať v poli, v ktorom je uvedený aj na doklade pohľadávky.

Následne všetky zaúčtované doklady na základe OoVfV účtovníka preväzbí cez transakciu **ZKD_BV** a tým zabezpečí správne vykazovanie v knihe dlžníkov. Práca s transakciou ZKD_BV je uvedená v poslednej kapitole tohto manuálu.

Cez transakciu ZKD_BV sa preväzbujú doklady BV, PR (podsúvaha), SA, AB na OoVfV. Preväzbenie BV na OoVfV cez ZKD_BV sa vykoná na úrovni PJ a aj na úrovni CO. PR doklad sa preväzbí len na úrovni PJ.

Nezrovnalosť vrátená z iniciatívy P má obdobné spracovanie v ISUF ako keď je zaevidovaná ŽoVFP v ISUF s tým rozdielom, že pohľadávka k nezrovnalosti je viazaná na rezervačný doklad **nezrovnalosti** a generuje sa automaticky zaslaním OoVfV do ISUF. OoVfV je zaslané z ITMS len ako informácia do SAP pošty používateľa a následne sa na rezervačnom doklade **nezrovnalosti** vygeneruje väzba na FI doklad pohľadávky. Pohľadávka vzniká v ISUF až zaslaním OoVfV z ITMS.

5.3.2 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – certifikačný orgán

1. Predpis pohľadávky: 378x11 / 371197 (vykonávaný automaticky ISUF)
2. Príjem: 221397 / 378x11 (potrebné zaúčtovať používateľom cez F-51)
648101 / 648101 (potrebné zaúčtovať z dôvodu uvedenia RKL)

F-51 - Príjem prostriedkov s vyrovnaním

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu
Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu
Referencia: č. BV/rok/PS13
Text hlavičky dokladu: príjem*N (napr.: príjem*N2100005)
Druh dokladu: BV
Účtovný okruh: 1100

Operácia na spracovanie: preúčtovanie s vyrovnaním
UKL 40, MD, účet bankový 221397
Finančná položka: 90

Funkčná oblasť: kód opatrenia (napr.: 2211012)
Fin. stredisko: 1100M
Priradenie: č. BV/rok/PS13
Text: N*príjem iregularita*mesto/obec (napr.: N2100005*príjem iregularita*Spišský Štiavnik)
Výber OP
Účet odberateľa
Druh účtu: D
OHK I alebo M (378111 alebo 378811),
Spracovanie OP
Doplniť priradenie 378x11: ŽoVFP (napr.: 22110120248/Z01)
Simulácia, Uloženie
Doplniť platobnú referenciu: (napr.: 22110120248)
UKL 40, MD, 648101
Finančná položka: 60
Funkčná oblasť: dummy
Fin. stredisko: 1100M
Priradenie: kód ŽOV prípadne kód N
Prvok ŠPP: DUM1100*
Fond: konkrétny
Prac.úsek: konkrétny
UKL 50, MD, 648101
Finančná položka: konkrétna RKL
Funkčná oblasť: dummy
Fin. stredisko: 1100M
Priradenie: kód ŽOV prípadne kód N
Prvok ŠPP: DUM1100*
Fond: konkrétny
Prac.úsek: konkrétny

5.3.2.1 Postup účtovania prevodu finančných prostriedkov z účtu pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky na účet programu

- Účtovanie úbytku finančných prostriedkov z účtu pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum podľa bankového výpisu
Dátum účtovania: dátum podľa bankového výpisu
Referencia: č.BV/rok/PS13
Text hlavičky dokladu: iregularita*prevod
Druh dokladu: BV
Účtovný okruh: 1100

UKL 40, MD, účet 261000
Finančná položka: 60
Funkčná oblasť: dummy
Fin. stredisko: 1100M
Fond: príslušný kód
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: č. BV/rok/PS13
Text: iregularita*prevod*názov OP

UKL 50, D, účet 221397
Finančná položka: 90
Funkčná oblasť: dummy
Fin. stredisko: 1100M
Fond: príslušný kód
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: č. BV/rok/PS13
Text: iregularita*prevod*názov OP

- Účtovanie príjmu finančných prostriedkov na účet programu

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum podľa bankového výpisu
Dátum účtovania: dátum podľa bankového výpisu
Referencia: č. BV/rok/kód účtu programu (napr. 12/2012/CO12)
Text hlavičky dokladu: iregularita*prevod
Druh dokladu: BV
Účtovný okruh: 1100

UKL 40, MD, účet 221xxx

Finančná položka: 90
Funkčná oblasť: kód opatrenia (napr.: 2711013)
Fin. stredisko: 1100M
Fond: príslušný kód
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: č. BV/rok/ kód účtu programu
Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

UKL 50, D, účet 261000
Finančná položka: 60
Funkčná oblasť: dummy
Fin. stredisko: 1100M
Fond: príslušný kód
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: č. BV/rok/kód účtu programu
Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

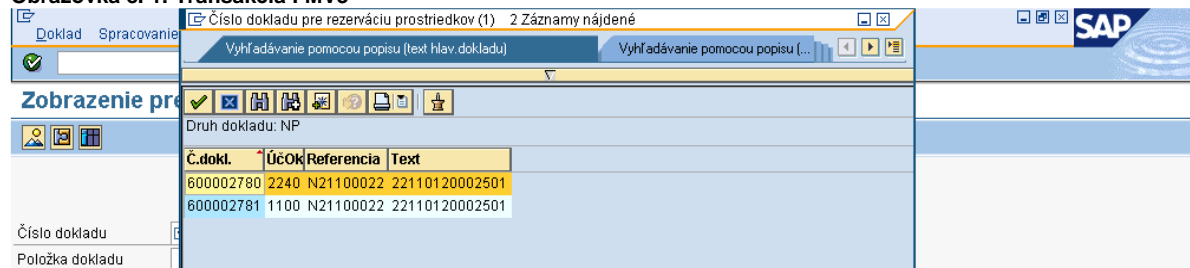
UKL 40, MD, účet 371197
Finančná položka: 61
Funkčná oblasť: dummy
Fin. stredisko: 1100M
Fond: príslušný kód
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: č. BV/rok/kód účtu programu
Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

UKL 19, D, OHK I, účet 371111 (odberateľ 70002)
Platobná referencia: kód opatrenia/podopatrenia (napr.: 27110130001)
Funkčná oblasť: kód opatrenia
Prvok ŠPP: výber cez MC
Fin. stredisko: 1100M
Fond: príslušný kód
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: kód N
Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

5.4 Nezrovnalosť vrátená z iniciatívy prijímateľa v účtovných okruhoch PJ a CO

V prípade, že prijímateľ sa rozhodne z vlastnej iniciatívy vrátiť finančné prostriedky, na ktorých bola zistená nezrovnalosť, informáciou, ktorá v tomto prípade vygeneruje pohľadávku je OoVFV. Prvá informácia je zaslaná z ITMS do ISUF pri evidencii N v stave „Podozrenie nezrovnalosti“. V ISUF sa zakladá rezervačný doklad.

Obrazovka č. 1: Transakcia FMV3



The screenshot shows the SAP FMV3 transaction interface. At the top, it displays 'Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 2 Záznamy nájdené'. Below this, there is a search bar and a table of document entries. The table has columns for 'Č.dokl.', 'ÚčOk', 'Referencia', and 'Text'. Two entries are visible:

Č.dokl.	ÚčOk	Referencia	Text
600002780	2240	N21100022	22110120002501
600002781	1100	N21100022	22110120002501

Popis: V obrázku vyššie sa N viaže k ŽoP – refundácia a z toho dôvodu sa rezervačný doklad generuje na úrovni PJ ako aj na úrovni CO.

Obrazovka č. 2: Zobrazenie rezervačného dokladu na PJ



Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu	600002780	Zaučtované	Dátum dokl.	17.02.2011
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalosti,, Oo...	Dátum účtovania	17.02.2011
Účtovný okruh	2240 EUR	PJ - MPaRV ERDF	Mena/kurz	EUR
Text dokladu	22110120002501			
Mena	EUR			
Súhrn celkom	155,00			

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	131,75	22110120002-EU	221...60		2240	11S1	2211012	400107
2		648100	15,50	22110120002-SR	221...60		2240	11S2	2211012	400107
3		798100	7,75	22110120002-VZ	221...60		2240	9000	2211012	400107

Popis: Na úrovni PJ používateľ zobrazuje N cez transakciu FMV3.

V prípade vrátenia N z vlastnej iniciatívy prijímateľa je pohľadávka generovaná na základe posunu OoVfV v ITMS do stavu „Uhradené“. V názornom prípade, kedy sa nezrovnalosť viaže k ZoP, ktorá má dopad na rozpočet EU, pohľadávka je generovaná na úrovni PJ a aj na úrovni CO. Vzhľadom k tomu, že na úrovni PJ ako aj na úrovni CO existuje už rezervačný doklad N, informácia o OoVfV sa zapisuje len do KD. OoVfV negeneruje nový rezervačný doklad, ale informácia o prijatí OoVfV indikuje ISUF k automatickému účtovaniu pohľadávky, ktorá sa viaže na rezervačný doklad N. Z toho dôvodu, ak účtovník eviduje príjem na bankovom účte, čaká na prijatie OoVfV (informáciu dostáva do SAP pošty) a následne cez rezervačný doklad N si danú pohľadávku zobrazí.

UPOZORNENIE: V prípade, že účtovník PJ alebo CO eviduje na svojom bankovom účte príjem finančných prostriedkov, ale pohľadávka v ISUF ešte stále neexistuje, je potrebné požiadať manažéra pre nezrovnalosti PJ alebo CO, aby posunul OoVfV v ITMS do stavu „uhradené“.

Obrazovka č. 3: Zobrazenie cez záložku spotreba na RD nezrovnalosti

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan	Nerelevan	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Prečenenie	Stat
600002780	2	Čiast.dokl.		15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000100000 22402011	15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00	17.02.2011	17.02.2011	N21100022		
		Súčet Faktúry/dobropisy		15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Dvojklikom používateľ zobrazí doklad pohľadávky

Obrazovka č. 4: Prehľad dokladu pohľadávky

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. :	PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad				
Čís.dokladu	100000	Účtovný okruh	2240	Fiskálny rok	2011
Dát.dokl.	17.02.2011	Dát.účtovania	17.02.2011	Obdobie	02
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	22110120002803				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	22110120002				

P	UK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.G	PrÚS	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP	
1	09	378111		15,50	EUR	Mesto Lip-	400107	N21100022	60		2240	11S2	2211..	3100			
*	09			15,50	EUR												
2	50	648100		15,50-	EUR	Ost. výno-	648100	N21100022	60		2240	11S2	2211..	3100	600002780	2	22110120002-SR
*	50			15,50-	EUR												
**				0,00	EUR												

Popis: Zobrazenie dokladu pohľadávky na úrovni PJ. V referencii hlavičky dokladu vidieť kód OoVfV a v texte položky dokladu je uvedený kód N. Postup pre účtovanie príjmu je totožný ako v kapitole 5.3.1 tohto manuálu.

Obrazovka č. 5: Prehľad rezervačného dokladu N na úrovni CO

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu 600002781 Zaúčtované Dátum dokl. 17.02.2011
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 17.02.2011
 Účtovný okruh 1100 EUR Platobný orgán-ŠF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 22110120002501
 Mena EUR
 Súhrn celkom 131,75

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		371197	131,75	CO-2211012-ERDF-EU	221101200025...	60	1100M	11S1	2211012	400107

Popis: Účtovník rezervačný doklad nezrovnalosti zobrazuje cez FMV3. Po prijatí OoVFV do ISUF sa negeneruje nový rezervačný doklad, ale informáciu o prijatí OoVFV indikuje ISUF k automatickému účtovaniu pohľadávky, ktorá sa viaže na rezervačný doklad N. Z toho dôvodu, ak účtovník eviduje príjem na bankovom účte, čaká na prijatie OoVFV (informáciu dostáva do SAP pošty) a následne cez rezervačný doklad N danú pohľadávku zobrazí.

Obrazovka č. 6: Záložka spotreba v doklade N na úrovni CO

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoveď

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dátzníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Sta
600002781	1	Čiast.dokl.		131,75	EUR	131,75	EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000010009 11002011	131,75	EUR	131,75	EUR	0,00	0,00	17.02.2011	17.02.2011	N21100022		
		Súčet Faktúry/dobropisy		131,75	EUR	131,75	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		131,75	EUR	131,75	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Účtovník dvojklikom zobrazí doklad pohľadávky.

Obrazovka č. 7: Doklad pohľadávky na CO

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoveď

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad

Čís.dokladu 10009 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rok 2011
 Dát.dokl. 17.02.2011 Dát.účtovania 17.02.2011 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 22110120002803
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120002

P	ÚK	Účet HK	Č	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP
1	09	378111		131,75	EUR	Mesto Lip...	400107	N21100022	60	1100M	11S1	2211...	S100			
*	09			131,75	EUR											
2	50	371197		131,75-	EUR	Prisp. z ...	371197	N21100022	60	1100M	11S1	2211...	S100	600002781	1	CO-2211012-ERDF-EU
*	50			131,75-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Posunom OoVFV do stavu „Uhradené“ v ITMS sa v systéme ISUF generuje pohľadávka preväzbená na RD nezrovnalosti s textom v hlavičke dokladu o kóde OoVFV: 22110120002803. Postup pre účtovanie príjmu je totožný ako v kapitole 5.3.2 tohto manuálu.

Dôležité: Aby sa v ISUF vygenerovala správne pohľadávka, je potrebné aby OoVFV bolo v stave „Uhradené“ v ITMS. V prípade, že príjem časti ŠR ako aj EÚ sa očakáva na PJ, do stavu „Uhradené“ dáva OoVFV manažér pre nezrovnalosti PJ. V prípade, že príjem časti ŠR sa očakáva na PJ a časť EÚ sa očakáva na CO, do stavu „Uhradené“ dáva OoVFV manažér pre nezrovnalosti CO.

V prípade účtovania vrátení, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave „Uhradená“, pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaní príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže prísť k tomu, že pohľadávka sa vygeneruje neskôr ako je príjem prostriedkov od prijímateľa k danej pohľadávke.

5.5 Projektová nezrovnalosť

Nezrovnalosť, ktorá sa neviaže ku konkrétnej žiadosti o platbu a je evidovaná ako projektová nezrovnalosť v ITMS. Dôležitou informáciou je dopad na rozpočet EU, ktorý zároveň určuje, kde má byť záznam o rezervačnom doklade zaevidovaný. V prípade, že N má dopad na rozpočet EU, RD nezrovnalosti sa zakladá na úrovni PJ za časť ŠR a na úrovni CO za časť EÚ. V prípade, že N nemá dopad na rozpočet EU, RD nezrovnalosti sa zakladá za oba zdroje len na úrovni PJ.

Spracovanie projektovej nezrovnalosti a k nej prislúchajúcich dokumentov je rovnaké ako pri nezrovnalostiach, ktoré boli zistené na žiadostiach o platbu. Rozdiel je len v tom, že v tomto prípade nie je známe číslo ŽoP, ale je známe len číslo projektu. Vo všetkých poliach na RD alebo v pohľadávke sa z toho dôvodu uvádza len úroveň projektu.

Postup spracovania pohľadávky ako aj príjmu je uvedený v kapitole 5.2 a 5.3 tohto manuálu.

5.6 Nezrovnalosť k programovej štruktúre

Evidencia nezrovnalosti ako „Nezrovnalosti k programovej štruktúre“ sa využíva **len výnimočne a v prípadoch odsúhlasených vopred certifikačným orgánom**. Každá evidencia nezrovnalosti k programovej štruktúre s finančným dopadom musí mať jednoznačne vymedzený rozsah neoprávnených výdavkov, t.j. napr. vymedzením obdobia deklarovania výdavkov EK, žiadosťami o platbu prijímateľov, projektmi alebo inými parametrami podľa typu (paušálna korekcia/extrapolácia) a podmienok konkrétnej nezrovnalosti k programovej štruktúre.

5.6.1 Nezrovnalosť bez dopadu na rozpočet EU

V prípade, že nezrovnalosť sa viaže na poskytnutú zálohovú platbu alebo predfinancovanie, vrátenie na PJ je formou rozpočtového opatrenia za časť EÚ aj za časť ŠR.

Postup:

- 1) Z ITMS je zaslaná nezrovnalosť v stave podozrenie z nezrovnalosti do ISUF. V ISUF sa na úrovni PJ založí rezervačný doklad na úrovni opatrenia s prvkom ŠPP dummy. Rezervačný doklad nezrovnalosti je založený s odberateľom KPPR (dlžník). Na úrovni CO sa rezervačný doklad nezakladá;
- 2) Následne je z ITMS zaslaná ŽoVFP s informáciou o forme úhrady. V ISUF sa na úrovni PJ založí rezervačný doklad k ŽoVFP;
- 3) Forma úhrady na PJ je rozpočtovým opatrením, pohľadávka sa nezakladá. Rozpočtové opatrenie z VPS, resp. z príslušnej kapitoly na PJ je vykonávané na 111 zdroji. Po prijatí na PJ, PJ vykoná interné rozpočtové opatrenie na príslušné zdroje. Účtovník na základe informácií od finančného manažéra založí SA doklad podsúvahy (ku dňu interného RO) za ŠR a EÚ zdroje ako aj za VZ ak existujú, kde uvedie príslušné doplňujúce informácie o ELURE a kódu N. Prvok ŠPP na účte 798100 je dummy. Funkčná oblasť je naplnená príslušným opatrením;
- 4) Následne cez ZKD_BV na úrovni PJ je potrebné OoVFP prepojiť na SA doklad podsúvahy.

Obrazovka č. 1: Rezervačný doklad N21000123 na úrovni PJ

Číslo dokladu	600000559	Zaučtované	Dátum dokl.	10.06.2010
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalosti,, Oo...	Dátum účtovania	10.06.2010
Účtovný okruh	2210 EUR	PJ -MF Slovenská republik	Mena/kurz	EUR
Text dokladu	2114022			
Mena	EUR			
Súhrn celkom	150,00			

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	127,50	DUM2210-ERDF	211...	60	2210	11S1	2114022	300033
2		648100	22,50	DUM2210-ERDF	211...	60	2210	11S2	2114022	300033

Popis: Prehľad RD k nezrovnalosti. V Texte hlavičky dokladu je uvedené 7 miestne číslo opatrenia.

Obrazovka č. 2: Hlavička rezervačného dokladu nezrovnalosti

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Zobrazenie predpokladaného príjmu: DátaHlav.

Všeobecné dáta

Číslo dokladu	600000559	Zaučítované	Dátum dokl.	10.06.2010
Druh dokladu	NF	vrátenia, nezrovnalosti, OoFV	Dát.účtovania	10.06.2010
Účtovný okruh	2210 EUR	PJ - MF Slovenská republik	Mena/kurz	EUR
Finanč. okruh	1000	Rozpočet fondov		
Nákladový okruh	1000	Fondy EU		

Statistika

Zadávateľ	SAPFI_ADMIN	Zadané dňa	10.06.2010
Naposl.zmenil	SAPFI_ADMIN	Zmenené dňa	10.06.2010

Status dokladu

Vybavený Blokovany

Archivovat Blokovanie

Doplnkové dáta

Text dokladu	2114022	
Referencia	N21000123	Zn.spojenia

Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	
2210	1181	2114022	300033	
2210	1182	2114022	300033	

Popis: V Texte hlavičky dokladu je uvedené 7 miestne číslo opatrenia, v poli referencia je uvedený kód nezrovnalosti.

Obrazovka č. 3: Položka rezervačného dokladu N po prijatí ZoVFP

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Det.obraz.

Položka dokladu 600000559 1 Umiestnenie / 2

Text 21140220000/Z03

Riadenie

Položka vybavená Položka blokovávaná Blokov.položky [Viac](#)

Množstvo/cena

Množstvo 0,000

Cena 0,00 / 0 [Jednotky](#)

Hodnoty

Mena	EUR
Čiastka celkom	127,50
Otvor.čiastka	127,50
Splatné dňa	30.06.2010

Ďalšie dáta

Dodávateľ		
Odberat.	300033	MF SR
Odl.príj.plat.		

Blok priradenia účtu

Fond	1181	Grant	
Funkč.oblasť	2114022		
Fin.stredisko	2210	Finanč.položka	60

Popis: V položke dokladu nezrovnalosti sa jednotlivé položky zablokujú po prijatí ZoVFP.

Obrazovka č. 4: Vyhľadanie rezervačného dokladu ŽoVFP

Doklad Spracovanie Skok Systém Nápoveď

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Vstup

Číslo dokladu

Položka dokladu

Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1)

Vyhľadavanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadavanie pomocou popisu (text p...

Druh dokladu	
Číslo dokladu	
Účtovný okruh	
Referencia	21140220000/Z03
Text hlav.dokl.	
Status zadania	
Max.počet nájd.obj.	500

Popis: Do pola referencia sa uvádza číslo ZoVFP.

Obrazovka č. 5: Rezervačný doklad ŽoVFP na úrovni PJ cez FMV3

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600000560 Zaúčtované Dátum dokl.: 10.06.2010
Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 10.06.2010
Účtovný okruh: 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz: EUR
Text dokladu: 2114022
Mena: EUR
Súhrn celkom: 150,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odber
1		648100	22,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1182	2114022	3000
2		648100	127,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1181	2114022	3000

Popis: Účtovník zobrazí cez FMV3 rezervačný doklad ZoVFP. Kód N je v tomto prípade uvedený na položke dokladu.

Obrazovka č. 6: Pole Spotreba pri vrátení systémovej nezrovnalosti na úroveň PJ

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600000560 Zaúčtované Dátum dokl.: 10.06.2010
Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 10.06.2010
Účtovný okruh: 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz: EUR
Text dokladu: 2114022
Mena: EUR
Súhrn celkom: 150,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odber
1		648100	22,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1182	2114022	3000
2		648100	127,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1181	2114022	3000

Umiestnenie: Položka dokladu: 1 / 2

Spotreba neexistuje UFT (1) (100) eis-srv-isufo INS

Popis: V prípade vrátenia nezrovnalosti rozpočtovým opatrením na PJ, ISUF nevie zobraziť jednotlivé doklady cez pole spotreba, nakoľko nedochádza k účtovaniu. Vzhľadom nato, že sa nejedná o ELUR vrátenia, ale len o interné rozpočtové opatrenie, podsúvahu účtovník účtuje manuálne v zmysle postupu uvedeného v kapitole č. 7.3 tohto manuálu.

5.6.2 Nezrovnalosť s dopadom na výkaz výdavkov predložených Európskej komisii

V prípade nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK je pohľadávka automaticky generovaná systémom k dokumentu ŽoVFP, ktorý je zaslaný z ITMS aj s informáciou, či má príslušná nezrovnalosť **dopad na rozpočet EU** a akou **formou bude uhradená**.

Postup: „

- 1) Z ITMS je zaslaná nezrovnalosť v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ do ISUF. V ISUF sa na úrovni PJ aj na úrovni CO založí rezervačný doklad na úrovni opatrenia s prvkom SPP dummy. Rezervačný doklad nezrovnalosti je založený s odberateľom KPPR (dlžník);
- 2) Následne je z ITMS zaslaná ŽoVFP s informáciou o forme úhrady a dopadu na rozpočet EU. V ISUF sa založí rezervačný doklad k ŽoVFP na PJ aj na CO. Forma úhrady sa uvádza rozpočtové opatrenie, keďže vrátenie sa na PJ uskutočňuje rozpočtovým opatrením;
- 3) V ISUF sa založí automaticky pohľadávka len na úrovni CO voči dlžníkovi. Pohľadávka je založená na základe informácie z ITMS o dopade na rozpočet EU. Keďže vrátenie na CO je vždy prevodom na bankový účet, pohľadávka sa vygeneruje;
- 4) Forma úhrady na PJ je rozpočtovým opatrením, čiže pohľadávka sa nezaloží. Rozpočtové opatrenie z VPS, resp. z príslušnej kapitoly na PJ je vykonávané na 111 zdroji. Po prijatí na PJ si PJ vykoná interné rozpočtové opatrenie na príslušné zdroje. Účtovník na základe informácií od finančného manažéra založí SA doklad podsúvahy (ku dňu interného RO) za ŠR zdroje ako aj za VZ ak existujú, kde uvedie príslušné doplňujúce informácie o ELURE a kódu N. Prvok ŠPP na účte 798100 je dummy. Funkčná oblasť je naplnená príslušným opatrením
- 5) Následne cez ZKD_BV či už na úrovni CO ako aj na úrovni PJ je potrebné OoVfV prepojiť na SA doklad podsúvahy, resp. doklad BV na úrovni CO
- 6) SA doklad podsúvahy o prijatí časti EÚ na CO na úrovni PJ nie je potrebné založiť, keďže ide o vrátenie na úrovni opatrenia a nie na úrovni projektu.

Obrazovka č. 1: Rezervačný doklad N21000121

Číslo dokladu: 600000560
 Položka dokladu: []

Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 2 Záznamy nájdené

Č.dokl.	Účok	Referencia	Text
600000546	2210	N21000121	2114022
600000547	1100	N21000121	2114022

Popis: Vyhľadanie RD k nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK

Obrazovka č. 2: Rezervačný doklad N21000121 na úrovni PJ

Číslo dokladu: 600000546 Zaúčtované Dátum dokl.: 08.06.2010
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 10.06.2010
 Účtovný okruh: 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 2114022
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 100,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk
1		648100	85,00	DUM2210-ERDF	21140220000/Z01	60	2210	11S1	2114022
2		648100	15,00	DUM2210-ERDF	21140220000/Z01	60	2210	11S2	2114022

Popis: Zobrazenie RD k nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK cez FMV3. V poli text hlavičky dokladu je uvedený kód opatrenia. V texte položky dokladu v tomto prípade už vidieť kód ŽoVFP.

Obrazovka č. 3: Rezervačný doklad N21000121 na úrovni CO

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600000547 Zaúčtované Dátum dokl. 08.06.2010
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 10.06.2010
 Účtovný okruh 1100 EUR Platobný orgán-ŠF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 2114022
 Mena EUR
 Súhrn celkom 85,00

Položky dokladu

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		371197	85,00	CO-2114022-ERDF-EU	211...60		1100M	11S1	2114022	300033

Popis: Zobrazenie RD k nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK cez FMV3.

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov na CO

Následne je z ITMS zaslaná ŽoVFP s informáciou o forme úhrady a dopadu na rozpočet EU. V ISUF sa založí rezervačný doklad k ŽoVFP na PJ aj na CO.

Ak k jednej nezrovnalosti existuje odlišný spôsob úhrady podľa jednotlivých zdrojov, t. j. ŠR zdroj rozpočtovým opatrením a EÚ zdroj transferom na bankový účet MF SR, v tomto prípade RO zaeviduje **dve ŽoVFP**, jednu k rozpočtovému opatreniu a jednu k bankovému prevodu.

Bankový prevod existuje len za EÚ zdroj. V prípade uvedeného príkladu ŽoVFP sa založí RD aj na úrovni PJ aj na úrovni CO. Pričom na úrovni PJ je položka EÚ len s príznakom štatistiky a na CO sa účtuje pohľadávka.

Obrazovka č. 4: Vyhľadanie rezervačného dokladu k 2114022000/Z01

Doklad Spracovanie Skok Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Vstup

Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 2 Záznamy nájdené

Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (...)

Číslo dokladu 600000547
 Položka dokladu

Č.dokl.	ÚčOK	Referencia	Text
600000556	2210	21140220000/Z01	2114022
600000557	1100	21140220000/Z01	2114022

Popis: Transakcia FMV3 cez MC.

Obrazovka č. 5: Zobrazenie rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na PJ

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600000556 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 10.06.2010
 Účtovný okruh 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz EUR
 Text dokladu 2114022
 Mena EUR
 Súhrn celkom 85,00

Položky dokladu

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	85,00	DUM2210-ERDF	N21000121	60	2210	11S1	2114022	30003

Popis: Transakcia FMV3, kde v texte hlavičky dokladu je uvedený kód opatrenia a v texte položky kód nezrovnalosti. Položka k Z01 je len za časť EÚ.

Obrazovka č. 5: Zobrazenie položky rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na PJ

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Det.obraz.

Položka dokladu 600000556 1 Umiestnenie / 1
Text N21000121

Riadenie
 Položka vybavená Položka blokováná Blokov.položky

Množstvo/cena
Množstvo 0,000
Cena 0,00 / 0

Hodnoty
Mena EUR
Čiastka celkom 85,00
Otvor.čiastka 85,00
Splátne dňa 30.06.2010

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Detailná obraz.: Znak
 Prir.úctu meniteľné Redukcia len vo FM
 Znak štatistiky Bez prevodu obligá
0,0 % Tolerancia prekroč. Neobmedz.prekroč. Nahr.glob.toler.

Popis: Vzhľadom k tomu, že časť EÚ sa očakáva na účet CO, na úrovni PJ je tento záznam len štatistický.

Obrazovka č. 6: Zobrazenie rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na CO

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600000557 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010
Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 10.06.2010
Účtovný okruh 1100 EUR Platobný orgán-ŠF Mena/kurz EUR
Text dokladu 2114022
Mena EUR
Súhrn celkom 85,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1	371197	85,00	CO-2114022-ERDF-EU	N21...60	1100M	11S1	2114022	300033		

Popis: Transakcia FMV3, kde v texte hlavičky dokladu je uvedený kód opatrenia a v texte položky kód nezrovnalosti. Položka časti EÚ je evidovaná na účte HK 371197.

Obrazovka č. 7: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na CO

Zoznam Spracovanie Skok Vjews Nastavenia Systém Nápoved'

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Stat
600000557	1	Čiast.dokl.		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000010292 11002010	85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00	10.06.2010	10.06.2010	N21000121		
		Súčet Faktúry/dobropisy		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Dvojklikom sa dostáva účtovník do dokladu pohľadávky, ktorá je evidovaná len na úrovni CO.

Obrazovka č. 8: Zobrazenie dokladu pohľadávky na CO

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Zobraz.dokladu: Prehľad

Mena zobrazenia

Číslo dokladu: 10292 Účtovný okruh 1100 Fiskálny rok 2010
Dátum dokl. 10.06.2010 Dát účtovania 10.06.2010 Obdobie 6
Referencia 21140220000/Z01 Presahuj.čís.
Mena EUR Texty existujú

Položky v mene dokladu

Účok	Pol	Účet-	Označenie	Zdroj--	Opatrenie----	Čiastka v	EUR
1100	001	300033	MF SR	11S1	2114022	85,00	
1100	002	371197	Prisp. z rozp. ES	11S1	2114022	85,00-	

Popis: Pohľadávka je účtovaná voči dlžníkovi.

Postup na CO pri účtovaní systémovej nezrovnalosti :

1. Pohľadávka voči prijímateľovi KPPR na základe ŽoVFP zaúčtovaná automaticky (žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov efektívnym presunom peň. prostriedkov)

MD: 378111
DAL: 371197

2. Preúčtovanie na pohľadávku voči VPS z pohľadávky voči prijímateľovi – manuálne účtovníkom na CO (na základe žiadosti o prevod fin. prostriedkov z kapitoly VPS, príp. iného dokladu preukazujúceho záväzok VPS)

MD: 395111UKL 09, odberateľ VPS, OHK I
DAL: 378111

3. Úhrada pohľadávky z VPS

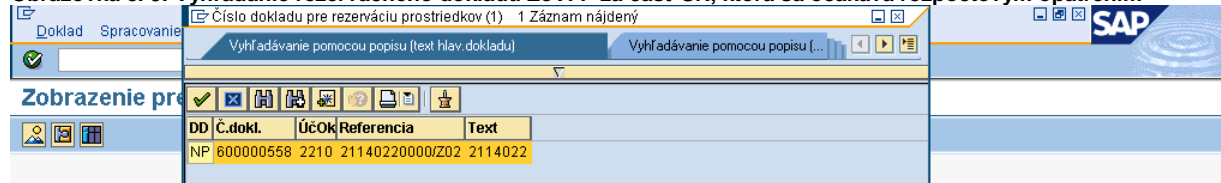
MD: 221- účet príslušného programu (v poli „finančná položka“ je potrebné použiť „90“)
DAL: 395111UKL 09, odberateľ VPS, OHK I
MD: 648101 (fin. položku použiť štatistickú)

a súběžne

MD: 371197
DAL: 371111
DAL: 648101 (fin. položku použiť konkrétnu)

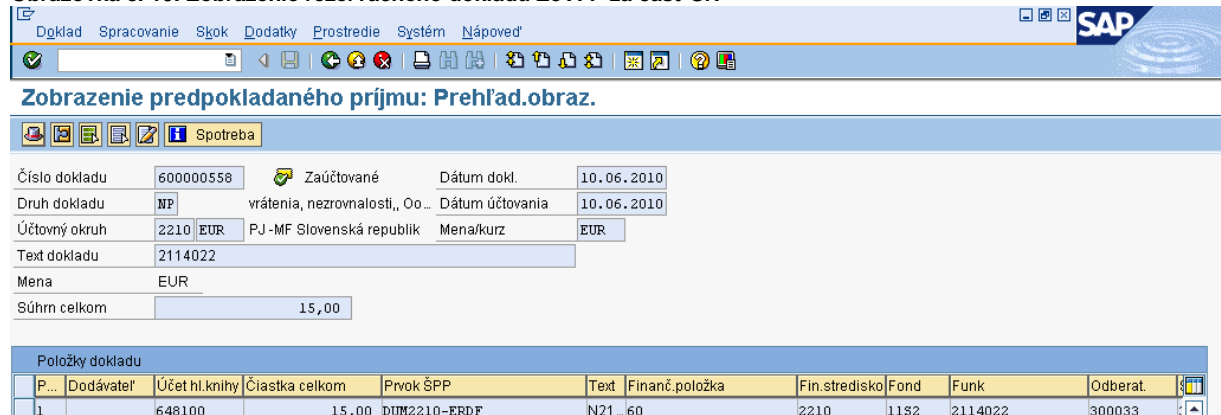
Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov na PJ

Obrazovka č. 9: Vyhľadanie rezervačného dokladu ŽoVFP za časť ŠR, ktorá sa očakáva rozpočtovým opatrením



Popis: V transakcii FMV3 účtovník dohľadá doklad ŽoVFP na úrovni PJ.

Obrazovka č. 10: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP za časť ŠR



Popis: V transakcii FMV3 zobrazí účtovník RD ZoVFP, kde je zaevidovaná v tomto prípade len časť ŠR, ktorá sa vysporiada rozpočtovým opatrením.

Obrazovka č. 11: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP za časť ŠR

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600000558 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti, Oo... Dátum účtovania 10.06.2010
 Účtovný okruh 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz EUR
 Text dokladu 2114022
 Mena EUR
 Súhrn celkom 15,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	15,00	DUM2210-ERDF	N21...60		2210	1132	2114022	300033

Umiestnenie Položka dokladu 1 / 1

Spotreba neexistuje UFT (1) (100) eis-srv-isufo | INS

Popis: V záložke Spotreby neexistuje žiadny automaticky vygenerovaný účtovný doklad, očakáva sa rozpočtové opatrenie. Ak namiesto ELÚRu vrátenia je vykonaná aktivácia ELÚRu interného rozpočtového opatrenia, v tom prípade je potrebné, aby účtovník manuálne zaúčtoval „SA“ doklad (ku dňu interného RO) za časť ŠR a následne ho prevážbil cez transakciu ZKD_BV na OoVfV, ktoré mu príde ako správa do SAP pošty. V ISUF sa doklad „SA“ automaticky negeneruje, musí ho účtovník doúčtovať na základe informácií od finančného manažéra, ten mu poskytne údaje o ELÚRe, ktorým boli prostriedky prijaté ako aj o dátume, kedy bol ELUR aktivovaný. Prvok ŠPP na účte 798100 je dummy. Funkčná oblasť je naplnená príslušným opatrením

Postup k evidencii prijatého ELÚRu (bežné RO) od KPPR, ktorým sa vrátia prostriedky do príslušného opatrenia:

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum aktivácie ELURU
 Dátum účtovania: dátum aktivácie ELURU
 Druh dokladu: SA
 Referencia: číslo opatrenia, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje
 Text hlavičky dokladu: číslo opatrenia, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje

Účtovanie:
 UKL 40, účet 799999
 Suma:
 Fond: príslušný kód zdroja
 Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
 Fin stred: 21x0
 Finančná položka: 90
 Prac. úsek: príslušný kód
 Prvok ŠPP: žiadny
 Priradenie: kód N z ITMS, resp. pri vratkách kód OoVfV
 Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxxx/rok)

UKL 50, účet 798100
 Suma:
 Fond: príslušný kód zdroja
 Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
 Fin stred: 21x0
 Finančná položka: 90
 Prac. úsek: príslušný kód
 Prvok ŠPP: dummy

Rezerv. prostriedkov: číslo rezervačného dokladu nezrovnalosti (resp. poslednej aktualizácie, ktorá prišla z ITMS)

Priradenie: kód N z ITMS

Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxxx/rok)

Poznámka:

Následne cez ZKD_BV či už na úrovni CO ako aj na úrovni PJ je potrebné OoVfV prepojiť na SA doklad podúsvahy, resp. doklad BV na úrovni CO.

5.7 Postup účtovania nezrovnalosti voči Európskej komisii a jej zrušenie na CO

- Účtovanie záväzku voči EK z titulu systémovej nezrovnalosti cez transakciu FB01 druh dokladu ZA:

Dátum dokladu: dátum listu
Dátum účtovania: dátum listu
Druh dokladu: ZA
Referencia: kód N
Text hlavičky dokladu: iregularita*systemová

Účtovanie:
UKL 40, účet 548100
Suma: príslušná suma podľa dokumentu
Splatné dňa:
Fond: príslušný kód zdroja
Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Fin stred: 1100m
Finančná položka: 60
Prac. úsek: príslušný kód
Platobná referencia: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Prvok ŠPP: výber cez MC
Priradenie: kód N z ITMS
Text: TX08 Iregularita* systémová

UKL 50, účet 371197
Suma: príslušná suma podľa dokumentu
Fond: príslušný kód zdroja
Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Finančné stredisko: 1100m
Finančná položka: 60
Prac. úsek: príslušný kód
Priradenie: kód N z ITMS
Prvok ŠPP: výber cez MC
Text: TX08 Iregularita* systémová

Simulácia, Uloženie

- Účtovanie zrušenia záväzku voči EK, ak bol účtovaný záväzok z dôvodu nezrovnalosti voči EK skôr, ako bola zaúčtovaná pohľadávka voči dlžníkovi – prijímateľovi/VPS, t.j. skôr, ako bol známy dlžník na národnej úrovni

Ak bol účtovaný záväzok 548100/371197v bežnom roku

- 1) ZA – druh dokladu zrušenie záväzku voči EK 371197/548100 – môže byť vykonané cez dôvod storna 14 alebo 24 - účtované na základe listu na VPS o presun prostriedkov - dátum dokladu a dátum účtovania - dátum automaticky zaúčtovanej pohľadávky voči prijímateľovi. V prípade, že prostriedky nie sú hradené cez VPS, ale prijímateľ ich uhradí, dátum dokladu ako aj dátum účtovania je totožný ako na automaticky zaúčtovanej pohľadávke
- 2) PO 378111/371197 – automaticky zaúčtované v ISUF – pohľadávka voči prijímateľovi
- 3) Preúčtovanie pohľadávky na pohľadávku voči VPS, druh dokladu - PO, 395111/378111 – dátum dokladu – dátum z pohľadávky a dátum účtovania – dátum prijatia prostriedkov z VPS
- 4) BV 221/395111 – dátum výpisu
- 5) Prevod medzi účtami nezrovnalostí a vratiek na účet programu 261000/221xxx
- 6) Prijem na programový účet 221xxx/261000
371197/371111

Na konci štvrťroka je potrebné nahlásiť VPS pri zúčtovaní 395 potrebu účtovania nákladov (VPS účtuje ako 548/395).

Ak bol účtovaný záväzok 548100/371197v minulom roku

- 1) ZA - druh dokladu zrušenie záväzku voči EK 371197/395100 – v súvislosti s automatickým účtovaním pohľadávky 371197/648100 (mimo SC).
- 2) PO 378111/371197 – účtovanie je automatické a účtovník musí odsledovať, aby nemal na účte 371197 duplicitne zaúčtovaný záväzok
- 3) Preúčtovanie pohľadávky na pohľadávku voči VPS, druh dokladu - PO 395111/378111 – dátum dokladu – dátum z pohľadávky a dátum účtovania – dátum prijatia prostriedkov z VPS
- 4) BV 221/395111 – dátum výpisu

- 5) Prevod medzi účtami nezrovnalostí a vratiek na účet programu 261000/221197
- 6) Príjem na programový účet 221xxx/261000
371197/371111

Na VPS sa náklady nehlásia (zostane otvorená suma na 395 na strane VPS aj SEF).

5.8 Postup odúčtovania záväzku voči Európskej komisii pri nezrovnalosti s príznakom N/A na CO

V prípade, ak sa napr. individuálna nezrovnalosť prekrýva so systémovou nezrovnalosťou, individuálna nezrovnalosť má vo výkaze nezrovnalostí a vrátení príznak N/A. Ak existuje k obojm nezrovnalostiam pohľadávkový doklad, znamená to, že je zaevidovaný aj duplicitný záväzok voči EK. V takom prípade je potrebné záväzok voči EK z individuálnej nezrovnalosti s príznakom N/A odúčtovať.

Záväzok z individuálnej nezrovnalosti s príznakom N/A sa odúčtuje ako:

MD: 371197
DAL: 648*** (mimo SC)

5.9 Postup odúčtovania pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti pri prekryve s individuálnou nezrovnalosťou s príznakom N/A na CO

V prípade, ak sa individuálna nezrovnalosť prekrýva so systémovou nezrovnalosťou, individuálna nezrovnalosť má vo výkaze nezrovnalostí a vratiek príznak N/A. V takom prípade existuje pohľadávka zo systémovej nezrovnalosti voči RO/SORO a zároveň pohľadávka z individuálnej nezrovnalosti voči prijímateľovi. Pohľadávku zo systémovej nezrovnalosti voči RO/SORO je potrebné odúčtovať vo výške uhradenej individuálnej nezrovnalosti. Zvyšok pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti voči RO/SORO je potrebné preúčtovať na pohľadávku voči VPS.

Odúčtovanie pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti vo výške uhradenej individuálnej nezrovnalosti:

MD: 548*** (voči kapitole)
DAL: 378111

Na účte 378111 sa v poli referencia pred kód ZOV uvádza *. V poli priradenie sa pred kód ZOV uvádza NA*.

Preúčtovanie pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti voči RO/SORO vo zvyšnej výške na pohľadávku voči VPS a nahlásenie nákladov do VPS.:

MD: 395***
DAL: 378111

5.10 Postup odúčtovania pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti pri prekryve s individuálnou nezrovnalosťou s príznakom N/A na PJ

V prípade, ak sa individuálna nezrovnalosť prekrýva so systémovou nezrovnalosťou, individuálna nezrovnalosť má vo výkaze nezrovnalostí a vrátení príznak N/A. V takom prípade môže existovať pohľadávka zo systémovej nezrovnalosti voči RO/SORO (ak nie je rozpočtovou organizáciou) a zároveň pohľadávka z individuálnej nezrovnalosti voči prijímateľovi. Pohľadávku zo systémovej nezrovnalosti voči RO/SORO je potrebné odúčtovať v plnej výške.

Odúčtovanie pohľadávky zo systémovej nezrovnalosti za časť ŠR, ak nie je RO/SORO rozpočtovou organizáciou :

MD: 648100
DAL: 378111

V prípade, že pohľadávka bola z predchádzajúceho účtovného obdobia (nie bežný rok), odúčtuje sa ako:

MD: 548100
MD: 351100
DAL: 648100
DAL: 589100

5.11 Postup prepojenia dokladov k nezrovnalostiam s príznakom N/A

Z dôvodu správneho vykazovania dát v BW systéme je potrebné každý PO a BV doklad, ktorý sa vzťahuje k individuálnej nezrovnalosti s príznakom N/A, prepojiť s kódom systémovej nezrovnalosti, s ktorou sa individuálna nezrovnalosť prekrýva.

Používateľ dohľadá doklady PO a BV k individuálnej nezrovnalosti a cez transakciu FB02 doplní do hlavičky dokladov do poľa referenčný kľúč 2 – NA_kód systémovej nezrovnalosti tak, ako je uvedené na nasledujúcej obrazovke.

Obrazovka č. 1: Prepojenie kódu individuálnej a systémovej nezrovnalosti

Dr.dokl.	PO	Predpis pohľadávky	
Text hlav.dokl.	23150220002		
Druh karty		Čís.karty	
Číslo požiad.			
Referencia	23150220002/206	Dátum dokl.	16.10.2014
		Dát.účtovania	16.10.2014
Mena	EUR	Účtovné obdobie	10 / 2014
Refer.operácia	BKPF		
Referenčný kľúč	000001116911002014	Log.systém	UFTCLNT100
Zadávatel'	SAPXI_ADMIN	Predbežne zadal	
Dátum zadania	16.10.2014	Čas zadania	09:25:56
Kód transakcie	FB01		
Zmenené dňa		Posl.aktual.	
Ref.kľúč.hlav.1		Ref.kľ.Hlav2	NA_N21301468

Popis: Používateľ doplní na hlavičke dokladu PO a BV text „NA_kód systémovej nezrovnalosti“.

6 Iné dôvody vrátenia

6.1 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPP, KPPS

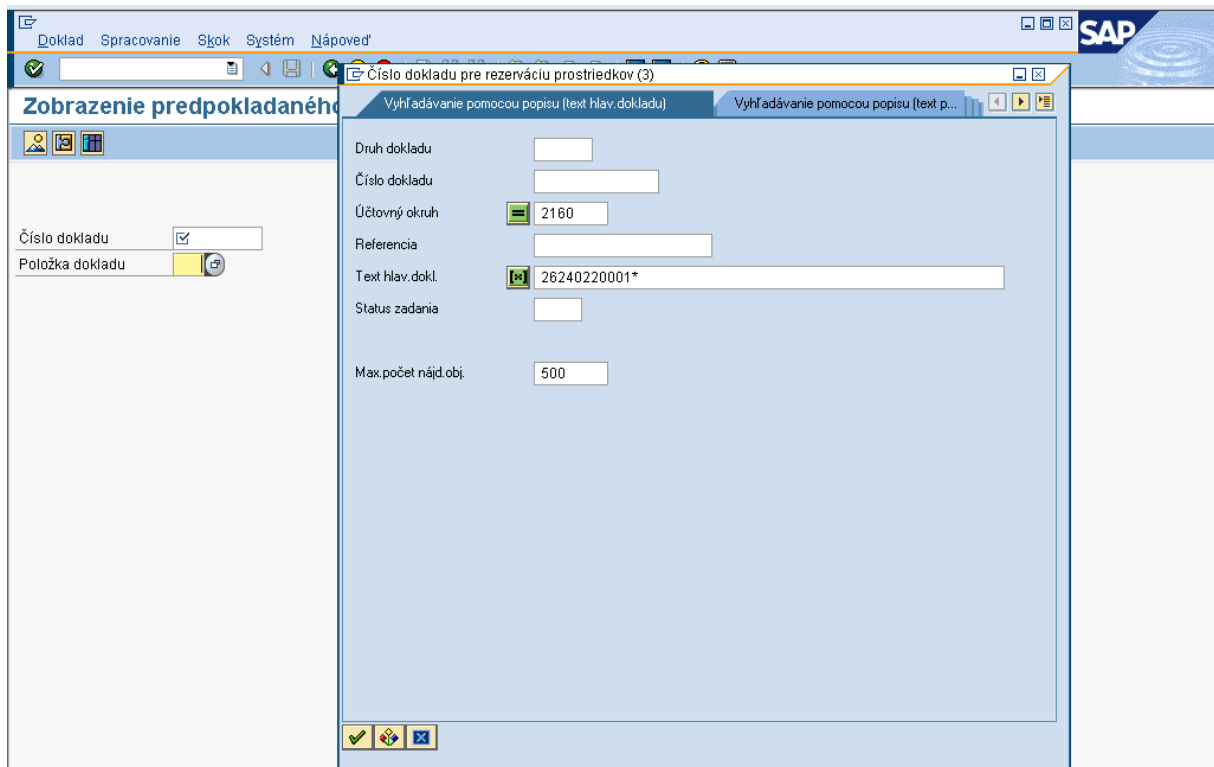
Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby alebo predfinancovania môže byť realizované:

- na základe Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- z vlastnej iniciatívy P, kedy prijímateľ zasiela finančné prostriedky spolu s OoVfV na PJ

6.1.1 Vrátenie na základe Žiadosti o vrátenie finančného príspevku

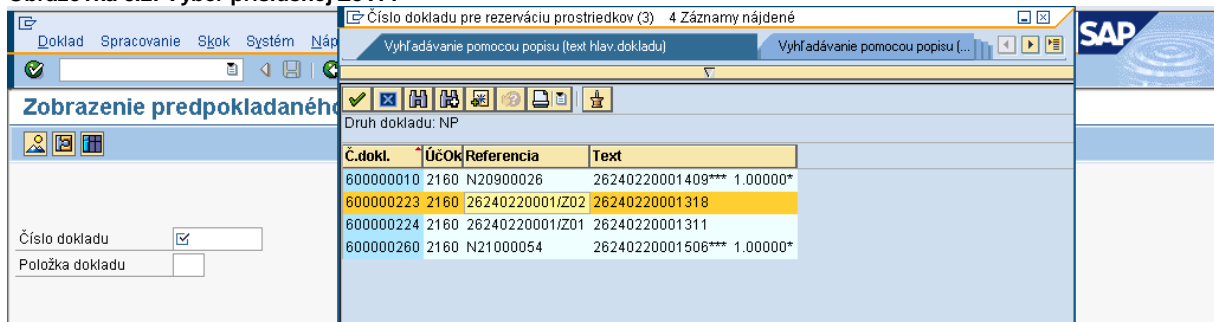
V prípade, že iniciátorom vrátenia je orgán, v ITMS sa zaeviduje ŽoVFP. Zasláním ŽoVFP do ISUF sa v ISUF generuje rezervačný doklad a zároveň aj doklad FI – účtovný doklad pohľadávky. O tejto skutočnosti dostane účtovník správu do SAP pošty.

Obrazovka č.1: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3



Popis: Používateľ cez transakciu FMV3 dvojklikom na MC umožňuje vyhľadávanie príslušnej ŽoVFP cez číslo projektu v texte hlavičky rezervačného dokladu. Vyhľadávať môže aj cez referenciu, kde sa uvádza číslo ŽoVFP z ITMS. V prípade, ak použije na hľadanie ŽoVFP len text hlavičky dokladu, kde uvedie číslo projektu, systém vyhľadá všetky doklady k príslušnému projektu v ISUF. Druh dokladu pri vráteníach je rovnaký ako pri nezrovnalostiach NP.

Obrazovka č.2: Výber príslušnej ŽoVFP



Popis: Používateľ dvojklikom vyberie príslušný rezervačný doklad.

Obrazovka č.3: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600000223 Zaúčtované Dátum dokl. 09.02.2010
 Druh dokladu MP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 09.02.2010
 Účtovný kruh 2160 EUR PJA MŠSR ESF ŠF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 26240220001318
 Mena EUR
 Súhrn celkom 588,66

P...	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1	26240220001-EU	60	2160	11S1	2624022	401360	
2	26240220001-SR	60	2160	11S2	2624022	401360	

Umiestnenie Položka dokladu 1 / 2

Popis: Označením položky v rezervačnom doklade a následne dvojklikom na ikonu „Spotreba“ používateľ zobrazí doklad FI. Používateľ cez zobrazenie hlavičky dokladu zistí referenciu a bližšie údaje k príslušnému rezervačnému dokladu.

Obrazovka č.4: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoved'

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatist.
600000223	1	Čiast.dokl.		500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00						
		Záloha	0000100088 21602010	500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00	09.02.2010	09.02.2010				
		Súčet Zálohy		500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						
	2	Čiast.dokl.		88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00						
		Záloha	0000100088 21602010	88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00	09.02.2010	09.02.2010				
		Súčet Zálohy		88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Dvojklikom na príslušný doklad sa zobrazí detail FI dokladu pohľadávky = FB03.

Obrazovka č.5: Zobrazenie účtovného dokladu pohľadávky

Doklad Spracovanie Skok Nastavnia Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : P0 (Predpis pohľadávky) Normálny doklad

Čís.dokladu 100088 Účtovný okruh 2160 Fiskálny rok 2010
 Dát.dokl. 09.02.2010 Dát.účtovania 09.02.2010 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 26240220001/202
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 26240220001318

P	UK	Účet HK	C	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FM	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	Prús	Rezer	P	Prvok ŠPP
1	09	378110		500,36	EUR	500,36	EUR	Centrum v...	401360	262402200...	60	2160	11S1	26...	\$100			
2	09	378110		88,30	EUR	88,30	EUR	Centrum v...	401360	262402200...	60	2160	11S2	26...	\$100			
*	09			588,66	EUR	588,66	EUR											
3	39	314200		500,36-	EUR	500,36-	EUR	Centrum v...	301827		60	2160	11S1	26...	\$100	6000-	1	26240220001-EU
4	39	314200		88,30-	EUR	88,30-	EUR	Centrum v...	301827		60	2160	11S2	26...	\$100	6000-	2	26240220001-SR
*	39			588,66-	EUR	588,66-	EUR											
**				0,00	EUR	0,00	EUR											

Popis: Doklad FI používateľ skontroluje a vytlačí.

Dôležité náležitosti dokladu:

Dátum dokladu: Dátum vzniku pohľadávky, t. j. kedy bola ŽoVFP zaslaná P

Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania ŽoVFP

Referencia: Číslo ŽoVFP zaslaná z ITMS

Text hlavičky dokladu: Číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje

Účty HK:

378110 – Účet odberateľa evidujúci vratky cez OHK 6

314100 / 314200 – Účet dodávateľa evidujúci zálohy, resp. predfinancovanie cez OHK Z alebo R

Dátum splatnosti: Dátum uvedený na ŽoVFP z ITMS

Účtovník polia automaticky naplnené systémom nesmie prepisovať. Do prázdnych polí ako je, napr. text položky dokladu môže za „*“ doplniť údaje.

Následne zasiela P finančné prostriedky na účet PJ.

Ak účtovník vie jednoznačne určiť z BV, že ide o vrátenie k uvedenej pohľadávke, príjem zaúčtuje. V prípade, že to nevie určiť a nemôže čakať (napr. na prelome mesiacov), zaúčtuje príjem na mylnú platbu. Následne na základe prijatého OoVFP z ITMS, o ktorom účtovník dostáva správu do SAP pošty platbu bližšie identifikuje a zaúčtuje preúčtovanie MP.

Pri vrátení čoho? kde existuje v ISUF už ŽoVFP a následne je zasielané OoVFP, dostáva používateľ do SAP pošty len informáciu, že bolo zaslané a zároveň sa urobí záznam v KD. Rezervačný doklad sa v tomto prípade k OoVFP negeneruje.

V prípade, že ide o vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby/predfinancovania na **výdavkový účet, uplatňuje sa postup účtovania:**

Transakcia F-51 – príjem platby na výdavkový účet PJ

225000	378110
353001	352000
648101	648101 (evidencia v rozpočte PJ ako aj v rozpočte projektu je na strane DAL 648101)

Dôležité: Údaj v poli „priradenie“ ponecháva ten istý ako je uvedený v pohľadávke.

F-51 - Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním

Dátum dokladu: dátum prijatia prostriedkov na účet PJ

Dátum účtovania: dátum prijatia prostriedkov na účet PJ

Referencia: číslo OoVFP*

Text hlavičky dokladu: vyrovnanie PO so ZP, resp. predfinancovaním

Druh dokladu: AB

Výber OP

Účet: výber dodávateľa cez MC

Druh účtu: K

Znak OHK: Z Normálne OP - zaznačiť

Spracovanie OP

Označiť doklady na vyrovnanie – v dolnej časti obrazovky v políčku nepriradené musí byť 0.

V prípade, že ide o vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby/predfinancovania k ŽoP, ktorá bola uhradená v minulom roku, prijíma ich PJ na **príjmový účet.**

Transakcia F-51 – príjem platby príjmový účet PJ

224102	378110	
353001	681100	
588100	351100	
588101	588101	(evidencia v rozpočte PJ ako aj v rozpočte projektu na strane DAL 588101)

F-51 - Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním

Dátum dokladu: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378*

Dátum účtovania: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378*

Referencia: číslo OoVFP*

Text hlavičky dokladu: vyrovnanie PO so ZP, resp. predfinancovaním

Druh dokladu: AB

Výber OP

Účet: výber dodávateľa cez MC

Druh účtu: K

Znak OHK: Z

Normálne OP - zaznačiť

Spracovanie OP

Označiť doklady na vyrovnanie – v dolnej časti obrazovky v políčku nepriradené musí byť 0.

Prípad, kedy finančné prostriedky majú byť vrátené na príjmový účet PJ a v skutočnosti boli vrátené na výdavkový účet:

1. Predpis pohľadávky: FB01 378/314*

2. Príjem: F-51 225000/378110

Súbežne zúčtovanie transferu: 353000/352000

648101/648101- RKL myl. platby, konkrétny ŠPP prvok

3. Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet)

MD, 261*, RKL myl. platby, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť konkrétna

DAL, 225000, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

Súbežne zúčtovanie transferu: 352000/681100

4. Transfer: FB50

MD, 224102*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

DAL 261*, Príjmová RKL, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť konkrétna

Súbežne zúčtovanie transferu: 588100/351100

Prípad, kedy finančné prostriedky majú byť vrátené na výdavkový účet PJ a v skutočnosti boli vrátené na príjmový účet PJ:

1. Predpis pohľadávky: FB01 378/314

2. Príjem: F-51 224102/378110

Súbežne zúčtovanie transferu 353001/681100

588100/351100

588101/ 588101- RKL myl. platby, konkrétny ŠPP prvok

3. Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový výdavkový účet)

MD, 261*, RKL myl. platby, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť konkrétna

DAL, 224102, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

Súbežne zúčtovanie transferu 681100/353001

351100/588100

4. Transfer: FB50

MD, 225000, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

DAL 261*, Výdavková RKL – príslušná, uplatnená pri výdavku na základe príslušnej žiadosti o poskytnutie prostriedkov, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť konkrétna

Súbežne zúčtovanie transferu 353001/352000

Súbežne je potrebné v ŠP cez Manex vykonať – kreditnú operáciu na rozpočtovom výdavkovom účte – refundácia.

Ako posledný krok, účtovník preväzbí doklad BV na OoVFP cez transakciu **ZKD_BV**.

Popis: SAP pošta – informácia o OoVFV (ak existuje ŽoVFP, OoVFV príde len ako informácia do KD a do SAP pošty). Používateľ tu nájde všetky potrebné informácie.

6.1.2 Vrátanie finančných prostriedkov z iniciatívy prijímateľa

Pri vrátení finančných prostriedkov z iniciatívy P sa generuje len OoVFV, ktoré sa založí ako rezervačný doklad a zároveň je tento údaj zasielaný aj do KD. Generovanie rezervačného dokladu k OoVFV má zmysel v tom prípade, keď P zasiela finančné prostriedky na PJ z vlastnej iniciatívy a uvedie v rámci OoVFV číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje ako aj dopad na rozpočet EÚ a ISUF dokáže na základe OoVFV vygenerovať v účtovníctve pohľadávku v príslušnom účtovnom okruhu.

V prípade, ak účtovník dostane výpis z účtu s príjmom k nezúčtovanej zálohe alebo predfinancovaniu a OoVFV mu ešte zaslané z ITMS do ISUF **nebolo** (nedostal informáciu do SAP pošty), je potrebné, aby sa obrátil s požiadavkou o dovedovanie príslušného OoVFV do ITMS na zodpovedajúci orgán. Ak by sa uvedené udialo na prelome mesiacov, účtovník postupuje podľa nižšie uvedeného postupu.

O tom, či je vrátenie iniciované P je známe aj cez variabilný symbol na OoVFV v rezervačnom doklade, kde je uvedený kód, ktorý sa naplňa na základe Usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k identifikácii platieb na účely jednoznačného určenia typu finančného vysporiadania nenávratného finančného príspevku zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pre konečných prijímateľov/prijemcov pomoci/prijímateľov, ktoré je uvedené vo fin. spravodajcovi 7/2008. **V ISUF sa generuje RD ako aj doklad pohľadávky na základe informácie z ITMS, že je iniciátorom vrátenia dlžník.**

Po prijatí OoVFV sa v ISUF generuje nielen rezervačný doklad a informácia v KD, ale aj pohľadávka, ktorá je naviazaná na rezervačný doklad OoVFV alebo na rezervačný doklad nezrovnalosti. Dátum dokladu = dátum úhrady P uvedený v ITMS na OoVFV, dátum účtovania = dátum systémový. OoVFV generuje rezervačný doklad len v tom prípade, ak predtým do ISUF z ITMS nič nebolo zaslané.

O príjme cez transakciu F-51 účtuje účtovník rovnako ako je uvedené v kapitole 6.1.1. Pri účtovaní BV sa postupuje rovnako ako je tomu v programovom období 2004 - 2006.

Dôležité je, aby účtovník po prijatí OoVFV pospájal všetky zaúčtované doklady a vytvoril tak prepojenie na KD cez transakciu **ZKD_BV**.

V prípade účtovania vrátení v rámci 2. PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave „Uhradená“, pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže prísť k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je príjem prostriedkov od prijímateľa.

6.1.3 Postup účtovania centových rozdielov v ISUF v súvislosti s rozdielmi medzi ITMS a ISUF pri vrátení nezúčtovanej časti zálohovej platby a predfinancovania

Vrátenie nezúčtovanej ZP/predfinancovania sa v ITMS eviduje formou ŽoVFP, nie nezrovnalosti. Pri evidencii ŽoVFP v ITMS má riadiaci orgán povinnosť prekonzultovať s PJ výšku nezúčtovanej ZP/predfinancovania podľa zdrojov financovania, ktorú eviduje účtovník ako otvorenú čiastku (poskytnutú a doposiaľ nezúčtované ZP/PR) v ISUF. Na základe tejto informácie RO (riadiaci orgán) upraví v ITMS výšku ŽoVFP podľa zdrojov EÚ a SR tak, ako mu predloží podklady účtovník PJ. Následne sa pri príjme zaeviduje OoVFV a nedochádza k žiadnym rozdielom medzi systémami, resp. medzi vrátenou nezúčtovanou ZP/predfinancovaním a zostatkom, ktorý vykazuje účtovník v ISUF.

V prípade, že vrátenie nezúčtovanej časti ZP/PR je evidované v ITMS ako nezrovnalosť a následne k nej ŽoVFP, je možné aj v tomto prípade ešte vykonať zmenu súm na nezrovnalosti a vyžiadať od prijímateľa správnu výšku prostriedkov. Túto zmenu

DAL: 648111
MD: 588100
DAL: 351100

Transakcia: **F-51** Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním
Dátum dokladu: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378*
Dátum účtovania: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378*
Referencia: číslo BV

Text hlavičky dokladu: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel
Druh dokladu: BV

ÚčtKl: 40
Účet: 224xxx
Enter
Suma: príslušná suma
Fond: 1xxx
Funkčná oblasť: konkrétna
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 90
Text.: výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

ÚčtKl: 50
Účet: 648111
Enter
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: 1xxx
Funkčná oblasť: konkrétna
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: RKL 292027 - Iné
Prvok ŠPP: dummy
Text.: výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

ÚčtKl: 40
Účet: 588100
Enter
Suma: príslušná suma
Fond: dummy
Funkčná oblasť: dummy
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
Text.: výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKl: 50
Účet: 351100
Enter
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: dummy
Funkčná oblasť: dummy
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
Prvok ŠPP: dummy
Text.: výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

6.2 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania transferom od prijímateľa KPPR

Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPR (rozpočtová organizácia) transferom sa uskutočňuje v prípade všetkých typov (dôvodov) vrátenia, kde KPPR vracia finančné prostriedky k výdavkom, ktoré sa uskutočnili v predchádzajúcom účtovnom období. Účtovný zápis pohľadávky je totožný pri všetkých dôvodoch vrátenia s rozdielom účtu 378*, ktorý sa zakladá v prípade N ako 378111 a v prípade vrátenia 378110. Pri vrátení rozpočtovým opatrením sa postupuje v zmysle kapitoly č. 7.

Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby alebo predfinancovania môže byť realizované buď:

- na základe Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- z vlastnej iniciatívy P, kedy prijímateľ zasiela finančné prostriedky spolu s OoVfV na PJ

6.2.1 Vrátenie na základe žiadosti o vrátenie finančného príspevku

V prípade, že iniciátorom vrátenia je orgán, v ITMS sa zaeviduje ŽoVFP. Ak je ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje realizovaná formou rozpočtového opatrenia v minulom období, prijímateľ vysporiadava svoj záväzok voči PJ transferom na príjmový účet PJ. Zaslaniem ŽoVFP do ISUF sa v ISUF generuje rezervačný doklad a zároveň aj doklad FI – účtovný doklad pohľadávky. O tejto skutočnosti dostáva účtovník správu do SAP pošty.

Pomôcka pre účtovníka PJ:

- 1) cez FMV3 – zobrazit' ŽoVFP
- 2) cez FMV3 – cez záložku spotreba – prejsť na doklad pohľadávky a zobrazit'
- 3) overit' u finančného manažéra zdroj, na ktorý boli prostriedky prijaté
- 4) cez f-51 zaúčtovať príjem na príslušné zdroje
- 5) cez ZKD_BV – preväzbit' prijaté OoVfV so zaúčtovaným BV (5xxxxx)
- 6) overit' rozpočet PJ, či sa prostriedky vrátili do rozpočtu PJ cez FMRP_RFFMEP1FX
- 7) overit' rozpočet projektu, či sa prostriedky vrátili do rozpočtu príslušného projektu

Rozdiel medzi prijímateľom KPPP/KPPS a prijímateľom KPPR je v tom, že pohľadávka je vždy účtovaná voči účtu 648100, aj napriek tomu, že ide o ZP, resp. PR, ktorá nebola v plnej výške zúčtovaná.

Obrazovka č. 1: PO – automaticky generovaná 378110 (OHK 6) / 648100

The screenshot shows the SAP 'Prehľad dokladov - zobrazenie' window. It displays document details for PO 378110, including document number, date, and fiscal year. Below the details is a table with columns: P, UK, Účet, HK, Č, Čiastka vo FM, FMe, KrátkyText, Účet, Text, Fin.pol., Fin.s, Fond, Fun.o, Prús, Rezerv.pro, P, Prvok ŠPP.

P	UK	Účet	HK	Č	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	Prús	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP
1	09	378110			0,04	EUR	Úrad vlády	300074	21140120005101	60	2210	11S2	2114-	S100			
3	09	378110			0,28	EUR	Úrad vlády	300074	21140120005101	60	2210	11S1	2114-	S100			
*	09				0,32												
2	50	648100			0,04-	EUR	Ost. výmo-	648100	21140120005101	60	2210	11S2	2114-	S100	600000464	1	21140120005-SR
4	50	648100			0,28-	EUR	Ost. výmo-	648100	21140120005101	60	2210	11S1	2114-	S100	600000464	2	21140120005-EU
*	50				0,32-	EUR											
**					0,00	EUR											

POPIS: Pohľadávka je účtovaná vždy na 11xx zdroje. Až pri prijíme účtovník určí na akom zdroji to v skutočnosti prišlo. 11xx zdroje posiela ITMS. Ak je v ITMS príslušná ŽoVFP v stave „zaslaná prijímateľovi“ zasiela sa stav do ISUF a generuje sa automaticky pohľadávka, ktorú si účtovník vytlačí a čaká na príjem prostriedkov na účet PJ. Pohľadávku dohľadá účtovník cez rezervačný doklad, cez záložku spotreba. Pohľadávka je generovaná len na úrovni PJ.

Účtovanie príjmu prostriedkov pri vrátení nezúčtovanej ZP/PR od prijímateľa KPPR na príjmový účet (rozpočtová organizácia)

Transakcia f-51

BV – 224xxx/ 378110 (výber OP)
588100 / 351100
588101 / 588101

Obrazovka č. 2: Vstupná obrazovka transakcie F-51

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavíčky

Výber OP | VzorPrirÚč

Dátum d Výber OP (FB) 04.2010 Dr.dokl. AE Účtovný okruh 2210
 Dát účtovania 30.04.2010 Obdobie 5 Mena/kurz EUR
 Číslo dokladu Referencia 1/2010 Dátum prepočtu
 Text hlav.dokl. VZNP*21140120005/Z01 Presahuj.čís.
 Text o vyrov.

Operácia na spracovanie
 Odoslanie platby
 Prijem platby
 Dobropis
 Preúčtovanie s vyrovnaním

Prvá položka dokladu
 ÚčtK 40 Účet 224102 OHK DrPoh

POPIS: Účtovník postupuje v zmysle obrazoviek nižšie/vyššie?. Druh dokladu je BV, dátumy podľa bankového výpisu a operácia na spracovanie „prijem platby“.

Obrazovka č. 3: Evidencia strany MD – bankový účet

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Preúčtovanie a vyrovnanie Korektúra Položka účtu HK

Výber OP | Spracovanie OP | Ďalšie dáta | VzorPrirÚč

Hl.kniha 224102 PÚ - nepoužitú prostriedky ŠR
 Účtovný okruh 2210 PJ-MF Slovenská republik

Položka 1 / Účt.na str.Má dat / 40
 Čiastka 0,04 EUR Výpočet dane
 Nákl.stredisko Fond 1132
 Funkč.Oblasť 2114012
 Fin.stredisko 2210 Finanč.položka 90
 Rezerv.prostr. Wbav.
 Nákupný doklad Dátum valuty Splatné dňa
 Priradenie 21140120005/Z01
 Text 21140120005101*VNZP

Nasledujúca položka dokladu
 ÚčtK Účet ZnOHK DrPoh Nový Účok

POPIS: Účtovník pri účtovaní strany MD vytvorí kópiu položky cez ikonu „Kópia položky“.

Obrazovka č. 4: Kópia položky bankového účtu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Preúčtovanie a vyrovnanie Pridanie Položka účtu HK

Výber OP | Spracovanie OP | Ďalšie dáta | VzorPrirÚč

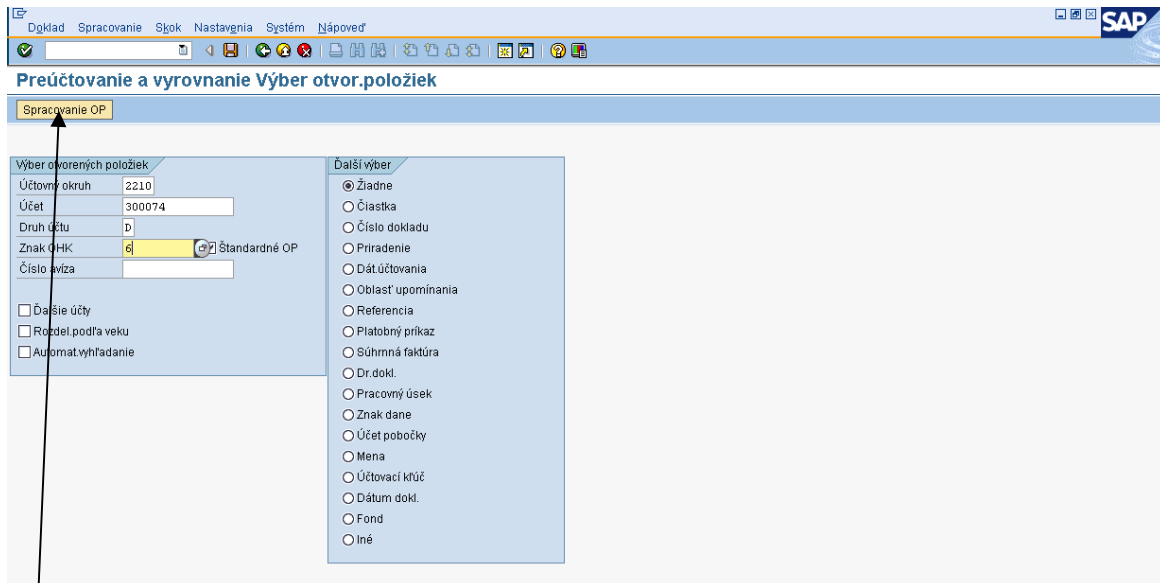
Hl.kniha 224102 PÚ - nepoužitú prostriedky ŠR
 Účtovný okruh 2210 PJ-MF Slovenská republik

Položka 2 / Účt.na str.Má dat / 40
 Čiastka 0,20 EUR
 Nákl.stredisko Fond 1131
 Funkč.Oblasť 2114012 Finanč.položka 90
 Fin.stredisko 2210 Wbav.
 Rezerv.prostr. Wbav.
 Nákupný doklad Dátum valuty Splatné dňa
 Priradenie 21140120005/Z01
 Text 21140120005101*VNZP

Nasledujúca položka dokladu
 ÚčtK Účet ZnOHK DrPoh Nový Účok

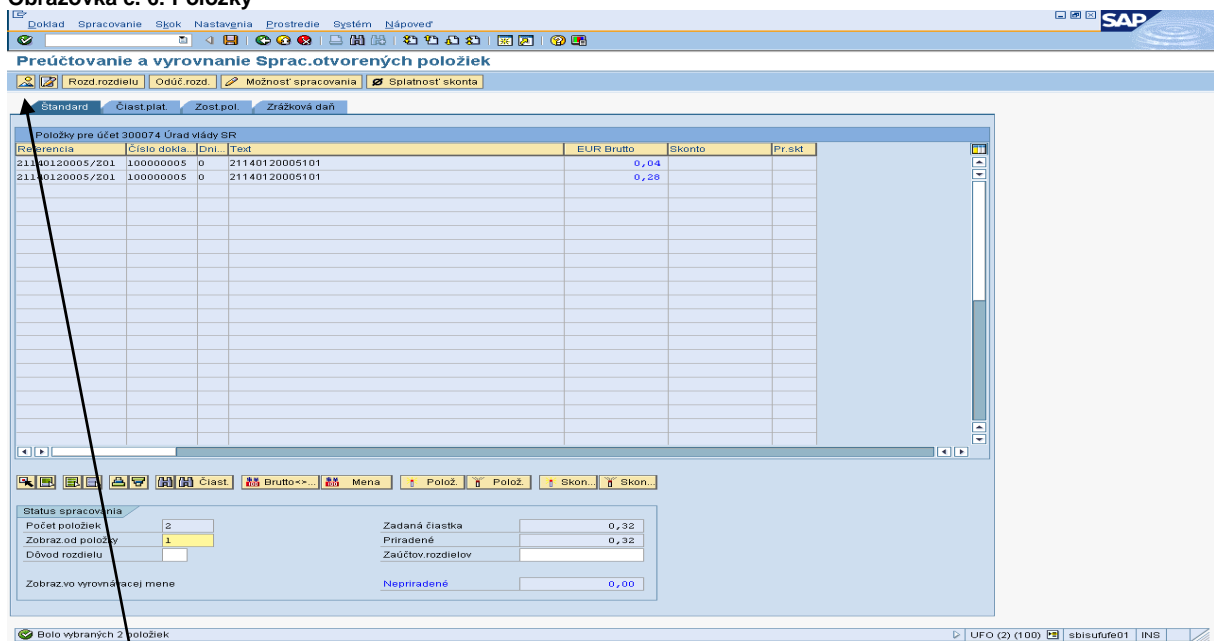
POPIS: Účtovník po spracovaní oboch zdrojov prechádza na „spracovanie OP“.

Obrazovka č. 5: Spracovanie OP



POPIS: Účtovník uvedie číslo odberateľa, druh účtu D, a OHK 6. Následne spracovanie OP.

Obrazovka č. 6: Položky



POPIS: Položky, ktoré účtovník vyberá musia byť vysvietené a v poli nepriradené musí byť 0,00. Následne prejde na ikonu „Prehľad dokladu“.

Obrazovka č. 7: Spracovanie otvorených položiek

Doklad Spracovanie Sbok Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'

Iný doklad Shift+F5

Simulácia

Simulácia hlavnej knihy

Účtovanie Ctrl+S

Ukončenie Shift+F3

Možnosť spracovania Splatnosť skonta

Položky pre účet 300074 Úrad vlády SR

Referencia	Číslo dokla...	Dni...	Text	EUR Brutto	Skonto	Pr.sk
21140120005/Z01	100000005	0	21140120005101	0,04		
21140120005/Z01	100000005	0	21140120005101	0,28		

Status spracovania

Počet položiek 2

Zobraz od položky 1

Dôvod rozdielu

Zadaná čiastka 0,32

Priradené 0,32

Zaučtov rozdielov

Zobraz vo výmňavacej mene

Nepriradené 0,00

POPIS: Po označení jednotlivých položiek prejde účtovník na simuláciu dokladu.

Obrazovka č. 8: Prehľad dokladu

Doklad Spracovanie Sbok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'

Preúčtovanie a vyrovnanie Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia Dane Reset

Dátum dokl. 30.04.2010 Dr.dokl. AB Účtovný okruh 2210

Dát.účtovania 30.04.2010 Obdobie 4 Mena EUR

Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2010 Dátum prepočtu 30.04.2010

Referencia 1/2010 Presahuj.čís.

Text hlav.dokl. VZNP*21140120005/Z01 PracUsekPart

Položky v mene dokladu

Úč	Prís	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	40	S100 0000224102 PÚ nepouž.prostr.SR		0,04	
002	40	S100 0000224102 PÚ nepouž.prostr.SR		0,28	
003	196	S100 0000300074 Úrad vlády SR		0,28-	
004	196	S100 0000300074 Úrad vlády SR		0,04-	

H 0,32 D 0,32 0,00 4 Položky

Ďalšia položka dokladu

ÚčtKt Priset ZnOHK DrPoh Nový ÚčOk

POPIS: Účtovník môže prostredníctvom menu – nastavenia – štruktúra dokladu – zmeniť zobrazenie obrazovky a tak vykonať prehľadnejšiu kontrolu.

Obrazovka č. 9: Doučtovanie ďalších položiek dokladu

Preúčtovanie a vyrovnanie Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia | Dane | Reset

Dátum dokl. 30.04.2010 Dr.dokl. AB Účtovný okruh 2210
 Dát účtovania 30.04.2010 Obdobie 4 Mena EUR
 Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2010 Dátum prepočtu 30.04.2010
 Referencia 1/2010 Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl. VZNP*21140120005Z01 Prac.ÚsekPart

Položky v mene dokladu

Účet	Označenie	UK	Zdroj	Projekt	
224102	PÚ nepouž.prostr	40	11S2		0,04
224102	PÚ nepouž.prostr	40	11S1		0,28
378110	Pohľadávky voči	19 6	11S1		0,28-
378110	Pohľadávky voči	19 6	11S2		0,04-

H 0,32 D 0,32 0,00 * 4 Položky

Ďalšia položka dokladu

Účtov. 40 Účet 588100 OHK DrPoh Nový ÚčOK

POPIS: Účtovník doučtuje ďalšie náležitosti dokladu. Začína 40 účtovacím kľúčom, ktorý predstavuje stranu MD. Po spracovaní otvorených položiek v doklade a následným doučtovaním zvyšných položiek dokladu systém hlási hlášku „automaticky generované položky sa vymažú“. Je to upozorňujúca hláška, ktorá po stlačení ENTER umožňuje pokračovať v účtovaní. Po doučtovaní zvyšných položiek dokladu, účtovník opätovne prejde na spracovanie otvorených položiek a tým vráti účet 378 späť do simulácie dokladu.

Obrazovka č. 10: Prehľad dokladu

Preúčtovanie a vyrovnanie Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia | Dane | Reset

Dátum dokl. 30.04.2010 Dr.dokl. BV Účtovný okruh 2210
 Dát účtovania 30.04.2010 Obdobie 4 Mena EUR
 Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2010 Dátum prepočtu 30.04.2010
 Referencia 1/2010 Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl. VZNP*21140120005Z01 Prac.ÚsekPart

Položky v mene dokladu

Účet	Označenie	UK	Zdroj	Projekt	
224102	PÚ nepouž.prostr	40	11S2		0,04
224102	PÚ nepouž.prostr	40	11S1		0,28
588100	Náklady z odvodu	40	DUMM		0,32
351100	Zúčt.odv. prijm.	50	DUMM		0,32-
588101	Náklady z odvodu	40	11S2 DUM2210		0,04
588101	Náklady z odvodu	40	11S1 DUM2210		0,28
588101	Náklady z odvodu	50	11S2 21140120005-SR		0,04-
588101	Náklady z odvodu	50	11S1 21140120005-EU		0,28-
378110	Pohľadávky voči	19 6	11S1		0,28-
378110	Pohľadávky voči	19 6	11S2		0,04-

H 0,96 D 0,96 0,00 * 10 Položky

Ďalšia položka dokladu

Účtov. 40 Účet 588100 ZnOHK DrPoh Nový ÚčOK

Popis: Účtovník doklad skontroluje a zaúčtuje.

6.2.2 Vrátenie z iniciatívy prijímateľa

Po posune OoVFV do stavu „Uhradené“ na PJ v ITMS (finančný manažér), účtovník dostáva do SAP pošty správu o prijatí oznámenia. Je to len informácia, ktorá slúži účtovníkovi na preväzbenie BV (5xxxxx) s OoVFV cez transakciu ZKD_BV.

Pri vrátení z iniciatívy P sa generuje len OoVFV, ktoré sa založí ako rezervačný doklad a zároveň je tento údaj zasielaný aj do KD. Generovanie rezervačného dokladu k OoVFV má zmysel v tom prípade, keď P zasiela finančné prostriedky na PJ z vlastnej iniciatívy a uvedie v rámci OoVFV číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje a ISUF dokáže na základe OoVFV vygenerovať v účtovníctve pohľadávku v príslušnom účtovnom okruhu. V prípade, že číslo ŽoP nie je známe, uvádza sa číslo projektu. Táto pohľadávka je väzbená na rezervačný doklad OoVFV. O tom, v ktorom účtovnom okruhu sa vygeneruje pohľadávka v ISUF rozhoduje dopad na rozpočet EU a spôsob vrátenia. Tieto informácie sú zadávané do ITMS a následne prenesené do ISUF.

V prípade, že účtovník dostane výpis z účtu s príjmom - vrátenie nezúčtovanej ZP/predfinancovania a OoVFP mu ešte zaslané z ITMS do ISUF **nebolo** (nedostal informáciu do SAP pošty), je potrebné, aby sa obrátil s požiadavkou o dovedovanie príslušného OoVFV do ITMS na zodpovedajúci orgán. Ak by sa uvedené udialo na prelome mesiacov, účtovník pokiaľ nedostane do ISUF informáciu o prijatí OoVFV účtuje o tomto prijíme ako o mylnej platbe.

O tom, či je vrátenie iniciované P vie používateľ cez variabilný symbol na OoVFV v rezervačnom doklade, kde je uvedený kód, ktorý sa naplňa na základe Usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k identifikácii platieb na účely jednoznačného určenia typu finančného vysporiadania nenávratného finančného príspevku zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pre konečných prijímateľov/prijemcov pomoci/prijímateľov, ktoré je uvedené vo fin. spravodajcovi 7/2008. Ak je pole variabilný symbol naplnené týmto kódom, tak sa v ISUF generuje k OoVFV aj rezervačný doklad. Pri prijatí OoVFV do ISUF, ISUF kontroluje aj predchádzajúce zápisy k danému projektu. Ak nenájde v ISUF ŽoVFP, zakladá k OoVFV aj pohľadávku.

Dôležité je, aby účtovník po prijatí OoVFV spojil všetky založené doklady a vytvoril tak prepojenie na KD cez ZKD_BV.

V prípade účtovania vrátení v rámci 2. PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave „Uhradená“, pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže prísť k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je príjem prostriedkov od prijímateľa.

6.3 Vrátenie finančných prostriedkov v súlade so zmluvou o NFP od prijímateľa KPPP, KPPS

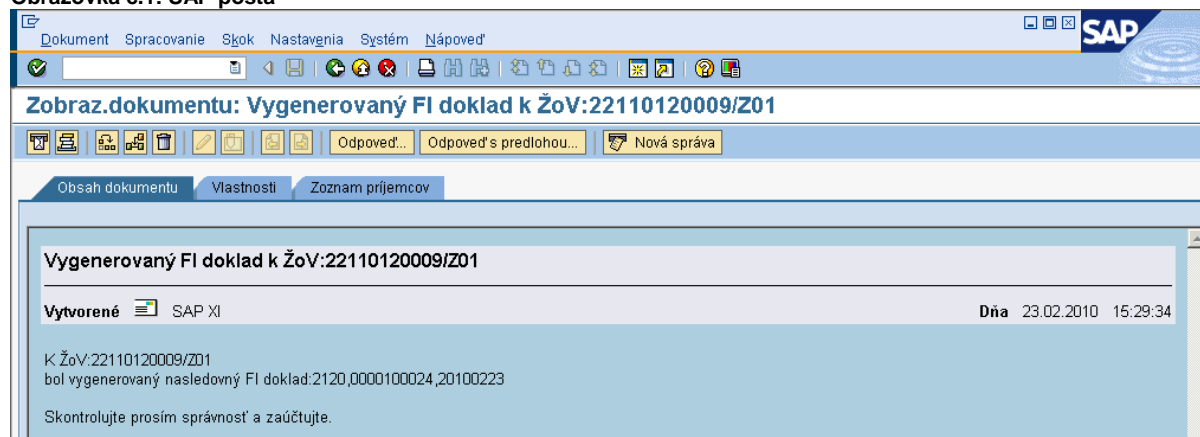
Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP môže byť realizované buď:

- na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- z vlastnej iniciatívy P, kedy prijímateľ zasiela finančné prostriedky spolu s oznámením o vrátení finančných prostriedkov

6.3.1 Vrátenie finančných prostriedkov na základe žiadosti o vrátenie finančného príspevku

V prípade, že iniciátorom vrátenia je orgán, v ITMS sa zaeviduje ŽoVFP. Zaslaním tejto ŽoVFP do ISUF sa v ISUF generuje rezervačný doklad a zároveň aj doklad FI – účtovný doklad pohľadávky. O tejto skutočnosti dostáva účtovník správu do SAP pošty.

Obrazovka č.1: SAP pošta



Popis: Sap pošta – informácia o ŽoVFP a čísle pohľadávky k nej generovanej.

Obrazovka č.2: Transakcia FMV3 - Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP

Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 76 Záznamy nájdené

Vyhľadávanie pomocou popisu (text Hlav. dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (...)

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Druh dokladu: NP

Č.dokl.	ÚčOk	Referencia	Text
600000198	2120	22330120001/Z01	22330120001
600000200	2120	22210420002/Z01	22210420002
600000202	2120	22330120001/Z02	22330120001
600000203	2120	22210120001/Z01	22210120001
600000205	2120	22330120003/Z01	22330120003
600000206	2120	22160120001/Z01	22160120001
600000208	2120	22160120001/Z02	22160120001
600000209	2120	22160120005/Z01	22160120005
600000211	2120	22160120005/Z02	22160120005
600000212	2120	N21000051	22110120042502*** 1.00000*
600000214	2120	N21000050	22110120015502*** 1.00000*
600000216	2120	22160120004/Z01	22160120004
600000217	2120	N21000052	22110120018503*** 1.00000*
600000219	2120	22160120002/Z01	22160120002
600000221	2120	N21000034	22110120135503*** 1.00000*
600000227	2120	22110120287/Z01	22110120287
600000228	2120	N21000035	22110120275304*** 1.00000*
600000229	2120	N21000053	22110120142501*** 1.00000*
600000231	2120	N21000053	22110120142403*** 1.00000*
600000233	2120	22110120248/Z01	22110120248
600000242	2120	22210320002/Z01	22210320002
600000244	2120	22110120042/Z02	22110120042
600000246	2120	N21000056	22210120001202*** 1.00000*
600000250	2120	22110120007801	22110120007
600000252	2120	N21000057	22160120001101*** 1.00000*
600000253	2120	22160120001/Z03	22160120001
600000254	2120	N21000058	22110120056302*** 1.00000*
600000255	2120	22110120056/Z01	22110120056
600000260	2120	22110120009/Z01	22110120009

Popis: Cez transakciu FMV3 používateľ cez MC na základe čísla projektu s * v texte hlavičky rezervačného dokladu dohľadá príslušnú ŽoVFP.

Obrazovka č.3: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600000260 **Zoúčtované** Dátum dokl.: 23.02.2010
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti, Oo... Dátum účtovania: 23.02.2010
 Účtovný okruh: 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 22110120009
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 100,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.strebnisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	10,00	22110120009-SR		60	2120	1152	2211012	400824
2		648100	85,00	22110120009-EU		60	2120	1151	2211012	400824
3		798100	5,00	22110120009-VZ		60	2120	9000	2211012	400824

Popis: Používateľ rezervačný doklad ŽoVFP skontroluje, označí položky a cez pole spotreba prejde priamo na doklad FI.

Obrazovka č.4: Zobrazenie dokladu pohľadávky

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoved'

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatist.
600000260	1	Čiast.dokl.		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Faktúra/dobropis	0000100024 21202010	10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00	23.02.2010	23.02.2010				
		Súčet Faktúry/dobropisy		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Používateľ dvojklikom na doklad FI zobrazuje doklad pohľadávky (transakcia FB03).

Obrazovka č.5: Zobrazenie dokladu FI – pohľadávka

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad

Čís.dokladu 100024 Účtovný okruh 2120 Fiškálny rok 2010
 Dát.dokl. 23.02.2010 Dát.účtovania 23.02.2010 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 22110120009/Z01
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120009

P	UK	Účet HK	C	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	P	Prvok ŠPP	
1	09	378110		10,00	EUR	10,00	EUR	Obec Kur...	400824		60	2120	11S2	22..	\$100				
*	09			10,00	EUR	10,00	EUR												
2	50	648100		10,00-	EUR	10,00-	EUR	Ost. výno...	648100		60	2120	11S2	22..	\$100	6000..	1	22110120009-SR	
*	50			10,00-	EUR	10,00-	EUR												
**				0,00	EUR	0,00	EUR												

Popis: Používateľ skontroluje doklad a prípadne doplní informácie za * v texte položky dokladu.

Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP môže byť vo väzbe na ŽoP typu zálohová platba, predfinancovanie, resp. vo väzbe na ŽoP, ktorá bola schválená na úrovni CO, t. j. zúčtovanie ZP/PR, priebežná / záverečná platba.

V závislosti od toho, k čomu sa dané vrátenie vzťahuje sa vyhotovuje aj žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov. V prípade, že by P vracal finančné prostriedky, ktoré sa viažu na poskytnutú zálohu ešte nezúčtovanú, a zároveň aj na priebežné platby, ktoré už boli schválené na CO, v tom prípade sa musia vygenerovať viaceré ŽoVFP, kde musí byť odčlenené vrátenie k ŽoP bez dopadu na rozpočet EU a vrátenie k ŽoP s dopadom na výkaz výdavkov. V tejto súvislosti sa odlišuje aj automatické účtovanie pohľadávky, t. j. kde sa pohľadávka založí (či len na PJ, alebo aj na CO) a s akými účtami HK. V názornom príklade ...kde? bol zaslaný dôvod dopadu na rozpočet EU – ANO a z toho dôvodu sa založil doklad pohľadávky na úrovni PJ aj na úrovni CO – za časť EÚ.

Ak sa vrátenie v súlade so zmluvou o NFP viaže k ŽoP typu zálohová/predfinancovanie, používateľ ISUF postupuje v prípade spracovania v ISUF rovnako ako v bode 6.1.1 tohto manuálu. Rozdiel je len v dôvode vrátenia, ktorý je poslaný z ITMS ako vrátenie v súlade so zmluvou o NFP. Kompletný postup účtovníka vie dohľadať v usmernení pre účtovanie vrátení pre 1. PO.

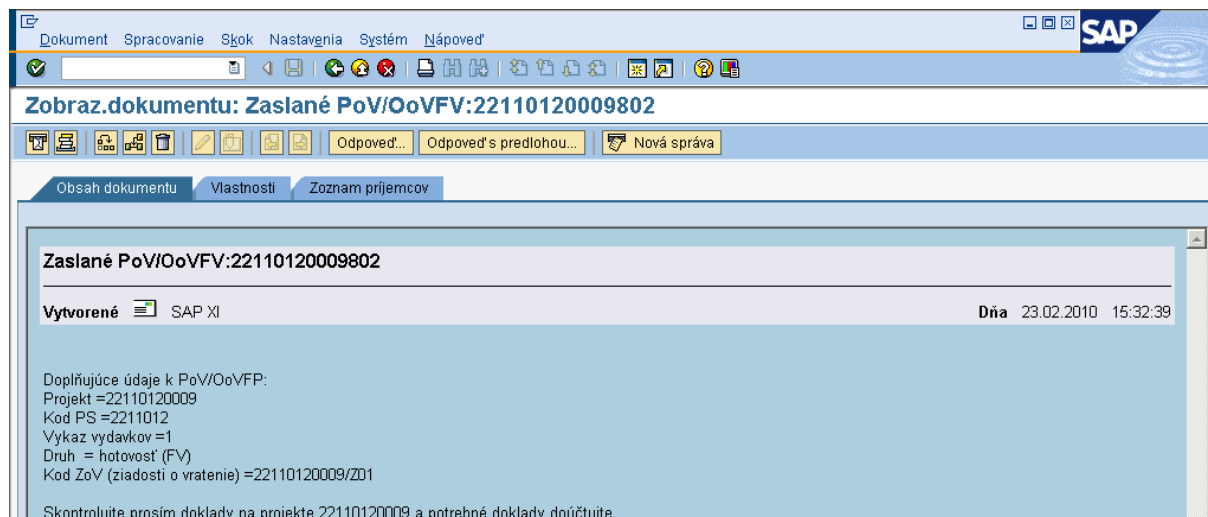
Ak sa vrátenie v súlade so zmluvou o NFP viaže k ŽoP typu zúčtovanie ZP/PR, priebežná, záverečná, používateľ ISUF postupuje v prípade spracovania v ISUF podľa názorného príkladu uvedeného vyššie a príjem zaúčtuje cez F-51. Pri účtovaní príjmu prostriedkov z dôvodu vrátenia v súlade so zmluvou sa postupuje rovnako, ako je to v usmernení pre účtovanie vrátenia v súlade so zmluvou pre 1. PO., obdobne ako v kapitole 5.3 tohto usmernenia, ale s tým rozdielom, že nejde o nezrovnalosť a teda účet HK je 378110 (OHK 6), prípadne dlhodobá PO je na účte HK 378810 (OHK X).

Následne PJ očakáva príjem prostriedkov za časť ŠR. Časť EÚ je v názornom prípade kde? na CO.

V prípade, že sa príjem uskutoční ešte pred tým, ako je zaslané OoVFV z ITMS do ISUF a účtovník vie, že sa tento príjem viaže k pohľadávke, ktorú eviduje, tak príjem zaúčtuje. V prípade, že nevie k čomu sa príjem viaže, počká na OoVFV.

V prípade, že pohľadávka už v ISUF existuje a vrátenie bolo uskutočnené na základe ŽoVFP, v ISUF účtovník dostáva do SAP pošty len informáciu o zaslaní OoVFV. **Rezervačný doklad k OoVFV v tomto prípade nie je založený.**

Príjem sa účtuje cez transakciu F-51, ako je tomu vo všetkých prípadoch vrátenia. Pomôckou je usmernenie z 1PO k vráteniam.



Zobraz.dokumentu: Zaslané PoV/OoVFP:22110120009802

Obsah dokumentu | Vlastnosti | Zoznam príjemcov

Zaslané PoV/OoVFP:22110120009802

Vytvorené SAP XI Dňa 23.02.2010 15:32:39

Doplňujúce údaje k PoV/OoVFP:
 Projekt =22110120009
 Kod PS =2211012
 Vykaz vydavkov =1
 Druh = hotovosť (FV)
 Kod ZoV (ziadosti o vratenie) =22110120009/Z01

Skontrolujte prosím doklady na projekte 22110120009 a potrebné doklady doúčtujte.

Popis: Používateľ má v pošte uvedené všetky informácie z OoVFPV.

Zároveň účtovník nemôže zabudnúť na doúčtovanie podsúvahy, ktorou sa prostriedky dostávajú do rozpočtu projektu.

FB01 - Evidencia v rozpočte projektu časti EÚ, VZ

Evidenciu viacerých zdrojov vykonáva účtovník v rámci jedného dokladu, len to odčlení položkovito.

Dátum dokladu: dátum podľa prijatia OoVFPV na PJ v ISUF

Dátum účtovania: dátum podľa BV CO, kedy prišli prostriedky na účet

Poznámka: V prípade, že dochádza k evidencii na podsúvahe, kedy príslušné účtovné obdobie je už uzavreté, ako dátum účtovania sa uvede dátum prijatia výkazu nezrovnalostí a vratiek z CO

Druh dokladu: PR

Referencia: kód Oznámenia o vysporiadaní FP

*Text hlavičky dokladu: Príjem*Vrátenie v súlade so zmluvou*

Účtovanie:

UKL 40, účet 799100

Suma: príslušná suma podľa OoVFPV

Splatné dňa:

Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené

Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Fin stred: 21x0

Finančná položka: 90

Prac. úsek: príslušný kód

Prvok ŠPP: žiadny

Priradenie: kód Oznámenia o vysporiadaní FV

*Text:TX30 – Príjem*Vrátenie v súlade so zmluvou*časť EÚ, resp. VZ*

UKL 50, účet 798100

Suma: príslušná suma podľa OoVFPV

Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené

Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Finančné stredisko: 21x0

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Prvok ŠPP: konkrétny prvok podľa zdroja, ktorý účtujeme

Rezervácia prostriedkov: číslo rezervačného dokladu s položkou, ktorá bola poslednou aktualizáciou (ŽoVFP)

Priradenie: kód Oznámenia o vysporiadaní FV

*Text:TX30 – Príjem*Vrátenie v súlade so zmluvou*časť EÚ, resp. VZ*

Simulácia, Uloženie

Dôležité: Po zaúčtovaní príjmu prostriedkov na bankové účty PJ a CO, účtovník nemôže zabudnúť na preväzbenie dokladov určujúcich príjem na OoVFPV cez transakciu ZKD_BV. Preväzujú sa doklady BV a PR (podsúva ha ak je zaúčtovaná).

6.3.2 Vrátenie z iniciatívy prijímateľa

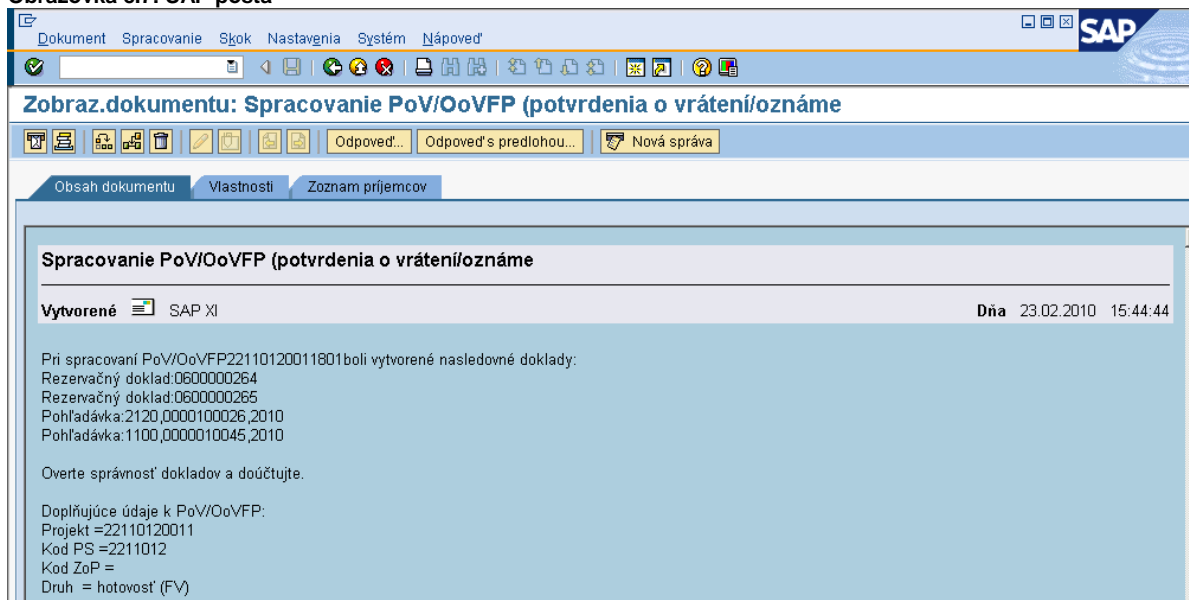
Pri vrátení z iniciatívy P sa generuje len OoVFPV, ktoré sa založí ako rezervačný doklad a zároveň je tento údaj zasielaný aj do KD. Na OoVFPV sa uvádza číslo žop, prípadne že číslo žop nie je známe, uvádza sa číslo projektu.

V prípade, že účtovník dostane výpis z účtu s príjmom - vrátenie v súlade so zmluvou a OoVFPV mu ešte zaslané z ITMS do ISUF **nebolo** (nedostal informáciu do SAP pošty), je potrebné, aby sa obrátil s požiadavkou o doevidovanie príslušného OoVFPV do ITMS na zodpovedajúci orgán. Ak by sa uvedené udialo na prelome mesiacov, pokiaľ účtovník nedostane do ISUF informáciu o prijatí OoVFPV, účtuje o tomto príjme ako o myľnej platbe. Postup k spracovaniu v ISUF vid' nižšie.

O tom, či je vrátenie iniciované P vie používateľ cez variabilný symbol na OoVFP v rezervačnom doklade, kde je uvedený kód, ktorý sa naplňa na základe Usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k identifikácii platieb na účely jednoznačného určenia typu finančného vysporiadania nenávratného finančného príspevku zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pre konečných prijímateľov/prijemcov pomoci/prijímateľov, ktoré je uvedené vo fin. spravodajcovi 7/2008. Ak je pole variabilný symbol naplnené týmto kódom, tak sa v ISUF generuje k OoVFP aj rezervačný doklad. Pri prijatí OoVFP do ISUF, ISUF kontroluje aj predchádzajúce zápisy k danému projektu. Ak nenájde v ISUF ŽoVFP, zakladá k OoVFP aj pohľadávku.

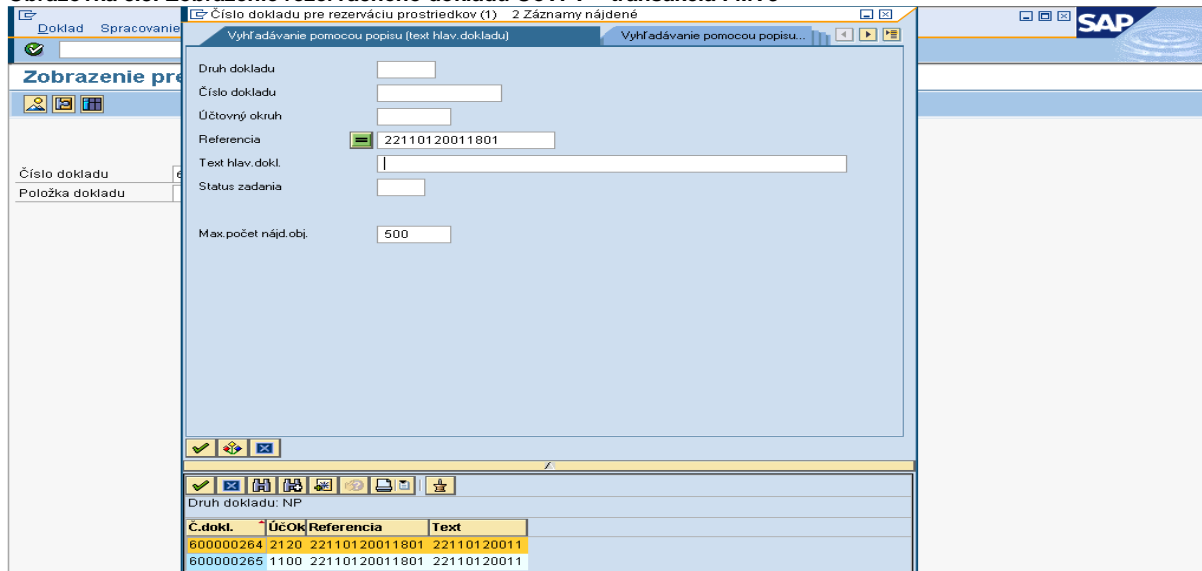
Dôležité je, aby účtovník po prijatí OoVFP pospájal všetky založené doklady a vytvoril tak prepojenie na KD cez ZKD_BV.

Obrazovka č.7: SAP pošta



Popis: Používateľ má v pošte uvedené všetky informácie k OoVFP ako aj číslo pohľadávky, ktorú vygeneroval systém.

Obrazovka č.8: Zobrazenie rezervačného dokladu OoVFP – transakcia FMV3



Popis: Používateľ cez transakciu FMV3 zobrazí rezervačný doklad OoVFP. Cez MC zadá do referencie číslo OoVFP a dvojklikom vyberie príslušný doklad.

Obrazovka č.9: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu OoVFP – transakcia FMV3

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600000264 Zaúčtované Dátum dokl.: 23.02.2010
 Druh dokladu: NP vátania, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 23.02.2010
 Účtovný okruh: 2120 EUR P - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 22110120011
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 10,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	8,50	22110120011-EU		60	2120	11S1	2211012	400210
2		648100	1,00	22110120011-SR		60	2120	11S2	2211012	400210
3		798100	0,50	22110120011-VZ		60	2120	9000	2211012	400210

Popis: Používateľ sa označením položiek a kliknutím na pole spotreba dostáva priamo do dokladu pohľadávky.

Obrazovka č.10: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu OoVfV – transakcia FMV3

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoved'

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štat
600000264	2	Čiast.dokl.		1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00						
		Faktúra/dobropis	0000100026 21202010	1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00	23.02.2010	23.02.2010				
		Súčet Faktúry/dobropisy		1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Dvojklikom na číslo dokladu používateľ zobrazí samotný účtovný doklad pohľadávky.

Obrazovka č.11: Zobrazenie účtovného dokladu pohľadávky

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenie Prostredie Systém Nápoved'

Zobraz.dokladu: Prehľad

Mena zobrazenia

Číslo dokladu: 100026 Účtovný okruh: 2120 Fiškálny rok: 2010
 Dátum dokl.: 23.02.2010 Dát.účtovania: 23.02.2010 Obdobie: 2
 Referencia: 22110120011801 Presahuj.čís.:
 Mena: EUR Texty existujú:

Účok	Pol	Účet	Označenie	Zdroj	Opaterenie	Čiastka v	EUR
2120	001	400210	Obec Raslavice	11S2	2211012	1,00	
2120	002	648100	Ost. výnosy z prev.	11S2	2211012	1,00-	

Popis: Používateľ doklad pohľadávky skontroluje a vytlačí.

Obrazovka č.12: Zobrazenie rezervačného dokladu OoVfV na CO - 1100

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved SAP

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu 600000265 Zaúčtované Dátum dokl. 23.02.2010
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 23.02.2010
 Účtovný okruh 1100 EUR Platobný orgán-ŠF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 22110120011
 Mena EUR
 Súhrn celkom 8,50

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		371196	8,50	CO-2211012-ERDF-EU		60	1100M	11S1	2211012	400210

Popis: Používateľ doklad pohľadávky zobrazí a cez pole Spotreba .

Obrazovka č.13: Zobrazenie účtovného dokladu pohľadávky v účtovnom okruhu 1100

Doklad Spracovanie Skok Nastavná Dodatky Prostredie Systém Nápoved SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad
 Čís.dokladu 10045 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rok 2010
 Dát.dokl. 23.02.2010 Dát.účtovania 23.02.2010 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 22110120011801
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120011

P	UK	Účet HK	Č	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FME	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	P	Prvok ŠPP
1	09	378110		8,50	EUR	8,50	EUR	Obec Rasl...	400210		60	1100M	11S1	22...	3100			
*	09			8,50	EUR	8,50	EUR											
2	50	371196		8,50-	EUR	8,50-	EUR	Prisp. z ...	371196		60	1100M	11S1	22...	3100	6000...	1	CO-2211012-ERDF-E
*	50			8,50-	EUR	8,50-	EUR											
**				0,00	EUR	0,00	EUR											

Popis: Používateľ doklad prezrie, skontroluje a doplní informácie cez text položky dokladu za *.

Účtovník na PJ doviduje na podsúvahe príjem EÚ a VZ zdrojov.

V prípade príjmu prostriedkov aj na PJ aj na CO účtovníci PJ a CO spolu komunikujú a tým zabezpečia súlad medzi účtovnými okruhmi pre príslušnú pohľadávku.

Ako posledný krok vykoná používateľ preväzbenie všetkých dokladov určujúcich úhradu s OoVFV cez **ZKD_BV**.

V prípade účtovania vrátení v rámci 2. PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave „Uhradená“, pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže prísť k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je príjem prostriedkov od prijímateľa.

6.4 Vrátenie príspevku vo výške príjmu vytvoreného z projektu

Prijímateľ vráti príjem z projektu v rozdelení na zdroj ŠR, ktorý je zaslaný na príjmový účet PJ a zdroj EÚ, ktorý zašle na mimorozpočtový účet CO.

Účtovník má k dispozícii dokument - Oznámenie o **vysporiadaní** finančných vzťahov, ktorý je zároveň aj podkladom k zaúčtovaniu pohľadávky. OoVFV je viazané na číslo projektu.

6.4.1 Postup účtovania pohľadávky na PJ

Vrátenie na **príjmový účet PJ (224xxx)**

PREDPIS:

1. Predpis pohľadávky: 378110 / 648100 (v ISUF vygenerovaná automaticky)
2. Príjem: 224xxx / 378110 (účtovaný manuálne účtovníkom)
588100 / 351100
588101 / 588101 – **evidencia RKL, evidencia na projekte**

Obrazovka č.1: Transakcia FMV3 – generovaný RD na úrovni PJ aj CO

Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 2 Záznamy nájdené

Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav. dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu [...]

Zobrazenie pre

Druh dokladu: NP

Č.dokl.	ÚčOk	Referencia	Text
600003293	2240	22110120010801	22110120010
600003294	1100	22110120010801	22110120010

Číslo dokladu
Položka dokladu

Popis: Účtovník PJ cez MC vyberie príslušné OoVfV, resp. cez text hlavičky dokladu zadá číslo projektu na konci s hviezdičkou.

Obrazovka č.2: Transakcia FMV3 – RD OoVfV na úrovni PJ

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600003293 Zaúčtované Dátum dokl.: 22.02.2011
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania: 24.02.2011
 Účtovný okruh: 2240 EUR PJ - MPaRV ERDF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 22110120010
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 100,00

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1	648100	648100	85,00	22110120010-EU		60	2240	11S1	2211012	402674
2	648100	648100	10,00	22110120010-SR		60	2240	11S2	2211012	402674
3	798100	798100	5,00	22110120010-VZ		60	2240	9000	2211012	402674

Popis: Účtovník PJ cez záložku spotreba prejde na automaticky vygenerovaný doklad pohľadávky.

Obrazovka č.3: Transakcia FMV3 – Spotreba

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápoved'

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatic
600003293	2	Čiast.dokl.		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Faktúra/dobropis	0000100040 22402011	10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00	24.02.2011	22.02.2011				
		Súčet Faktúry/dobropisy		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Účtovník PJ dvojklikom vchádza do dokladu pohľadávky.

Obrazovka č.4: Doklad pohľadávky

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : P0 (Predpis pohľadávky) Normálny doklad
 Čís.dokladu 100040 Účtovný okruh 2240 Fiškálny rok 2011
 Dát.dokl. 22.02.2011 Dát.účtovania 24.02.2011 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 22110120010801
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120010

P	UK	Účet HK	C	Čiastka vo FR	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠP
1	09	378110		10,00	EUR	Obec Lipt.	402674		60	2240	1182	2211..	\$100			
*	09			10,00	EUR											
2	50	648100		10,00-	EUR	Ost. výno-	648100		60	2240	1182	2211..	\$100	600003293	2	22110120
*	50			10,00-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Účtovník doklad pohľadávky vytlačí cez doklad – tlač. Následne prechádza na zaúčtovanie príjmu cez druh dokladu BV. Pri účtovaní príjmu z projektu sa o pohľadávke účtuje až po príjme na bankový účet, nakoľko podkladom je OoVFV. Účtovník môže cez zmenu dokladu – FB02 uviesť do textu dokladu „príjem z projektu“.

6.4.2 Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet PJ

Transakcia: F-51

Operácia na spracovanie: Príjem platby

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: Príjem* vratky z príjmu z projektu

Druh dokladu: BV

Účtovanie:

Prvá položka dokladu:

UKL 40, MD, účet bankový, (224xxx)

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: kód podľa zdroja financovania a fondu

Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 90

Priradenie: kód OoVFV

Text: výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu

Cez „Viac“ doplniť príslušný Prac. úsek

Nasledujúca položka dokladu:

Výber OP

Účet odberateľa

Druh účtu: D

OHK 6 (378110),

Spracovanie OP

Text: výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu

Súbežne cez ďalšie položky:

ÚčtKl: 40

Účet: 588100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: dummy

Funkčná oblasť: dummy

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKI: 50
Účet: **351100**
Enter
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: dummy
Funkčná oblasť: dummy
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
Prvok ŠPP: dummy cez MC
Text: výber z MC
Text: TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek
Simulácia, uloženie

Súbežne cez ďalšie položky:

ÚčtKI: 40
Účet: **588101**
Enter
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené
Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 60
Prvok ŠPP: dummy cez MC
Text: výber z MC
Text: TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKI: 50
Účet: **588101**
Enter
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené
Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: konkrétna RKL
Prvok ŠPP: evidencia na nulte úrovni projektu, bez zdroja
Text: výber z MC
Text: TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

FB01 - Evidencia do rozpočtu projektu časti EÚ

Dátum dokladu: dátum podľa prijatia OoVfV na PJ v ISUF
Dátum účtovania: dátum podľa BV CO, kedy prišli prostriedky na účet
Poznámka: V prípade, že dochádza k evidencii podsúvahy kedy príslušné účtovné obdobie je už uzavreté, ako dátum účtovania sa uvedie dátum prijatia výkazu nezrovnalostí a vratiek z CO

Druh dokladu: PR
Referencia: Číslo Oznámenia o **vysporiadaní**
Text hlavičky dokladu: Príjem* vratky z príjmu z projektu časť EÚ

Účtovanie:

UKL 40, účet 799100
Suma: príslušná suma podľa BV
Splatné dňa: podľa splatnosti uvedený na BV
Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené
Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Fin stred: 2xx0
Finančná položka: 90
Prac. úsek: príslušný kód
Prvok ŠPP: žiadny
Priradenie: kód OoVfV
Text: výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu časť EÚ

UKL 50, účet 798100

Suma: príslušná suma podľa BV
Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené
Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený
Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60
 Prac. úsek: príslušný kód
 Rezervácia prostriedkov: číslo rezervačného dokladu OoVFV
Prvok ŠPP: evidencia na nulte úrovni projektu, bez zdroja
 Priradenie: kód OoVFV
 Text: výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu časť EÚ

V prípade účtovania vrátení v rámci 2. PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave „Uhradená“, pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže prísť k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je príjem prostriedkov od prijímateľa.

6.4.3 Postup účtovania pohľadávky na CO

Obrazovka č. 1: Transakcia FMV3 - zobrazenie na úrovni CO

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu	600003294	Zaúčtované	Dátum dokl.	22.02.2011
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalosti,, Oo...	Dátum účtovania	24.02.2011
Účtovný okruh	1100 EUR	Platobný orgán-ŠF	Mena/kurz	EUR
Text dokladu	22110120010			
Mena	EUR			
Súhrn celkom	85,00			

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		371196	85,00	CO-2211012-ERDF-EU		60	1100M	1131	2211012	402674

Popis: Účtovník cez FMV3 vyhľadá OoVFV, resp. do textu hlavičky dokladu uvedie kód projektu s hviezdičkou a vyhľadá príslušný RD. Cez záložku Spotreba prejde na doklad pohľadávky.

Obrazovka č. 2: Transakcia FMV3 - zobrazenie spotreby

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatis
600003294	1	Čiast.dokl.		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00						
		Faktúra/dobropis	0000010064 11002011	85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00	24.02.2011	22.02.2011				
		Súčet Faktúry/dobropisy		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Účtovník dvojklikom na doklad prechádza do prehľadu dokladu pohľadávky.

Obrazovka č. 3: Zobrazenie dokladu pohľadávky na CO

Doklad Spracovanie Skok Nastavnia Dodatky Prostredie Systém Nápoved' SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : P0 (Predpis pohľadávky) Normálny doklad

Čís.dokladu 10064 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rok 2011
 Dát.dokl. 22.02.2011 Dát.účtovania 24.02.2011 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 22110120010801
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120010

P	UK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠP
1	09	378110		85,00	EUR	Obec Lipt...	402674		60	1100M	11S1	2211...	\$100			
*	09			85,00	EUR											
2	50	371196		85,00-	EUR	Prisp. z ...	371196		60	1100M	11S1	2211...	\$100	600003294	1	CO-22110
*	50			85,00-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Účtovník doklad zobrazí, skontroluje a cez doklad – tlač, doklad vytlačí. Následne zaúčtuje príjem prostriedkov.

6.4.4 Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet CO

Obrazovka č. 1: Transakcia F-51 – príjem

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved' SAP

Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavicky

Výber OP VzorPrinÚč

Dátum dokl. 22.02.2011 Dr.dokl. bv Účtovný okruh 1100
 Dát.účtovania 22.02.2011 Obdobie 02 Mena/kurz eur
 Číslo dokladu Dátum prepočtu
 Referencia 1/2011/PS13 Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl. príjem*vratka z projektu
 Text o vyrov. 22110120010801*vratka z projektu Liptovská Teplá

Operácia na spracovanie

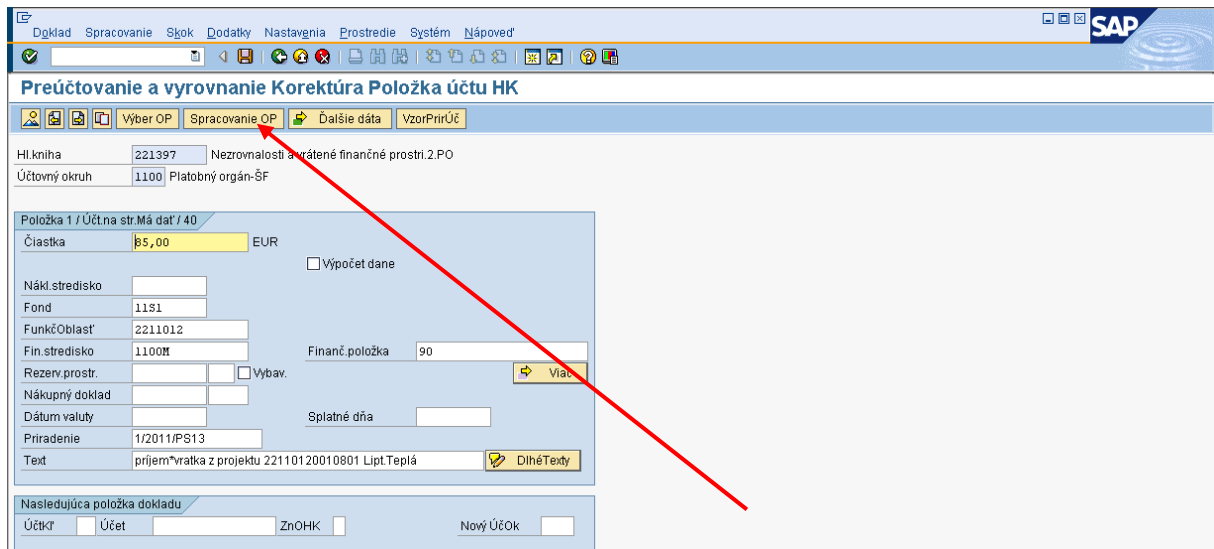
Odoslanie platby
 Príjem platby
 Dobropis
 Preúčtovanie s vyrovaním

Prvá položka dokladu

Účtovník 40 Účet 221397 ZnOHK DrPoh

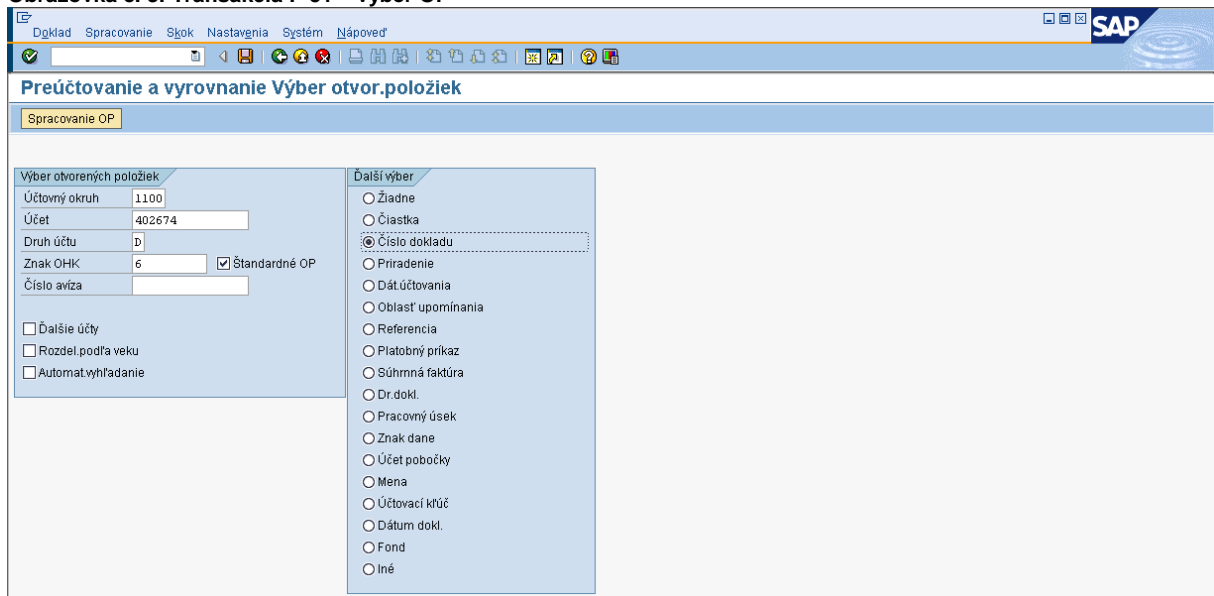
Popis: Účtovník naplní povinné polia na obrazovke a začína so stranou MD – účtovací kľúč 40, bankový účet.

Obrazovka č. 2: Transakcia F-51 – prvá položka dokladu



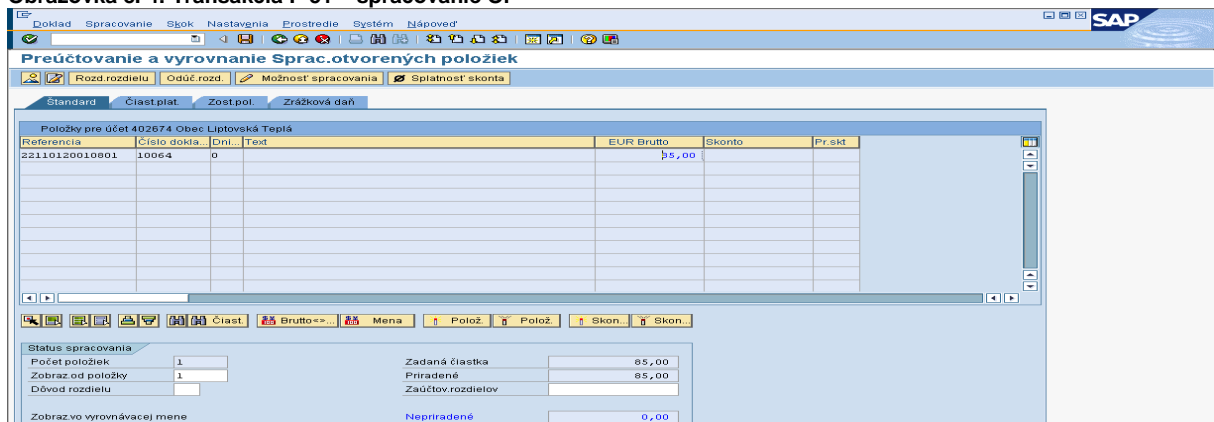
Popis: Účtovník zaúčtuje stranu bankového účtu a následne prechádza na záložku „Spracovanie otvorených položiek“.

Obrazovka č. 3: Transakcia F-51 – výber OP



Popis: Uvedie sa číslo odberateľa, Druh účtu: D, znak OHK je v tomto prípade 6. Následne účtovník prechádza na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 4: Transakcia F-51 – spracovanie OP



Popis: V políčku nepriradené musí byť 0,00.

Obrazovka č. 5: Prehľad dokladu

Dgklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostreie Systém Nápoved'
 SAP

Preúčtovanie a vyrovnanie Zobrazenie Prehľad

Dátum dokl. 22.02.2011 Dr.dokl. BV Účtovný okruh 1100
 Dát účtovania 22.02.2011 Obdobie 2 Mena EUR
 Číslo dokladu INTERME Fišk.rok 2011 Dátum prepočtu 22.02.2011
 Referencia 1/2011/PS13 Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl. prijem*vratka z projektu PracÚsekPart

Položky v mene dokladu

Pol	UK	S	Účet	HK	Názov	Čiastka v SKK	
00	40		221397		Nezrovn. a vrát.2.P0	85,00	85,00
00	19	6	378110		Obec Liptovská Teplá	85,00-	85,00-

II 85,00 D 85,00 0,00 * 2 Položky

Ďalšia položka dokladu

ÚčtKt Účet ZnOHK DrPoh Nový ÚčOk

Popis: Účtovník doklad skontroluje a do účtu HK ešte doplní text položky.

Obrazovka č. 6: Zmena textu položky dokladu

Dgklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostreie Systém Nápoved'
 SAP

Preúčtovanie a vyrovnanie Korektúra Položka odberateľa

Odberateľ 402674 Obec Liptovská Teplá Účet HK 378110
 ÚčOkr 1100 Liptovská Teplá, 142
 Platobný orgán-ŠF Liptovská Teplá

Položka 2 / D / 19 6

Čiastka 85,00 EUR
 Výpočet dane SúhmFakt 0
 Prac.úsek S100
 Plat.refer.
 Perc.skt 0,000 Čiast.skonta 0,00 Neh-PrirÚčtu
 Nákup.doklad 0 0 Dr.pohybu
 Číslo zmluvy / Prvok ŠPP
 Fond 11S1
 Funkč.Oblasť 2211012 Rezerv.pro 0 Vybavené
 Fin.stred. 1100M Fin.pol. 60
 Priradenie 22110120010801
 Text 22110120010801*vratka z projektu Liptovská Teplá

Nasledujúca položka dokladu

ÚčtKt Účet ZnOHK Nový ÚčOk

Popis: Účtovník doplní do textu položky dokladu prídavnú informáciu.

Dgkjad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostre die Systém Nápoved
 SAP

Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavičky

Dátum dokl. Dr.dokl. AB Účtovný okruh 1100
 Dát účtovania 04.04.2011 Obdobie 4 Mena/kurz EUR
 Číslo dokladu Dátum prepočtu
 Referencia Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl.
 Text o vyrov.

Operácia na spracovanie
 Odostanie platby
 Prijem platby
 Dobropis
 Preúčtovanie s vyrovnaním

Prvá položka dokladu
 ÚčtK Účet ZnOHK DrPoh

Doklad 50119 bol zaúčtovaný účtovníku 1100
 UFT/11/100 eis-sv-isisf INS

Popis: Cez disketu účtovník doklad uloží a zaúčtuje.

Obrazovka č. 7: Prehľad dokladu

Dgkjad Spracovanie Skok Nastavnia Dodatky Prostre die Systém Nápoved
 SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie

Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad
 Čís. dokladu 50119 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rok 2011
 Dát.dokl. 22.02.2011 Dát.účtovania 22.02.2011 Obdobie 02
 Výpočet dane
 Refer. 1/2011/PS13
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. prijem*vratka z projektu

Po	UK	Účet H	Čiastka	Men	Čiastka FM	FMe	KrátkyText	Text	FI	Fin.s	Fond	Fun.obla	PrÚs	Plat.refer.	Priradenie	Prvok ŠPP
2	19	378110	85,00-	EUR	85,00-	EUR	Obec Liptov..	22110120010801*vratka z projektu ...	60	1100M	11S1	2211012	S100	22110120010	22110120010..	
* Má dat/Dal H			85,00-	EUR	85,00-	EUR										
1	40	221397	85,00	EUR	85,00	EUR	Nezrov. a ...	prijem*vratka z projektu 22110120..	90	1100M	11S1	2211012	S100		1/2011/PS13	
* Má dat/Dal S			85,00	EUR	85,00	EUR										
**			0,00	EUR	0,00	EUR										

Popis: Cez FB03 účtovník zobrazí doklad a vytlačí.

6.5 Príjem výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu

Rozdiel medzi príjmom výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu a ostatnými typmi vrátení v rámci 2. PO je v manuálnom zadávaní údajov do ISUF. V tomto prípade posielajú prijímateľ finančné prostriedky na účet PJ v jednej sume, pričom o vrátení informuje priamo PJ formou OoVFV, resp. informáciou o vrátení formou listu, ktorý posielajú na PJ. V tomto prípade nie je povinnosťou riadiaceho orgánu evidovať OoVFV s uvedeným typom vrátenia v ITMS.

Postup účtovania pre účtovné okruhy PJ : 2110, 2140, 2150, 2160, 2170, 2190, 2200, 2210, 2220 je v zmysle nižšie uvedeného postupu.

Postup účtovania pre účtovné okruhy 2240 a 2330 je obdobný, zároveň platí, že:

„Pri projektoch, ktoré prešli do pôsobnosti platobnej jednotky delimitáciou z inej platobnej jednotky nie je možné pri účtovaní na účet 648108 zaznamenávať v poli „prvok ŠPP“ číselný kód projektu bez špecifikácie zdroja, číselný kód projektu bez špecifikácie zdroja sa v takomto prípade uvádza na účte 378108 v poli „platobná referencia“.

Zoznam použitých účtov:

- 224108 - Účet ŠR príjmov- iné nedaňové p. – výnosy ŠR
- 378108 - Iné pohľadávky z výnosov z prostriedkov ŠR (Odberateľ cez OHK U)
- 261000 - Peniaze na ceste
- 351100 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriadenia

588100 - Náklady z odvodu príjmov

648108 - Ostatné výnosy – príjmy výnosov z prostriedkov ŠR

6.5.1 Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu od prijímateľa na príjmový účet PJ

Pohľadávka voči prijímateľovi

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum príjmu prostriedkov na účet

Dátum účtovania: dátum príjmu prostriedkov na účet

Druh dokladu: PO – predpis pohľadávky

Referencia: číslo BV

Text hlavičky dokladu: Príjem výnosov z prostriedkov ŠR

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK U (378108)

Suma: príslušná suma podľa BV

Splatné dňa: podľa BV

Fond: 111

Funkčná oblasť: dummy

Fin stred: 21x0

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Plat. Referencia: **kód projektu ***

Text: TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR

*Poznámka: Kód projektu sa uvádza len v prípade účtovných okruhov 2240 a 2330

UKL 50, účet 648108

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Prac.úsek: príslušný k fondu

Text: výber z ponuky

TX 40 ...výnosy z prostriedkov ŠR* za hviezdičku **treba doplniť kód projektu**

Dalšie dáta

Fond: kód zdroja 111

Funkčná oblasť: dummy

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: **292027**

Prvok ŠPP: úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR*

*Poznámka: V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 sa uvádza Dummy prvok ŠPP

Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ

Účtovný zápis:

MD: 224108

DAL: 378108

Súbežne :

MD: 588100

DAL: 351100

Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ je potrebné sledovať na úrovni prijímateľa a na úrovni projektov bez špecifikácie zdrojov.

Prijímateľa, od ktorého sa prijali výnosy z prostriedkov štátneho rozpočtu je potrebné v ISUF mať založeného ako odberateľa.

Úroveň projektov je sledovaná na účte 648108 zadávaním prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR.

V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 je úroveň projektov sledovaná na účte 378108 zadávaním kódu projektu bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR do poľa **platobná referencia**.

Transakcia: F-51 – príjem prostriedkov

Operácia na spracovanie: **Príjem platby**

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: voľne definované pole, napr. Príjem výnosov z prostriedkov ŠR

Text o vyrovnaní: voľne definované pole

Druh dokladu: BV

Účtovanie:

ÚčtKl: 40

Účet: príslušný účet HK podľa účtu v ŠP, 224*

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: kód zdroja 111

Funkčná oblasť: dummy
Finančné stredisko: 2xx0
Finančná položka: 90

Text: výber z MC

TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR*
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP:

Účet: výber odberateľa z ponuky

Druh účtu: D

Znak OHK: U

Súbežne

ÚčtKl: 40

Účet: 588100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: kód zdroja 111

Funkčná oblasť: dummy

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: výber z MC

TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR*
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKl: 50

Účet: 351100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: kód zdroja 111

Funkčná oblasť: dummy

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: výber z MC

TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR*
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

6.5.2 Prevod peňažných prostriedkov z príjmového účtu PJ na iný príjmový účet PJ, ak PJ prijala prostriedky na nesprávny účet

Účtovné prípady:

Úbytok peňažných prostriedkov na príjmovom účte PJ

Transakcia: FB50

Účtovný zápis

MD: 261000

D: 224108

Príjem peňažných prostriedkov na iný rozpočtový príjmový účet PJ

Transakcia FB50

Účtovný zápis:

MD: 224108

D: 261000

Transakcia: FB50

Druh dokladu: BV

Referencia: č. BV

Text hl.: Prevod výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa medzi 224

Zadávanie polí pri účte 261000

Finančné stredisko: 21x0

Finančná položka: 41

Fond: 111

Pracovný úsek: príslušný

Funkčná oblasť: dummy

Text: výber z ponuky

TX13... prevod *za text vybraný z ponuky možno doplniť slová napr. „medzi 224“

Zadávanie polí pri účte 224108

Finančné stredisko: 21x0

Finančná položka: 90

Fond: 111

Pracovný úsek: príslušný

Funkčná oblasť: dummy

Text: výber z ponuky

TX13 .. prevod *za text vybraný z ponuky možno doplniť slová napr. „medzi 224“

Poznámka: účet 261 je potrebné vyrovnávať

6.6 Možnosti spracovania na prelome mesiacov na PJ a CO

- 1) Na prelome mesiacov účtovník počká na automatické vygenerovanie pohľadávky a až následne zaúčtuje príjem voči pohľadávke cez výber otvorených položiek cez transakciu F-51. Následne preväzbi BV cez transakciu ZKD_BV s OoVfV.
- 2) Účtovník taktiež môže spracovať príjem na základe postupu:
 - Príjem cez F-51, pričom účtujete ako 22xxxx/378xxx (UKL 19) účet odberateľa, OHK znak
 - Zaslaním OoVfV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový
 - Následne cez F-32 transakciu, ku dňu účtovania pohľadávky sa spáruje účet odberateľa (účet 378xxx)
 - Napokon cez ZKD_BV transakciu účtovník spáruje BV (doklad úhrady) s OoVfV + s OoVfV spáruje doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu (iný doklad).

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome mesiacov na PJ a CO:

- Účtovník zaúčtuje príjem cez transakciu FB01, pričom účtuje ako 22xxxx/379999 (podľa usmernenia k účtovaniu prijatej mylnej platby, RKL mylnej platby na účte 379999 + súdežný zápis podľa toho, na aký účet bola platba prijatá. V prípade príjmu na výdavkový účet PJ sa doučtuje 681100/352000, v prípade príjmu na príjmový účet PJ sa doučtuje 588100/351100;
- Zaslaním OoVfV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový;
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA sa preúčtuje mylná platba na účet pohľadávky. V prípade, že obe časti ŠR aj EÚ prídu na účet PJ, je potrebné vykonať toto preúčtovanie cez dva SA doklady, nakoľko účet 379999 je potrebné členiť podľa zdrojov. Cez účtovací kľúč 19, výber odberateľa cez MC a OHK znak I (M), účtovník zaúčtuje stranu Dal, pričom údaje uvádza na účte 378* podľa údajov príslušnej pohľadávky s výnimkou finančnej položky kde uvádza „90“. Cez spracovanie OP a následne cez výber účtu 379999 jednotlivu podľa zdrojov vyberie stranu MD. Na 379999 je potrebné mať zadanú RKL mylnej platby (aby došlo k jej nulovaniu v rozpočte PJ). Súbežne v tom istom účtovnom doklade je potrebné zaúčtovať 648101/648101 (ak došlo k vráteniu na výdavkový účet) alebo 588101/588101 (ak došlo k vráteniu na príjmový účet), aby sa vrátili prostriedky do rozpočtu projektu a zároveň aj na príslušnú rozpočtovú položku. Informáciu o tom aký zdroj má byť použitý pri prijíme dáva účtovníkovi fin. manažér PJ. Konkrétna RKL na príslušnom zápise už musí obsahovať skutočný kód zdroja kam boli prostriedky reálne prijaté. Bežne sa tento zápis 648101, resp. 588101 uvádza pri prijíme z pohľadávky, ale keďže toto je výnimočný zápis, je potrebné do výkazníctva všetko správne zaznamenať. Účtovník pri použití transakcie F-51 a dodatočnom účtovaní zápisu pre zaznamenanie RKL, prvku SPP ako aj kódu zdroja sa stretáva s upozorňujúcou hláškou „automaticky generované položky sa vymažú“. Vtedy účtovník len opätovne prechádza na výber OP, pričom si vyberie účet 379999. Táto hláška sa zobrazuje v transakciách, kde sa pracuje s výberom OP, pričom v danom účtovnom prípade je ešte okrem výberu OP niečo potrebné doučtovať. Vtedy účtovník opätovne vyberá otvorenú položku, aby bol zápis kompletný a mohol ho doučtovať;
- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 vykonať vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVfV + s OoVfV spáruje doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad)

DOLEŽITÉ: Účtovanie mylnej platby a následne jej preúčtovanie je zložitý proces a odporúčame v týchto prípadoch kontaktovať riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti o posun OoVfV do stavu „Uhradené“ (v príslušnom mesiaci), aby ISUF čím skôr generoval pohľadávku, keďže príjem je evidovaný na bankovom účte. Takto sa účtovník vyhne účtovaniu na účet 379999, keďže v čase príjmu platby, už účtovník vie o aký príjem ide.

6.7 Postupy účtovania centového vyrovnania na PJ a CO

Nástroj centového vyrovnania v ITMS umožňuje vysporiadať pohľadávku, ktorá nie je správne uhradená a teda umožňuje v prípade nevrátenia celej dlžnej sumy, resp. v prípade že dlžník vráti viac ako mal povinnosť (v intervale od -1€ do 1€), pohľadávku uzavrieť a považovať za vysporiadanú.

Oznámenie o **vysporiadaní** finančného vyrovnania je zaslané do ISUF vo výške skutočne uhradenej sumy od prijímateľa. Centové vyrovnanie sa uskutočňuje len v ITMS. Bez informácie do ISUF. Účtovník na PJ a CO účtuje rozdiel na základe informácie, ktorá je uvedená na OoVFV v papierovej podobe v časti, ktorú vyplňa RO/SORO (str.3), že bolo vykonané v ITMS „vysporiadanie rozdielu medzi sumou úhrady XX EUR a sumou pohľadávky XX EUR v sume XX centov“ a dopĺňa sa aj podpis zodpovednej osoby.

Do ŽoP na EK sa dostanú OoVFV v skutočnej výške prijatých prostriedkov. T. j. buď v nižšej výške ako bola ZoVFP alebo vo vyššej. Pričom platí pravidlo, že centové rozdiely neovplyvňujú rozpočet projektu.

6.7.1 Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) – príjem na výdavkový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,98 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD	/	DAL	
225	/		99,98 EUR OoVFV príde do ISUF v tejto výške
	/378*		100,00 EUR
648100/352000			99,98 EUR
648101/648101			– vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, konkrétna RKL
548111/			0,02 EUR – RKL 60, prvok ŠPP dummy – zaučtovať cez záložku doúčtovanie rozdielu

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,98 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – preúčtovanie s vyrovnaním

MD	/	DAL	
225	/		99,98 EUR
	/ 378*		100,00 EUR
353001/352000			99,98 EUR
353001/681100			0,02 EUR
648101/648101			– vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, konkrétna RKL
548111/			0,02 EUR - RKL 60, prvok ŠPP dummy – zaučtuje cez záložku doúčtovanie rozdielu

6.7.2 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na výdavkový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD	/	DAL	
225/			100,50 EUR
	/378*		100,00 EUR
648100/			100,00 EUR
681100/			0,50 EUR
	/352 000		– účtovanie vo výške 100,50 EUR
648101/648101			– vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, konkrétna RKL
	/648111		- 0,50 EUR Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 637032-mylné platby, prvok ŠPP dummy – zaučtuje cez záložku doúčtovanie rozdielu

Poznámka: v prípade príjmu na výdavkový účet je finančný manažér povinný raz ročne vykonať presun týchto prostriedkov na príjmový účet PJ.

Prevod na príjmový účet:

Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet)

MD, 261*, **RKL myl. platby, bez ŠPP prvku**, funkčná oblasť konkrétna

DAL, 225*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

Súbežne 352000/681100

Transfer: FB50

MD, 224*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

DAL 261*, **príjmová RKL, bez ŠPP prvku**, funkčná oblasť konkrétna

Súbežne 588100/351100

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

225/ 100,50 EUR

/378* 100,00 EUR

353001/352000 100,50 EUR

681100/353001 0,50 EUR

648101/648101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, konkrétna RKL

/648111 - 0,50 EUR - Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 637032-mylné platby, prvok ŠPP dummy – **zaúčtuje cez záložku doučtovanie rozdielu**

Poznámka: v prípade príjmu na výdavkový účet je finančný manažér povinný raz ročne vykonať presun týchto prostriedkov na príjmový účet PJ.

Prevod na príjmový účet:

Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet)

MD, 261*, **RKL myl. platby, bez ŠPP prvku**, funkčná oblasť konkrétna

DAL, 225000, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

Súbežne zúčtovanie transferu: 352000/681100

4. Transfer: FB50

MD, 224*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY

DAL 261*, **Príjmová RKL, bez ŠPP prvku**, funkčná oblasť konkrétna

Súbežne zúčtovanie transferu: 588100/351100

6.7.3 Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) – príjem na príjmový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,88 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

224/ 99,98 EUR

/378* 100,00 EUR

588100/351100 99,98 EUR vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zníženie v sume 0,02 ako MD 351100/589100)

588101/588101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, príjmová RKL

548111/ 0,02 EUR - Ostatné prevádzkové náklady, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 60, prvok ŠPP dummy - **zaúčtovať cez záložku doučtovanie rozdielu**

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,88 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

224/ 99,98 EUR
 /378* 100,00 EUR
 353001/681100 100,00 EUR
 588100/351100 99,98 EUR - vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zníženie v sume 0,02 ako MD 351100/589100)
 588101/588101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, príjmová RKL
 548111/ 0,02 EUR- Ostatné prevádzkové náklady, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 60, prvok ŠPP dummy - **zaúčtovať cez záložku doučtovanie rozdielu**

6.7.4 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na príjmový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – preúčtovanie s vyrovnaním
 MD / DAL

224/ 100,50 EUR
 /378* 100,00 EUR
 588100/351100 – 100,50 EUR, vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zvýšenie v sume 0,50)

648101/648101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, príjmová RKL
 /648111 - 0,50 EUR - Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, príjmová RKL 292027 - iné, prvok ŠPP dummy - **zaúčtovať cez záložku doučtovanie rozdielu**

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním
 MD / DAL

224/ 100,50 EUR
 /378* 100,00 EUR
 353001/681100 100,00 EUR
 588100/351100 100,50 EUR - vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zvýšenie v sume 0,50)
 588101/588101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, príjmová RKL
 /648111 - 0,50 EUR - Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, príjmová RKL 292027 - iné, prvok ŠPP dummy - **zaúčtovať cez záložku doučtovanie rozdielu**

6.7.5 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odpočet zo žiadosti o platbu na Európsku komisiu

Rozdiel ktorý sa odpočítava zo ŽOP na EK- predstavuje záväzok voči EK

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 101,00 EUR

PO 378*/371197 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL
 221 / 101,00 EUR OoVfV príde do ISUF v tejto výške
 / 378* 100,00 EUR
 / 371197 1,00 EUR

BV 261/221397 101,00 EUR

BV 221xxx/261 101,00 EUR
 371197/371111 101,00 EUR

6.7.6 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odvod do štátneho rozpočtu

Rozdiel sa odvádza do ŠR- predstavuje výnos

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 101,00 EUR

PO 378*/371197 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

221 / 101,00 EUR OoVFV do príde ISUF v tejto výške

/378* 100,00 EUR

/648111

1,00 EUR – v texte je potrebné odlíšiť tento výnos od iných „centové vyrovnanie“

a sledovať sumu rozdielov vzniknutých z centového vyrovnania

BV 395xxx/221397 1,00 EUR

6.7.7 Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 101,00 EUR

PO 378*/371197 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

221 / 99,98 EUR OoVFV príde do ISUF v tejto výške

/378* 100,00 EUR

548111/ 0,02 EUR

BV 261/221397 99,98 EUR

BV 221xxx/261 99,98 EUR

371197/371111 99,98 EUR

6.8 Postup odúčtovania pohľadávky

Vzhľadom na to, že účtovanie pohľadávok je v 2. PO založené na automatickom účtovaní, k odúčtovaniam pohľadávok dochádza rovnakým spôsobom, a to na základe úkonov, ktoré sa vykonávajú v ITMS a v ISUF je daný úkon posudzovaný ako odúčtovanie už zaúčtovanej pohľadávky.

Ide najmä o prípady, kedy porušenie, na základe ktorého bola pohľadávka zaúčtovaná, nie je potvrdené zo strany ÚVO, ÚVA, PMÚ a NAKA alebo súd zamietne žalobu, ktorú podal RO z titulu porušenia zmluvy o NFP a nevydáva sa rozhodnutie o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu. RO v ITMS posúva žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov do stavu „Stiahnutá“, čím sa zabezpečí odúčtovanie, resp. zrušenie pohľadávky v ISUF.

Rozlišujeme:

6.8.1 Odúčtovanie pohľadávky v rámci bežného roka

Pohľadávka v bežnom roku: PO 378xxx/648100

Odúčtovanie pohľadávky v bežnom roku: PO 648100/378xxx

K odúčtovaniu PO v bežnom roku môže dôjsť, keď:

- a) PO je celá v stave nevysporiadaná – vtedy sa odúčtuje celá výška PO;
- b) PO je čiastočne vysporiadaná – vtedy sa odúčtuje iba nevysporiadaná časť PO.

Pod nevysporiadanou časťou PO sa rozumie tá časť PO, ku ktorej sa v ISUF nenachádzajú OoVFV v stave uhradené (nie sú v transakcii ZKD_BV).

6.8.2 Odúčtovanie pohľadávky cez roky

Pohľadávka: PO 378xxx/648100

Odúčtovanie pohľadávky: PO 648100/378xxx

Pri odúčtovaní pohľadávky cez roky sa rozlišuje dôvod odúčtovania PO a podľa toho sa pri odúčtovaní vykoná alebo nevykoná zápis 548100/648100, prípadne sa vypočíta výška sumy potrebnej na zaúčtovanie pri danom zápise. Rozlišovanie jednotlivých prípadov vykonania daného zápisu vyplýva z potreby vzájomného odsúhlasovania nákladov a výnosov medzi PJ a prijímateľom.

Dôvody na odúčtovanie PO cez roky:

- stiahnutie ŽoVFP, t.j. PO vôbec nemala existovať (nebude vystavená nová ŽoVFP), vtedy sa zápis 548/648 vykoná v plnej výške PO
- zníženie sumy ŽoVFP, t.j. PO sa odúčtuje v sume nevysporiadanej PO (zohľadňujú sa OoVfV zaslané do ISUF, t.j. OoVfV v stave vysporiadané je možné skontrolovať cez transakciu ZKD_BV) vtedy sa zápis 548/648 vykoná v sume, o ktorú sa PO znižuje, v tzv. delte = pôvodná výška PO – nová výška PO
- zvýšenie sumy ŽoVFP, t.j. PO sa odúčtuje v sume nevysporiadanej PO (zohľadňujú sa OoVfV zaslané do ISUF, t.j. OoVfV v stave vysporiadané je možné skontrolovať cez transakciu ZKD_BV) vtedy sa zápis 548/648 nevykonáva
- oprava ŽoVFP (napr. oprava VZ zdrojov) pri ktorej nedochádza k zvýšeniu ani k zníženiu sumy na ostatných zdrojoch, t.j. PO sa odúčtuje a zaúčtuje zároveň v tej istej výške, vtedy sa zápis 548/648 nevykonáva

Ku dňu odúčtovania PO: transakcia F-32 vyrovnanie účtu 378xxx (tento zápis vykonáva manuálne účtovník)

Ku dňu odúčtovania PO: transakcia FB01, doklad SA 351100/589100 (tento zápis vykonáva manuálne účtovník) – údaje totožné s údajmi použitými v účtovnom zápise zaúčtovanom účtovníkom na konci bežného roka, kedy sa účtuje vo výške nevyinkasovaných pohľadávok zápis 589100/351100.

Obrazovka č. 1: Spotreba v rámci RD

Č.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dátzníž.	Dátum dokl.	Text	Prečenenie
600002517	1	Čiast.dokl.		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
		Faktúra/dobropis	0000100094 21602011	30.688,54	EUR	30.688,54	EUR	0,00	0,00	17.05.2011	19.11.2010	N21001078	
		Faktúra/dobropis	0000100886 21602010	30.688,54	EUR	30.688,54	EUR	0,00	0,00	23.11.2010	19.11.2010	N21001078	
		Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
		Spotreba		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
	2	Čiast.dokl.		5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00				
		Faktúra/dobropis	0000100094 21602011	5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00	17.05.2011	19.11.2010	N21001078	
		Faktúra/dobropis	0000100886 21602010	5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00	23.11.2010	19.11.2010	N21001078	
		Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
		Spotreba		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
		Otvorená čiastka		5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00				

Popis: V RD, na ktorý je naväzbený doklad pohľadávky je možné vidieť doklad, ktorým je pôvodná pohľadávka odúčtovaná. Dátum dokladu sa pri odúčtovaní nemení.

Obrazovka č. 2: Prehľad dokladu odúčtovania pohľadávky cez roky v plnej sume PO

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad

Čís.dokladu 100094 Účtovný okruh 2160 Fiškálny rok 2011

Dát.dokl. 19.11.2010 Dát.účtovania 17.05.2011 Obdobie 05

Výpočet dane

Refer. 26110130085/Z10

Mena dokladu EUR

Text hl.dokl. 26110130085101

P	UK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠP
3	19	378111		30.688,54-	EUR	Štátny in-	300061	N21001078	60	2160	11T1	2611-	\$400			
4	19	378111		5.415,62-	EUR	Štátny in-	300061	N21001078	60	2160	11T2	2611-	\$400			
*	19			36.104,16-	EUR											
1	40	648100		30.688,54	EUR	Ost. výno-	648100	N21001078	60	2160	11T1	2611-	\$400	600002517	1	26110130
2	40	648100		5.415,62	EUR	Ost. výno-	648100	N21001078	60	2160	11T2	2611-	\$400	600002517	2	26110130
5	40	548100		30.688,54	EUR	Ostatné n-	548100	N21001078	60	2160	11T1	2611-	\$400			DUM2160-
6	40	548100		5.415,62	EUR	Ostatné n-	548100	N21001078	60	2160	11T2	2611-	\$400			DUM2160-
*	40			72.208,32	EUR											
7	50	648100		30.688,54-	EUR	Ost. výno-	648100	N21001078	60	2160	11T1	2611-	\$400			DUM2160-
8	50	648100		5.415,62-	EUR	Ost. výno-	648100	N21001078	60	2160	11T2	2611-	\$400			DUM2160-
*	50			36.104,16-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: V FI doklade odúčtovanej pohľadávky účtovník skontroluje údaje a doklad vytlačí.

Obrazovka č. 3: RD so zmenou sumy na ŽOVFP

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu: 600035285 Zaučtované Dátum dokl.: 26.11.2014
 Druh dokladu: NP vrátenia, neznormalst., O. Dátum účtovania: 26.11.2014
 Účtovný okruh: 2160 PJ-MŠVŠaŠ SR, ŠF Mana/kurz: EUR
 Text dokladu: 261101300011A1
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 475.934,14

Po	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠP	Text	Finančná položka	Fin.stredisko	Fond	Funkčná oblasť	Odberat.	Spätne dňa
1	648100	35.745,17	26110130001-SR	N21_60		2160	1172	2611013	300062	05.01.2015
2	648100	202.555,90	26110130001-EU	N21_60		2160	1171	2611013	300062	05.01.2015
3	648100	35.644,97	26110130001-SR	N21_60		2160	1172	2611013	300062	07.04.2015
4	648100	201.968,10	26110130001-EU	N21_60		2160	1171	2611013	300062	07.04.2015

Popis: V rezervačnom doklade sa pri zmene sumy položky s pôvodnými sumami zablokujú a vygenerujú sa nové položky s novými sumami (nové sumy na rezervačnom doklade sú na aktualizovanú výšku ŽOVFP, nie na nevysporiadanú časť ako je to pri FI doklade).

Obrazovka č. 4: RD – spotreba – zmena sumy (ŠR zdroj)

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

C.dokl.	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba/Mena	Spotreba/FMena/Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.znž.	Dátum dokl.	Text	Prečenenie	Status	Štatist.
600035285	1	Čiast.dokl.		35.745,17 EUR	35.745,17 EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000100032 21602015	7.100,99 EUR	7.100,99 EUR	0,00	0,00	02.02.2015	21.11.2014	N21401528		
		Faktúra/dobropis	0000100070 21602014	35.745,17 EUR	35.745,17 EUR	0,00	0,00	26.11.2014	21.11.2014	N21401528		
		Súčet Faktúry/dobropis		28.644,24 EUR	28.644,24 EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		28.644,24 EUR	28.644,24 EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		7.100,99 EUR	7.100,99 EUR	0,00	0,00					
	3	Čiast.dokl.		35.644,97 EUR	35.644,97 EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000100034 21602015	7.000,73 EUR	7.000,73 EUR	0,00	0,00	02.02.2015	21.11.2014	N21401528		
		Súčet Faktúry/dobropis		7.000,73 EUR	7.000,73 EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		7.000,73 EUR	7.000,73 EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		28.644,24 EUR	28.644,24 EUR	0,00	0,00					

Popis: V spotrebe RD je možnosť vidieť pôvodný FI doklad pohľadávky v pôvodnej výške a zároveň na prvej položke je možné vidieť aj FI doklad odúčtovania pohľadávky v nevysporiadanej výške (nakoľko existovali v ISUF OoVfV). Na novej položke RD vidieť nový FI doklad pohľadávky, ktorý je zaučtovaný v novej zostatkovej hodnote. Rovnako je evidovaná spotreba a účtovanie aj za EÚ zdroj.

Obrazovka č. 5: FI doklad pohľadávky – odúčtovanie PO z dôvodu zmeny sumy (zníženie) cez roky

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl.: P0 (Predpis pohľadávky) Normálny doklad
 Čís. dokladu: 100033 Účtovný okruh: 2160 Fiskálny rok: 2015
 Dát. dokl.: 21.11.2014 Dát. účtovania: 02.02.2015 Obdobie: 02
 Výpočet dane:
 Refer.: 26110130001/264
 Mena dokladu: EUR
 Text hl. dokl.: 261101300011A1

Pol	Účt.	Účt. ER	Čiastka	Mena	Čiastka vo FN	Men.	Krátky text	Účt.	Účt.	Text	Finančná položka	Priradenie	Prvok ŠP	Fond	Fin.oblasť
1	15	378111	7.100,99	EUR	7.100,99	EUR	ŠP	300062		N21401528	60	26110130001/264	1172	2611013	
2	15	378111	40.239,56	EUR	40.239,56	EUR	ŠP	300062		N21401528	60	26110130001/264	1171	2611013	
3	50	648100	100,20	EUR	100,20	EUR	Úst.vým._stus.vočIEK	648100		N21401528	60	26110130001/264	DUM2160-ESF	1172	2611013
4	50	648100	567,80	EUR	567,80	EUR	Úst.vým._stus.vočIEK	648100		N21401528	60	26110130001/264	DUM2160-ESF	1171	2611013
* Má dat./dal H			48.007,49	EUR	48.007,49	EUR									
5	40	648100	7.100,99	EUR	7.100,99	EUR	Úst.vým._stus.vočIEK	648100		N21401528	60	26110130001/264	26110130001-SR	1172	2611013
6	40	648100	40.239,56	EUR	40.239,56	EUR	Úst.vým._stus.vočIEK	648100		N21401528	60	26110130001/264	26110130001-EU	1171	2611013
7	40	548100	100,20	EUR	100,20	EUR	Úst.razné náklady naFC	548100		N21401528	60	26110130001/264	DUM2160-ESF	1172	2611013
8	40	548100	567,80	EUR	567,80	EUR	Úst.razné náklady naFC	548100		N21401528	60	26110130001/264	DUM2160-ESF	1171	2611013
* Má dat./dal S			48.007,49	EUR	48.007,49	EUR									
** 2160			0,00	EUR	0,00	EUR									
***			0,00	EUR	0,00	EUR									

Popis: Doklad odúčtovanej pohľadávky účtovník skontroluje a zároveň vyrovná odberateľa cez transakciu F-32. Nakoľko ide o odúčtovanie cez roky z dôvodu zníženia sumy ŽoVFP, za časť ŠR sa na PJ vykonáva aj zápis 548/648 v sume delty (hodnota o ktorú sa pohľadávka znižuje).

Obrazovka č. 5: FI doklad pohľadávky – zaúčtovanie FI dokladu v zostatkovej sume

Pol	UK	Účet HK	Ciastka	Mena	Ciastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Finančná položka	Priradenie	Prvok ŠPF	Fond	Fun.oblast
2	50	648100	7,000,73	EUR	7,000,73	EUR	Ost.vým._zruš.vočiEK	648100	N21401528	60	26110130001/264	26110130001-SR	11T2	2611013
4	50	648100	39,670,76	EUR	39,670,76	EUR	Ost.vým._zruš.vočiEK	648100	N21401528	60	26110130001/264	26110130001-EU	11T1	2611013
* Má dat/Dal H			46,671,49	EUR	46,671,49	EUR								
1	09	378111	7,000,73	EUR	7,000,73	EUR	ŠPŠ	300062	N21401528	60	26110130001/264		11T2	2611013
3	09	378111	39,670,76	EUR	39,670,76	EUR	ŠPŠ	300062	N21401528	60	26110130001/264		11T1	2611013
* Má dat/Dal S			46,671,49	EUR	46,671,49	EUR								
**		2160	0,00	EUR	0,00	EUR								
***			0,00	EUR	0,00	EUR								

Popis: Doklad zaúčtovanej pohľadávky účtovník skontroluje.

Poznámka: Ku dňu odúčtovania pohľadávky, musí účtovník vykonať ešte dve operácie. Vyrovnanie účtu 378* a doúčtovanie zápisu 351100/589100 v zodpovedajúcej výške.

Za odúčtovanie pohľadávky cez roky sa nepovažuje preúčtovanie pohľadávky, napr. z dôvodu splatnosti, nakoľko v tomto prípade dochádza iba k preúčtovaniu účtu 378*, pričom výnosy zostávajú nedotknuté. Preto nie je potrebné doúčtovať ani zápis 351100/589100. Pri prijíme k takejto pohľadávke je však potrebné sledovať dátum účtovania pôvodnej pohľadávky. Ak táto pohľadávka je z predchádzajúcich rokov (t.j. na konci roka bol k nevyinkasovanej pohľadávke vykonaný zápis 589/351), zápis 588100 / 351100 sa pri prijíme nevykonáva (aby neprišlo k duplicite nákladov).

6.8.3 Preúčtovanie pohľadávky z dôvodu zmeny splatnosti pohľadávky

Zmena splatnosti na ŽoVFP v ITMS môže mať v účtovníctve dva následky:

- 1) ak je zostatková doba splatnosti ku dňu účtovania PO menšia ako 365 dní a PO je zaúčtovaná ako krátkodobá, na doklade PO sa zmení splatnosť, avšak nedochádza k preúčtovaniu PO
- 2) ak je zostatková doba splatnosti ku dňu účtovania PO väčšia ako 365 dní a PO je zaúčtovaná ako krátkodobá, dochádza k preúčtovaniu krátkodobej PO na dlhodobú PO

Preúčtovanie krátkodobej PO na dlhodobú PO sa vykonáva vždy v nesplatennej výške PO – ISUF berie do úvahy OoVfV, ktoré sú v stave vysporiadané. Aj z tohto dôvodu je potrebné pri čiastočných úhradách PO, aby účtovník počkal na OoVfV (možnosť kontroly cez transakciu ZKD_BV) a až následne zaúčtoval príjem k danej PO.

V prípade, že zmena splatnosti má za následok preúčtovanie krátkodobej PO na dlhodobú PO, k preúčtovaniu dochádza automaticky. Ak bola krátkodobá PO zaúčtovaná pod OHK 6, dlhodobá PO sa preúčtuje z účtu 378110 na účet 378810 pod OHK X. Ak bola krátkodobá PO zaúčtovaná pod OHK I, dlhodobá PO sa preúčtuje z účtu 378111 na účet 378811 pod OHK M. Pri preúčtovaní krátkodobej PO na dlhodobú PO zároveň dochádza k podsúvahovému zápisu (v tom istom doklade preúčtovania PO) 798/798, na ktorom je odkaz na rezerválny doklad.

Po preúčtovaní krátkodobej PO na dlhodobú PO je potrebné účet 378110 alebo 378111 vyrovnať cez transakciu F-32. Pri vyrovnaní je potrebné zadať OHK krátkodobej PO (6 alebo I).

Obrazovka č. 3: Doklad preúčtovania krátkodobej PO na dlhodobú PO

Pol	UK	Účet HK	Ciastka	Mena	Ciastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	SplatMetodo	Účet	Text	Finančná položka	Priradenie	Prvok ŠPF	Fond	Fun.oblast
3	19	378111	2,749,03	EUR	2,749,03	EUR	Peter Bukovský MIX -	08.02.2013	506588	N21300165	60	27110230522/201		11T2	2711023
4	19	378111	15,577,82	EUR	15,577,82	EUR	Peter Bukovský MIX -	08.02.2013	506588	N21300165	60	27110230522/201		11T1	2711023
5	50	798200	2,749,03	EUR	2,749,03	EUR	Evidencia preúčt. PO		798200	N21300165	60	27110230522/201	27110230522-SR	11T2	2711023
6	50	798200	15,577,82	EUR	15,577,82	EUR	Evidencia preúčt. PO		798200	N21300165	60	27110230522/201	27110230522-EU	11T1	2711023
* Má dat/Dal H			36,653,70	EUR	36,653,70	EUR									
1	09	378811	2,749,03	EUR	2,749,03	EUR	Peter Bukovský MIX -	06.04.2015	506588	N21300165	60	27110230522/201		11T2	2711023
2	09	378811	15,577,82	EUR	15,577,82	EUR	Peter Bukovský MIX -	06.04.2015	506588	N21300165	60	27110230522/201		11T1	2711023
7	40	798200	2,749,03	EUR	2,749,03	EUR	Evidencia preúčt. PO		798200	N21300165	60	27110230522/201	27110230522-SR	11T2	2711023
8	40	798200	15,577,82	EUR	15,577,82	EUR	Evidencia preúčt. PO		798200	N21300165	60	27110230522/201	27110230522-EU	11T1	2711023
* Má dat/Dal S			36,653,70	EUR	36,653,70	EUR									

Popis: Na doklade preúčtovanej krátkodobej PO na dlhodobú môže účtovník v stĺpci Splatnosť Netto vidieť pôvodný dátum splatnosti (účet 3781xx) a nový dátum splatnosti (účet 3788xx).

6.9 Postup účtovania zmluvných pokút

Podľa § 24 ods. 4 zákona č. 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov možno v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) dohodnúť zmluvnú pokutu za porušenie tých zmluvných povinností, za ktoré sa neukladá sankcia podľa osobitného predpisu, finančná oprava podľa § 27 alebo sa neuplatňuje postup podľa § 27a. Konkrétne podmienky uplatnenia zmluvnej pokuty určuje zmluva o poskytnutí NFP. Zmluvnú pokutu uplatňuje a vymáha riadiaci orgán.

Zmluvnú pokutu prijímateľ uhrádza na príjmový účet platobnej jednotky (s názvom produktu v Štátnej pokladnici „Pokuty“) samostatne za zdroj EÚ a samostatne za zdroj SR. Informácia o príjmovom účte sa nachádza v samostatnom usmernení MF SR k príjmovým účtom platobnej jednotky a certifikačného orgánu č. **4/2014 - U**.

Zmluvnú pokutu je možné vrátiť iba bankovým prevodom. Pre tento dôvod vrátenia finančných prostriedkov nie je možné uplatniť vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov, ani znížiť oprávnené výdavky v žiadosti o platbu o výšku zmluvnej pokuty. Suma na vrátenie/vrátená suma je vo formulári Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov/Oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov uvádzaná v sekcii 5 – Pokuty a penále. V rámci evidencie v ITMS je potrebné vždy uviesť informáciu, že ide o zmluvnú pokutu spolu s odkazom na konkrétny článok Zmluvy o poskytnutí NFP, na základe ktorého bola zmluvná pokuta uložená.

Keďže prijaté prostriedky za úhradu zmluvnej pokuty nemajú ovplyvniť výšku rozpočtu projektu, účtuje sa tento príjem na **prvú úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja SR alebo EÚ**.

Vzhľadom na to, že pre zmluvné pokuty neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF, **účtovanie zmluvných pokút sa na platobnej jednotke vykoná manuálne**.

Platobná jednotka účtuje pohľadávku z dôvodu zmluvnej pokuty na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov (ŽOVFP) a oznámenia v sprievodnom liste riadiaceho orgánu, ktorý zasiela spolu so ŽOVFP prijímateľovi a súbežne aj platobnej jednotke a v ktorom oznamuje prijímateľovi, že suma v sekcii 5 – Pokuta a penále ŽOVFP predstavuje zmluvnú pokutu.

6.9.1 Postup účtovania uplatnenia zmluvnej pokuty u prijímateľa na PJ

Zoznam použitých účtov:

224109 – Príjmový účet – zmluvné pokuty
378109 - *Iné pohľadávky – uplatnenie zmluvnej pokuty a úrokov z omeškania (Odberateľ cez OHK 7 pre krátkodobé PO)*
378809 – *Iné pohľadávky – uplatnenie zmluvnej pokuty a úrokov z omeškania (Odberateľ cez OHK J pre dlhodobé PO)*
351100 - *Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa*
588100 - *Náklady z odvodu príjmov*
644109 - *Ostatné výnosy – zmluvné pokuty*

- **Pohľadávka voči prijímateľovi**

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum uvedený na ŽoVFP

Dátum účtovania: dátum uvedený na ŽoVFP

Druh dokladu: PO – predpis pohľadávky

Referencia: kód ŽoVFP

Text hlavičky dokladu: Zmluvná pokuta

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK 7 (378109) alebo OHK J (378809)

Suma: príslušná suma podľa BV

Splatné dňa: podľa BV

Fond:

111 – zdroj SR

11xx – zdroj EÚ

13xx – zdroj EÚ

Funkčná oblasť: xxxx

Fin stred: 2xx0

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Plat. Referencia: **kód projektu ***

Text: TX48... zmluvná pokuta

UKL 50, účet 644109

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Prac.úsek: príslušný k fondu

Text: TX 48.... zmluvná pokuta * za hviezdičku doplniť **kód projektu**

Dalšie dáta

Fond:

111 – zdroj ŠR

11xx – zdroj EÚ

13xx – zdroj EÚ

Funkčná oblasť: xxxxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: **222003**

Prvok ŠPP: úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR*

- **Príjem peňažných prostriedkov z uplatnenia zmluvnej pokuty od prijímateľa na príjmový účet PJ**

Účtovný zápis:

MD: 224109

DAL: 378109 (378809)

Súbežne :

MD: 588100

DAL: 351100

Príjem peňažných prostriedkov z uplatnenia zmluvnej pokuty od prijímateľa na príjmový účet PJ je potrebné sledovať na úrovni prijímateľa a na úrovni projektov.

Prijímateľa, od ktorého sa prijala zmluvná pokuta je potrebné v ISUF mať založeného ako odberateľa. Úroveň projektov je sledovaná na účte 644109 zadávaním prvku ŠPP.

V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 je úroveň projektov sledovaná na účte 378109 (378809) zadávaním kódu projektu bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR do poľa **platobná referencia**.

Transakcia: F-51

Operácia na spracovanie: **Príjem platby**

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: Príjem zo zmluvnej pokuty

Druh dokladu: BV

Účtovanie:

ÚčtKl: 40

Účet: príslušný účet HK podľa účtu v ŠP, 224*

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

111 – zdroj ŠR

11xx – zdroj EÚ

13xx – zdroj EÚ

Funkčná oblasť: xxxxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 90

Text: TX 48....“Zmluvná pokuta”

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP:

Účet: výber odberateľa z ponuky

Druh účtu: D

Znak OHK: 7 (krátkodobé PO) alebo J (dlhodobé PO)

Súbežne

ÚčtKl: 40

Účet: 588100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: xxxx

Funkčná oblasť: xxxxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: TX 48.... zmluvná pokuta *

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKl: 50

Účet: 351100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: xxxxxx

Funkčná oblasť: xxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: TX 48.... zmluvná pokuta*
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

6.10 Postup účtovania úrokov z omeškania za zdroj ŠR od prijímateľa na PJ

Vzhľadom na to, že pre úroky z omeškania neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF, **účtovanie úrokov z omeškania sa na PJ vykoná manuálne.**

Rozlišujeme dva spôsoby účtovania úrokov na PJ, podľa toho, či sa úroky z omeškania týkajú prostriedkov **schválených v SŽP** (časť ŠR účtovaná na PJ, časť EÚ účtovaná na CO) **alebo neschválených v SŽP** (časť ŠR aj časť EÚ účtovaná na PJ). Úrok z omeškania účtovaný na PJ je uplatňovaný RO buď pri dohode o splátkach a odklade plnenia alebo podľa §369 Obchodného zákonníka.

Zoznam použitých účtov:

224xxx – Príjmový účet – Nezrovnalosti a iné vratky za prostriedky EU zaradené do ŠR a za prostriedky spolufinancovania mimo odvodov z rozhodnutí ÚVA

378109 - Iné pohľadávky – uplatnenie zmluvnej pokuty a úrokov z omeškania (Odberateľ cez OHK 7 pre krátkodobé PO)

378809 – Iné pohľadávky – uplatnenie zmluvnej pokuty a úrokov z omeškania (Odberateľ cez OHK J pre dlhodobé PO)

351100 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa

588100 - Náklady z odvodu príjmov

645119 - Ostatné výnosy – úroky z omeškania

• Pohľadávka voči prijímateľovi

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum vzniku pohľadávky, ku ktorej sa úrok z omeškania viaže

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Druh dokladu: PO – predpis pohľadávky

Referencia: kód príslušného dokladu pohľadávky, ku ktorej sa úrok z omeškania viaže

Text hlavičky dokladu: Úrok z omeškania

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK 7 (378109) alebo OHK J (378809)

Suma: príslušná suma podľa BV**

Splatné dňa: podľa BV**

Fond:

11xx alebo 13xx– zdroj k časti ŠR (**ak boli prostriedky schválené v SŽP**)

111 – zdroj aj k časti EÚ aj k časti ŠR (**ak neboli prostriedky schválené v SŽP**)

Funkčná oblasť: xxxx

Fin stred: 2xx0

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Plat. Referencia: **kód projektu ***

Text: TX48... úrok z omeškania

UKL 50, účet 645119

Suma: príslušná suma podľa BV**

Prac.úsek: príslušný k fondu

Text: TX 48.... úrok z omeškania * za hviezdičku doplniť **kód projektu**

Ďalšie dáta

Fond:

11xx alebo 13xx– zdroj k časti ŠR (**ak boli prostriedky schválené v SŽP**)

111 – zdroj aj k časti EÚ aj k časti ŠR (**ak neboli prostriedky schválené v SŽP**)

Funkčná oblasť: xxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: **291005**

Prvok ŠPP: úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR*

****Ak je k dispozícii doklad s vyčíslením sumy úrokov z omeškania pred úhradou (napr. chýbajúceho doplatku), tento sa použije namiesto BV.**

• Príjem peňažných prostriedkov za úroky z omeškania za časť ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ

Účtovný zápis:

MD: 224109

DAL: 378109 (378809)

Súbežne :

MD: 588100

DAL: 351100

Príjem peňažných prostriedkov za úroky z omeškania za časť ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ je potrebné sledovať na úrovni prijímateľa a na úrovni projektov.

Prijímateľa, od ktorého sa prijal úrok z omeškania je potrebné v ISUF mať založeného ako odberateľa. Úroveň projektov je sledovaná na účte 645119 zadávaním prvku ŠPP.

V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 je úroveň projektov sledovaná na účte 378109 (378809) zadávaním kódu projektu bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR do poľa **platobná referencia**.

Transakcia: F-51

Operácia na spracovanie: Príjem platby

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: Príjem za úroky z omeškania

Druh dokladu: BV

Účtovanie:

ÚčtKl: 40

Účet: príslušný účet HK podľa účtu v ŠP, 224*

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond:

11xx alebo 13xx – zdroj k časti ŠR (**ak boli prostriedky schválené v SŽP**)

111 – zdroj aj k časti EÚ aj k časti ŠR (**ak neboli prostriedky schválené v SŽP**)

Funkčná oblasť: xxxxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 90

Text: TX 48....“Úroky z omeškania“

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP:

Účet: výber odberateľa z ponuky

Druh účtu: D

Znak OHK: 7 (krátkodobé PO) alebo J (dlhodobé PO)

Súbežne

ÚčtKl: 40

Účet: 588100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: xxxx

Funkčná oblasť: xxxxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: TX 48.... úroky z omeškania *

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKl: 50

Účet: 351100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: xxxxxx

Funkčná oblasť: xxxxxx

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: TX 48.... úroky z omeškania*

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

6.11 Postup účtovania úrokov z omeškania za zdroj EÚ od prijímateľa na CO

Vzhľadom na to, že pre úroky z omeškania neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF, **účtovanie úrokov z omeškania sa na CO vykonáva manuálne.**

Na CO sa účtujú iba úroky z omeškania týkajúce sa prostriedkov **schválených v SŽP** (časť ŠR účtovaná na PJ, časť EÚ účtovaná na CO). Úrok z omeškania účtovaný na CO je uplatňovaný RO buď pri dohode o splátkach a odklade plnenia alebo podľa §369 Obchodného zákonníka, prípadne môže byť úrok z omeškania uplatňovaný ÚVA za porušenie finančnej disciplíny ako súčasť penále (tento typ úroku sa týka iba prostriedkov schválených v SŽP).

Zoznam použitých účtov:

221xxx – Príjmový účet – Nezrovnalosti a iné vratky

378111 – Pohľadávky z nezrovnalostí (Odberateľ cez OHK I pre krátkodobé PO)

378811 – Pohľadávky z nezrovnalostí (Odberateľ cez OHK M pre dlhodobé PO)

371198 - Úroky z omeškania

- **Pohľadávka voči prijímateľovi**

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum vzniku pohľadávky, ku ktorej sa úrok z omeškania viaže

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa BV

Druh dokladu: PO – predpis pohľadávky

Referencia: kód príslušného dokladu pohľadávky, ku ktorej sa úrok z omeškania viaže

Text hlavičky dokladu: Úrok z omeškania (ak sa týka úrok z omeškania pohľadávky RO, doplní sa „RO“)

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK I (378111) alebo OHK M (378811)

Suma: príslušná suma podľa BV**

Splatné dňa: podľa BV**

Fond:

11xx alebo 13xx– zdroj k časti EÚ

Funkčná oblasť: konkrétna

Fin stred: 1100M

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Plat. Referencia: **kód projektu ***

Text: TX48... úrok z omeškania

UKL 50, účet 371198

Suma: príslušná suma podľa BV**

Prac.úsek: príslušný k fondu

Text: TX 48.... úrok z omeškania * za hviezdičku doplniť **kód projektu**

Ďalšie dáta

Fond:

11xx alebo 13xx– zdroj k časti EÚ

Funkčná oblasť: konkrétna

Finančné stredisko: 1100M

Finančná položka: 60

Prvok ŠPP: CO-kód funkčnej oblasti-fond-EU

Ak je k dispozícii doklad s vyčíslením sumy úrokov z omeškania pred úhradou (napr. chýbajúceho doplatku), tento sa použije namiesto BV.

- **Príjem peňažných prostriedkov za úroky z omeškania za časť EÚ od prijímateľa na CO**

Účtovný zápis:

MD: 221397

DAL: 378111 (378811)

MD: 648101

DAL: 648101

Transakcia: F-51

Operácia na spracovanie: **Príjem platby**

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: Príjem za úroky z omeškania

Druh dokladu: BV

Účtovanie:

ÚčtKl: 40

Účet: 221397

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond:

11xx alebo 13xx– zdroj k časti EÚ

Funkčná oblasť: konkrétna

Finančné stredisko: 1100M

Finančná položka: 90

Text: TX 48....“Úroky z omeškania“

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP:

Účet: výber odberateľa z ponuky

Druh účtu: D

Znak OHK: I (krátkodobé PO) alebo M (dlhodobé PO)

ÚčtKl: 40

Účet: 648101
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond:
11xx alebo 13xx – zdroj k časti EÚ
Funkčná oblasť: konkrétna
Finančné stredisko: 1100M
Finančná položka: 60
Text: TX 48...“Úroky z omeškania”
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKl: 50
Účet: 648101
Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP
Fond:
11xx alebo 13xx – zdroj k časti EÚ
Funkčná oblasť: konkrétna
Finančné stredisko: 1100M
Finančná položka: 291005
Text: TX 48...“Úroky z omeškania”
Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

6.12 Postup účtovania vrátenia do 40 EUR

Prijímateľ je povinný vrátiť príspevok alebo jeho časť podľa osobitného predpisu² za podmienok a spôsobom uvedeným v zmluve alebo v rozhodnutí o schválení žiadosti podľa § 12 ods. 1 zákona 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov EÚ. Ak suma príspevku alebo jeho časti, ktorá sa má vrátiť, nepresiahne 40 eur tento príspevok alebo jeho časť riadiaci orgán neuplatňuje a nevymáha. Ak sa vrátenie vzťahuje k ZoP, ktorá nemá dopad na rozpočet EU, v ISUF sa zakladá RD k technickému OoVfV ako aj účtovné doklady, ktorými sa poníži výška zostatku na ZP/PR.

Zároveň musí platiť:

- Identifikovaná suma je menšia alebo rovná 40 € spolu za zdroj EÚ + ŠR + ProRata
- Pri dobrovoľnom vrátení zo strany prijímateľa sa spätné vrátenie prostriedkov neuskutočňuje
- Pri dobrovoľnom vrátení prijímateľom je využívaná štandardná funkcionálna ITMS a ISUF pre vrátenie
- Splátkový kalendár iniciovaný RO / ÚVA musí byť splatený v plnej výške pôvodnej sumy pohľadávky

1) Vrátenie NFP do 40 € - dopad na rozpočet EU

- Nezrovnalosť s dopadom na výkaz výdavkov v ITMS je evidovaná pre účely správneho vykázania súm voči EK a zostavenia ročného výkazu nezrovnalostí a vratiek zo strany CO
- NZR zo stavu „Nová“ sa posúva v ITMS do stavu „**Nehospodárne vymáhanie**“
- NZR sa nesmie dostať do „Podozrenia z nezrovnalostí“
- ŽoVFP ani OoVfV sa nezasielajú ani neevídujú v ITMS, tzn. nemení sa ani výška disponibilných prostriedkov projektu
- V ISUF neexistuje žiadna informácia

2) Vrátenie NFP do 40 € bez dopadu na rozp. EÚ

- Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby / predfinancovania, ktoré je menšie alebo rovné ako 40 €
- ŽoVFP sa nezasiela ani neeviduje v ITMS
- Technické OoVfV:
 - Prijímateľ žiadne prostriedky nevracia
 - Zdroje financovania EÚ + ŠR + ProRata + VZ
 - Variabilný symbol: 8888888888
 - Väzba na kód ZoP
 - V prípade existencie nezrovnalosti väzba aj na nezrovnalosť
- Po prijatí technického OoVfV do ISUF za časť ŠR, EÚ, PR, VZ ISUF automaticky vykoná na základe informácie o variabilnom symbole podsúvahový zápis, ktorým vráti prostriedky za časť ŠR, EU, PR, VZ do rozpočtu projektu 799100/798999;
- Zároveň sa v ISUF vykoná odúčtovanie pohľadávky, ktorá zostala otvorená z poskytnutej ZP, resp. predfinancovania., napr. otvorená ZP na doklade BV (AB), kde zostatok evidujeme na MD strane účtu 314*;
- V prípade KPPS, KPPP sa účtuje nasledovne:

SA doklad: 799100/798999 – vrátenie EÚ, SR, PR, VZ do rozpočtu projektu

TO doklad: 353001/314*

Obrazovka č. 1: FMV3 – zobrazenie technického OoVfV

² Zákon č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Prostrediv Systm Npoved' SK Slovenstina

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Spotreba

Číslo dokladu: 600013419 Zaúčtované Dátum dokl.: 02.07.2012
 Druh dokladu: NP vrátenia, nezrovnalosti,, OoFV Dátum účtovania: 02.07.2012
 Účtovný okruh: 2160 EUR PJ- MŠVWaŠ SR, ŠF Mena/kurz: EUR
 Text dokladu: 26110130003117
 Mena: EUR
 Súhrn celkom: 40,00

Po.	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1	314100	34,00	26110130003-EU	26110130003117	60	2160	11T1	2611013	500022
2	314100	6,00	26110130003-SR	26110130003117	60	2160	11T2	2611013	500022

Popis: V referencii dokladu sa nachádza kód OoVfV a v texte hlavičky dokladu číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje.

Obrazovka č. 2: FMV3 – cez spotrebu, zobrazenie dokladov

Zoznam Spracovanie(B) Skok Views Nastavenia Systm Npoved' SK Slovenstina

Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	Po.	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dátzní	Dátum dokl.	Text redukcie	Prečenenie	Statu
600013419	1	Čiast.dokl.		34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00					
		Záloha	0000100401 21602012	34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00	02.07.2012	02.07.2012	26110130003803		
		Súčet Zálohy		34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					
	2	Čiast.dokl.		6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00					
		Záloha	0000100401 21602012	6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00	02.07.2012	02.07.2012	26110130003803		
		Súčet Zálohy		6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Používateľ zobrazí dvojklikom príslušný doklad v prehľade dokladu, ktorý sa v ISUF zaúčtoval automaticky.

Obrazovka č. 3: Prehľad dokladu TO

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Nastavenia Prostrediv Systm Npoved' SAP

Zobraz.dokladi: Prehľad

Mena zobrazenia

Číslo dokladu: 100401 Účtovný okruh: 2160
 Dátum dokl.: 02.07.2012 Dát.účtovania: 02.07.2012
 Referencia: ** Presahuj.čís.:
 Mena: EUR Texty existujú:

Položky v mene dokladu

Účok	Pol	--Účet--	Označenie	-----Zdroj--	Opater
2160	001	400088	SŠ Detva	11T1	2611013
2160	002	400088	SŠ Detva	11T2	2611013
2160	003	353001	Zúčt. transferov štr	11T1	2611013
2160	004	353001	Zúčt. transferov štr	11T2	2611013

Hlavička dokladu: Účt.okruh 2160

Dr.dokl.: TO @ technické oynámenie
 Text hlav.dokl.: 26110130003_888888888
 Číslo pobočky: Počet strán: 0
 Druh karty: Čís.karty:
 Číslo požiad.:
 Referencia: ** Dátum dokl.: 02.07.2012
 Dát.účtovania: 02.07.2012
 Účtovné obdobie: 07 / 2012
 Mena: EUR
 Refer.operácia: BKPF Účtovný doklad
 Referenčný kľúč: 000010040121602012 Log.systm: UFTCLNT100
 Zadávateľ: SAPXI_ADMIN Predbežne zadal:
 Dátum zadania: 02.07.2012 Čas zadania: 08:50:40
 Kód transakcie: FB01
 Zmenené dňa: Posl.aktual.:
 Skupina ÚK: Účtovná kniha:
 Ref.kľúč.hlav.1: Ref.kľúč.hlav.2:

Popis: V texte hlavičky dokladu je zobrazený kód projektu s variabilným symbolom technického OoVfV. Doklad sa generuje s cieľom znížiť zostatok na účte 314*. Doklad je naviazaný na RD k technickému OoVfV.

Obrazovka č. 4: Prehľad dokladu SA

Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad

Čís.dokladu 301360 Účtovný okruh 2160 Fiškálny rok 2012
 Dát.dokl. 02.07.2012 Dát.účtovania 02.07.2012 Obdobie 07
 Výpočet dane
 Refer. **
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 26110130003_888888888

Pol	ÚR	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP
1	50	798100	34,00-	EUR	34,00-	EUR	Evidencia	798100	26110130003803	42	**	26110130
2	50	798100	6,00-	EUR	6,00-	EUR	Evidencia	798100	26110130003803	42	**	26110130
* Má dat/Dal H			40,00-	EUR	40,00-	EUR						
3	40	799100	34,00	EUR	34,00	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	26110130003803	40	00003013602012	
4	40	799100	6,00	EUR	6,00	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	26110130003803	40	00003013602012	
* Má dat/Dal S			40,00	EUR	40,00	EUR						
** 2160			0,00	EUR	0,00	EUR						
***			0,00	EUR	0,00	EUR						

Popis: SA doklad účtovník zobrazuje cez transakciu FBL3n cez účet 798999. V texte hlavičky dokladu je to isté, čo v doklade TO a uvedeným dokladom sa vracajú prostriedky do rozpočtu projektu.

- V prípade KPPR sa účtuje takto:

SA doklad: 799100/798999 + manuálne poníženie na RD ZP(automaticky)

Obrazovka č. 5: FMV3 – zobrazenie technického OoVfV

DoKlad Spracovanie(B) Skok Dodatky Prostreďie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad obraz

Číslo dokladu 600013429 Zaúčtované
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti, OoFV
 Účtovný okruh 2160 EUR PJ- MŠVvaŠ SR
 Text dokladu 26110130001174
 Mena EUR
 Súhrn celkom 10,00

Všeobecné údaje

Číslo dokladu 600013429 Zaúčtované
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti, OoFV
 Účtovný okruh 2160 EUR PJ- MŠVvaŠ SR, ŠF
 Finanč.okruh 1000 Rozpočet fondov
 Nákladový okruh 1000 Fondy EU
 Dátum dokl. 04.07.2012
 Dát.účtovania 04.07.2012
 Mena/kurz EUR

Štatistika

Zadávateľ SAPXI_ADMIN Zadané dňa 04.07.2012
 NAposl.zmenil Zmenené dňa

Status dokladu

Vybavený Blokovany
 Archivovat Blokovanie

Doplnkové údaje

Text dokladu 26110130001174
 Referencia 26110130001812 Zn.spojenia

Po	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠP
1	314100	1,50	2611013
2	314100	8,50	2611013

platné dňa 4.07.2012

Popis: V hlavičke dokladu je zobrazený kód OoVfV ako aj číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie do 40 EUR vzťahuje.

Obrazovka č. 6: FB03 prehľad dokladu vrátenia prostriedkov do rozpočtu projektu

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad
 Čís.dokladu 301364 Účtovný okruh 2160 Fiškálny rok 2012
 Dát.dokl. 04.07.2012 Dát.účtovania 04.07.2012 Obdobie 07
 Vypočet dane
 Refer. **
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 26110130001_888888888

Pol	ÚR	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	Men	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP
1	50	798999	1,50-	EUR	1,50-	EUR	Evidencia SR	798999	26110130001812	60	**	26110130
2	50	798999	8,50-	EUR	8,50-	EUR	Evidencia SR	798999	26110130001812	60	**	26110130
* Má dat/Dal H			10,00-	EUR	10,00-	EUR						
3	40	799100	1,50	EUR	1,50	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	26110130001812	40	00003013642012	
4	40	799100	8,50	EUR	8,50	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	26110130001812	40	00003013642012	
* Má dat/Dal S			10,00	EUR	10,00	EUR						
** 2160			0,00	EUR	0,00	EUR						
***			0,00	EUR	0,00	EUR						

Popis: Uvedený doklad na rozdiel od KPPS, KPPP sa automaticky zaúčtoval vo väzbe na RD k technickému OoVfV. Používateľ ho zobrazí priamo cez FMV3 cez pole spotreba. V hlavičke dokladu je uvedený kód projektu a technického OoVfV.

7 Evidencia vrátenia rozpočtovým opatrením

Proces spracovania dokladov a ich väzieb pri vráteniach ELURmi v ISUF je podmienený existujúcimi informáciami, ktoré v momente aktivácie ELURu vrátenia v RIS už prešli (alebo neprešli) z ITMS do ISUF:

- Situácia 1 - v **ISUF nie je doklad Nezrovnalosti ani doklad ŽoVFP**
 - ISUF pri vrátení automaticky založí:
 - „**SA**“ doklad vrátenia do rozpočtu projektu
 - generuje sa **RD**
 - **rozpočtový doklad** pre vrátenie do rozpočtu PJ

- Situácia 2 - v **ISUF je doklad Nezrovnalosti ale nie je doklad ŽoVFP**
 - do ISUF sa informácia dostáva zaslaním nezrovnalosti v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ z ITMS, kde sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na rozpočet EU, pokiaľ ISUF následne obdrží k nezrovnalosti aj aktualizáciu typu: kontrolná sprava, alebo rozhodnutie, generuje pohľadávku CO voči konkrétnemu subjektu).
 - Ak k nezrovnalosti nie je zaslaná ŽoVFP a prijímateľ ŠRO z vlastnej iniciatívy aktivuje ELUR vrátenia, ktorým navýši prostriedky na PJ, ISUF skontroluje, či v ISUF existuje rezervačný doklad k nezrovnalosti a k predmetnej ŽoP (ku ktorej je vrátenie realizované, táto informácia príde aj z RIS pri aktivácii ELURu)
 - automaticky systém založí:
 - „**SA**“ doklad vrátenia do rozpočtu
 - **rozpočtový doklad** pre vrátenie do rozpočtu PJ

- Situácia 3 - v **ISUF nie je doklad Nezrovnalosti ale je doklad ŽoVFP**
 - do ISUF sa informácia dostáva zaslaním ŽoVFP v stave „Odoslaná dlžníkovi“ z ITMS, kde sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že dané vrátenie má dopad na rozpočet EU a generuje k pohľadávku CO voči konkrétnemu subjektu).
 - ISUF pri vrátení prijatom z RIS generuje:
 - „**SA**“ doklad
 - **rozpočtový doklad** pre vrátenie do rozpočtu PJ

- Situácia 4 - v **ISUF je doklad Nezrovnalosti a je aj doklad ŽoVFP**
 - do ISUF sa informácia dostáva zaslaním nezrovnalosti v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ z ITMS, kde sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na rozpočet EU); zaslaním ŽoVFP v stave „Odoslaná dlžníkovi“ z ITMS do ISUF, sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na rozpočet EU a generuje pohľadávku CO voči subjektu).
 - ISUF pri vrátení generuje:
 - „**SA**“ doklad
 - **rozpočtový doklad** pre vrátenie do rozpočtu PJ

V roku aktivácie ELURu k ŽOP (navýšenie rozpočtu ŠRO a poníženie rozpočtu PJ) je možné generovať v RIS:
ELUR vrátenia k ŽOP PP

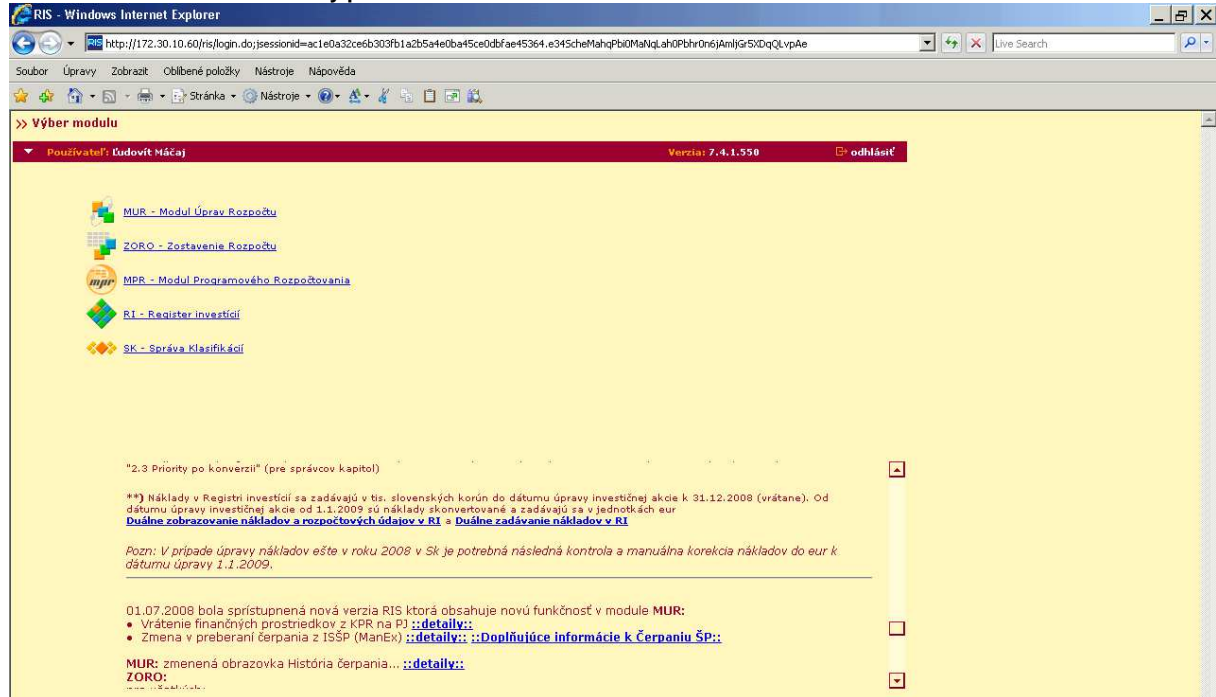
- môže byť generovaný iba k zdroju ŠR (vrátenie EÚ zdroja je realizované na CO transferom)

ELUR vrátenia k ŽOP ZP/PR

- môže byť generovaný k zdrojom EÚ a ŠR

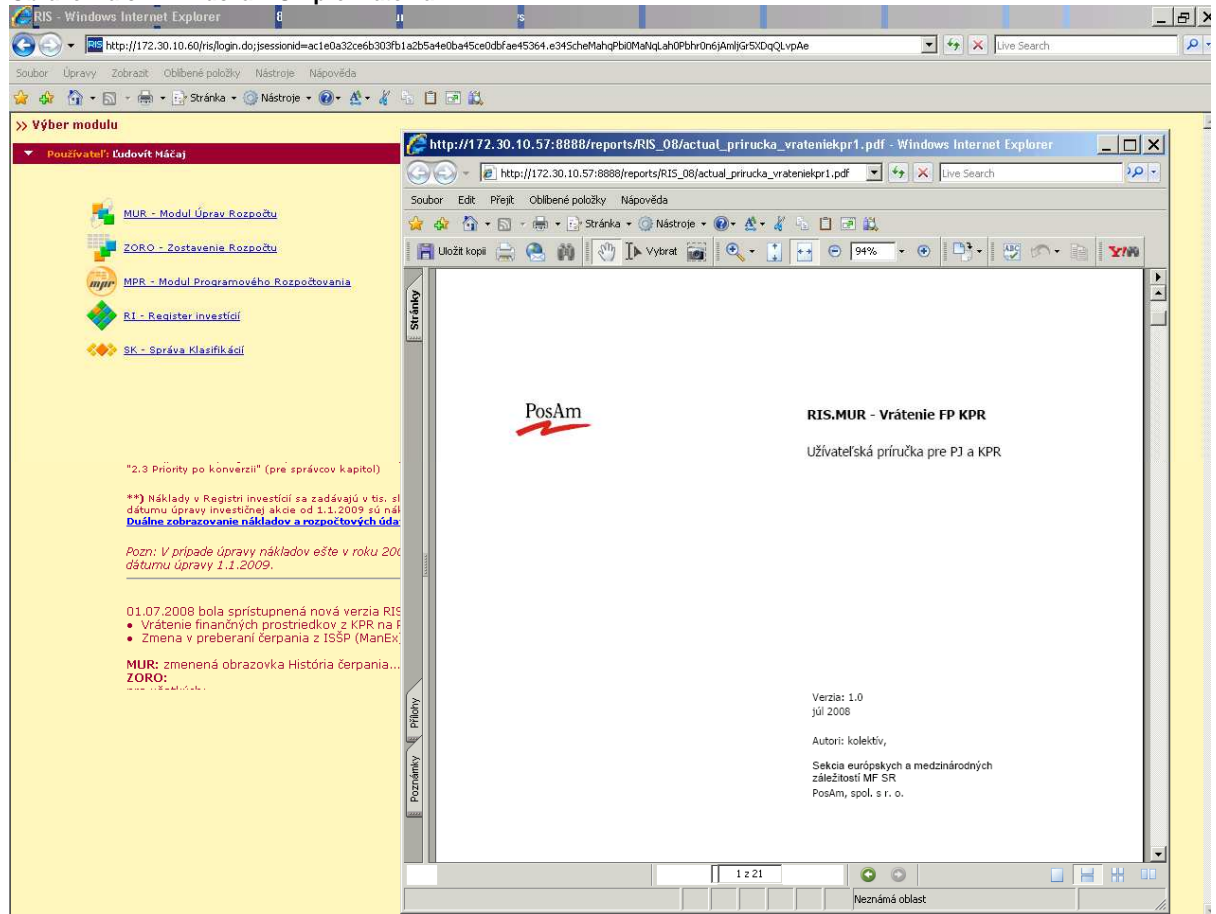
Podrobnejší postup generovania ELURov s účelom vrátenia (navýšenie rozpočtu PJ a poníženie rozpočtu ŠRO) je zobrazený v informačnom paneli na úvodnej obrazovke po prihlásení do systému RIS:

Obrazovka č.1: RIS – informačný panel



Popis: Kliknutím odkazu „detaily“ pri texte: „Vrátenie finančných prostriedkov z KPR na PJ“ sa otvorí príručka.

Obrazovka č.2: Príručka MUR pre vrátenia FP KPR



Popis: Pri vytváraní ELURov vrátení v MUR sa postupuje podľa pokynov uvedených v tomto manuáli.

7.1 Evidenčný list úpravy rozpočtu vrátenia k žiadosti o zálohovú platbu a predfinancovanie

Dôvody vrátení k ŽoP typu zálohová platba/predfinancovanie pri vytváraní ELURu vrátenia:

- nezúčtovanej zálohovej platby
- nezúčtovaného predfinancovania
- v súlade so zmluvou o NFP
- nezrovnalosti
- mylnej platby

Pri aktivácii ELURu vrátenia s priradením uvedených typov vrátení je spracovanie v ISUF rovnaké ako čo?.

Obrazovka č.3: Aktivácia Eluru s typom vrátenia: „Nezúčtovaná ZP“

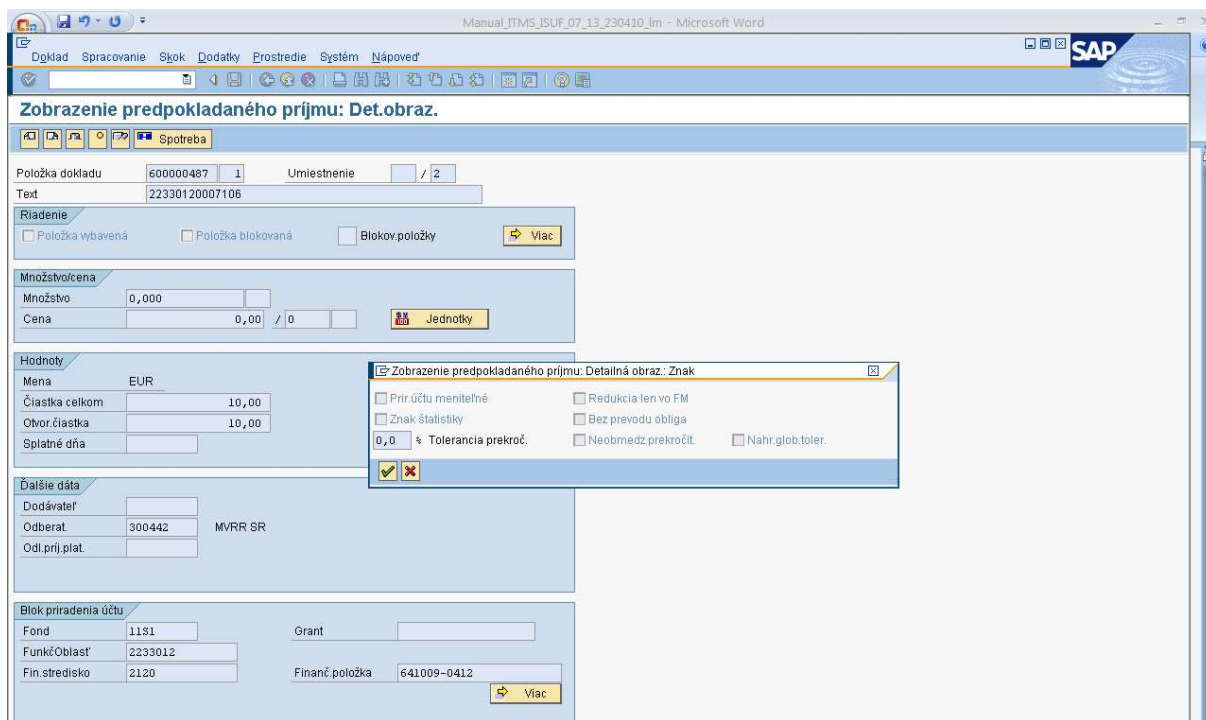
Popis: Položky ELURu vrátenia sú generované voči položkám z aktivovaného ELURu pôvodnej ŽOP ku ktorej je vrátenie realizované. Po vytvorení ELURu s účelom vrátenia v RIS je vykonaná aktivácia, po ktorej sa relevantné dáta zašlú do ISUF.

Situácia 1 -v ISUF nie je ani doklad pohľadávky k nezrovnalosti ani doklad pohľadávky k ŽOVFP - ISUF pri vrátení automaticky systém založí „SA“ doklad vrátenia do rozpočtu projektu a generuje RD

Obrazovka č.4: Vyhľadanie rezervačného dokladu k vráteniu ELúrom

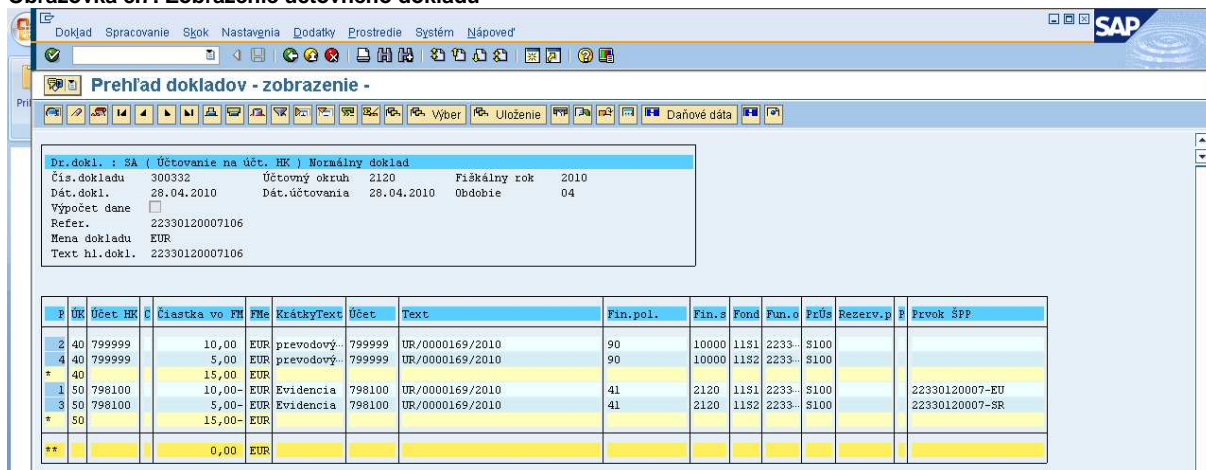
Popis: Pomocou transakcie FMV3 si zobrazíme RD (Ako vyhľadávacie kritérium je dobré použiť pole „text“ do ktorého vložíme kód ŽOP ku ktorej sa viaže vrátenie).

Obrazovka č.5: Zobrazenie rezervačného dokladu k vráteniu ELúrom



Popis: Detail položky vrátenia.

Obrazovka č.7: Zobrazenie účtovného dokladu



Popis: Generovaný „SA“ doklad si zobrazíme cez transakciu FB03, alebo FBL3N. V texte položiek musí byť zapísaný kód ELURu, ktorý bol do ISUF zaslaný pri jeho aktivácii v RIS.

Obrazovka č.8: Zobrazenie účtovného dokladu - hlavička

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavníe Prostredie Systém Nápoved'

Zobraz.dokladu: Prehľad

Číslo dokladu: 300332 Účtovný okruh: 2120 Fiškálny rok: 2010
 Dátum dokl.: 28.04.2010 Dát.účtovania: 28.04.2010 Obdobie: 4
 Referencia: 22330120007106 Presahuj.čís.:
 Mena: EUR Texty existujú:

Položky v mene dokladu

Poi	Účet-	Označenie	---Prvok	ŠPP	Čiastka v E	Čiastka v	EUR
798100	Evidencia	22330120007-EU			10,00-		10,00-
799999	prevodový mostík				10,00		10,00
798100	Evidencia	22330120007-SR			5,00-		5,00-
799999	prevodový mostík				5,00		5,00

Hlavička dokladu: Účt.okruh 2120

Dr.dokl.: SA Účtovanie na účt HK
 Text hlav.dokl.: 22330120007106
 Číslo pobočky: Počet strán: 0
 Druh karty: Čís.karty:
 Číslo požiad.:
 Referencia: 22330120007106 Dátum dokl.: 28.04.2010
 Dát.účtovania: 28.04.2010
 Mena: EUR Účtovné obdobie: 04 / 2010
 Refer.operácia: BKFFF Účt.dokl.dirct inpt
 Referenčný kľúč: 000030033221202010 Log.systém: UFTCLMT100
 Zadávatel': SAPP1_ADMIN Predbežne zadal:
 Dátum zadania: 28.04.2010 Čas zadania: 09:56:24
 Kód transakcie: FB50
 Zmenené dňa: Posl.aktual.:
 Skupina Úk: Účtovná kniha:
 Ref.kľúč.hlav.1: Ref.kľúč.hlav.2:

Popis: Používateľ vidí v texte hlavičky dokladu ako aj v referencii číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje.

Obrazovka č.9: Zobrazenie položky účtovného dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobraz.dokladu: Položka 002

Hl.kniha: 799999 prevodový mostík
 Účtovný okruh: 2120 PJ - MVRER ERDF ŠF
 Č.dokl.: 300332

Položka 2 / Účt.na str.Má dat / 40

Čiastka: 10,00 EUR

Dodat.priradenia účtov.

Fond: 1131
 Funkč.Oblasť: 2233012
 Fin.stredisko: 10000 Finanč.položka: 90
 Rezerv.prostr.: 0 Vybav.
 Nákupný doklad: 0
 Dátum valuty: Zákł.dátum:
 Priradenie: VR_0000169/2010
 Text: UR0000169/2010

Popis: Na položke v poli Priradenie, systém zaeviduje aj kód, ktorý hovorí vrátení a o čísle ELURu v tvare VR_číslo/rok.

Obrazovka č.10: Vrátenie do rozpočtu PJ

Ročný rozpočet: Jedn.položky podľa čís.dokladov

Finanč.okruh 1000
 Fiskálny rok 2010
 Finančná položka 641009-0412
 Fin.stredisko 2120
 Fond 11S1
 Uživateľ MACAJL01
 Dátumčas 28.04.2010 14:44:28

Č.dokl	ÚER	Rok	TypHodn	Druh rozp	Podr.druh	MenFO	Rozpočet	FIOk	Fond	Fin.stred	Finanč.položka	Zadané dňa	Text
5000042706	1	2010	Rozpočet platieb	Dodatky		EUR	20,00	1000	11S1	2120	641009-0412	21.04.2010	UR/0000156/2010
5000042710				Dodatky		EUR	527.122,75	1000	11S1	2120	641009-0412	23.04.2010	
5000042713				Dodatky		EUR	10,00	1000	11S1	2120	641009-0412	23.04.2010	UR/0000163/2010
5000042717				Dodatky		EUR	10,00	1000	11S1	2120	641009-0412	28.04.2010	UR/0000169/2010

Popis: Cez transakciu Y_UFO_58000037 je možné dohľadať dodatok v rozpočte PJ, ktorý sa viaže k ELURu vrátenia. Dodatok je v rozpočte PJ evidovaný ako rozpočtový doklad.

Ak rezervačný doklad k nezrovnalosti v ISUF neexistuje, v momente aktivácie ELURU vrátenia z RIS sa v ISUF vygeneruje rezervačný doklad a „SA“ doklad podsúvahy pre zaznamenanie príjmu do rozpočtu projektu. Následne ak je v ITMS posunutý OoVfV do stavu „Uhradené“ (export do ISUF), tak sa to zapíše, len ako informácia do KD a príde správa o prijatom OoVfV do SAP pošty používateľa.

Transakcia ZKD_BV

Obrazovka č.11: Preväzbenie OoVfV a „SA“ dokladu

Prehľad NE, ZoV, OoVfV/PoV pre 2. PO

ID KD	Text dru...	OoVfV/PoV	Kód žiadosti o vrá...	Kód nezrovnalosti	ÚČOk	Projekt	Názov projektu	Prvok ŠPP	Odberateľ	Odberateľ	Kód žiadosti	Dátum zistenia nezrovnalosti	Zdroj	Doklad RD
0000001054	Potvrden...	22330120007801			2120	22330120007	Refundácia mzdo	22330120007-SR	300169	MVRR SR		00.00.0000	11S2	
0000001054	Potvrden...	22330120007801			2120	22330120007	Refundácia mzdo	22330120007-EU	300169	MVRR SR		00.00.0000	11S1	

Popis: Následne účtovník preväzbí SA doklad s OoVfV, o ktorom mu príde správa do Sap pošty cez ZKD_BV.

Obrazovka č.12: Preväzbenie OoVfV a „SA“ dokladu - 2

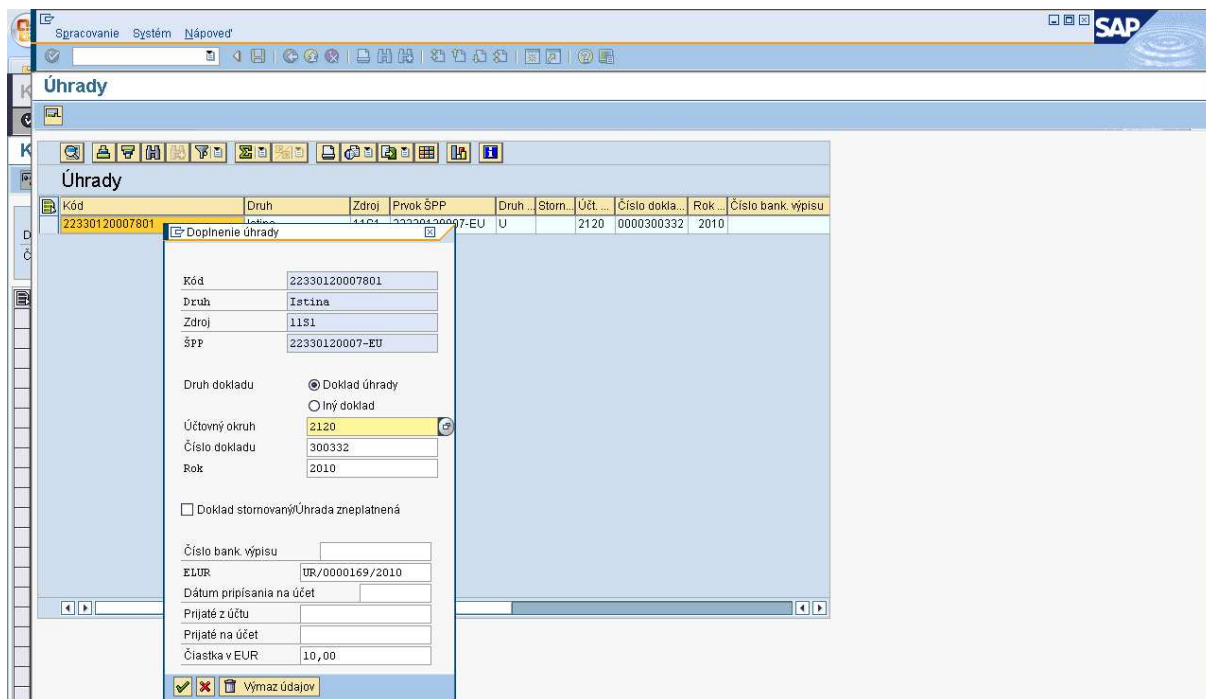
Doplnenie úhrad k PoV/OoVfV

Úprava záznamov

Kód	Druh	Zdroj	Prvok ŠPP	Čiastka v KD	Celková uhraden...	Neuhradené na PJ	Celková uhraden...
22330120007801	Istina	11S2	22330120007-SR	5,00	0,00	5,00	0,00
22330120007801	Istina	11S1	22330120007-EU	10,00	0,00	10,00	0,00

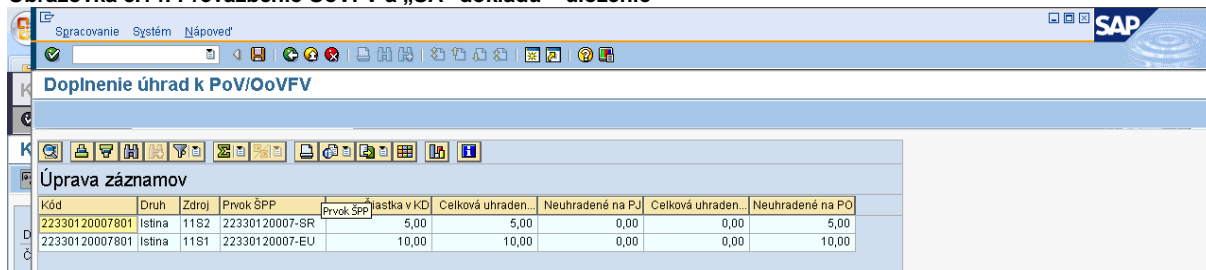
Popis: Dvojklikom na položku OoVfV sa zobrazí zadanie doplnujúcich polí.

Obrazovka č.13: Preväzbenie OoVfV a „SA“ dokladu – doplnenie dokladov



Popis: Do poľa ELUR vpíše používateľ kód ELURu vrátenia z RIS a doplní údaje k dokladu úhrady („SA“ doklad k vráteniu automaticky generovaný systémom) a taktiež uvedie aj Dátum pripísania na účet, kde uvádza dátum prijatia ELURU.

Obrazovka č.14: Prevázbenie OoVfV a „SA“ dokladu – uloženie



Popis: Po prevázbení všetkých položiek používateľ uloží na disketu všetky aktivity.

7.2 Evidenčný list úpravy rozpočtu vrátenia k žiadosti o platbu refundácie

Realizácia vrátenia ELURom - navýšenie rozpočtu PJ a poníženie rozpočtu prijímateľa ŠRO vo vzťahu k ŽoP typu priebežná čo, alebo záverečná čo? je možná len v rámci zdroja ŠR, zdroj EÚ je vrátený prijímateľom priamo bankovým prevodom na účet CO.

Dôvody vrátení k ŽoP typu priebežná/záverečná, ktoré sa vyberajú pri vytváraní ELURu vrátenia:

- v súlade zo zmluvou o NFP
- nezrovnalosti
- mylnej platby

Pri aktivácii ELURu vrátenia s priradením uvedených typov vrátení je spracovanie v ISUF rovnaké.

Obrazovka č.15: Aktivácia Eluru – vrátenie EÚ zdroja nie je povolené

The screenshot shows the MUR system interface. At the top, there's a navigation bar with 'ELURy', 'Rozpočet', and 'Limity'. Below it, a 'Zoznam ELURov' section shows details for an ELUR with ID 'URJ0000190/2010'. The status is 'Vytvorený'. A modal window titled 'Zmena stavu ELURu' is open, showing the current status as 'Vytvorený' and the new status as 'Aktivovaný'. A red error message at the bottom of the modal window reads: 'Správa zo systému ISUF: ŽoVFP 22330120007/201 k ŽoP 22330120007508 nesmie byť založená s dopadom na výkaz výsledkov.' Buttons for 'Tlačiť upozornenie', 'Uložiť', and 'Zrušiť' are visible.

Popis: Pri aktivácii položky vrátenia za EÚ zdroj ISUF vráti chybové hlásenie.

Obrazovka č.16: Aktivácia Eluru – iba za ŠR zdroj

The screenshot shows the MUR system interface. The 'Zoznam ELURov' section shows the same ELUR with ID 'URJ0000198/2010'. The status is now 'Aktivovaný'. The modal window is no longer open. The 'Upravy výsledkov' table shows two rows of data with columns for 'Druh', 'Org', 'Zdroj', 'Prog', 'Fnc', 'Eko', 'Inv', 'Schválený k 1.1.', 'Upravený', 'Nová úprava', and 'Po úprave'. The 'Limity' table below shows the updated budget limits for the same ELUR.

Popis: Aktivácia Eluru vrátenia (iba s položkou za SR zdroj) k ŽoP typu priebežná/záverečná čo?, keď existuje ŽoVFP a je v stave „Odoslaná dlžníkovi“ v ITMS (ISUF už má info o ŽoVFP, pozri kap. 6.2).

Situácia 4 - v ISUF je doklad Nezrovnalosti a je aj doklad ŽoVFP

Obrazovka č.17: Zobrazenie účtovného dokladu

Dr. dokl.: SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad

Čís. dokladu 300336 Účtovný okruh 2120 Fiskálny rok 2010
 Dát. dokl. 05.05.2010 Dát. účtovania 05.05.2010 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 22330120007508
 Mena dokladu EUR
 Text hl. dokl. 22330120007

P	ÚR	Účet HK	Čiastka vo FK	FK	KrátkyText	Účet	Text	Fin. pol.	Fin. s	Fond	Fun. o	PrÚS	Rezerv. p	Prvok ŠPP
2	40	799999	1,50	EUR	prevodový...	799999	UR/0000198/2010	90	10000	1182	2233	S100		
*	40		1,50	EUR										
1	50	798100	1,50	EUR	Evidencia	798100	UR/0000198/2010	41	2120	1182	2233	S100		22330120007-SR
*	50		1,50	EUR										
**			0,00	EUR										

Popis: Generovaný „SA“ doklad si zobrazíme cez transakciu FB03, alebo FBL3N. V texte položiek musí byť zapísaný kód ELURu, ktorý bol do ISUF zaslaný pri jeho aktivácii v RIS.

Obrazovka č.18: Zobrazenie účtovného dokladu - hlavička

Číslo dokladu 300336 Účtovný okruh 2120 Fiskálny rok 2010
 Dátum dokl. 05.05.2010 Dát. účtovania 05.05.2010 Obdobie 5
 Referencia 22330120007508 Presahuj.čís.
 Mena EUR Texty existujú

Položky v mene dokladu

Účok	Pol	Účet	Označenie	Zdroj	Opatrienie	Čiastka v	EUR
2120	001	798100	Evidencia	1182	2233012	1,50-	
2120	002	799999	prevodový mostik	1182	2233012	1,50	

Hlavička dokladu: Účt. okruh 2120

Dr. dokl.: SA Účtovanie na účt. HK
 Text hlav. dokl. 22330120007
 Číslo pobočky Počet strán 0
 Druh karty Čís. karty
 Číslo požiad.
 Referencia 22330120007508 Dátum dokl. 05.05.2010
 Dát. účtovania 05.05.2010
 Mena EUR Účtovné obdobie 05 / 2010
 Refer. operácia BKFFF Účt. dokl. direct inpt
 Referenčný kľúč 000030033621202010 Log. systém UFTCLMT100
 Zadávatel SAPPI_ADMIN Predbežne zadal
 Dátum zadania 05.05.2010 Čas zadania 15:03:08
 Kód transakcie FB50
 Zmenené dňa Posl. aktual.
 Skupina ÚK Účtovná kniha
 Ref.kľúč.hlav.1 Ref.kľ.hlav.2

Popis: Používateľ vidí v texte hlavičky dokladu číslo projektu v referencii číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje.

Obrazovka č.19: Zobrazenie položky účtovného dokladu

Hl.kniha: 799999 prevodový mostik
 Účtovný okruh 2120 PJ-MVRR ERDF ŠF Č. dokl. 300336

Položka 2 / Účt. na str. Má dat. / 40
 Čiastka 1,50 EUR

Dodat. priradenia účtov

Fond 1182
 Funkč.Oblasť 2233012
 Fin. stredisko 10000 Finanč. položka 90
 Rezerv. prostr. 0 Vybv.
 Nákupný doklad 0
 Dátum valuty Zákl. dátum
 Priradenie 22330120007/Z01
 Text UR/0000198/2010

Popis: Na položke v poli priradenie, systém zaeviduje aj kód, ktorý hovorí o VR_ (ako vrátenie) a o čísle ELURu v tvare číslo/rok.

Obrazovka č.20: Vrátenie do rozpočtu PJ

Zoznam Spracovanie Skok Views Nastavenia Systém Nápo ved'

Ročný rozpočet: Jedn.položky podľa čís.dokladov

Ročný rozpočet: Jedn.položky podľa čís.dokladov

Finanč.okruh 1000
 Fiskálny rok 2010
 Finančná položka 641009-0412
 Fin.stredisko 2120
 Fond 11S1
 Užívateľ MACAJL01
 Dátumčas 28.04.2010 14:44:28

Č.dokl	ÚER	Rok	TypHodn	Druh rozp	Podr.druh	MenFO	Rozpočet	FIOk	Fond	Fin.stred	Finanč.položka	Zadané dňa	Text
5000042706	1	2010	Rozpočet platieb	Dodatky		EUR	20,00	1000	11S1	2120	641009-0412	21.04.2010	UR/0000156/2010
5000042710				Dodatky		EUR	527.122,75	1000	11S1	2120	641009-0412	23.04.2010	
5000042713				Dodatky		EUR	10,00	1000	11S1	2120	641009-0412	23.04.2010	UR/0000163/2010
5000042717				Dodatky		EUR	10,00	1000	11S1	2120	641009-0412	28.04.2010	UR/0000169/2010

Popis: Cez transakciu Y_UFO_58000037 je možné dohľadať dodatok v rozpočte PJ, ktorý sa viaže k ELURu vrátenia. Dodatok je v rozpočte PJ evidovaný ako rozpočtový doklad.

Ak rezervačný doklad k nezrovnalosti v ISUF neexistuje, v momente aktivácie ELURU vrátenia z RIS sa v ISUF vygeneruje rezervačný doklad a „SA“ doklad podsúvahy pre zaznamenanie príjmu do rozpočtu projektu. Následne, ak je v ITMS posunutý OoVFV do stavu „Uhradené“ (export do ISUF), tak sa zapíše len informácia do KD a príde správa o prijatom OoVFV do SAP? pošty používateľa. Používateľ musí doklad SA cez transakciu ZKD_BV preväzbiť na prijaté OoVFV.

Transakcia ZKD_BV

Obrazovka č.21: Preväzbenie OoVFV a „SA“ dokladu

Spracovanie Systém Nápo ved'

Doplnenie úhrad k PoV/OoVFV

Úprava záznamov

Kód	Druh	Zdroj	Prvok ŠPP	Čiastka v KD	Celková uhraden...	Neuhradené na PJ	Celková uhraden...	Neuhradené na PO
22330120007802	Istina	11S2	22330120007-SR	1,50	1,50	1,50	0,00	1,50

Popis: Následne účtovník preväzbi SA doklad s OoVFV, o ktorom mu príde správa do SAP pošty cez ZKD_BV.

Obrazovka č.22: Preväzbenie OoVFV a „SA“ dokladu – doplnenie dokladov

Spracovanie Systém Nápo ved'

Úhrady

Úhrady

Kód	Druh	Zdroj	Prvok ŠPP	Druh	Stom.	Účt.	Číslo dokla...	Rok...	Číslo bank. výpisu
22330120007802	Istina	11S2	22330120007-SR						

Doplnenie úhrady

Kód: 22330120007802
 Druh: Istina
 Zdroj: 11S2
 ŠPP: 22330120007-SR

Druh dokladu: Doklad úhrady
 Iný doklad

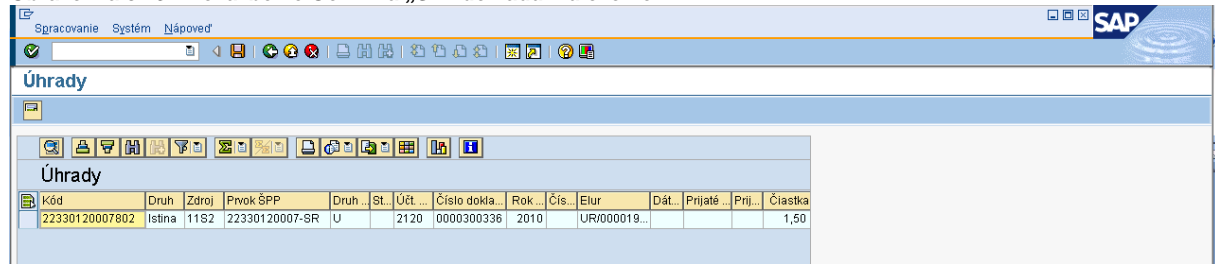
Účtovný okruh: 2120
 Číslo dokladu: 300336
 Rok: 2010

Doklad stornovaný/Uhrada zneplatená

Číslo bank. výpisu: _____
 ELUR: UR/0000198/2010
 Dátum pripísania na účet: _____
 Prijaté z účtu: _____
 Prijaté na účet: _____
 Čiastka v EUR: 1,50

Popis: Do poľa ELUR vpiše používateľ kód ELURu vrátenia z RIS a doplní údaje k dokladu úhrady („SA“ doklad k vráteniu automaticky generovaný systémom) a taktiež vyplní aj pole Dátum pripísania na účet, kde uvedie dátum prijatia ELURU.

Obrazovka č.23: Preväzbenie OoVfV a „SA“ dokladu – uloženie



Popis: Používateľ po preväzbení všetkých položiek uloží cez disketu všetky aktivity.

7.3 Vrátenie aktiváciou interného rozpočtového opatrenia

Ak namiesto ELURu vrátenia je vykonaná aktivácia ELURu interného rozpočtového opatrenia, v tom prípade je potrebné, aby účtovník manuálne zaúčtoval „SA“ doklad a následne ho preväzbil cez transakciu ZKD_BV na OoVfV, ktoré mu príde ako správa do SAP pošty. V ISUF sa doklad „SA“ v tomto prípade automaticky negeneruje, musí ho účtovník doúčtovať na základe informácií od finančného manažéra, ktorý mu poskytne údaje o ELURe, ktorým boli prostriedky prijaté ako aj o dátume kedy bol ELUR aktivovaný.

Postup k evidencii prijatého ELURu (bežné RO) od KPPR, ktorým sa vrátia prostriedky do rozpočtu projektu:

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum aktivácie ELURU

Dátum účtovania: dátum aktivácie ELURU

Druh dokladu: SA

Referencia: číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje

Text hlavičky dokladu: číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje

Účtovanie:

UKL 40, účet 799999

Suma:

Fond: príslušný kód zdroja

Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Fin stred: 21x0

Finančná položka: 90

Prac. úsek: príslušný kód

Prvok ŠPP: žiadny

Priradenie: kód N z ITMS, resp. pri vratkách kód OoVfV

Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxxx/rok)

UKL 50, účet 798100

Suma:

Fond: príslušný kód zdroja

Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Fin stred: 21x0

Finančná položka: 90

Prac. úsek: príslušný kód

Prvok ŠPP: konkrétny prvok podľa zdroja, ktorý evidujeme

Rezerv. prostriedkov: číslo rezervačného dokladu nezrovnalosti (resp. poslednej aktualizácie, ktorá prišla z ITMS)

Priradenie: kód N z ITMS, resp. pri vratkách kód OoVfV

Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxxx/rok)

8 Práca s transakciami pri účtovaní nezrovnalostí a vrátení

8.1 Zoznam transakcií

FMV3 – Zobrazenie predpokladaného príjmu
F-51 – Účtovanie príjmu, preúčtovanie s vyrovnaním
FB01 – Účtovanie dokladu podsúvahy (pri nezrovnalostiach a vráteniach)
F-32 – Vyrovnanie účtu odberateľa
ZKD_BV – Preväzbenie dokladov úhrady na OoVfV
Y_UFO_58000073 – Prehľad pre nezrovnalosti a vrátenia

8.2 Transakcia ZKD_BV – doplnenie dát k pohľadávke a oznámeniu

Transakcia ZKD_BV slúži na preväzbenie dokladov, ktoré určujú príjem či už na PJ, na CO, na ÚVA. Táto aplikácia umožňuje preväzbenie účtovných dokladov FI na OoVfV, ktoré bolo zaslané z ITMS do ISUF a tým zabezpečuje aktuálne dáta v prehľade nezrovnalostí a vrátení, kde sa tieto informácie naťahujú. Bez vykonania väzby dokladov určujúcich príjem na OoVfV nie je zabezpečený korektný výstup z KD.

Obrazovka č.1: Transakcia ZKD_BV

The screenshot shows the SAP interface for transaction ZKD_BV. The title bar reads 'Doplnenie dát k PoV/OoVfV'. Below the title bar, there is a 'Zapracovanie dát pre' section with two input fields: 'Účtovný okruh' with the value '2160' and 'Kód PoV/OoVfV' with the value '22110120012801'. The SAP logo is visible in the top right corner.

Popis: Používateľ do poľa kód OoVfV uvedie príslušné číslo oznámenia, ktoré mu prišlo ako informácia do SAP pošty.

Obrazovka č.2: Zobrazenie čiastok podľa zdrojov

The screenshot shows the SAP interface for transaction ZKD_BV. The title bar reads 'Doplnenie úhrad k PoV/OoVfV'. Below the title bar, there is a table titled 'Úprava záznamov'. The table has the following columns: 'Kód', 'Druh', 'Zdroj', 'Čiastka v KD', 'Celková uhraden...', and 'Neuhradené'. The table contains three rows of data.

Kód	Druh	Zdroj	Čiastka v KD	Celková uhraden...	Neuhradené
22110120011801	Istina	11S1	8,50	0,00	8,50
22110120011801	Istina	11S2	1,00	0,00	1,00
22110120011801	Istina	9000	0,50	0,00	0,50

Popis: Používateľ sa dvojklikom dostáva do položky, kde chce doplniť údaje preväzbenia na BV, resp. na doklad PR, alebo SA, ktorý zaúčtoval na podsúvahe.

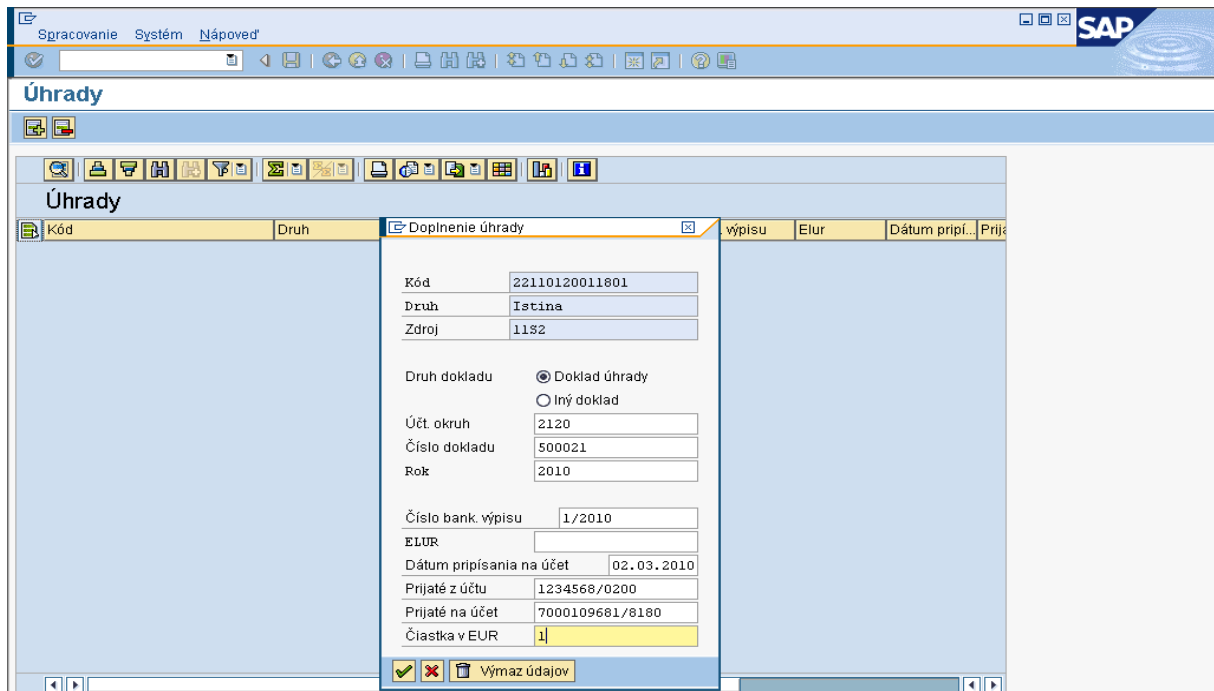
Obrazovka č.3: Detail položky

The screenshot shows the SAP interface for transaction ZKD_BV. The title bar reads 'Úhrady'. Below the title bar, there is a table titled 'Úhrady'. The table has the following columns: 'Kód', 'Druh', 'Zdroj', 'Účt. ...', 'Číslo dokla...', 'Rok ...', 'Číslo bank. výpisu', 'Elur', 'Dátum pripí...', and 'Prija...'. The 'Kód' column header is circled in red.


Kód	Druh	Zdroj	Účt. ...	Číslo dokla...	Rok ...	Číslo bank. výpisu	Elur	Dátum pripí...	Prija...
-----	------	-------	----------	----------------	---------	--------------------	------	----------------	----------

Popis: Používateľ ,dvojklikom na zelenú ikonu zobrazí detail položky konkrétneho zdroja, kde doplní informácie.

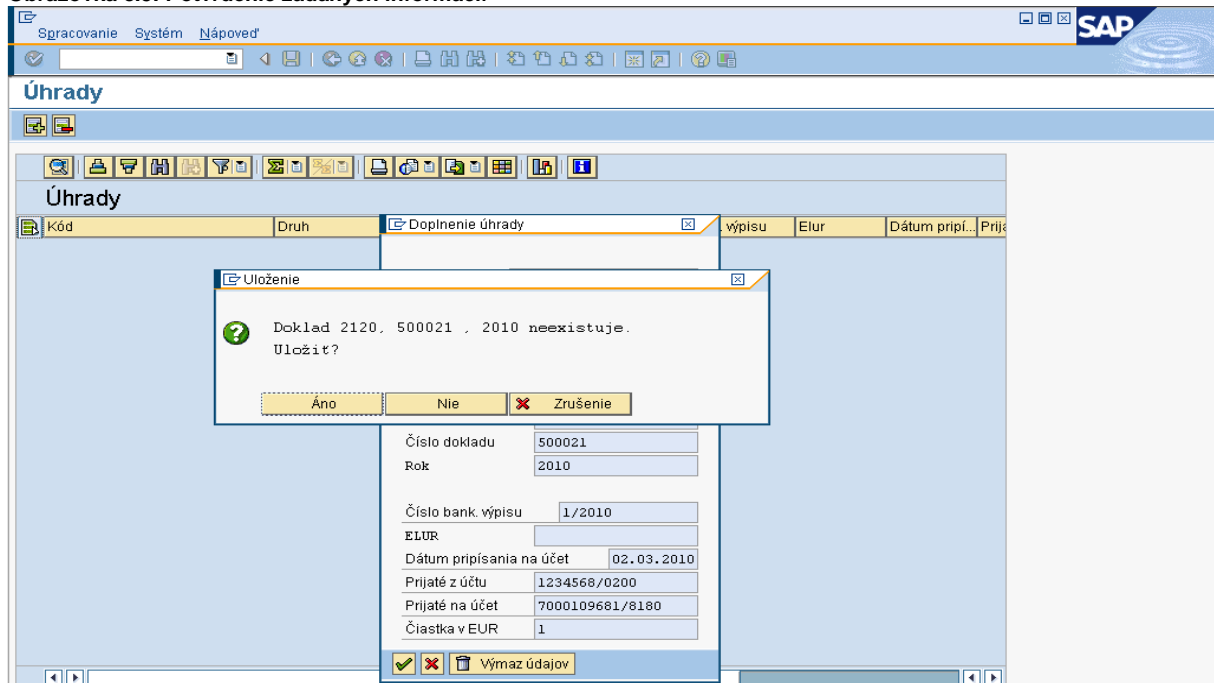
Obrazovka č.4: Detail položky



Popis: V prípade, že účtovník vyberie možnosť „Doklad úhrady“, preväzbí dokument OoVfV a doklad BV, resp. PO (pri vrátení do 166 EUR), PR, SA doklad podsúvahy. Čo sa týka SA a PR dokladu, údaje k číslam účtov, resp. ELURU zistí z prijatého OoVfV. Dátum pripísania prostriedkov na účet CO, resp. číslo BV CO, zistí z výkazu nezrovnalostí a vratiek, ktorý je zaslaný z CO na RO a PJ. Ak používateľ chce na príslušný riadok kódu zdroja pridať, resp. preväzbiť aj ďalšie doklady, volí si

možnosť , a doplní do príslušnej tabuľky všetky dáta, s tým, že v poli čiastka neuvádza žiadnu sumu (v opačnom prípade by systém na danom riadku hlásil prekročenie). V tomto prípade vyberá možnosť „Iný doklad“ a preväzbí na dokument OoVfV manuálne zaúčtovaný doklad pohľadávky (vo výnimočných prípadoch) alebo vyrovnávací doklad AB, preúčtovací doklad SA, ktorým vykonal preúčtovanie z mylnej platby na pohľadávku, resp. použil iné neštandardné postupy. Následne zadá zelenú fajku.

Obrazovka č.5: Potvrdenie zadaných informácií



Popis: Používateľ v tomto prípade volí možnosť „áno“.

Obrazovka č.6: Doplnené informácie na príslušnom zdroji - prehľad

Kód	Druh	Zdroj	Účt...	Číslo dokla...	Rok ...	Číslo bank. výpisu	Elur	Dátum pripí...	Prij...
22110120011801	Istina	11S2	2120	500021	2010	1/2010		02.03.2010	123

Popis: Používateľ sa vracia späť zelenou šípkou.

Obrazovka č.7: Údaje o jednotlivých zdrojoch

Kód	Druh	Zdroj	Čiastka v KD	Celková uhraden...	Neuhradené
22110120011801	Istina	11S1	8,50	0,00	8,50
22110120011801	Istina	11S2	1,00	1,00	0,00
22110120011801	Istina	9000	0,50	0,00	0,50

Popis: Zaúčtovaním PR dokladu podsúvahy za VZ a EÚ zdroje prijaté na CO a následným preväzbením tohto PR dokladu na OoVfV cez transakciu ZKD_BV sa pole neuhradené vynuluje. PR a SA doklad sa tiež preväzbuje cez doklad úhrady. Používateľ obdobne rozklikne aj ďalšie položky OoVfV a doplní údaje úhrady.

Preväzbenie cez ZKD_BV sa vykonáva aj na CO, kde účtovník preväzbuje doklad BV s OoVfV.

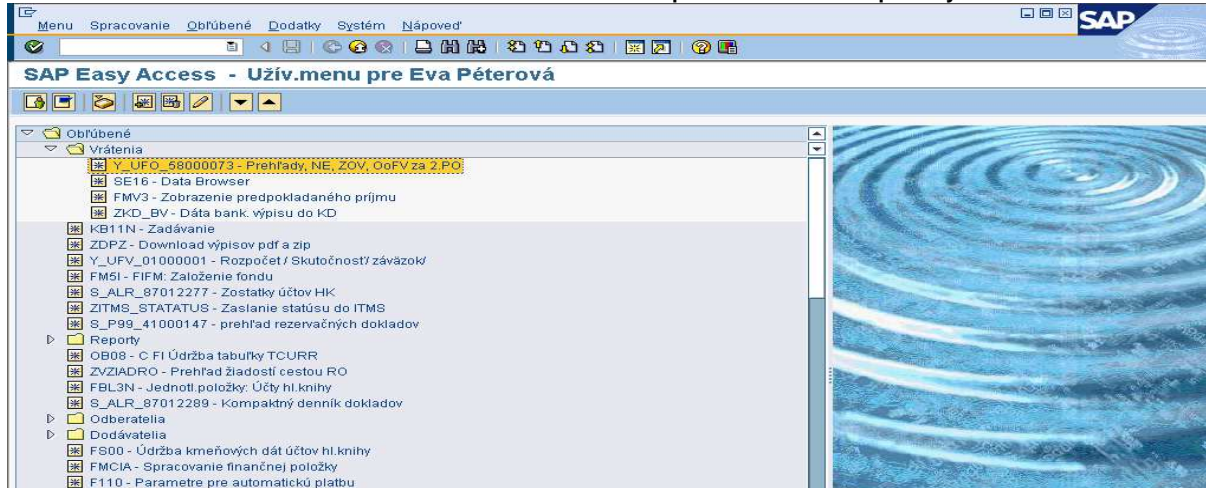
Obrazovka č.8: Detail k stornu BV, ktorý bol zaúčtovaný s chybou a bol aj preväzbený na OoVfV

Storn...	Účt...	Číslo dokla...	Rok ...	Číslo bank. výpisu
	2120	500022	2010	1/2010

Popis: Ak doklad úhrady FI je následne vystornovaný, je potrebné cez ZKD_BV upraviť záznam k dokladu, ktorým sa evidoval príslušný kód zdroja a zadať príznak storna. Opätovne je potrebné preväzbiť nový doklad s OoVfV.

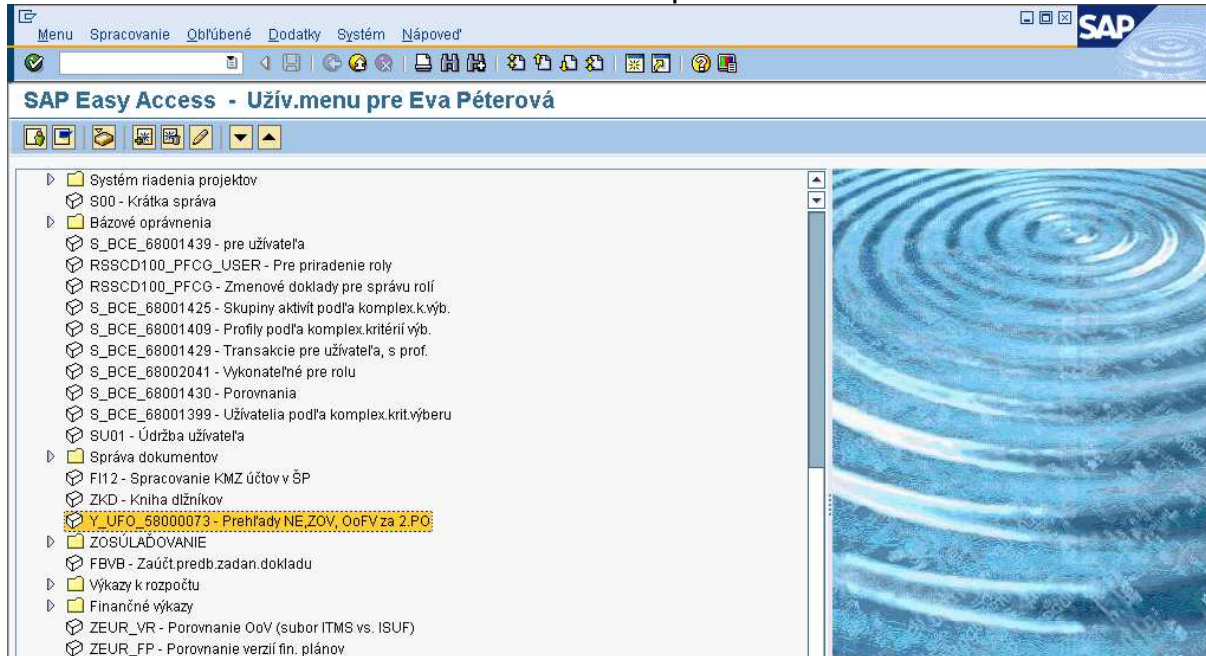
8.3 Transakcia Y_UFO_5800073 – Prehľad nezrovnalostí a vratiek

Obrazovka č.1: Transakcia k zobrazeniu nezrovnalostí a vratiek – prehľad – obľúbené položky



Popis: Používateľ zvolí príslušnú transakciu (ktorú môže mať navolenú aj v obľúbených položkách).

Obrazovka č.2: Transakcia k zobrazeniu nezrovnalostí a vratiek – prehľad – strom SAP



Popis: Používateľ zvolí príslušnú transakciu zo stromu SAP základnej obrazovky.

Obrazovka č.3: Zadávania údajov v základnej obrazovke príslušnej transakcie

Program Spracovanie Skok Systém Nápoved'

Prehľad NE, ZoV, OoFV/PoV pre 2. PO

Výbery Špecifické pre report

Projekt [] Do []

Kód nezrovnalosti N21000067 Do []

Kód žiadosti o vrátenie [] Do []

OoFV/PoV [] Do []

Druh záznamu [] Do []

Vplyv na Výkaz výdavkov [] Do []

Špecifikácia výstupu

Layout []

Popis: Používateľ nadefinuje kód nezrovnalosti a prejde na ikonu „Hodinky“.

Obrazovka č.4: Prehľad histórie nezrovnalosti

Report Spracovanie Skok Systém Nápoved'

Prehľad NE, ZoV, OoFV/PoV pre 2. PO

ID KD	Text druhu záznamu	OoFV/PoV	Kód žiadosti o vr...	Kód nezrov...	Účok	Projekt	Prvok ŠPP	Kód žiadosti	Dátum zi...	Zdroj	Doklad RD...	Ú
0000000532	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.20...	11S1	0600000278	2
0000000532	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.20...	11S2	0600000278	2
0000000532	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.20...	9000		
0000000533	Žiadosť o vrátenie		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.00...	11S1	0600000280	2
0000000533	Žiadosť o vrátenie		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.00...	11S2	0600000280	2
0000000533	Žiadosť o vrátenie		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ		00.00.00...	9000		
0000000534	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.20...	11S1	0600000278	2
0000000534	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.20...	11S2	0600000278	2
0000000534	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.20...	9000		
0000000535	Potvrdenie o vráten...	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.00...	11S2		
0000000535	Potvrdenie o vráten...	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.00...	11S1		
0000000535	Potvrdenie o vráten...	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.00...	11S1		

Popis: Prehľad jednotlivých krokov, ktoré boli k príslušnej nezrovnalosti vykonané.

Obrazovka č.5: Prehľad histórie nezrovnalosti

Zoznam Spracovanie Skok Nastavnia Systém Nápoved'

Prehľad NE, ZoV, OoFV/PoV pre 2. PO

12.03.2010

Prehľad NE, ZoV, OoFV/PoV pre 2. PO

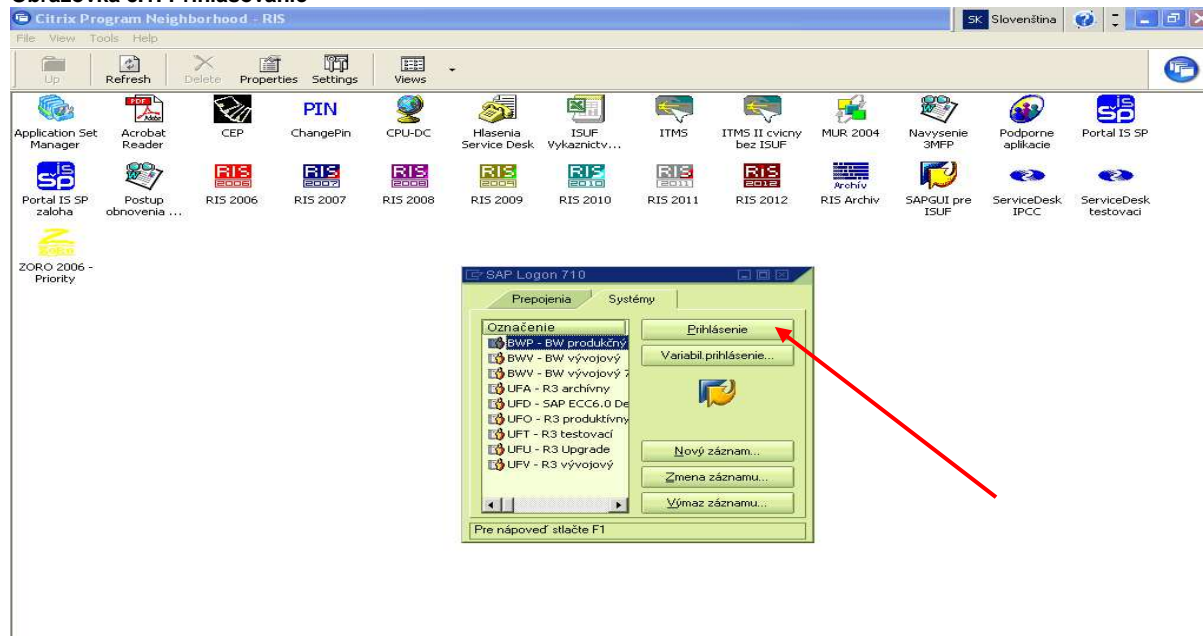
ID KD	Text druhu záznamu	OoFV/PoV	Kód žiadosti o	Kód nezrov	Účok	Projekt	Prvok ŠPP	Kód žiadosti	Dátum zist	Zdroj	Doklad R
0000000532	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.2010	11S1	06000002
0000000532	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.2010	11S2	06000002
0000000532	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.2010	9000	
0000000533	Žiadosť o vrát...		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.0000	11S1	06000002
0000000533	Žiadosť o vrát...		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.0000	11S2	06000002
0000000533	Žiadosť o vrát...		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ		00.00.0000	9000	
0000000534	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.2010	11S1	06000002
0000000534	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.2010	11S2	06000002
0000000534	Nezrovnalost'			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.2010	9000	
0000000535	Potvrdenie o v...	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.0000	11S2	
0000000535	Potvrdenie o v...	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.0000	11S1	
0000000535	Potvrdenie o v...	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.0000	11S1	

Popis: Posunom lišty doprava používateľ zobrazí detaily úhrad, ktoré boli nadefinované cez ZKD_BV. Cez označenie príslušného stĺpca môže stĺpce zmenšiť, resp. cez ikonu „Rubikovej kocky“ doplniť ďalšie.

9 Kniha dlžníkov v BW systéme

BW systém predstavuje systém pre spravovanie operatívnych výkazov, ktoré sú naplňané údajmi z produktívnej prevádzky ISUF. Údaje evidované v systéme ISUF sa premietnu do BW systému nasledujúci deň po ich zaevidovaní do ISUF.

Obrazovka č.1: Prihlasovanie



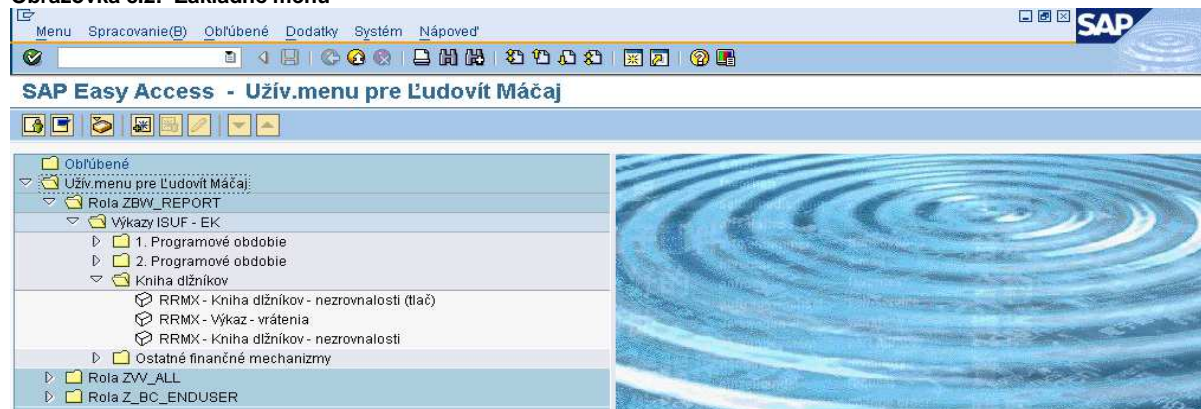
Popis: Užívateľ volí možnosť BW produkčný. V prípade chýbajúcich oprávnení alebo hesla, je potrebné sa obrátiť na service desk..DC?.

Kniha dlžníkov v BW systéme je rozdelená do 3 transakcií:

- Kniha dlžníkov – nezrovnalosti – rýchla transakcia určená pre tlač (využívaná manažermi pre nezrovnalosti, kde excelovská tabuľka obsahuje polia vopred navrhnuté bez potreby úpravy)
- Výkaz – vrátenia – všetky vrátenia, ktoré nie sú definované ako nezrovnalosti a sú účtované v ISUF pod účtom HK 378110
- Kniha dlžníkov – nezrovnalosti – operatívny výkaz s rozšírenými možnosťami výberu dát do tabuľky a v účtovníctve sú evidované pod účtom HK 378111

Upozornenie: V prípade, že účtovník nevykoná preväzbenie OoVfV s bankovým výpisom cez transakciu ZKD_BV, resp. tam pri preväzbení zadá chybné údaje o úhrade, prípadne o čísle dokladu, všetky tieto informácie budú takto zapísané aj do databázy KD. Čiže v prípade zistenia chybných dát, používateľ nahlási chyby na service desk cez datacentrum.

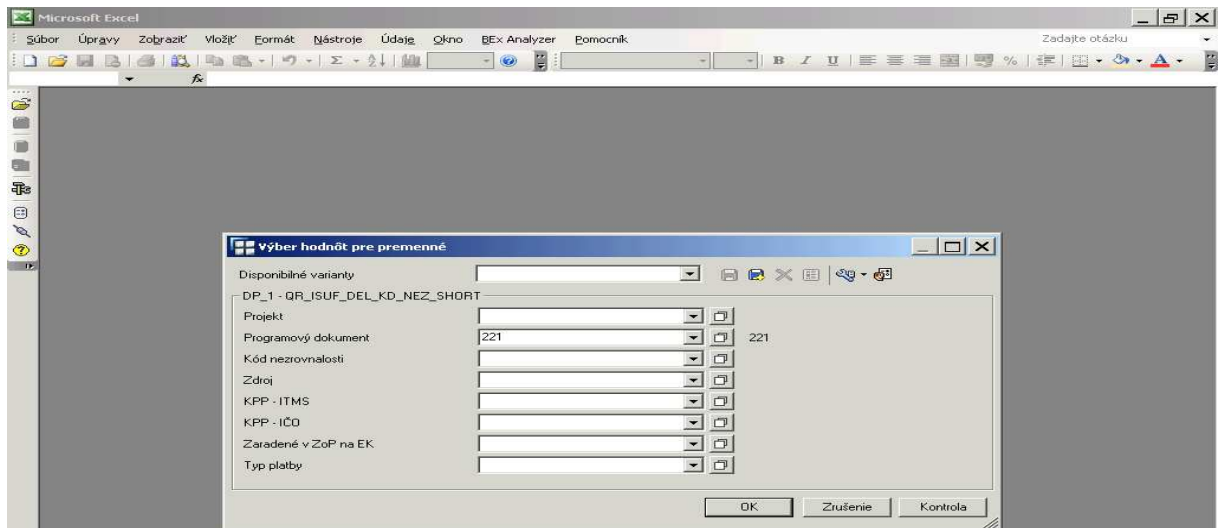
Obrazovka č.2: Základné menu



Popis: Užívateľ vyberie transakciu, s ktorou ďalej pracuje podľa stromu na obrázku vyššie.

- **Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)**

Obrazovka č.3: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)



Popis: Výber je možné robiť cez viaceré možnosti už vo vstupnej obrazovke. Na príslušnej obrazovke ide o výber cez kód OP. Často používaný je aj výber cez kód nezrovnalosti. Následne používateľ prejde na ikonu „OK“.

Obrazovka č.4: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Kód nezrovnalosti	Dôvod oznámenia o vr.	KPP - ITMS	Opatrenie	Projekt	ŽoP	Dátum vzniku pohľadávky	Posl. stav NE
322	N21100349	z nezrovnalosti	Obec Malcov	2211012	22110120008	7.06.2011	
323	N21100349	Výsledok					
324	N21100362	z nezrovnalosti	Čadca	2211012	22110120056	27.06.2011	
325	N21100362	Výsledok					
326	N21100365	z nezrovnalosti	Mesto Senica	2211012	22110120371	30.05.2011	
327	N21100365	Výsledok					
328	N21100369	z nezrovnalosti	Obec Margecany	2214012	22140120048	30.05.2011	
329	N21100369	Výsledok					
330	N21100408	z nezrovnalosti	Mesto Liptovský Mikuláš	2211012	22110120618	17.06.2011	
331	N21100408	Výsledok					
332	N21100410	z nezrovnalosti	Obec Zákamenné	2214022	22140220006	21.06.2011	
333	N21100410	Výsledok					
334	N21100415	z nezrovnalosti	Obec Dlhá nad Oravou	2214022	22140220024	29.06.2011	
335	N21100415	Výsledok					
336	N21100420	z nezrovnalosti	obec Polomka	2211012	22110120066	29.06.2011	
337	N21100420	z nezrovnalosti	obec Polomka	2211012	22110120066	29.06.2011	
338	N21100420	Výsledok					
339	N21100422	z nezrovnalosti	SENIOR HOUSE n.o.	2212012	22120120063	21.06.2011	
340	N21100422	Výsledok					
341	N21100423	z nezrovnalosti	Moča	2214022	22140220073	29.06.2011	
342	N21100423	Výsledok					
343	N21100430	z nezrovnalosti	Obec Staškov	2211012	22110120103	8.07.2011	
344	N21100430	Výsledok					
345	N21100433	z nezrovnalosti	Hriňová	2211012	22110120440	29.06.2011	

Popis: Systémom navrhnutý výstup, ktorý je určený priamo na tlač všetkých stĺpcov.

Obrazovka č.5: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Microsoft Excel - kniha dlžníkov - nezrovnalosti (tlač)

Účty: Súbory, Úpravy, Zobraziť, Vložiť, Formát, Nástroje, Údaje, Okno, BEx Analyzer, Pomocník

Zadajte otázku

90%

Arial

C9

Dôvod oznámenia o vr.

Kniha dlžníkov - nezrovnalosti

Aktualita dát: 30.09.2011 06:00:41

Platobná jednotka	Kód nezrovnalosti	SŽOP
Operačný program	Kód oznámenia o vr.	Dátum úhrady SŽOP
Zdroj	Dôvod oznámenia o vr.	ŽOP na EK
Projekt	Dopad na výkaz výdavkov	ŽoP

Kód nezrovnalosti	Dôvod oznámenia o vr.	Opatrenie	Projekt	ŽoP	Dátum vzniku pohľadávky	Posl. stav NE
N21100349	z nezr.	2211012	22110120008		7.06.2011	
N21100349	Výsledok					
N21100362	z nezr.	2211012	22110120056		27.06.2011	
N21100362	Výsledok					
N21100365	z nezr.		22110120371		30.05.2011	
N21100365	Výsledok					
N21100369	z nezr.		22140120048		30.05.2011	
N21100369	Výsledok					
N21100408	z nezr.		22110120618		17.06.2011	
N21100408	Výsledok					
N21100410	z nezr.		22140220006		21.06.2011	
N21100410	Výsledok					
N21100415	z nezr.		22140220024		29.06.2011	
N21100415	Výsledok					
N21100420	z nezrovnalosti		22110120066		29.06.2011	
N21100420	Výsledok		22110120066		29.06.2011	
N21100420	z nezrovnalosti					
N21100422	z nezrovnalosti		22120120063		21.06.2011	
N21100422	Výsledok					
N21100423	z nezrovnalosti		22140220073		29.06.2011	
N21100423	Výsledok					
N21100430	z nezrovnalosti		22110120103		8.07.2011	
N21100430	Výsledok					
N21100433	z nezrovnalosti		22110120440		29.06.2011	
N21100433	Výsledok					

Spracovanie prebieha...

Popis: Cez pravé tlačítko myši je možné vykonať prídanie rozčlenenia, zámenu, resp. odstránenie stĺpca. V uvedenej obrazovke je zobrazená zámena z dôvodu OoVfV na kód OoVfV.

Obrazovka č.6: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Microsoft Excel - kniha dlžníkov - nezrovnalosti (tlač)

Účty: Súbory, Úpravy, Zobraziť, Vložiť, Formát, Nástroje, Údaje, Okno, BEx Analyzer, Pomocník

Zadajte otázku

90%

Arial

A1

Dôvod oznámenia o vr.

Kniha dlžníkov - nezrovnalosti

Aktualita dát: 30.09.2011 06:00:41

Platobná jednotka	Kód nezrovnalosti	SŽOP
Operačný program	Kód oznámenia o vr.	Dátum úhrady SŽOP
Zdroj	Dôvod oznámenia o vr.	ŽOP na EK
Projekt	Dopad na výkaz výdavkov	ŽoP

Kód nezrovnalosti	Kód oznámenia o vr.	KPP - ITMS	Opatrenie	Projekt	ŽoP	Dátum vzniku pohľadávky	Posl. stav NE
N21100230	22110120315801	Bátka	2211012	22110120315		14.04.2011	
N21100230	22110120315801	Bátka	2211012	22110120315		14.04.2011	
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	2211012	22110120302		15.04.2011	
N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	2211012	22110120302		15.04.2011	
N21100250	22140220011801	Ulič	2214022	22140220011		16.05.2011	
N21100250	22140220011801	Ulič	2214022	22140220011		16.05.2011	
N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	2214012	22140120049		6.05.2011	
N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	2214012	22140120049		6.05.2011	
N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	2211012	22110120100		9.05.2011	
N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	2211012	22110120100		9.05.2011	
N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	2211012	22110120186		5.05.2011	
N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	2211012	22110120186		5.05.2011	
N21100294	22110120390801	Obec Hybe	2211012	22110120390		19.04.2011	
N21100294	22110120390801	Obec Hybe	2211012	22110120390		19.04.2011	
N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	2211012	22110120157		19.05.2011	
N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	2211012	22110120157		19.05.2011	
N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	2211012	22110120326		24.06.2011	
N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	2211012	22110120326		24.06.2011	
N21100302	22110120318801	Mesto Martin	2211012	22110120318		9.06.2011	
N21100302	22110120318801	Mesto Martin	2211012	22110120318		9.06.2011	

Spracovanie prebieha...

Popis: Zobrazenie výstupu s kódom OoVfV.

Obrazovka č.7: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač) – ďalšia strana

Microsoft Excel - Kniha dlžnikov - nezrovnalosti (tlač)

Účtovník: SZOP

Dátum vzniku pohľadávky

Dátum úhrady P.J.-CO	Dôvod oznámenia o vr.	ŽOP na EK	Istina spolu	EU	ŠR	OV+VZ	Skut. pripísaná suma na účet
22.03.2011	z nezrovnalosti		-24 044,62 EUR	-20 437,93 EUR	-2 404,46 EUR	-1 202,23 EUR	22 842,39 EUR
22.03.2011	Výsledok		-24 044,62 EUR	-20 437,93 EUR	-2 404,46 EUR	-1 202,23 EUR	22 842,39 EUR
29.03.2011	z nezrovnalosti		-1 404,38 EUR	-1 404,38 EUR			1 404,38 EUR
29.03.2011	Výsledok		-1 404,38 EUR	-1 404,38 EUR			1 404,38 EUR
30.03.2011	z nezrovnalosti		-247,83 EUR		-165,22 EUR	-82,61 EUR	165,22 EUR
30.03.2011	Výsledok		-247,83 EUR		-165,22 EUR	-82,61 EUR	165,22 EUR
31.03.2011	z nezrovnalosti		-3 466,41 EUR	-2 946,45 EUR	-346,64 EUR	-173,32 EUR	3 293,09 EUR
31.03.2011	Výsledok		-3 466,41 EUR	-2 946,45 EUR	-346,64 EUR	-173,32 EUR	3 293,09 EUR
20.04.2011	z nezrovnalosti		-2 569,85 EUR	-2 184,37 EUR	-256,99 EUR	-128,49 EUR	2 441,36 EUR
20.04.2011	Výsledok		-2 569,85 EUR	-2 184,37 EUR	-256,99 EUR	-128,49 EUR	2 441,36 EUR
18.04.2011	z nezrovnalosti		-4 246,83 EUR	-3 609,81 EUR	-424,88 EUR	-212,34 EUR	4 034,49 EUR
18.04.2011	Výsledok		-4 246,83 EUR	-3 609,81 EUR	-424,88 EUR	-212,34 EUR	4 034,49 EUR
11.04.2011	z nezrovnalosti		-9 830,49 EUR	-8 355,91 EUR	-983,05 EUR	-491,53 EUR	9 338,96 EUR
11.04.2011	Výsledok		-9 830,49 EUR	-8 355,91 EUR	-983,05 EUR	-491,53 EUR	9 338,96 EUR
15.04.2011	z nezrovnalosti		-12 224,92 EUR	-10 391,18 EUR	-1 222,49 EUR	-611,25 EUR	11 613,67 EUR
15.04.2011	Výsledok		-12 224,92 EUR	-10 391,18 EUR	-1 222,49 EUR	-611,25 EUR	11 613,67 EUR
7.04.2011	z nezrovnalosti		-1 875,35 EUR	-1 594,05 EUR	-187,53 EUR	-93,77 EUR	1 781,58 EUR
7.04.2011	Výsledok		-1 875,35 EUR	-1 594,05 EUR	-187,53 EUR	-93,77 EUR	1 781,58 EUR
27.04.2011	z nezrovnalosti		-16 989,33 EUR	-14 440,93 EUR	-1 698,93 EUR	-849,47 EUR	16 139,86 EUR
27.04.2011	Výsledok		-16 989,33 EUR	-14 440,93 EUR	-1 698,93 EUR	-849,47 EUR	16 139,86 EUR
26.05.2011	z nezrovnalosti		-3 282,12 EUR	-2 789,81 EUR	-328,21 EUR	-164,10 EUR	3 118,02 EUR
26.05.2011	Výsledok		-3 282,12 EUR	-2 789,81 EUR	-328,21 EUR	-164,10 EUR	3 118,02 EUR
13.05.2011	z nezrovnalosti		-3 245,81 EUR	-2 758,94 EUR	-324,58 EUR	-162,29 EUR	3 083,52 EUR
13.05.2011	Výsledok		-3 245,81 EUR	-2 758,94 EUR	-324,58 EUR	-162,29 EUR	3 083,52 EUR

Popis: Zobrazenie výstupu s kódom OoVVF – ďalšia strana.

Obrazovka č.8: Kniha dlžnikov – nezrovnalosti (tlač)

Microsoft Excel - Kniha dlžnikov - nezrovnalosti (tlač)

Účtovník: SZOP

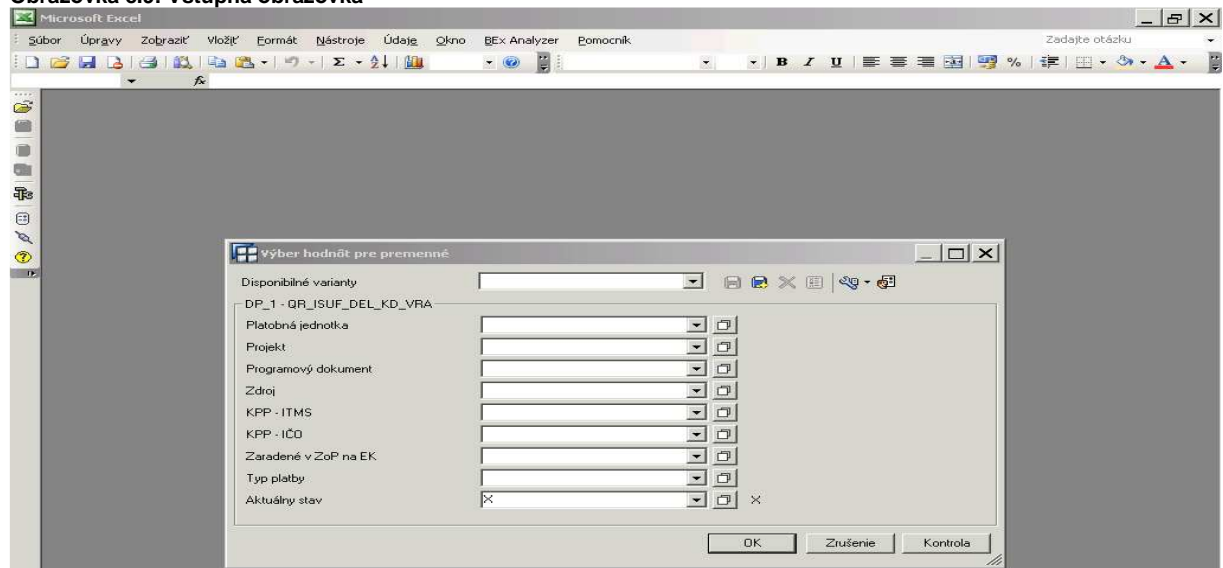
Aktualita dát: 30.09.2 06:00:41

Kód nezrovnalosti	Kód oznámenia o vr.	KPP - ITMS	Projekt	ŽoP	Dátum vzniku pohľadávky	Dopad na výkaz výdavkov	SŽOP	Dátum úhrady SŽOP
N21100230	22110120315801	Bátka	22110120315		14.04.2011	Áno		
N21100230	22110120315801	Bátka	22110120315		14.04.2011	Áno		
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	Nie		
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	Nie		
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	-		
N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	-		
N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	22110120302		15.04.2011	Áno		
N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	22110120302		15.04.2011	Áno		
N21100250	22140220011801	Ulič	22140220011		16.05.2011	Áno		
N21100250	22140220011801	Ulič	22140220011		16.05.2011	Áno		
N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	22140120049		6.05.2011	Nie		
N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	22140120049		6.05.2011	Nie		
N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	22110120100		9.05.2011	Áno		
N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	22110120100		9.05.2011	Áno		
N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	22110120186		5.05.2011	Áno		
N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	22110120186		5.05.2011	Áno		
N21100294	22110120390801	Obec Hybe	22110120390		19.04.2011	Áno		
N21100294	22110120390801	Obec Hybe	22110120390		19.04.2011	Áno		
N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	22110120157		19.05.2011	Áno		
N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	22110120157		19.05.2011	Áno		
N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	22110120326		24.06.2011	Áno		
N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	22110120326		24.06.2011	Áno		
N21100302	22110120318801	Mesto Martin	22110120318		9.06.2011	Áno		
N21100302	22110120318801	Mesto Martin	22110120318		9.06.2011	Áno		
N21100303	22110120311801	Obec Havaj	22110120311		16.05.2011	Áno		
N21100303	22110120311801	Obec Havaj	22110120311		16.05.2011	Áno		

Popis: Tlač tabuľky. Pri ukážke pred tlačou je možné vidieť spodnú časť strany, kde sú prednastavené podpisy manažéra pre nezrovnalosti a účtovníka s dátumom. Hotový výstup k založeniu.

- Výkaz – Vrátania

Obrazovka č.9: Vstupná obrazovka



Popis: V predvybranej obrazovke je možné bližšie definovať ďalšie detaily, napríklad projekt, OP atď. Pole aktuálny stav predstavuje výber dát bez celej histórie. Napr. ak bolo vrátenie chybné evidované, potom stiahnuté a následne znova evidované, tak pri použití „X“ sa zobrazí len posledný stav vrátenia a údaje k nemu.

Obrazovka č.10: Zobrazenie výkazu vrátení

Kód oznámenia o vr.	EU	SR	OV+VZ	PRORATA	Istina spolu	Skut. prispísaná suma SR	Skut. prispísaná suma EU
21140120005801	-0,28 EUR	-0,04 EUR			-0,32 EUR	0,04 EUR	0,28 EUR
21140120005802	-0,28 EUR	-0,06 EUR			-0,34 EUR	0,06 EUR	0,28 EUR
21140120005803	-70 889,13 EUR	-12 509,85 EUR			-83 398,98 EUR	12 509,85 EUR	70 889,13 EUR
21140120010801	-2 575,84 EUR	-454,56 EUR			-3 030,40 EUR	454,56 EUR	2 575,84 EUR
21140220002801	-41 485,95 EUR	-7 321,05 EUR			-48 807,00 EUR	7 321,05 EUR	41 485,95 EUR
21140220002802	-6 229,15 EUR	-1 099,26 EUR			-7 328,41 EUR	1 099,26 EUR	6 229,15 EUR
21140220008801	-236 372,42 EUR	-41 712,78 EUR			-278 085,20 EUR	41 712,78 EUR	236 372,42 EUR
21140220009801	-695 821,42 EUR	-122 792,02 EUR			-818 613,44 EUR	122 792,02 EUR	695 821,42 EUR
22110120063801	-0,05 EUR				-0,05 EUR	0,00 EUR	0,05 EUR
22110120065802	-1 833,99 EUR	-323,65 EUR			-2 157,64 EUR	323,65 EUR	1 833,99 EUR
22110120078801	-72,51 EUR	-12,78 EUR			-85,29 EUR	12,78 EUR	72,51 EUR
22110120136801	-9 892,17 EUR	-1 163,78 EUR	-581,90 EUR		-11 637,85 EUR	1 163,78 EUR	9 892,17 EUR
22110120257801	-10 326,39 EUR	-1 214,88 EUR	-607,43 EUR		-12 148,70 EUR	1 214,88 EUR	10 326,39 EUR
22110120303801	-24 671,82 EUR	-4 353,86 EUR			-29 025,68 EUR	4 353,86 EUR	24 671,82 EUR
22110120313802	-32 474,68 EUR	-5 730,81 EUR			-38 205,49 EUR	5 730,81 EUR	32 474,68 EUR
22110120428801	-110 465,80 EUR	-12 995,98 EUR	-6 497,99 EUR		-129 959,77 EUR	12 995,98 EUR	110 465,80 EUR
22110120579801	-217 114,39 EUR	-25 542,87 EUR	-12 771,44 EUR		-255 428,70 EUR	25 542,87 EUR	217 114,39 EUR
22110120670801	-2 559,09 EUR	-301,07 EUR	-150,54 EUR		-3 010,70 EUR	301,07 EUR	2 559,09 EUR

Popis: Vrátenia sú realizované najmä na základe ZoVFP, resp. sú evidované na základe vrátenia z iniciatívy prijímateľa, kde je dokumentom OoVFV,.

Obrazovka č.11: Práca s výkazom

Microsoft Excel - Výkaz - vrátenia

Súbor Úpravy Zobraziť Vložíť Formát Nástroje Údaje Okno BEx Analyzer Pomocník Zadajte otázku

C787 27120130075/Z01

Výkaz - vrátenia

Platobná jednotka	Kód oznámenia o vr.	Dátum zmeny
Operačný program	Kód ZoV	Čas zmeny
Opatrenie	Dôvod oznámenia o vr	Dátum úhrady KP
Priorita	Dôvod ZoV	Dátum úhrady
Zdroj	Typ oznámenia o vr.	Prijaté z účtu
Projekt	Typ ZoV	Prijaté na účet SR
Projekt ITMS	ELUR	Prijaté na účet EU
Násl. projekt	Ne / ZoV / V	Dátum úhrady P.J.
Násl. projekt ITMS	Technické vrátenie	Typ platby
Prvok ŠPP	Aktuálny stav	Doklad úhrady P.J
SŽOP	Dátum aktualizácie	Doklad úhrady CO
ŽOP na EK	Čas aktualizácie	Číslo dokladu
ŽoP		

Kód oznámenia o vr.	Kód ZoV	EU	SR	OV+VZ	PRORATA	Istina spolu	Skut. pripísaná suma SR	Skut. p.
27120130067801	27120130067/Z01	-93,83 EUR	-11,00 EUR			-104,83 EUR	11,00 EUR	
27120130067801	Výsledok	-93,83 EUR	-11,00 EUR			-104,83 EUR	11,00 EUR	
27120130068802	27120130068/Z03	-220,09 EUR	-25,83 EUR			-245,92 EUR	25,83 EUR	
27120130068802	Výsledok	-220,09 EUR	-25,83 EUR			-245,92 EUR	25,83 EUR	
27120130069801	27120130069/Z01	-462,02 EUR	-0,09 EUR			-462,11 EUR	0,09 EUR	
27120130069801	Výsledok	-462,02 EUR	-0,09 EUR			-462,11 EUR	0,09 EUR	
27120130070801	27120130070/Z01	-741,58 EUR	-87,21 EUR			-828,79 EUR	87,21 EUR	
27120130070801	Výsledok	-741,58 EUR	-87,21 EUR			-828,79 EUR	87,21 EUR	
27120130071801	27120130071/Z01	-0,89 EUR	-0,12 EUR			-1,01 EUR	0,12 EUR	
27120130071801	Výsledok	-0,89 EUR	-0,12 EUR			-1,01 EUR	0,12 EUR	
27120130075801	27120130075/Z01	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			-3 987,32 EUR	419,70 EUR	
27120130075801	Výsledok	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			-3 987,32 EUR	419,70 EUR	
27120130076801	27120130076/Z01	-3 375,54 EUR	-396,97 EUR			-3 772,51 EUR	396,97 EUR	
27120130076801	Výsledok	-3 375,54 EUR	-396,97 EUR			-3 772,51 EUR	396,97 EUR	
27120130077801	27120130077/Z01	-210,28 EUR	-24,75 EUR			-235,03 EUR	24,75 EUR	
27120130077801	Výsledok	-210,28 EUR	-24,75 EUR			-235,03 EUR	24,75 EUR	
27120130078801	27120130078/Z01	-840,43 EUR	-98,84 EUR			-939,27 EUR	98,84 EUR	
27120130078801	Výsledok	-840,43 EUR	-98,84 EUR			-939,27 EUR	98,84 EUR	
27120130079801	27120130079/Z01	-2 083,41 EUR	-245,05 EUR			-2 328,46 EUR	245,05 EUR	

Popis: Výber jednej ZoVFP môže používateľ vykonať cez vloženie kódu ZoVFP do políčka kód ZoV, resp. presun tohto kódu do hlavičky výkazu môže vykonať aj myšou.

Obrazovka č.12: Pridanie stĺpcov

Microsoft Excel - Výkaz - vrátenia

Súbor Úpravy Zobraziť Vložíť Formát Nástroje Údaje Okno BEx Analyzer Pomocník Zadajte otázku

D18 EU

Výkaz - vrátenia

Platobná jednotka	Kód oznámenia o vr.	2712013007
Operačný program	Kód ZoV	
Opatrenie	Dôvod oznámenia o vr	
Priorita	Dôvod ZoV	
Zdroj	Typ oznámenia o vr.	
Projekt	Typ ZoV	ELUR
Projekt ITMS	Ne / ZoV / V	
Násl. projekt	Technické vrátenie	
Násl. projekt ITMS	Aktuálny	X
Prvok ŠPP	Dátum aktualizácie	
SŽOP	Čas aktualizácie	
ŽOP na EK		
ŽoP		

Kód oznámenia o vr.	Kód ZoV	EU	SR	OV+VZ	PRORATA	Istina spolu	Skut. pripísaná suma SR	Skut. p.
27120130075801	27120130075/Z01	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			-3 987,32 EUR	419,70 EUR	
27120130075801	Výsledok	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			-3 987,32 EUR	419,70 EUR	

Dátum aktualizácie	Dátum úhrady KP	Dátum úhrady PJ-CO	Dátum úhrady SŽOP	Dátum zmeny	Doklad úhrady CO	Doklad úhrady PJ	Doklad ZoV	Dopad na výkaz výdavkov	Dôvod oznámenia o vr	Dôvod ZoV	Druh položky KD	ELUR	ID knihy dlžníkov	Iniciátor vrátenia	KPP - IČO	KPP - ISUF	KPP - ITMS	KPP - typ	Násl. KPP - IČO	Násl. KPP - ITMS	Násl. KPP - typ	Násl. projekt ITMS	Násl. projekt	Ne / ZoV / V	Opatrenie	Operačný program	Platobná jednotka	Prijaté na účet EU	Prijaté na účet SR	Prijaté z účtu	Priorita	Projekt ITMS	Projekt	Prvok ŠPP	SŽOP	Technické vrátenie	Typ oznámenia o vr.	Typ platby
--------------------	-----------------	--------------------	-------------------	-------------	------------------	------------------	------------	-------------------------	----------------------	-----------	-----------------	------	-------------------	--------------------	-----------	------------	------------	-----------	-----------------	------------------	-----------------	--------------------	---------------	--------------	-----------	------------------	-------------------	--------------------	--------------------	----------------	----------	--------------	---------	-----------	------	--------------------	---------------------	------------

Skut. pripísaná suma EU	3 567,62 EUR
Skut. pripísaná suma SR	3 567,62 EUR

Sheet1

Spracovanie prebieha...

96%

12:53

Popis: Následne používateľ môže pracovať s výkazom.

Obrazovka č.13: Tvorba výkazu

Microsoft Excel - Výkaz - vrátenia

Doklad úhrady PJ

Výkaz - vrátenia

Platobná jednotka	Kód oznámenia o vr.	Dátum zmeny
Operačný program	Kód žoV	Čas zmeny
Opacenie	Dôvod oznámenia o vr	Dátum úhrady KP
Priorita	Dôvod žoV	Dátum úhrady SŽOP
Zdroj	Typ oznámenia o vr.	Prijaté z účtu
Projekt	Typ žoV	Prijaté na účet ŠR
Projekt ITMS	ELUR	Prijaté na účet EU
Násl. projekt	Ne / žoV / V	Dátum úhrady P.J-CO
Násl. projekt ITMS	Technické vrátenie	Typ platby
Prvok ŠPP	Aktuálny stav	Doklad úhrady PJ
SŽOP	Dátum aktualizácie	Doklad úhrady CO
ŽoP na EK	Čas aktualizácie	Číslo dokladu
ŽoP		

Kód žoV	Výpis z účtu	Platobná jednotka	Doklad úhrady PJ	Kód oznámenia o vr.	Dátum úhrady P.J-CO	EU	ŠR	
271.201.30075/Z01	78/2011	2170	PJ - MPSVaR ESF SF	501640	271.201.30075801	25.07.2011	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR
271.201.30075/Z01	78/2011	2170	PJ - MPSVaR ESF SF	501640			-3 567,62 EUR	-419,70 EUR
271.201.30075/Z01	78/2011	2170	PJ - MPSVaR ESF SF	501640			-3 567,62 EUR	-419,70 EUR
271.201.30075/Z01	78/2011		Výsledok				-3 567,62 EUR	-419,70 EUR
							-3 567,62 EUR	-419,70 EUR
			Celkový výsledok				-3 567,62 EUR	-419,70 EUR

Popis: Všetky dáta, ktoré sa dajú do výkazu natiahnuť sú v príslušnej ponuke zobrazené. Ak sa pri niektorom výbere zobrazí pod výber krížik, znamená to, že príslušný údaj nie je k dispozícii - účtovník zatiaľ neprevázbil dáta a do výkazu sa nedostali.

- **Nezrovnalosti – operatívny výkaz**

Obrazovka č.14: Vstupná obrazovka

Microsoft Excel

Výber hodnôt pre premenné

Disponibilné varianty

DP_1 - QR_ISUF_DEL_KD_NEZ

Platobná jednotka

Projekt

Programový dokument

Kód nezrovnalosti

Zdroj

KPP - ITMS

KPP - IČO

Zaradené v ZoP na EK

Typ platby

Aktuálny stav

OK Zrušenie Kontrola

Popis: Vo vstupnej obrazovke je potrebné zadať konkrétny kód N, resp. nič nezadať a systém vyberie všetky evidované N v ISUF za príslušný účtovný okruh, na ktorý má užívateľ oprávnenia.

Obrazovka č.15: Operatívny výkaz

Microsoft Excel - kniha dlžníkov - nezrovnalosti

Kniha dlžníkov - nezrovnalosti

Platobná jednotka	Kód nezrovnalosti	Technické vrátenie
Operačný program	Kód oznámenia o vr.	NE
Opatrenie	Kód ŽoV	potvrdená
Priorita	Administratívny stav	uzatvorená
Zdroj	Finančný stav	zistenia
Projekt	Kvalifikácia nezrovnalosti	čas zmeny
Projekt ITMS	Dôvod nezrovnalosti	Dátum úhrady KP
Násl. projekt	Dôvod oznámenia o vr.	uzatvorená
Násl. projekt ITMS	Dôvod ŽoV	úhrady
Prvok ŠPP	Typ nezrovnalosti	€ / ŽoV
SŽOP	Typ oznámenia o vr.	Prijaté z účtu
ŽOP na EK	Typ ŽoV	Príjate na účet SR
ŽoP	Aktualizácia nezrovnalosti	Príjate na účet EU
Aktuálny stav	Dátum vzniku pohľ.	ELUR
		Ne / ŽoV / V
		Datum aktualizáci
		a
		Čas aktualizáci
		číslo dokladu

Kód nezrovnalosti	Ne / ŽoV / V	Zdroj	EU	ŠR	OV+VZ	Istina spolu
N21000427	Z	11T1	126,06 EUR			126,06 EUR
		11T2		22,25 EUR		22,25 EUR
		9000			7,80 EUR	7,80 EUR
Výsledok			126,06 EUR	22,25 EUR	7,80 EUR	156,11 EUR

Popis: Vybraný výkaz pre účely operatívneho použitia naťahuje do zobrazenia len pár údajov, ktoré užívateľ doplní následne podľa svojich predstáv.

Obrazovka č.16: Žiadaný výstup

Microsoft Excel - kniha dlžníkov - nezrovnalosti

Kniha dlžníkov - nezrovnalosti

Platobná jednotka	Kód nezrovnalosti	Technické vrátenie	Dr. LPO
Operačný program	Kód oznámenia o vr.	NE	...
Opatrenie	Kód ŽoV	potvrdená	Kód
Priorita	Administratívny stav	Dátum zmeny	OLI
Zdroj	Finančný stav	Čas zmeny	dĺhly
Projekt	Kvalifikácia nezrovnalosti	Dátum úhrady KP	Kód
Projekt ITMS	Dôvod nezrovnalosti	uzatvorená	OLI
Násl. projekt	Dôvod oznámenia o vr.	úhrady	KPF
Násl. projekt ITMS	Dôvod ŽoV	€ / ŽoV	KPF
Prvok ŠPP	Dôvod oznámenia o vr.	Prijaté z účtu	KPF
SŽOP	Dôvod ŽoV	Príjate na účet SR	KPF
ŽOP na EK	Typ nezrovnalosti	Príjate na účet EU	Nás. ITM
ŽoP	Typ oznámenia o vr.	ELUR	Nás. IČO
Aktuálny stav	Typ ŽoV	Ne / ŽoV / V	Nás. typ
	Aktualizácia nezrovnalosti	Datum aktualizáci	Dok úhr.
	Dátum vzniku pohľ.	a	Dok úhr.
		Čas aktualizáci	Dok
		číslo dokladu	NE/

Kód nezrovnalosti	Kód ŽoV	Aktualizácia nezrovnalosti	Zdroj	Dopad na výkaz výdavkov	Kód oznámenia o vr.	EU	ŠR	OV+VZ	Istina
N21000427	27110230002Z05	N21000427/S02	11T1	Áno	#	126,06 EUR			126,0
			11T2	Áno	#		22,25 EUR		22,2
			9000	Áno	#			7,80 EUR	7,8
Výsledok						126,06 EUR	22,25 EUR	7,80 EUR	156,1

Popis: Užívateľ doplní ďalšie stĺpce do výkazu. Keďže pod polom OoVfV je krížik, k príslušnej ZoVFP nebolo zatiaľ realizované vrátenie. Preto neexistujú ani doklady úhrady. Tlač je klasicky cez ikonu „Tlač“ ako v exceli.

10 Splátkové kalendáre k žiadosti o vrátenie finančného príspevku

V nadväznosti na novelu zákona Z.z. č. 528/2008 účinnej od 1.1.2015 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol v ISUF nastavený proces pre spracovanie návrhu SK k ZoVFP a jeho následné schválenie a zaúčtovanie v ISUF. Podľa § 28a ods.1 cit. zákona, poskytovateľ môže na písomné požiadanie prijímateľa, ktorý nemôže vrátiť príspevok alebo jeho časť podľa § 27a alebo § 28 riadne a včas, uzavrieť s prijímateľom dohodu o splátkach alebo dohodu o odklade plnenia. V prípade dohody o splátkach je RO/SORO povinné kontaktovať účtovníka PJ a CO, ktorý vytvorí návrh SK k ZoVFP v ISUF. Návrh SK účtovník PJ a CO exportuje do dokumentu word a obratom posiela RO/SORO. Po podpise dohody o splátkach, ktorej prílohu tvorí návrh splátkového kalendára, RO/SORO informuje naskenovanou podpísanou dohodou účtovníka PJ a CO o schválení návrhu SK ešte v deň podpisu dohody, najneskôr nasledujúci pracovný deň. Následne, RO/SORO zmení splatnosť na danej ZoVFP v ITMS podľa dátumu splatnosti poslednej splátky z návrhu SK. Účtovník návrh SK v ISUF schváli a zaúčtuje. Bez zmeny dátumu splatnosti na ZoVFP v ITMS nie je možné SK zaúčtovať. V takom prípade účtovník požiada o urgentnú zmenu splatnosti v ITMS RO/SORO, aby bolo možné SK zaúčtovať skôr ako príde k prvej splátke.

10.1 Vytvorenie návrhu splátkového kalendára

Podmienkou na vytvorenie SK v ISUF je existencia pohľadávky k ZoVFP v ISUF a zadania e-mailovej požiadavky zo strany RO/SORO k vytvoreniu SK. RO/SORO spolu s požiadavkou podáva informáciu o kóde ŽoVFP, o neuhradenej sume pohľadávky v ITMS ku dňu žiadania návrhu SK, o dátume prvej splátky, o periodicite splácania (ročne, kvartálne, mesačne) a o počte splátok (vychádza z dĺžky obdobia splácania a periodicity splácania). Jednotlivé splátky sú v ISUF pripravené na rovnomerné splácanie a sú zaokrúhlené na celé sumy, v prípade špeciálnej požiadavky RO/SORO pre nerovnomerné splácanie je potrebné splátky bližšie špecifikovať. Pred vytvorením SK v ISUF je potrebné, aby účtovník overil výšku neuhradenej PO (overiť stav v ISUF a ITMS – musí byť totožný, v prípade, že nie je, účtovník doučtuje príjmy k PO). Po overení výšky neuhradenej PO účtovník vytvorí v transakcii ZSKD návrh SK k danej ŽoVFP. Účtovník vytvorí návrh SK k zdrojom uvedeným na PO za daný účtovný okruh, t.j. ak je PO na PJ vygenerovaná iba za ŠR zdroj, účtovník PJ vytvorí návrh SK za ŠR zdroj a účtovník CO vytvorí návrh SK za EÚ zdroj, v prípade, že je PO vygenerovaná za oba zdroje na PJ, účtovník PJ postupne vytvorí návrh SK za oba zdroje.

Transakcia ZSKD

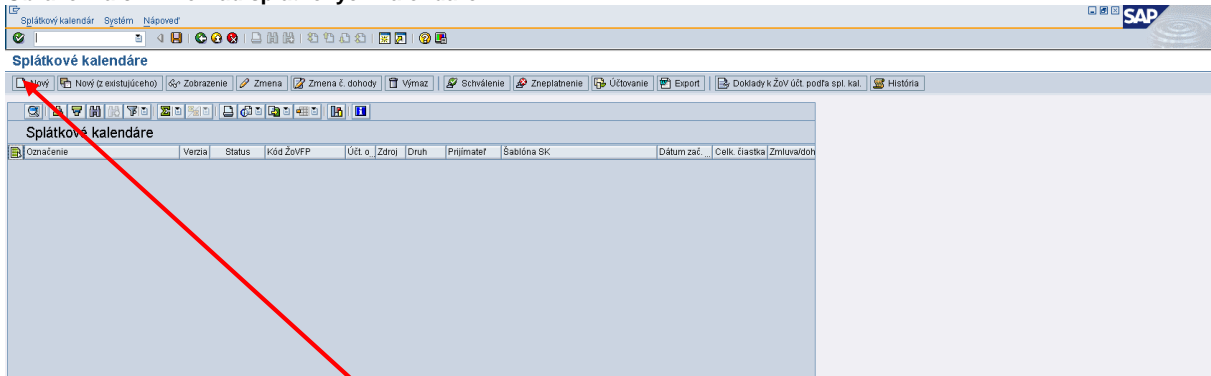
Obrazovka č. 2 Definícia splátkových kalendárov

Popis: Na obrazovke používateľ vymaže svoje prihlasovacie meno v poli „Vytvoril“ a doplní do pola „ŽoVFP“ kód žiadosti, ku ktorej vytvára návrh SK. Zároveň doplní účtovný okruh, v ktorom sa návrh SK má vytvoriť.

Obrazovka č. 3 Vytvorenie návrhu splátkového kalendára

Popis: Po doplnení účtovného okruhu a kódu ZoVFP účtovník klikne na ikonu „Vykonanie“.

Obrazovka č. 4 Prehľad splátkových kalendárov



Popis: Na obrazovke je možnosť vidieť, že k danému kódu ŽoVFP nebol zatiaľ vytvorený žiadny návrh SK. Účtovník vytvorí návrh SK kliknutím na ikonu „Nový“.

Obrazovka č. 5 Založenie splátkového

Popis: Na danej obrazovke používateľ doplní účtovný okruh, kód ŽoVFP a zdroj.

Obrazovka č. 6 Doplnenie sumy a dátumu do návrhu SK

Založenie splátkového kalendára

Splátkový kalendár

Verzia 1

Účt. okruh 2170

Kód ŽoV 27110130001/ZDS

Zdroj 11T2

Spl. k Istina
 Úrok

Čiastka €

Dátum zač. splátok

Vstupné údaje pre generovanie SK

Zo šablóny
 Vlastný splátkový kalendár

Počet splátok 12

Periodicita splátok

Každých 1 mesiacov
 týždňov
 dni

Popis: Stlačením ikony „Návrh zost. čiastky“ sa doplní suma neuhradenej PO k danej ŽoVFP. V prípade, že je suma rozdielna od hodnoty, ktorú požaduje RO/SORO, účtovník nepokračuje s návrhom SK, ale kontaktuje mailom cpu@datacentrum.sk a v kópii garantov ISUF, aby preverili stav neuhradenej PO v ISUF. V prípade, že je suma správna, účtovník pokračuje zadaním dátumu do pola „dátum zač. splátok“ (informáciu o tomto dátume zasiela RO/SORO).

Obrazovka č. 7 Zadanie vstupných údajov pre generovanie SK

Založenie splátkového kalendára

Splátkový kalendár

Verzia 1

Účt. okruh 2170

Kód ŽoV 27110130001/ZDS

Zdroj 11T2 SR

Spl. k Istina
 Úrok

Čiastka 362,42 €

Dátum zač. splátok 10.11.2014

Vstupné údaje pre generovanie SK

Zo šablóny

Vlastný splátkový kalendár

Počet splátok 12

Periodicita splátok

Každých 1 mesiacov
 týždňov
 dni

Popis: V spodnej časti obrazovky pre zadanie vstupných údajov klikne účtovník na možnosť „Vlastný splátkový kalendár“. Systémom je prednastavený počet splátok 12, ktoré je možné prepísať podľa požiadavky RO/SORO. Periodicita splátok je prednastavená systémom na každý 1 mesiac, tiež je možné prepísať periodicitu podľa požiadavky RO/SORO. Po zadaní vstupných údajov účtovník klikne na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 8 Názov splátkového kalendára

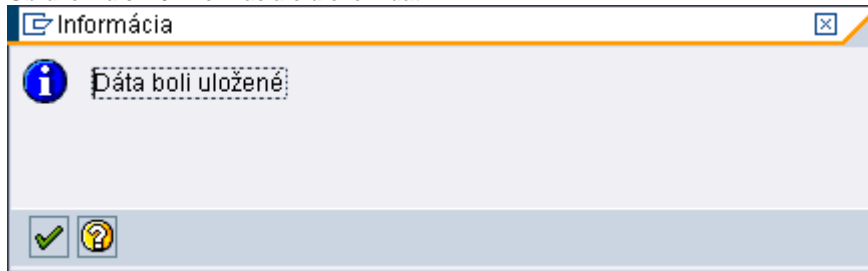
Popis: Na danej obrazovke účtovník skopíruje označenie SK a vloží do poľa „názov“. V prípade vytvorenia ďalšej verzie SK za skopirovaný názov si môže účtovník doplniť číslo verzie, napr. 2170_27110130001/ZDS_11T2_1_v2. V časti splátky je uvedené poradové číslo splátky, dátum splatnosti a suma danej splátky. V prípade, že splátky môžu zostať rovnomerne rozdelené (neboli z RO/SORO špecifikované zvláštne požiadavky na nerovnomerné splácanie), účtovník to potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 9 Prehľad vytvoreného návrhu SK

Označenie	Verz.	Status	Kód ŽoVFP	Účt. o.	Zdroj	Druh	Prijímateľ	Šablóna SK	Dátum zač.	Celk. čiastka	Zmluvárňoh
2170_27110130001/ZDS_11T2_1	1	Vytvorený	27110130001/ZDS	2170	11T2	Istina	090030000		10.11.2014	362,42	

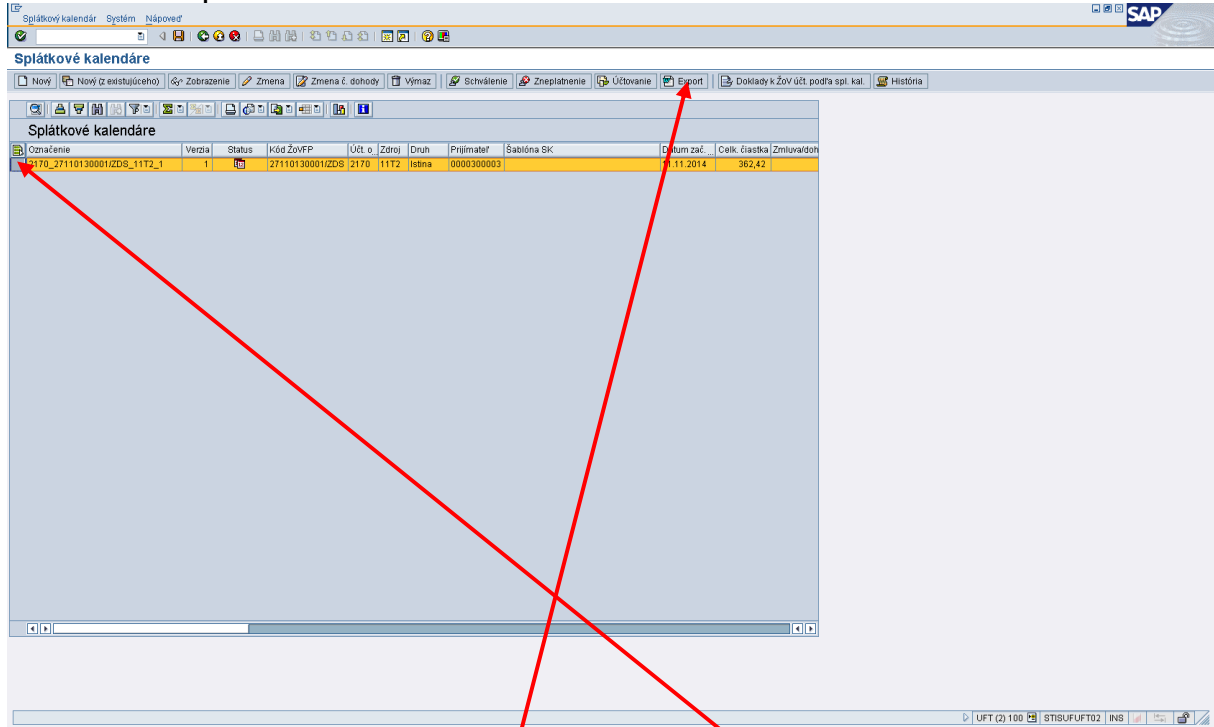
Popis: Na nasledovnej obrazovke je vidno základné údaje k vytvorenému návrhu SK. Účtovník návrh SK označí kliknutím na začiatok riadku tak, aby sa vysvietil celý riadok a návrh SK uloží kliknutím na ikonu „Disketa“. Na danej obrazovke je vidno aj prvý status návrhu SK – „vytvorený“.

Obrazovka č. 10 Informácia o uložení dát



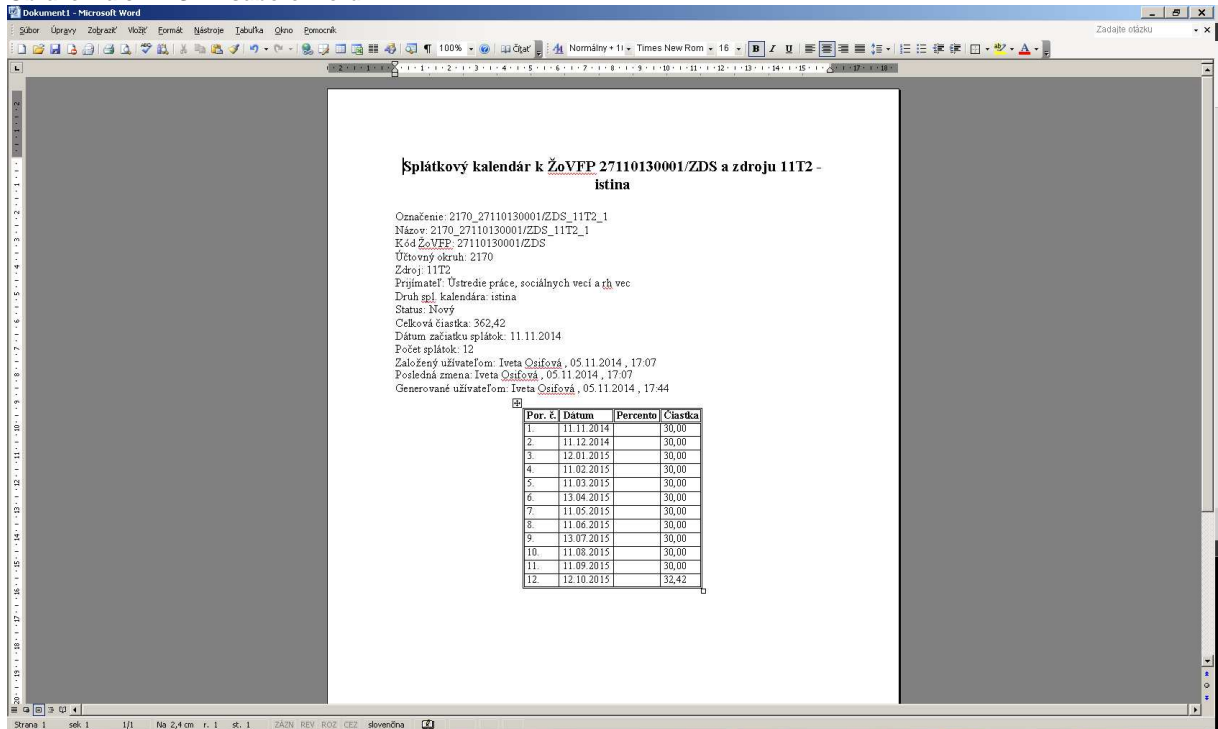
Popis: Po uložení dát sa zobrazí informatívne hlásenie o uložení dát, ktoré účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 11 Export SK do súboru Word



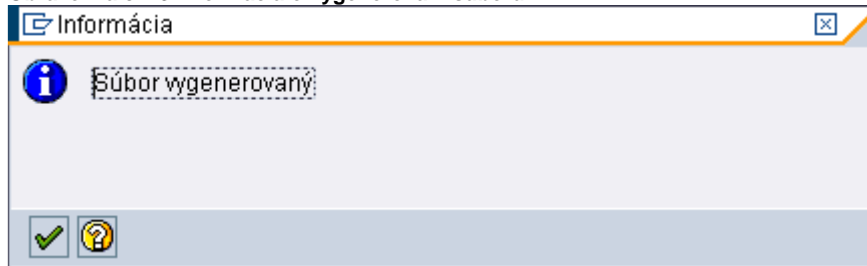
Popis: Na danej obrazovke účtovník označí návrh /SK kliknutím na začiatok riadku tak, aby zostal riadok vysvietený. Po označení riadka účtovník klikne na ikonu „Export do Word súboru“.

Obrazovka č. 12 SK v súbore Word



Popis: Na uvedenej obrazovke je exportovaný návrh SK v programe Word, ktorý účtovník uloží a obratom pošle mailom RO/SORO.

Obrazovka č. 13 Informácia o vygenerovaní súboru



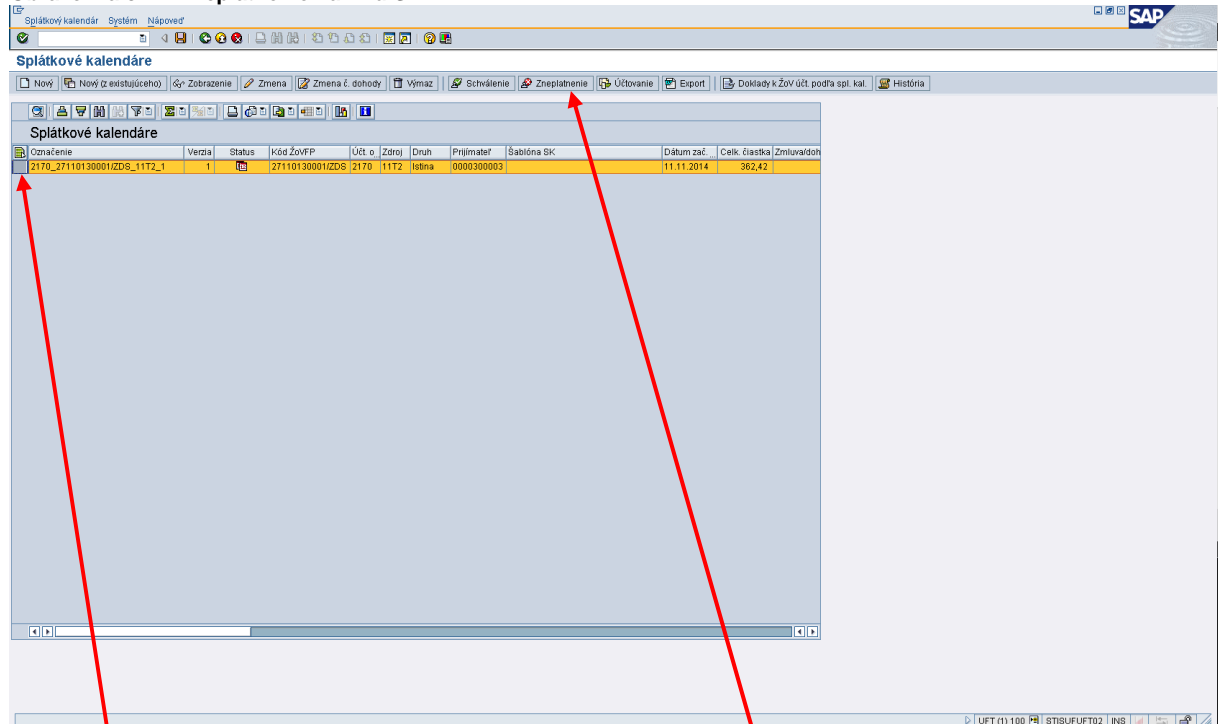
Popis: Po otvorení návrhu SK v programe Word sa v ISUF zobrazí informácia „súbor vygenerovaný“, ktorú účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

10.2 Zmena návrhu splátkového kalendára

Zmena návrhu SK je možná do momentu, pokiaľ SK nie je formálne schválený/podpísaný, t.j. v ISUF nemá ešte status schválený. V návrhu SK je možné zmeniť celkovú sumu, dátum začiatku splátok, jednotlivé dátumy splátok, počet splátok a jednotlivé sumy splátok. V prípade zmeny celkovej sumy návrhu SK je najjednoduchšie riešenie návrh splátkového kalendára zneplatniť a vytvoriť nový SK. V prípade inej zmeny ako zmeny celkovej sumy návrhu SK je výhodné návrh SK zmeniť vstupom do pôvodného návrhu.

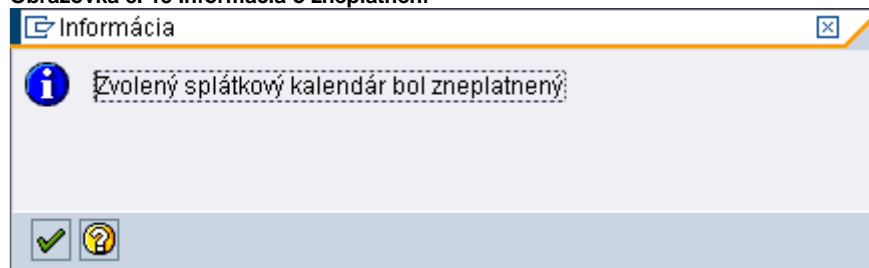
10.2.1 Zmena návrhu splátkového kalendára zneplatnením a vytvorením nového splátkového kalendára

Obrazovka č. 14 Zneplatnenie návrhu SK



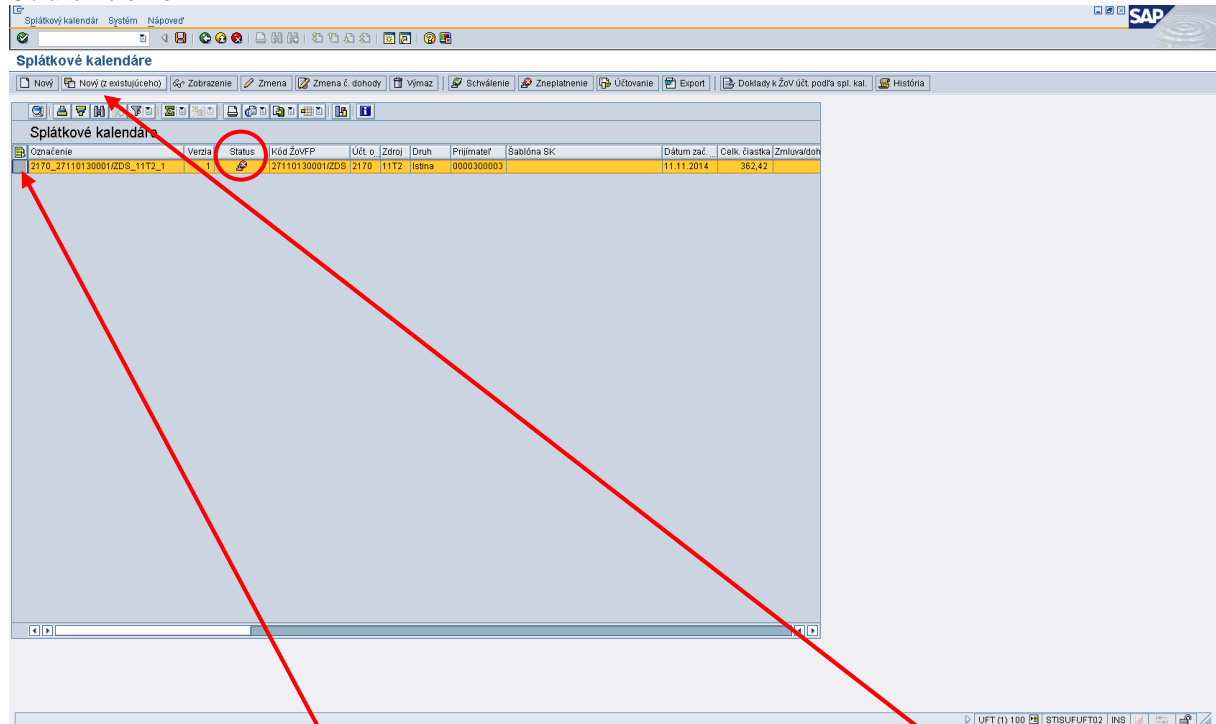
Popis: V prípade zmeny celkovej sumy SK (alebo iných dôvodov pre zneplatnenie SK) účtovník označí návrh SK kliknutím na začiatok riadku tak, aby sa riadok vysvietil. Následne klikne na ikonu „Zneplatnenie“.

Obrazovka č. 15 Informácia o zneplatnení



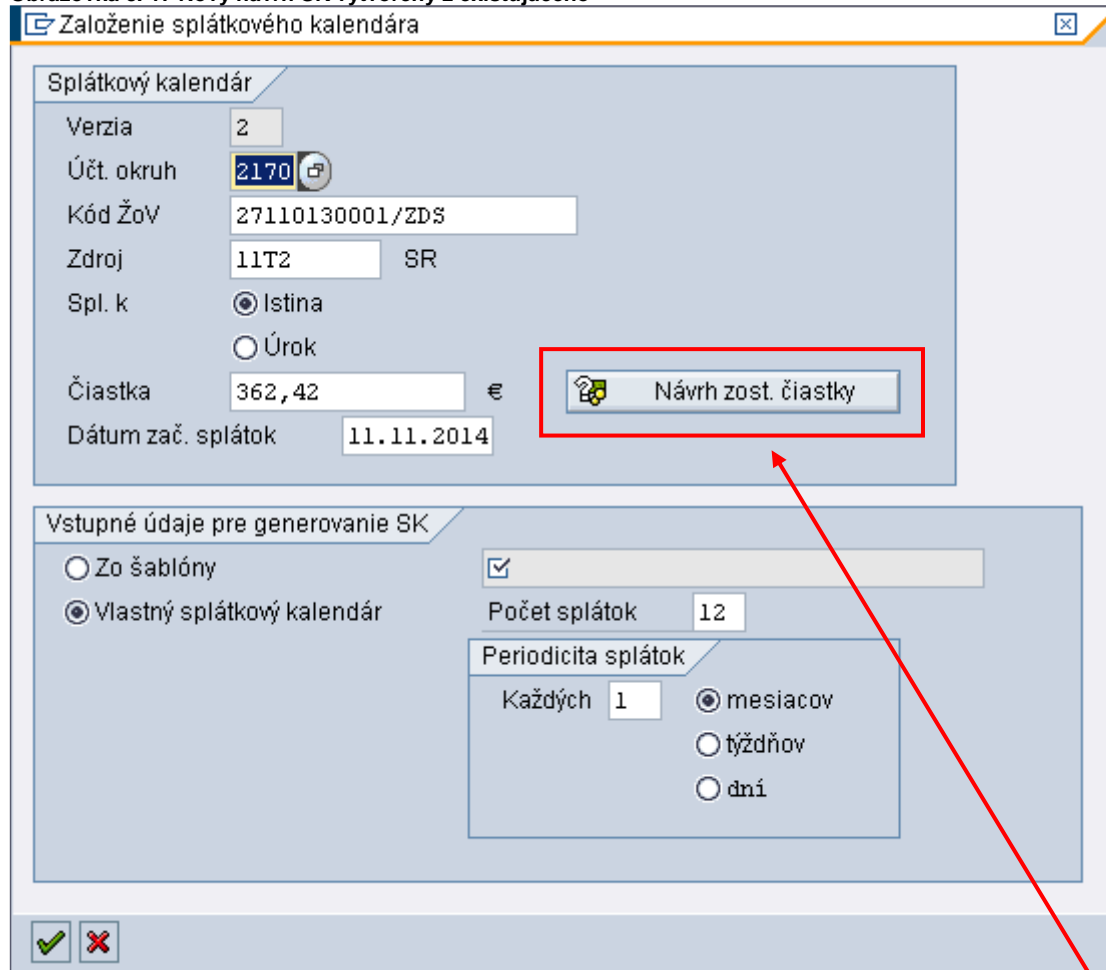
Popis: Systém informuje o zneplatnení návrhu SK. Účtovník informáciu potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 16



Popis: Po zneplatnení sa nachádza návrh SK v stave „zneplatnený“. Z tohto zneplatneného návrhu môže účtovník vytvoriť nový návrh SK kliknutím na začiatok riadka (označením návrhu SK) a následným kliknutím na ikonu „Nový (z existujúceho)“.

Obrazovka č. 17 Nový návrh SK vytvorený z existujúceho

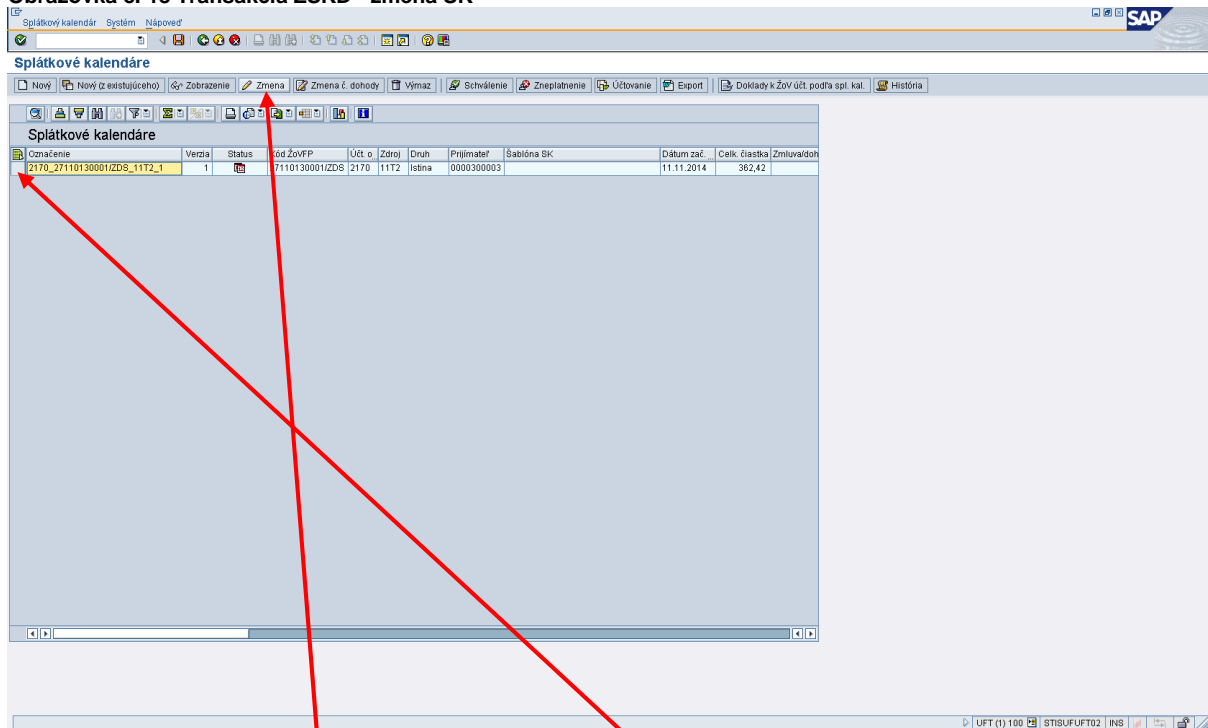


Popis: Na danej obrazovke je suma uvedená ako na pôvodnom návrhu. Je nevyhnutné kliknúť na ikonu „Návrh zost. čiastky“, čím sa zaktualizuje celková suma v návrhu. V prípade, že dátum začiatku splátok je rovnaký ako na pôvodnom návrhu, účtovník

ho nemení, v prípade, že je odlišný, účtovník ho prepíše na aktuálny. Účtovník ďalej pokračuje ako pri vytváraní nového návrhu SK.

10.2.2 Zmena návrhu splátkového kalendára vstupom do pôvodného návrhu splátkového kalendára

Obrazovka č. 18 Transakcia ZSKD - zmena SK



Popis: Ak účtovník potrebuje zmeniť návrh SK, kliknutím na začiatok riadku označí daný návrh tak, že sa celý riadok vysvieti a následne klikne na ikonu „Zmena“.

Obrazovka č. 19 Zmena návrhu SK - dátum začiatku splátok

Splátkový kalendár

Označenie 2170_27110130001/ZDS_11T2_1 Nový

Názov 2170_27110130001/ZDS_11T2_1

Splátkový kalendár

Verzia 2

Kód ŽoV 27110130001/ZDS

Účt. okruh 2170

Zdroj 11T2 SR

Prijímateľ 300003

Spl. k Istina Úrok

Čiastka 362,42 EUR

Dátum zač. splátok 11.11.2014

Šablóna spl. kal.

Bez kontroly spl. na doklad pohľadávky pri účtovaní

Rozhodujúci dátum pre výpočet splatnosti

Dátum dokladu Systémový dátum

Dátum účtovania Voľne zadaný dátum

Sumárne informácie

Počet splátok 12

Suma splátok 362,42

Suma percent 0,00

Splátky

Periodicita splátok

Každých 1 mesiacov týždňov dní

Určenie dátumov splátok

Rovnomerné rozdelenie %

Rovnomerné rozd. čiastky

Výpočet čiastky podľa %

Por. č. splátky	Dátum	Percento	Čiastka
1	11.11.2014		30,00
2	11.12.2014		30,00
3	12.01.2015		30,00
4	11.02.2015		30,00
5	11.03.2015		30,00
6	13.04.2015		30,00
7	11.05.2015		30,00
8	11.06.2015		30,00
9	13.07.2015		30,00
10	11.08.2015		30,00
11	11.09.2015		30,00
12	12.10.2015		32,42

Vytvorené užívateľom OSIFOVAI01 dňa 05.11.2014 17:07:58

Posledná zmena OSIFOVAI01 dňa 05.11.2014 17:07:58

Popis: Na danej obrazovke účtovník môže prepísať dátum začiatku splátok. Po prepísaní dátumu klikne na ikonu „Určenie dátumov splátok“, aby sa dátumy jednotlivých splátok zaktualizovali a prispôbili novému dátumu začiatku splátok.

Obrazovka č. 20 Informácia o zmenených dátumoch

Informácia

Výpočet defaultných dátumov od začiatočného dátumu:
ukončený

Popis: Systém informuje o zmene dátumov jednotlivých splátok. Účtovník potvrdí informáciu kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 21 Zmena návrhu SK – zmena jednotlivých čiastok

Splátkový kalendár

Označenie: 2170_27110130001/ZDS_11T2_1 Nový

Názov: 2170_27110130001/ZDS_11T2_1

Splátkový kalendár

Verzia: 3

Kód ŽoV: 27110130001/ZDS

Účt. okruh: 2170

Zdroj: 11T2 SR

Prijímateľ: 300003

Spl. k: Istina Úrok

Čiastka: 362,42 EUR

Dátum zač. splátok: 12.11.2014

Šablóna spl. kal.:

Bez kontroly spl. na doklad pohľadávky pri účtovaní

Rozhodujúci dátum pre výpočet splatnosti

Dátum dokladu Systémový dátum

Dátum účtovania Voľne zadaný dátum

Sumárne informácie

Počet splátok: 12

Suma splátok: 362,42

Suma percent: 0,00

Splátky

Periodicita splátok: Každých 1 mesiacov týždňov dní

Určenie dátumov splátok

Rovnomerné rozdelenie %

Rovnomerné rozd. čiastky

Výpočet čiastky podľa %

Dátum	Percento	Čiastka
12.11.2014		40,00
12.12.2014		20,00
12.01.2015		30,00
12.02.2015		30,00
12.03.2015		30,00
13.04.2015		30,00
12.05.2015		30,00
12.06.2015		30,00
13.07.2015		30,00
12.08.2015		30,00
14.09.2015		30,00
12.10.2015		32,42

Vytvorené užívateľom: OSIFOVAI01 dňa 06.11.2014 14:29:23

Posledná zmena: OSIFOVAI01 dňa 06.11.2014 14:29:23

Popis: V prípade, že je potrebné upraviť sumu na jednotlivých splátkach, účtovník môže prepísať tieto sumy, avšak iba tak, aby súčet jednotlivých súm zostal zachovaný. Účtovník zmenu potvrdí kliknutím na ikonu „zelená fajka“.

Obrazovka č. 22 Status zmeneného návrhu SK

Splátkový kalendár

Splátkové kalendáre

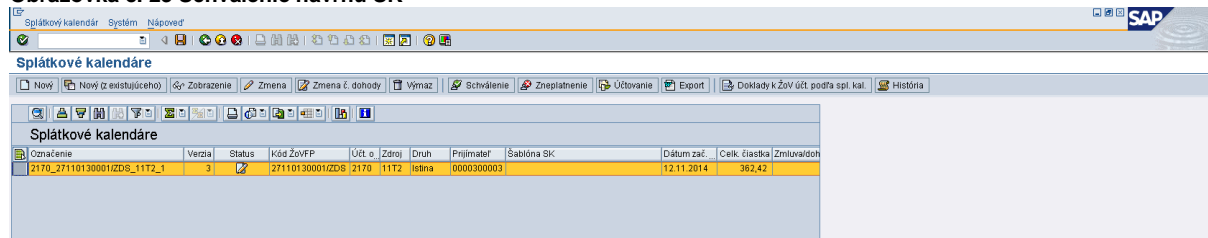
Označenie	Verzia	Status	Kód ŽoVFP	Účt. o	Zdroj	Druh	Prijímateľ	Šablóna SK	Dátum zač.	Celk. čiastka	Zmluva/doh.
2170_27110130001/ZDS_11T2_1	3		27110130001/ZDS	2170	11T2	Istina	0000300003		12.11.2014	362,42	

Popis: Po zmene návrhu SK sa status návrhu SK zmení na „upravený“. Zmenené dáta je potrebné uložiť kliknutím na ikonu „Disketa“.

10.3 Schválenie návrhu splátkového kalendára a zaúčtovanie dohody

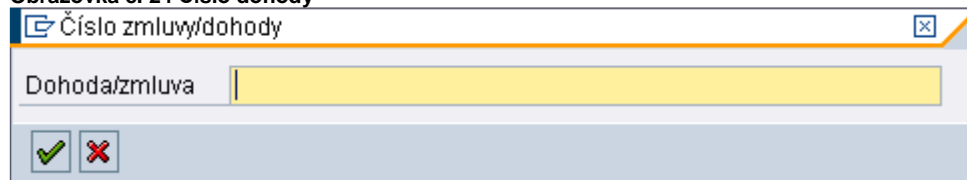
Po podpísaní dohody o splátkach medzi RO/SORO a prijímateľom, RO/SORO ešte v deň podpísania dohody zasiela e-mailom informáciu o schválení dohody účtovníkovi PJ a CO, kde uvádza kód ŽoVFP uvedený v návrhu SK a číslo dohody. Účtovník vyhľadá podľa kódu ŽoVFP návrh SK, ktorý schváli v ISUF. RO/SORO v deň podpísania dohody zmení splatnosť na doklade ŽoVFP v ITMS. Zmena splatnosti v ITMS je nevyhnutným predpokladom pre zaúčtovanie dohody.

Obrazovka č. 23 Schválenie návrhu SK



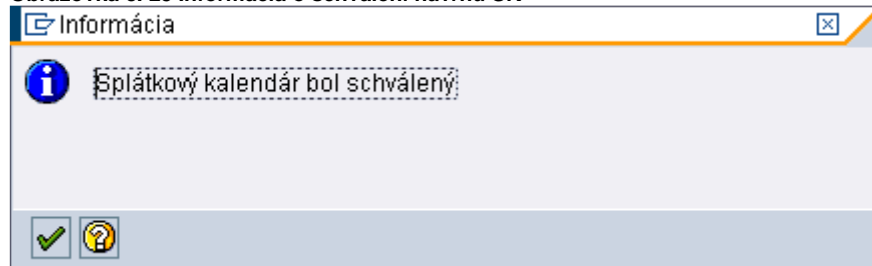
Popis: Účtovník cez transakciu ZSKD vyhľadá podľa kódu ŽoVFP návrh SK. Kliknutím na začiatok riadka označí daný návrh SK a následným kliknutím na ikonu „schválenie“ daný návrh SK schváli.

Obrazovka č. 24 Číslo dohody



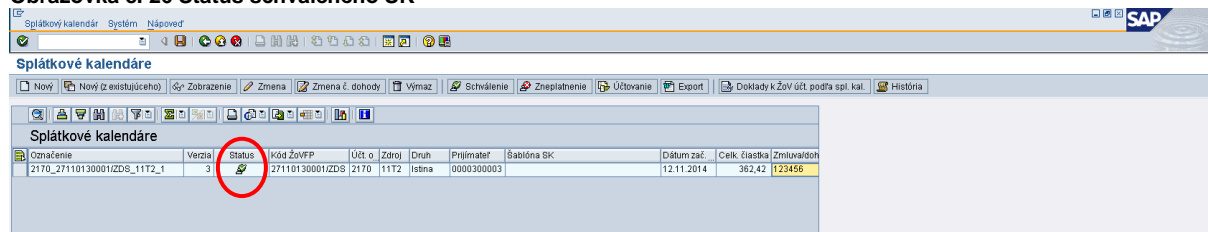
Popis: Na nasledujúcej obrazovke účtovník doplní číslo dohody (zasiela RO/SORO) a potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 25 Informácia o schválení návrhu SK



Popis: Po doplnení čísla dohody o splátkach sa návrh SK v ISUF schváli. Túto informáciu účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 26 Status schváleného SK



Popis: Na danej obrazovke je vidno v stĺpci status – „schválený“.

Poznámka: Nasledujúce 3 obrazovky sa týkajú opravy čísla dohody.

V prípade preklepu číslo dohody je prepisovateľné pole, t.j. je ho možné upraviť aj po schválení návrhu SK.

Obrazovka č. 27 Číslo dohody - oprava

Splátkový kalendár

Splátkové kalendáre

Označenie	Verzia	Status	Kód ŽoVFP	Účt. o	Zdroj	Druh	Prijímateľ	Šablóna SK	Dátum zač.	Celk. čiastka	Zmluva/doh.
2170_27110130001ZDS_11T2_1	3		27110130001ZDS	2170	11T2	Istina	0000300003		12.11.2014	362,42	123456

Popis: V transakcii ZSKD účtovník vyhľadá podľa kódu ŽoVFP schválený SK, na ktorom nesprávne uviedol číslo dohody. Kliknutím na začiatok riadku označí schválený SK a klikne na ikonu „Zmena č. dohody“.

Obrazovka č. 28 Prepísanie čísla dohody

Číslo zmluvy/dohody

Dohoda/zmluva

Popis: Na danej obrazovke účtovník prepíše číslo dohody a potvrdí kliknutím na „zelenú fajku“.

Obrazovka č. 29 Prehľad

Splátkový kalendár

Splátkové kalendáre

Označenie	Verzia	Status	Kód ŽoVFP	Účt. o	Zdroj	Druh	Prijímateľ	Šablóna SK	Dátum zač.	Celk. čiastka	Zmluva/doh.
2170_27110130001ZDS_11T2_1	3		27110130001ZDS	2170	11T2	Istina	0000300003		12.11.2014	362,42	1234567

Popis: Na danej obrazovke v stĺpci Zmluva/Dohoda vidieť nové prepísané číslo dohody.

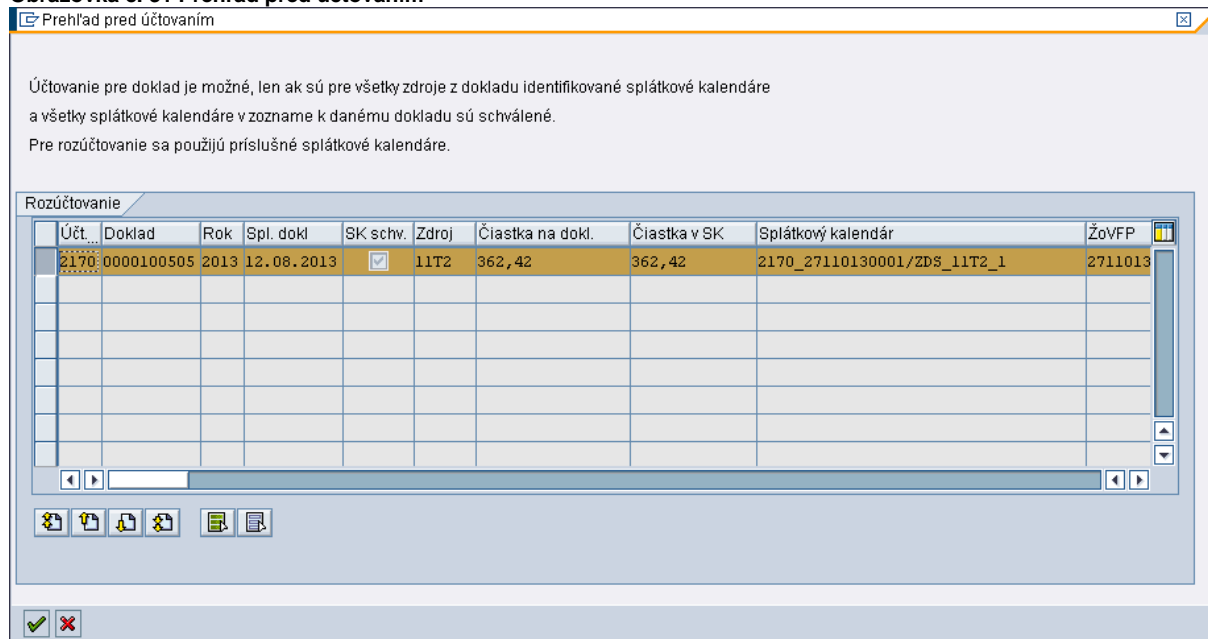
Obrazovka č. 30 Zaúčtovanie schváleného SK

Splátkový kalendár

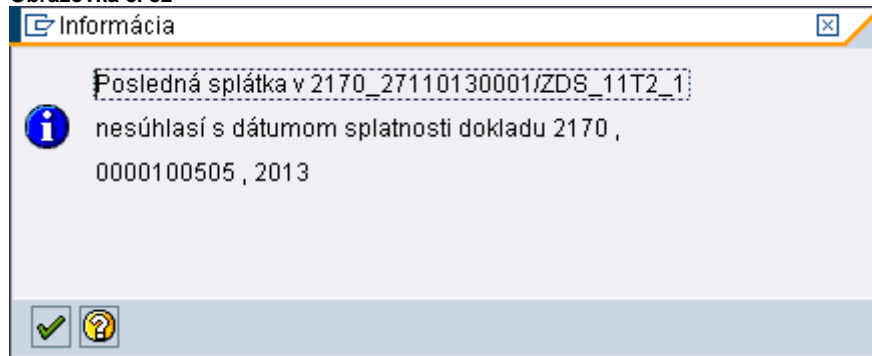
Splátkové kalendáre

Označenie	Verzia	Status	Kód ŽoVFP	Účt. o	Zdroj	Druh	Prijímateľ	Šablóna SK	Dátum zač.	Celk. čiastka	Zmluva/doh.
2170_27110130001ZDS_11T2_1	3		27110130001ZDS	2170	11T2	Istina	0000300003		12.11.2014	362,42	1234567

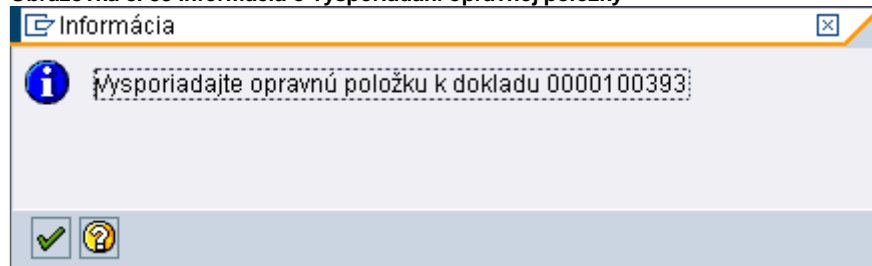
Popis: Po schválení SK a zmene splatnosti v ITMS (RO/SORO) je možné schválený SK zaúčtovať. Účtovník kliknutím na začiatok riadka označí schválený SK a klikne na ikonu „Účtovanie“.

Obrazovka č. 31 Prehľad pred účtovaním

Popis: Pred zaúčtovaním schváleného SK, ISUF ponúkne prehľad pred účtovaním, kde účtovník kliknutím na začiatok riadku označí pripravené dáta na preúčtovanie. Po skontrovaní súm (musia byť rovnaké) v stĺpcoch „čiasťka na doklade“ a „čiasťka v SK“ môže účtovník potvrdiť zaúčtovanie SK kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 32

Popis: V prípade, že v ITMS nie je zmenená splatnosť na doklade ŽoVFP podľa posledného dátumu splatnosti zo schváleného SK, ISUF zobrazí hlásenie o nesúlade dátumov splatnosti v dokladoch a účtovanie SK nepovolí. V takomto prípade účtovník kontaktuje RO/SORO a žiada o zmenu splatnosti v ITMS. Po zmene splatnosti v ITMS účtovník zopakuje pokus o zaúčtovanie (obrazovka č. 29 a 30).

Obrazovka č. 33 Informácia o vysporiadaní opravnej položky

Popis: V prípade, že sa pri pokuse o zaúčtovanie zobrazí daná informácia, účtovník potvrdí súhlas s informáciou kliknutím na ikonu „Zelená fajka“ a po doúčtovaní SK vysporiada opravnú položku (dôvod na tvorbu opravnej položky v prípade dohody o SK zaniká).

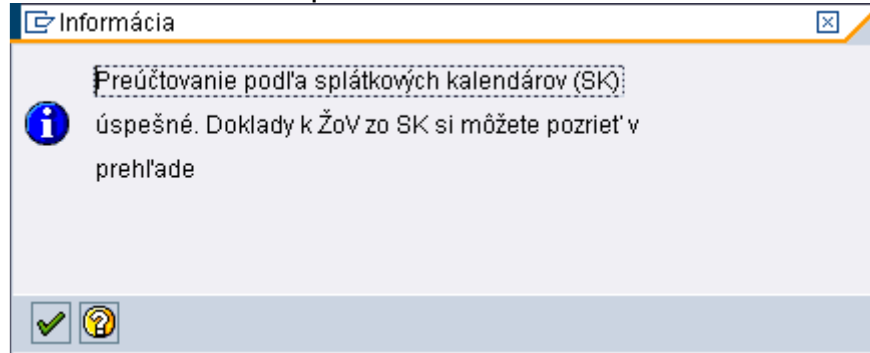
Po úspešnom zaúčtovaní SK, ISUF informuje o zaúčtovanom doklade k SK a pôvodný doklad PO k ŽoVFP sa preúčtuje podľa jednotlivých splátok.

Obrazovka č. 34 Uloženie dát



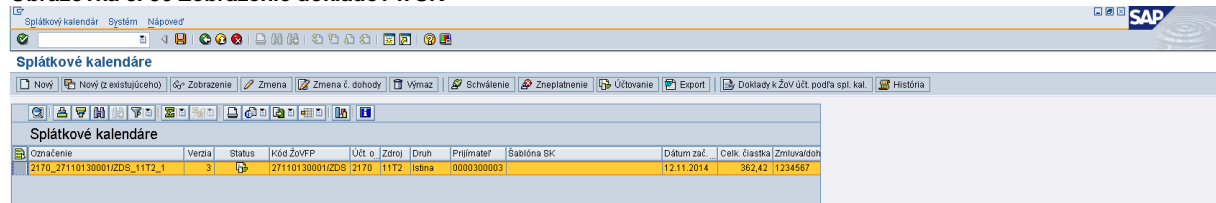
Popis: Účtovník potvrdí súhlas s informáciou kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 35 Informácia o preúčtovaní



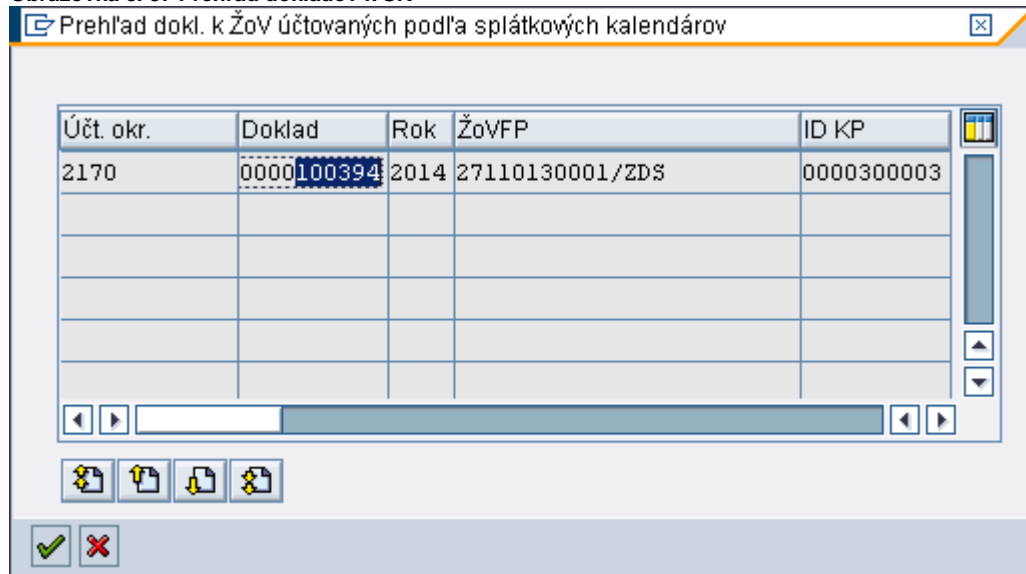
Popis: Účtovník potvrdí súhlas s informáciou kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 36 Zobrazenie dokladov k SK



Popis: V transakcii ZSKD účtovník označí SK a následne kliknutím na ikonu „Doklady k ŽoV účt.podľa spl.kal“ sa zobrazí informácia o dokladoch účtovaných k danej ŽoVFP podľa schváleného SK.

Obrazovka č. 37 Prehľad dokladov k SK



Popis: Na obrazovke v stĺpci doklad je uvedené číslo dokladu, ktorým je zaúčtovaný SK.

Obrazovka č. 38 Transakcia FB03 – Zobrazenie dokladu SK

Obrazovka SAP: Prehľad dokladov - zobrazenie

Pr. dokl. : PO (Prídavky pohľadávky | Normálny doklad
 Čís. dokladu 100394 Účtovný okruh 2170 Fiskálny rok 2014
 Dát. dokl. 13.06.2013 Dát. účtovania 07.11.2014 Doba dle 11
 Vypísať dane
 Refer. 27110130001/ZDS
 Mena dokladu EUR
 Text hl. dokl. 27110130001

Fol	BR	Účet BR	Čísťka	Mena	Čísťka vo FM	Plnen	Krátky text: Účet	Účet	SplatMetno	Text	Finančná položka	Priradenie	Funkc 3FP	Fond	Fun.oblast
19	378811		362,42-	EUR	362,42-	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.10.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
* Má dat/Dal H			362,42-	EUR	362,42-	EUR									
2	09	378811	40,00	EUR	40,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.11.2014	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
3	09	378811	20,00	EUR	20,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.12.2014	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
4	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.01.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
5	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.02.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
6	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.03.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
7	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	13.04.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
8	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.05.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
9	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.06.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
10	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	13.07.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
11	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.08.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
12	09	378811	30,00	EUR	30,00	EUR	Ústredie práce, soci	300003	14.09.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
13	09	378811	32,42	EUR	32,42	EUR	Ústredie práce, soci	300003	12.10.2015	2170_2711013000	60	27110130001/ZDS		11T2	2711013
* Má dat/Dal S			362,42	EUR	362,42	EUR									
** 2170			0,00	EUR	0,00	EUR									
***			0,00	EUR	0,00	EUR									

Popis: Na zaúčtovanom doklade SK vidno odúčtovanie pôvodnej PO k ŽoVFP na strane Dal (účtovací kľúč 19) a rozúčtovanie PO k ŽoVFP na strane MáDat (účtovací kľúč 09) podľa jednotlivých splátok a dátumov splatnosti.

Obrazovka č. 39 Transakcia FBL5N

Obrazovka SAP: Zoznam jednotn.položiek

Odberateľ: 300003
 Hlíd.pojem 30794536
 Miesto Ústredie práce, sociálnych vecí a z
 Účtovný okruh 2170
 KPPR
 Miesto Bratislava-Staré Mesto
 Dodávateľ 400002

Priradenie	Čís. dokladu	Dat.	Dat. účt.	Dat. dokl.	Zp	Čísťka vo FM	Mena	SplatMetno	Dokl.vyr.	Text
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	32,42	EUR	12.10.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	14.09.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	12.08.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	15.07.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	12.06.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	12.05.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	15.04.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	12.03.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	13.02.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	30,00	EUR	12.01.2015		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	20,00	EUR	12.12.2014		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
27110130001/ZDS	100394	PO	07.11.2014	13.06.2013	M	40,00	EUR	12.11.2014		2170_27110130001/ZDS_11T2_1
* Účet 300003						362,42	EUR			

Popis: V transakcii pre zobrazenie odberateľa, účtovník vyfiltruje podľa pola „Priradenie“ kód ŽoVFP, ku ktorému je SK zaúčtovaný. V prípade, že existujú aj iné zaúčtované a odúčtované doklady k ŽoVFP, ktoré sa nachádzajú v otvorených položkách (červený semafor), tieto doklady vyrovná cez transakciu F-32 obvyklým spôsobom (dôležitosť OHK znaku – I,M,6,X). Na odberateľovi by po správnom vyrovnaní dokladov mal zostať v otvorených položkách iba doklad k ŽoVFP zaúčtovaný podľa SK.

10.3.1 Zaúčtovanie príjmu k splátke

Pri účtovaní príjmu jednotlivých splátok postupuje účtovník chronologicky, t.j. postupne od splátky s najstarším dátumom splatnosti. Táto postupnosť je dôležitá z dôvodu správneho vykazovania krátkodobých a dlhodobých pohľadávok k 31.12.20xx.

Účtovanie príjmu splátky vykonáva účtovník cez transakciu F-51 – preúčtovanie s vyrovnaním. Cez spracovanie otvorených položiek sa zobrazia jednotlivé splátky. Pri každej splátke je zobrazený stĺpec „počet dní omeškania úhrady“ danej splátky. Tento počet dní omeškania úhrady danej splátky je indíciou k rozhodnutiu sa o priradení príjmu k splátke.

Pokiaľ je pri počte dní znamienko mínus, znamená to, že pohľadávka je v lehote splatnosti. V tomto prípade účtovník vyberie PO, ktorej počet dní /v absolútnej hodnote/ do splatnosti je najmenší. Pokiaľ je pri počte dní znamienko plus, znamená to, že pohľadávka je po lehote splatnosti. V tomto prípade účtovník vyberie PO, ktorej počet dní po splatnosti je najväčší.

Obrazovka č. 40 Transakcia F-51

Referencia	Číslo dokla	Dni oma	Test	EUR Brutto	Skonto	PerSkt
27110130001/ZDS	100394	35-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	40,00		
27110130001/ZDS	100394	35-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	20,00		
27110130001/ZDS	100394	66-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	97-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	125-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	157-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	186-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	217-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	248-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	278-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	311-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	30,00		
27110130001/ZDS	100394	339-	2170_27110130001ZDS_11T2_1	32,42		

Stav spracovania		Zadaná čiastka	40,00
Počet položiek	12	Priradené	40,00
Zobraz. od položky	1	Zaučtov rozdielov	
Dôvod rozdielu		Nepriradené	0,00
Zobraz. vo vyrovnávacej mene			

Popis: Na obrazovke v stĺpci „Dni omeškania“ je uvedený počet dní so znamienkom mínus, t.j. PO je v lehote splatnosti. Účtovník si v tomto prípade vyberá splátku s najmenším počtom dní /v absolútnej hodnote/.

11 Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok na krátkodobé

Dlhodobé PO sú účtované na účtoch 378810 a 378811. Dlhodobé PO sa členia v ISUF na 3 skupiny a podľa toho, v akej skupine sa nachádzajú, sa zvolí druh transakcie, pomocou ktorej sa preúčtujú na krátkodobé PO ku dňu účtovnej závierky.

Skupiny dlhodobých PO v ISUF:

- 1) PO k ŽoVFP, ku ktorým neexistujú v ISUF splátkové kalendáre – preúčtovanie cez transakciu ZKD_PRS
- 2) PO k ŽoVFP, ku ktorým existujú v ISUF splátkové kalendáre – preúčtovanie cez transakciu ZKD_PRS_SK
- 3) PO k Rozhodnutiam ÚVA – preúčtovanie cez transakciu ZKD_PRS_RO

11.1 Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok k žiadosti o vrátenie finančného príspevku bez splátkového kalendára

Zaučtovanie dlhobeh PO je automatické na účet 378810 alebo na účet 378811. ISUF pri automatickom účtovaní porovnáva dátum vzniku PO (dátum dokladu) a dátum splatnosti. V prípade, že dátum splatnosti je minimálne o 365 kalendárnych dní väčší ako dátum dokladu (dátum vzniku PO), automaticky zaučtuje danú PO ako dlhodobú. Ku dňu účtovnej závierky účtovník preúčtuje tie dlhodobé PO, ktorých zostatková doba splatnosti ku dňu účtovnej závierky je do 31.12.nasledujúceho roka (n+1). Účtovník preverí stav úhrad k týmto PO a čiastku na preúčtovanie na krátkodobú PO v transakcii ZKD_PRS potvrdí, prípadne prepíše.

Obrazovka č. 41 Transakcia ZKD_PRS

Popis: Účtovník doplní účtovný okruh a dátum vyhodnotenia k 31.12. bežného roka n.

Obrazovka č. 42 Prehľad dokladov PO k ŽoVFP bez SK pripravených na preúčtovanie

Účt.	Číslo dokl.	Rok.	Dátum ú.	Referencia	Text hlavky	Po.	Strn.	Oberateľ	O.	Účet	Splatnosť	Čiastka na doklade	Čiastka (upr.)	Kód
2170	000010033	2014	09.10.2014	27120230025202	TEST	1	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	65.305,86	65.305,86	271202
2170	000010035	2014	09.10.2014	27120230025202	TEST	2	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	7.683,04	7.683,04	271202
2170	0000500428	2014	08.10.2014	BV	TEST	2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	100,00	100,00	271202
2170	0000100332	2014	03.11.2014	27140130111Z01	TEST	1	MD	0000500399	M	0000378811	21.09.2015	523,37	523,37	271401
2170	0000100308	2014	31.12.2014	21200724		2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	100,00	100,00	212007
2170	0000100310	2014	31.12.2014	21200724		2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	150,00	150,00	212007
2170	0000100820	2013	31.12.2013	27140130006Z03		2	D	0000500905	M	0000378811	15.04.2013	604,67	604,67	271401
2170	0000100318	2014	29.09.2014	27140130097Z01		1	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	7.451,19	7.451,19	271401
2170	0000100319	2014	29.09.2014	27140130097Z01		2	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	1.314,85	1.314,85	271401
2170	0000100312	2014	27.08.2014	27140130100Z02		2	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	4.029,42	4.029,42	271401
2170	0000100312	2014	27.08.2014	27140130100Z02		4	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	711,08	711,08	271401
2170	0000100345	2014	09.10.2014	27110230528Z02		1	MD	0000506810	M	0000378811	10.09.2015	630,75	630,75	271102
2170	0000100095	2014	07.03.2014	27110230468Z02		1	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	5.791,46	5.791,46	271102
2170	0000100095	2014	07.03.2014	27110230468Z02		2	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	32.819,07	32.819,07	271102
2170	0000100341	2014	08.09.2013	27120130288Z03		1	MD	0000507106	X	0000378810	09.09.2015	1.114,31	1.114,31	271201

Popis: Účtovník označí stĺpec „číslo dokladu“ a zotriedi kliknutím na ikonu „Vzostupné triedenie“.

Všetky PO doklady evidované na strane MD sú pripravené na preúčtovanie.

Pred preúčtovaním účtovník overí stav na PO, či neexistujú k danej PO čiastočné úhrady (overenie cez transakciu FBL5N).

Čiastočné úhrady (ak boli BV účtované čiastkovo) sa ňaťahujú aj do prehľadu zkd_prs. V prípade, že existujú čiastočné úhrady k PO, účtovník môže upraviť prehľad tak, aby sa úhrady k PO zoradili podľa kódu ŽoVFP.

Obrazovka č. 43 Úprava layoutu

Polo.	Stran.	Oberateľ	O.	Účet	Priradenie	Čiastka (upr.)	Kód	Plat. referencia	Číslo priradenia	Text položky	Číslo dokl.
1	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	65.305,86	27120230025		27120230025Z02	27120230025101	
2	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	7.683,04	27120230025		27120230025Z02	27120230025101	
2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	100,00	27120230025		27120230025Z02		
2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	200,00	27120230025		27120230025Z02		
1	MD	0000500399	M	0000378811	21.09.2015	523,37	27140130111		27140130111Z01	N21400516	
2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	100,00	21200724		21200724		
2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	150,00	21200724		21200724		
2	D	0000500905	M	0000378811	15.04.2013	604,67	27140130006		27140130006Z03	N21300478	
1	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	7.451,19	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	
2	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	1.314,85	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	
2	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	4.029,42	27140130100		27140130100Z02	27140130100Z02	
4	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	711,08	27140130100		27140130100Z02	27140130100Z02	
1	MD	0000506810	M	0000378811	10.09.2015	630,75	27110230528		27110230528Z02	N21201498	
1	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	5.791,46	27110230468		27110230468Z02	27110230468108	
2	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	32.819,07	27110230468		27110230468Z02	27110230468108	
1	MD	0000507106	X	0000378810	09.09.2015	1.114,31	27120130288		27120130288Z03	27120130288Z02	

Popis: Na to, aby bolo možné upraviť prehľad (napr. zoradenie PO a k nim prislúchajúcich úhrad), je potrebné označiť stĺpec „Čiastka na doklade“ a kliknúť na ikonu „Súčet“. Po vykonaní súčtu je umožnené mať k dispozícii aj ikonu „Medzisúčet“.

Obrazovka č. 44 Medzisúčet podľa kódu ŽoVFP

Polo.	Stran.	Oberateľ	O.	Účet	Priradenie	Čiastka (upr.)	Kód	Plat. referencia	Číslo priradenia	Text položky	Číslo dokl.
1	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	65.305,86	27120230025		27120230025Z02	27120230025101	
2	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	7.683,04	27120230025		27120230025Z02	27120230025101	
2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	100,00	27120230025		27120230025Z02		
2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	200,00	27120230025		27120230025Z02		
1	MD	0000500399	M	0000378811	21.09.2015	523,37	27140130111		27140130111Z01	N21400516	
2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	100,00	21200724		21200724		
2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	150,00	21200724		21200724		
2	D	0000500905	M	0000378811	15.04.2013	604,67	27140130006		27140130006Z03	N21300478	
1	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	7.451,19	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	
2	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	1.314,85	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	
2	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	4.029,42	27140130100		27140130100Z02	27140130100Z02	
4	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	711,08	27140130100		27140130100Z02	27140130100Z02	
1	MD	0000506810	M	0000378811	10.09.2015	630,75	27110230528		27110230528Z02	N21201498	
1	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	5.791,46	27110230468		27110230468Z02	27110230468108	
2	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	32.819,07	27110230468		27110230468Z02	27110230468108	
1	MD	0000507106	X	0000378810	09.09.2015	1.114,31	27120130288		27120130288Z03	27120130288Z02	
						126219,73					

Popis: Po označení stĺpca „priradenie“ účtovník klikne na ikonu „Medzisúčet“. Podľa priradenia sa zoradia kódy ŽOV, t.j. ak k danej ŽOV existovala čiastočná úhrada, doklad PO a BV budú hneď pri sebe a teda je možné jednoduchšie prepočítanie (skontrolovanie) sumy na preúčtovanie.

Obrazovka č. 45 Prepis sumy

System Nápoved

Preúčtovanie splatnosti

Preúčtovanie

Doklady na preúčtovanie

Účt. o	Číslo dokla.	Rek.	Dátum účt.	Dátum dokl.	Dr.	Ref.	Text	Polo.	Stran.	Odberateľ	O.	Účet	Splatnosť	Čiastka na d	Čiastka (upr.)	K	Číslo priradenia	Text p
2170	0000100309	2014	31.12.2014	19.06.2014	PO	212	271	2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	100,00	100,00	2	21200724	
2170	0000100310	2014	31.12.2014	19.06.2014	PO	212	271	2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	150,00	150,00	2	21200724	
														250,00				
2170	0000100095	2014	07.03.2014	12.10.2012	PO	271	271	1	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	5.791,46	5.791,46	2	27110230468Z02	27110
2170	0000100095	2014	07.03.2014	12.10.2012	PO	271	271	2	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	32.819,07	32.819,07	2	27110230468Z02	27110
														38.610,53				
2170	0000100345	2014	09.10.2014	22.01.2014	PO	271	271	1	MD	0000506610	M	0000378811	10.09.2015	630,75	630,75	2	27110230528Z02	N2120
2170	0000100345	2014	09.10.2014	22.01.2014	PO	271	271	2	MD	0000506610	M	0000378811	10.09.2015	630,75	630,75	2	27110230528Z02	N2120
														630,75				
2170	0000100341	2014	08.10.2014	08.09.2013	PO	271	271	1	MD	0000507106	X	0000378810	09.09.2015	1.114,31	1.114,31	2	27120130288Z03	27120
2170	0000100357	2014	09.10.2014	04.04.2012	PO	271	271	1	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	65.305,86	65.305,86	2	27120230025Z02	271
2170	0000100357	2014	09.10.2014	04.04.2012	PO	271	271	2	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	7.683,04	7.683,04	2	27120230025Z02	271
2170	0000500428	2014	06.10.2014	06.10.2014	BV	TEST	test	2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	100,00	100,00	2	27120230025Z02	
2170	0000500429	2014	06.10.2014	06.10.2014	BV	TEST	test	2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	200,00	200,00	2	27120230025Z02	
														126.219,73				

UFT (2) 100 STBSUFUFT02 INS

Popis: Doklad PO má v poli „Čiastka (upravená)“ umožnené prepísať čiastku na preúčtovanie.

Doklad BV sa zobrazuje hneď pod PO dokladom. O tieto sumy účtovník poníži čiastku na preúčtovanie a prepíše ju v poli „Čiastka (upravená)“ na doklade PO.

Ak k PO neexistujú čiastočné úhrady, v stĺpci „čiastka (upravená)“ účtovník sumu pripravenú na preúčtovanie nemení. Daný riadok účtovník po prepísaní sumy označí kliknutím na začiatok riadku. Takto postupuje s každou PO vo výbere zkd_prs, ktorá má zostatok na strane MD.

Obrazovka č. 46 Preúčtovanie

System Nápoved

Preúčtovanie splatnosti

Preúčtovanie

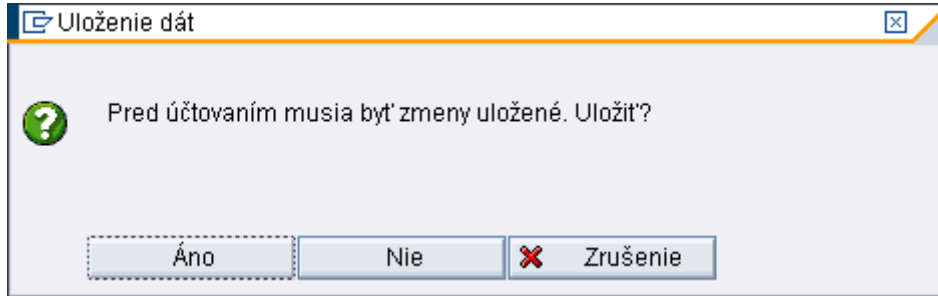
Doklady na preúčtovanie

Účt.	Číslo dokla.	Rek.	Dátum účt.	Dátum dokl.	D	Ref.	Text	Polo.	Stran.	Odberateľ	O.	Účet	Splatnosť	Čiastka na d	Čiastka (upr.)	K	Číslo priradenia	Text p
2170	0000100309	2014	31.12.2014	19.06.2014	PO	212	271	2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	100,00	100,00	2	21200724	
2170	0000100310	2014	31.12.2014	19.06.2014	PO	212	271	2	D	0000500766	M	0000378811	19.06.2014	150,00	150,00	2	21200724	
														250,00				
2170	0000100095	2014	07.03.2014	12.10.2012	PO	271	271	1	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	5.791,46	5.791,46	2	27110230468Z02	271102
2170	0000100095	2014	07.03.2014	12.10.2012	PO	271	271	2	MD	0000507016	X	0000378810	25.04.2014	32.819,07	32.819,07	2	27110230468Z02	271102
														38.610,53				
2170	0000100345	2014	09.10.2014	22.01.2014	PO	271	271	1	MD	0000506610	M	0000378811	10.09.2015	630,75	630,75	2	27110230528Z02	N21201
2170	0000100345	2014	09.10.2014	22.01.2014	PO	271	271	2	MD	0000506610	M	0000378811	10.09.2015	630,75	630,75	2	27110230528Z02	N21201
														630,75				
2170	0000100341	2014	08.10.2014	08.09.2013	PO	271	271	1	MD	0000507106	X	0000378810	09.09.2015	1.114,31	1.114,31	2	27120130288Z03	271201
2170	0000100341	2014	08.10.2014	08.09.2013	PO	271	271	2	MD	0000507106	X	0000378810	09.09.2015	1.114,31	1.114,31	2	27120130288Z03	271201
														1.114,31				
2170	0000100357	2014	09.10.2014	04.04.2012	PO	271	271	1	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	65.305,86	65.105,86	2	27120230025Z02	271202
2170	0000100357	2014	09.10.2014	04.04.2012	PO	271	271	2	MD	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	7.683,04	7.583,04	2	27120230025Z02	271202
2170	0000500428	2014	06.10.2014	06.10.2014	BV	TEST	test	2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	100,00	100,00	2	27120230025Z02	
2170	0000500429	2014	06.10.2014	06.10.2014	BV	TEST	test	2	D	0000400012	X	0000378810	21.09.2015	200,00	200,00	2	27120230025Z02	
														72.688,90				
2170	0000100620	2013	31.12.2013	15.04.2013	PO	271	271	2	D	0000500905	M	0000378811	15.04.2013	604,67	604,67	2	27140130006Z03	N21300
														604,67				
2170	0000100318	2014	29.09.2014	23.05.2013	PO	271	271	1	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	7.451,19	7.451,19	2	27140130097Z01	271401
2170	0000100318	2014	29.09.2014	23.05.2013	PO	271	271	2	MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	1.314,85	1.314,85	2	27140130097Z01	271401
														8.766,04				
2170	0000100312	2014	27.08.2014	34.04.2014	PO	271	271	2	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	4.029,42	4.029,42	2	27140130100Z02	271401
2170	0000100312	2014	27.08.2014	24.04.2014	PO	271	271	4	MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	711,08	711,08	2	27140130100Z02	271401
														4.740,50				
2170	0000100332	2014	03.10.2014	30.05.2014	PO	271	271	1	MD	0000500398	M	0000378811	21.09.2015	523,37	523,37	2	27140130111Z01	N21400
														523,37				
														126.219,73				

UFT (2) 100 STBSUFUFT02 INS

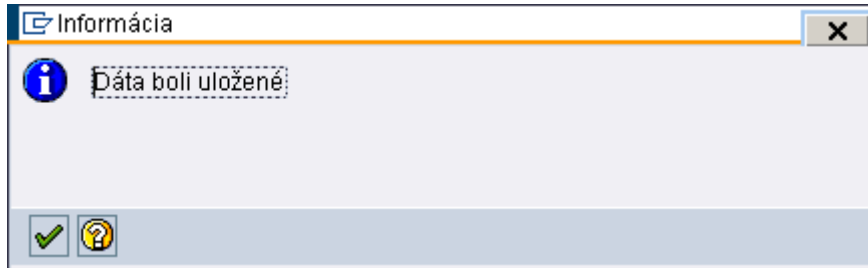
Popis: Po označení položiek účtovník klikne na ikonu „Preúčtovanie“.

Obrazovka č. 47 Uloženie dát



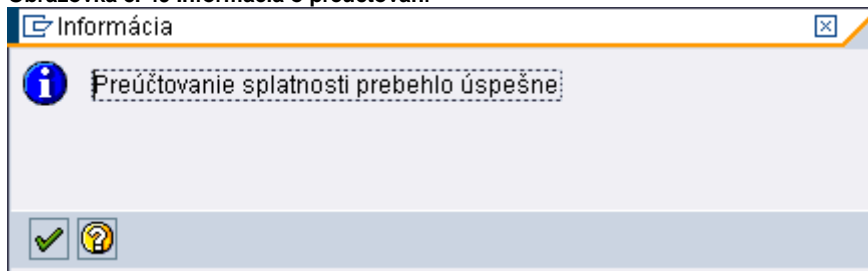
Popis: V prípade, že účtovník menil sumy na preúčtovanie, systém ho vyzve na uloženie dát, ktoré potvrdí tlačidlom „Áno“.

Obrazovka č. 48 Informácia o uložení dát



Popis: Po uložení dát sa zobrazí informácia o uložení, ktorú účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 49 Informácia o preúčtovaní



Popis: Opäť informáciu účtovník potvrdí opäť kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 50 Prehľad preúčtovaných dokladov

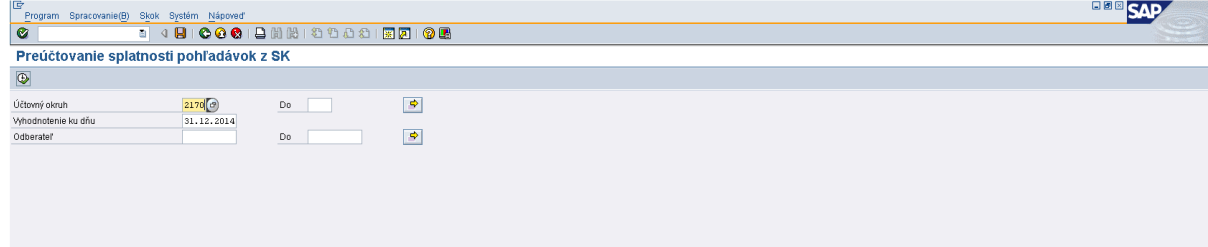
Stran	Objekt	O.	Účet	Splatnosť	Čiastka na doklade	Čiastka (upr.)	Kód	Plat. referencia	Číslo priradenia	Text položky	Číslo dok.
					400,00				27110130001ZBR		
D	0000300003	M	0000378811	05.0.2015	30,13	30,13	27110130001		27110130001ZDH	N21300449	
MD	0000300003	M	0000378811	05.0.2015	30,13	30,13	27110130001		27110130001ZDH	N21300449	
					0,00				27110130001ZDH		
MD	0000300003	M	0000378811	05.11.2015	400,00	400,00	27110130001		27110130001ZDP	N21300659	
					400,00				27110130001ZDP		
MD	0000506610	M	0000378811	10.08.2015	630,75	630,75	27110230528		27110230528Z02	N21201498	
					630,75				27110230528Z02		
MD	0000407186	X	0000378811	09.08.2015	1.114,31	1.114,31	27120130788		27120130788Z01	N21201508	
					1.114,31				27120130788Z01		
D	0000400346	X	0000378810	03.11.2014	500,00	500,00	27120230069		27120230069Z01		
D	0000400346	X	0000378810	03.12.2014	2,00	2,00	27120230069		27120230069Z01		
					502,00				27120230069Z01		
D	0000500905	M	0000378811	15.04.2011	604,67	604,67	27140130006		27140130006Z03	N21300478	
					604,67				27140130006Z03		
MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	1.314,95	1.314,95	27140130097		27140130097Z01	030100373	
D	0000500921	X	0000378810	23.05.2013	1.314,95	1.314,95	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	
MD	0000500921	X	0000378810	01.12.2014	7.451,19	7.451,19	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	030100373
D	0000500921	X	0000378810	23.05.2013	7.451,19	7.451,19	27140130097		27140130097Z01	27140130097108	
					17.532,08				27140130097Z01		
MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	711,08	711,08	27140130100	27140130100106	27140130100Z02	27140130100Z02	
MD	0000504550	X	0000378810	12.06.2014	4.029,42	4.029,42	27140130100	27140130100109	27140130100Z02	27140130100Z02	
					4.740,50				27140130100Z02		
MD	0000500396	M	0000378811	21.09.2015	523,37	523,37	27140130111		27140130111Z01	N21400516	
					523,37				27140130111Z01		
					23.984,34						

Popis: Číslo dokladu preúčtovania sa v transakcii zkd_prs zobrazí v poslednom stĺpci. Po preúčtovaní je potrebné dáta uložiť prostredníctvom ikony „disketa“.

11.2 Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok k splátkovému kalendáru

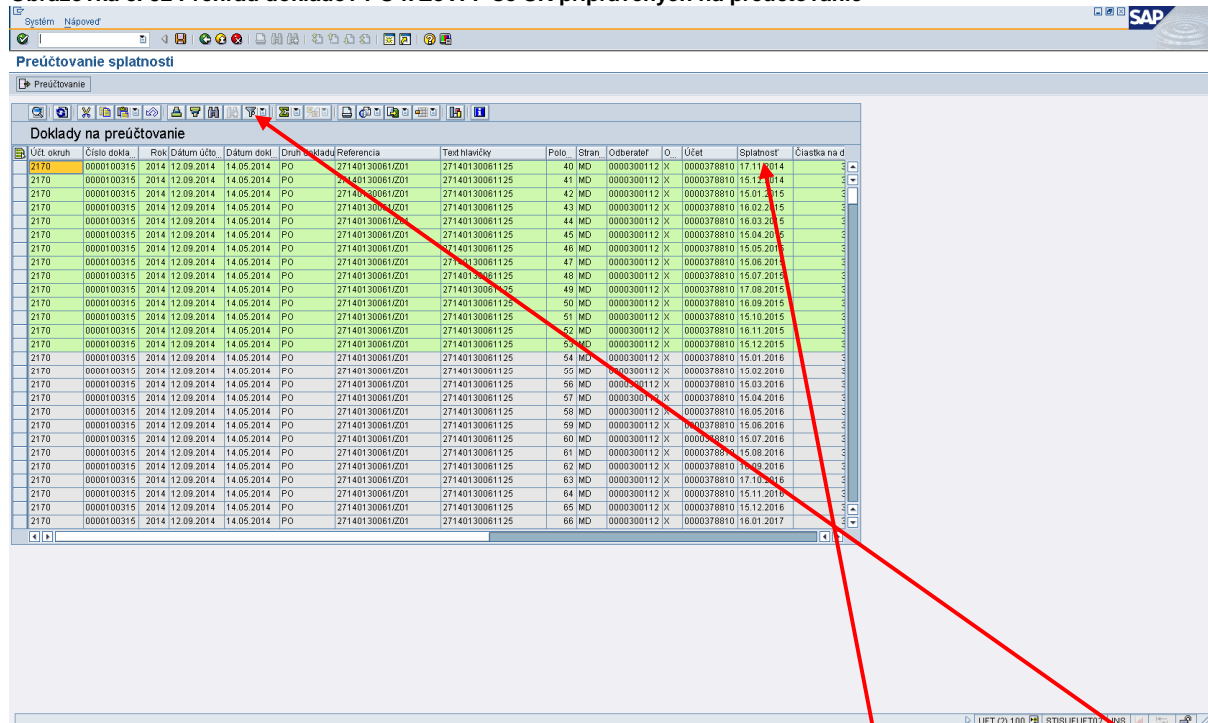
Ku dňu účtovnej závierky účtovník preúčtuje aj dlhodobé PO k SK. Každá splátka má iný dátum splatnosti, preto je potrebné rozlišovať, ktoré splátky sa preúčtujú z dlhodobých na krátkodobé a ktoré nie. Splátky, ktorých zostatková doba splatnosti ku dňu účtovnej závierky je do 31.12. nasledujúceho roka (n+1) vrátane, je potrebné preúčtovať na krátkodobé. Účtovník preverí stav PO a prostredníctvom transakcie ZKD_PRS_SK preúčtuje dlhodobé PO na krátkodobé.

Obrazovka č. 51 Transakcia ZKD_PRS_SK



Popis: Účtovník doplní účtovný okruh a dátum vyhodnotenia k 31.12. bežného roka n.

Obrazovka č. 52 Prehľad dokladov PO k ŽoVFP so SK pripravených na preúčtovanie





Účt. okruh	Číslo dokla.	Rok	Dátum účt.	Dátum dokl.	Druh dokladu	Referencia	Text hlavný	Pol.	Stran.	Odberateľ	O.	Účat	Splatnosť	Čísťka na d
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	40	MD	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	41	MD	0000300112	X	0000378810	15.12.2014	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	42	MD	0000300112	X	0000378810	15.01.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	43	MD	0000300112	X	0000378810	16.02.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	44	MD	0000300112	X	0000378810	16.03.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	45	MD	0000300112	X	0000378810	15.04.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	46	MD	0000300112	X	0000378810	15.05.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	47	MD	0000300112	X	0000378810	15.06.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	48	MD	0000300112	X	0000378810	15.07.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	49	MD	0000300112	X	0000378810	17.08.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	50	MD	0000300112	X	0000378810	16.09.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	51	MD	0000300112	X	0000378810	15.10.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	52	MD	0000300112	X	0000378810	16.11.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	53	MD	0000300112	X	0000378810	15.12.2015	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	54	MD	0000300112	X	0000378810	15.01.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	55	MD	0000300112	X	0000378810	15.02.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	56	MD	0000300112	X	0000378810	15.03.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	57	MD	0000300112	X	0000378810	15.04.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	58	MD	0000300112	X	0000378810	16.05.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	59	MD	0000300112	X	0000378810	15.06.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	60	MD	0000300112	X	0000378810	15.07.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	61	MD	0000300112	X	0000378810	15.08.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	62	MD	0000300112	X	0000378810	16.09.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	63	MD	0000300112	X	0000378810	17.10.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	64	MD	0000300112	X	0000378810	15.11.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	65	MD	0000300112	X	0000378810	15.12.2016	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z01	27140130061125	66	MD	0000300112	X	0000378810	16.01.2017	







Popis: Systém vyberie všetky PO k SK. Farebne sú odlišené položky (splátky), ktoré je možné preúčtovať v danom roku. Účtovník môže vyfiltrovať iba doklady na preúčtovanie podľa splatnosti. Označí si pole „splatnosť“ a kliknutím na ikonu „Filter“ filtruje položky podľa dátumov splatnosti.

Obrazovka č. 53 Kritériá filtra - splatnosť

☐ Stanovenie hodnôt pre kritériá filtra


Výber

Splatnosť: Do:  

Popis: Účtovník do výberu dátumov splatnosti zadá dátum od (čo najstarší) a dátum do (31.12.roka n+1). Výber potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 54 Preúčtovanie PO k SK

System Nápoved 

Preúčtovanie splatnosti

Preúčtovanie

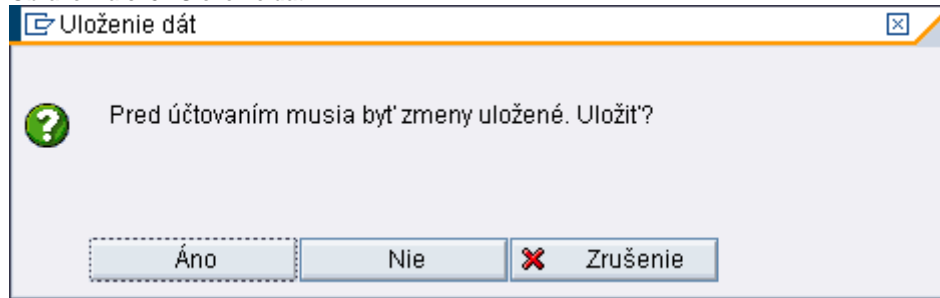
Doklady na preúčtovanie

Účt	Číslo dokla	Rok	Dátum účt	Dátum dokl	D	Referencia	Text hlavičky	Po	Str	Obberateľ	O	Účet	Splatnosť	Čiastka	Čiastka upr.	Zdroj	Plat. ref.
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	40	MD	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	41	MD	0000300112	X	0000378810	15.12.2014	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	42	MD	0000300112	X	0000378810	15.01.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	43	MD	0000300112	X	0000378810	16.02.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	44	MD	0000300112	X	0000378810	16.03.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	45	MD	0000300112	X	0000378810	15.04.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	46	MD	0000300112	X	0000378810	15.05.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	47	MD	0000300112	X	0000378810	15.06.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	48	MD	0000300112	X	0000378810	15.07.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	49	MD	0000300112	X	0000378810	17.08.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	50	MD	0000300112	X	0000378810	16.09.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	51	MD	0000300112	X	0000378810	15.10.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	52	MD	0000300112	X	0000378810	16.11.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	53	MD	0000300112	X	0000378810	15.12.2015	392,00	392,00	27140130061	
2170	0000500433	2014	15.10.2014	15.10.2014	BV	TEST	test	3	D	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	78,00	78,00	27140130061	
2170	0000500433	2014	15.10.2014	15.10.2014	BV	TEST	test	4	D	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	8,00	8,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	3	MD	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	4	MD	0000300112	X	0000378810	15.12.2014	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	5	MD	0000300112	X	0000378810	15.01.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	6	MD	0000300112	X	0000378810	16.02.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	7	MD	0000300112	X	0000378810	16.03.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	8	MD	0000300112	X	0000378810	15.04.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	9	MD	0000300112	X	0000378810	15.05.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	10	MD	0000300112	X	0000378810	15.06.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	11	MD	0000300112	X	0000378810	15.07.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	12	MD	0000300112	X	0000378810	17.08.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	
2170	0000100315	2014	12.09.2014	14.05.2014	PO	27140130061Z201	27140130061125	13	MD	0000300112	X	0000378810	16.09.2015	2.222,00	2.222,00	27140130061	

UFT (2) 100 STIBUFUFT02 INS

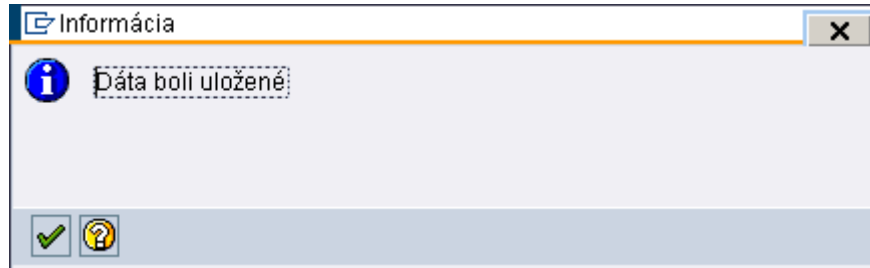
Popis: Ak k danému SK existujú BV, systém ich ponechá s dátumom splatnosti (podľa položky, ku ktorej boli účtované) farebne odlišené. Účtovník dohľadá položku PO, ku ktorej BV patrí a prepíše na nej čiastku v poli „Čiastka (upravená)“, ktorú je potrebné preúčtovať. Pri prepise čiastok je potrebné zohľadniť zdroje podľa toho, ako bol BV zaúčtovaný. Výpočet sumy: položka PO (zdroj) - úhrada BV (zdroj) = zostatok na preúčtovanie (zdroj) zapísaný do políčka „čiastka (upr.)“.

Obrazovka č. 57 Uloženie dát



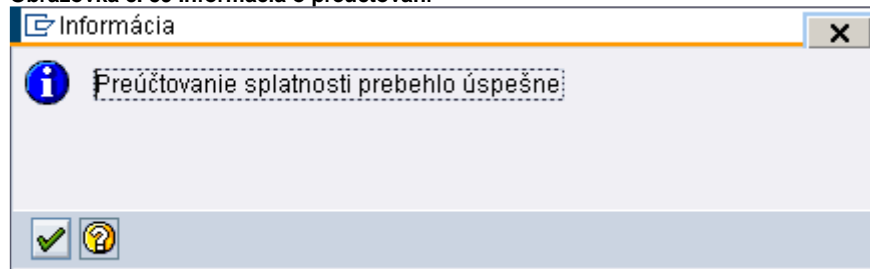
Popis: V prípade, že účtovník menil sumy na preúčtovanie, systém ho vyzve na uloženie dát, ktoré potvrdí tlačidlom „Áno“.

Obrazovka č. 58 Informácia o uložení dát



Popis: Po uložení dát sa zobrazí informácia o uložení, ktorú účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 59 Informácia o preúčtovaní



Popis: Danú informáciu účtovník potvrdí opäť kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 60 Prehľad preúčtovaných dokladov

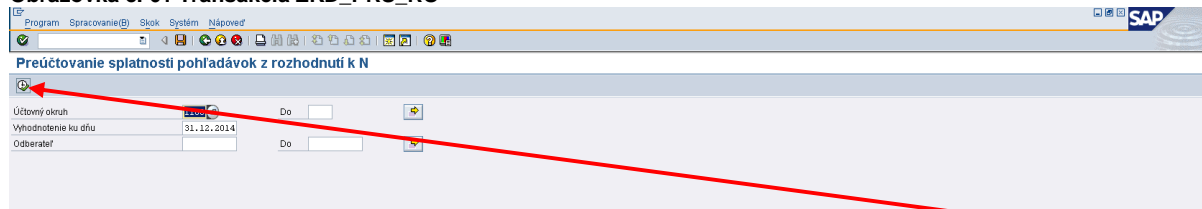
Stran	Odberateľ	O	Učt	Platnosť	Čiastka na doklade	Čiastka (upr)	Kód	Plat. referencia	Číslo priradenia	Text položky	Číslo dokl...
MD	0000300003	M	0000378811	12.11.2014	40,00	40,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	11.12.2014	20,00	20,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	11.01.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	11.02.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	12.03.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	13.04.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	12.05.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	12.05.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	13.06.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	12.06.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	14.09.2015	30,00	30,00	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
MD	0000300003	M	0000378811	12.10.015	32,42	32,42	27110130001		27110130001ZD8	2170_27110130001ZD	0000100399
D	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	78,00	78,00	27140130061		27140130061Z01	2170_27140130061ZD	
D	0000300112	X	0000378810	17.11.2014	8,00	8,00	27140130061		27140130061Z01	2170_27140130061ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.06.2017	415,38	415,38	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.03.2017	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.12.2016	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.09.2016	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.06.2016	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.03.2016	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.12.2015	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
D	0000400116	M	0000378811	16.06.2017	4.925,38	4.925,38	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.09.2016	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.12.2016	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.09.2015	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.06.2015	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	
MD	0000400116	M	0000378811	16.03.2015	410,00	410,00	27110130006		27110130006Z08	2170_27110130006ZD	

Popis: Číslo dokladu preúčtovania sa v transakcii zkd_prs zobrazí v poslednom stĺpci. Po preúčtovaní je potrebné dáta uložiť prostredníctvom ikony „disketa“.

11.3 Preúčtovanie dlhodobých pohľadávok k rozhodnutiam ÚVA/MFSR/RO

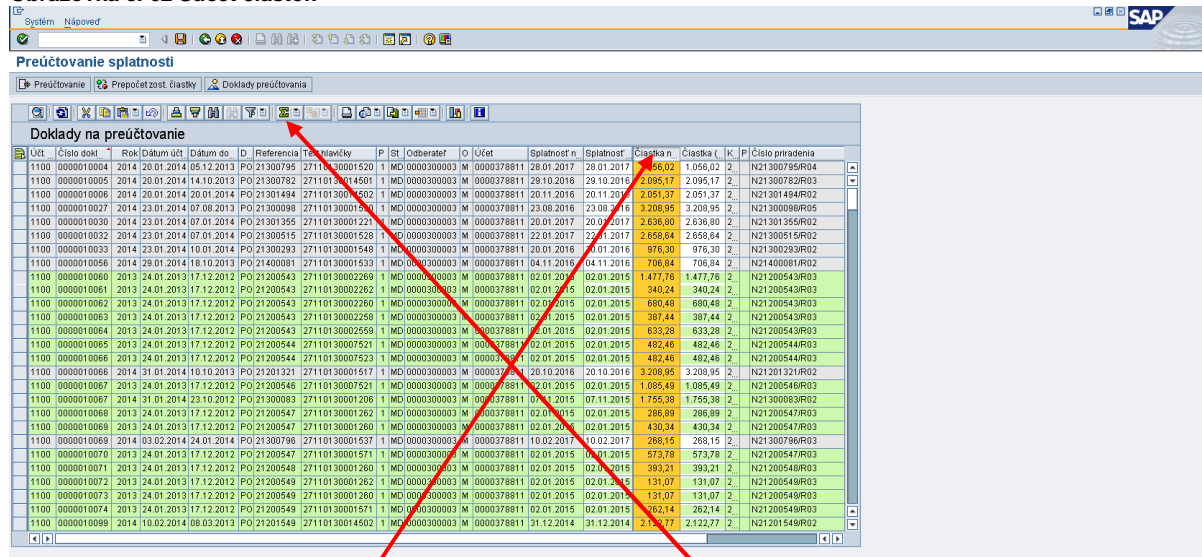
Ku dňu účtovnej závierky účtovník preúčtuje aj dlhodobé PO k rozhodnutiam ÚVA. PO z rozhodnutí ÚVA, ku ktorým nie sú elektronicky evidované SK, sa preúčtujú na krátkodobé PO ku dňu účtovnej závierky podľa zostatkovej doby splatnosti PO. Zostatková doba splatnosti je do 31.12. nasledujúceho roka (n+1) vrátane. Od 1.1.2015 účtovník elektronicky eviduje SK k rozhodnutiam ÚVA (formou súboru excel) a podľa jednotlivých dátumov splatnosti jednotlivých splátok PO, rozdelí PO z rozhodnutí na krátkodobú a dlhodobú. Splátky, ktorých zostatková doba splatnosti ku dňu účtovnej závierky je do 31.12.nasledujúceho roka (n+1) vrátane, je potrebné preúčtovať na krátkodobé. Účtovník preverí stav PO a prostredníctvom transakcie ZKD_PRS_RO preúčtuje dlhodobé PO na krátkodobé.

Obrazovka č. 61 Transakcia ZKD_PRS_RO



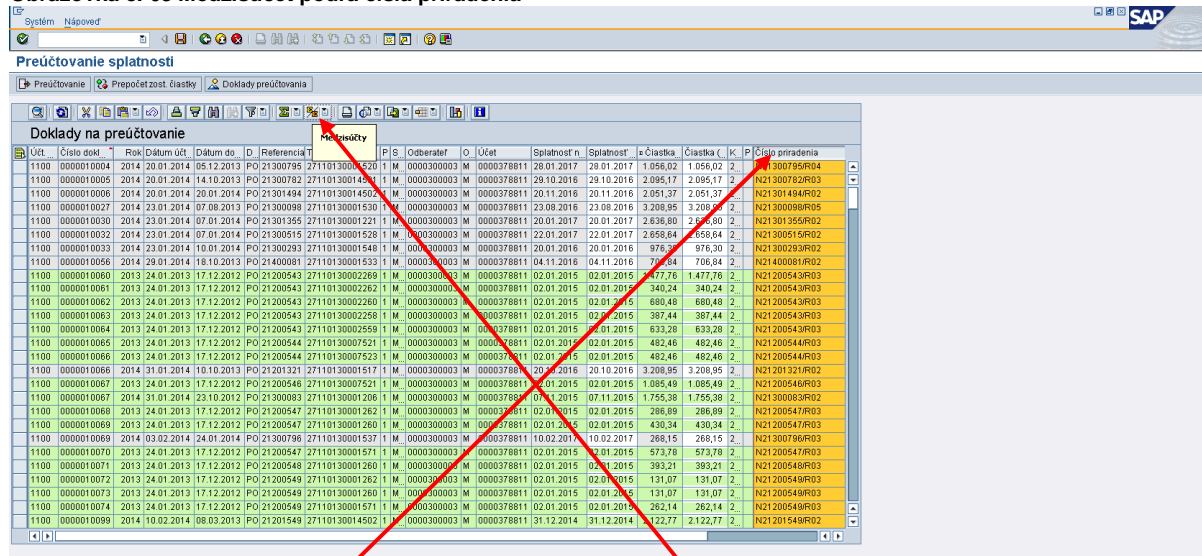
Popis: Účtovník doplní účtovný okruh a dátum vyhodnotenia k 31.12. bežného roka n. Klikne na ikonu „Vykonať“.

Obrazovka č. 62 Súčet čiastok



Popis: Účtovník označí stĺpec „čiastka na doklade“ a klikne na ikonu „Súčet“.

Obrazovka č. 63 Medzisúčet podľa čísla priradenia



Popis: Účtovník označí stĺpec „číslo priradenia“ a klikne na ikonu „Medzisúčet“.

Obrazovka č. 64 Splatnosť na doklade

System Nápoved SAP

Preúčtovanie Prepočet zost. čiastky Doklady preúčtovania

Doklady na preúčtovanie

Účt.	Číslo dokla	Rok	Dátum účt.	Dátum do	D	Referencia	Text hlavičky	P	S	Obberateľ	O	Účet	Splatnosť n	Splatnosť	+ Čiastka	Čiastka (K	P	Číslo priradenia
1100	0000010153	2013	18.02.2013	04.12.2012	PO	211011126	27110130001539	1	M	0000300003	M	0000378811	31.12.2015	31.12.2015	3.208,95	3.208,95	2		N21101125R03
															3.208,95				
1100	0000010340	2013	27.03.2013	13.04.2012	PO	21200474	27110130001528	1	M	0000300003	M	0000378811	30.04.2015	30.04.2015	1.221,96	77,20	2		N21200474R06
1100	0000011061	2014	31.12.2014	13.04.2012	PO	21200474	27110130001528	2	D	0000300003	M	0000378811	13.04.2012	13.04.2012	77,20	77,20	2		N21200474R06
1100	0000030024	2013	27.03.2013	10.04.2012	SA	652012	mylná platba*pre	1	D	0000300003	M	0000378811	10.04.2012	10.04.2012	1.121,96	1.121,96	2		N21200474R06
1100	0000051281	2014	29.04.2014	29.04.2014	BV	812014	iregularita*prajem	2	D	0000300003	M	0000378811	30.04.2015	30.04.2015	11,40	11,40	N	2	N21200474R06
1100	0000052023	2014	04.06.2014	04.06.2014	BV	105201	iregularita*prajem	2	D	0000300003	M	0000378811	30.04.2015	30.04.2015	11,40	11,40	N	2	N21200474R06
															0,00				N21200474R06
1100	0000010060	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002268	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	1.477,76	1.477,76	2		N21200543R03
1100	0000010061	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002262	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	340,24	340,24	2		N21200543R03
1100	0000010062	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	680,48	680,48	2		N21200543R03
1100	0000010063	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002258	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	387,44	387,44	2		N21200543R03
1100	0000010064	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002559	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	633,28	633,28	2		N21200543R03
															3.519,20				N21200543R03
1100	0000010065	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200544	27110130007521	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	482,46	482,46	2		N21200544R03
1100	0000010066	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200544	27110130007523	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	482,46	482,46	2		N21200544R03
															964,92				N21200544R03
1100	0000010067	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200546	27110130007521	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	1.085,49	1.085,49	2		N21200546R03
															1.085,49				N21200546R03
1100	0000010068	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200547	27110130001262	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	286,89	286,89	2		N21200547R03
1100	0000010069	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200547	27110130001260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	430,34	430,34	2		N21200547R03
1100	0000010070	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200547	27110130001571	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	573,78	573,78	2		N21200547R03
															1.291,01				N21200547R03
1100	0000010071	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200548	27110130001260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	393,21	393,21	2		N21200548R03
															393,21				N21200548R03
1100	0000010072	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200549	27110130001262	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	131,07	131,07	2		N21200549R03
1100	0000010073	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200549	27110130001260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	131,07	131,07	2		N21200549R03

Popis: Po zotriedení dokladov PO podľa kódu R účtovník pristupuje ku každej PO samostatne. Najskôr posudzuje zostatkovú dobu splatnosti. V prípade, že PO je splatná do 31.12. n+1 (vrátane), zistí čiastku na preúčtovanie ako PO – úhrady. Čiastku na preúčtovanie zapíše do stĺpca „čiastka (upr.)“. V prípade, že PO má zostatkovú dobu splatnosti dlhšiu ako do 31.12.n+1, účtovník zistí, či eviduje elektronickú verziu SK. Ak nie, PO nepreúčtuje. Ak áno, PO rozdelí na krátkodobú a dlhodobú podľa zostatkovej doby splatnosti k jednotlivým splátkam. Po odpočítaní úhrad od časti, ktorá sa má preúčtovať na krátkodobú, vypočítanú čiastku účtovník zapíše do stĺpca „čiastka (upr.)“ a do stĺpca „splatnosť (upr.)“ zapíše dátum splatnosti 31.12.n+1.

Ako príklad uvádzame elektronicky evidovaný SK k RO:

Kód rozhodnutia	Dátum splatnosti	Splátka	Úhrada
N21200543/R06	1.1.2015	20	20
N21200543/R06	1.2.2015	20	20
N21200543/R06	1.3.2015	20	20
N21200543/R06	1.4.2015	20	20
N21200543/R06	1.5.2015	20	20
N21200543/R06	1.6.2015	20	20
N21200543/R06	1.7.2015	20	20
N21200543/R06	1.8.2015	20	20
N21200543/R06	1.9.2015	20	20
N21200543/R06	1.10.2015	20	20
N21200543/R06	1.11.2015	20	20
N21200543/R06	1.12.2015	20	20
N21200543/R06	1.1.2016	20	240
N21200543/R06	1.2.2016	20	
N21200543/R06	1.3.2016	20	
N21200543/R06	1.4.2016	20	
N21200543/R06	1.5.2016	20	
N21200543/R06	1.6.2016	20	
N21200543/R06	1.7.2016	20	
N21200543/R06	1.8.2016	20	
N21200543/R06	1.9.2016	20	
N21200543/R06	1.10.2016	20	
N21200543/R06	1.11.2016	20	
N21200543/R06	1.12.2016	20	
		480	
N21200543/R06	1.1.2017	20	
N21200543/R06	1.2.2017	20	
N21200543/R06	1.3.2017	20	
N21200543/R06	1.4.2017	20	
N21200543/R06	1.5.2017	20	
N21200543/R06	1.6.2017	20	
N21200543/R06	1.7.2017	20	
N21200543/R06	1.8.2017	20	
N21200543/R06	1.9.2017	20	
N21200543/R06	1.10.2017	20	
N21200543/R06	1.11.2017	20	
N21200543/R06	1.12.2017	20	

720

Celková výška PO k R je 720 €. Z toho splátky so zostatkovou dobou splatnosti do 31.12. n+1 sú vo výške 480 €. Avšak z toho je 240 € už uhradených, preto sa na krátkodobé PO preúčtuje už iba zvyšných neuhradených 240 €. Táto suma sa zapíše do stĺpca „čiaska (upr.)“ a v stĺpci „splatnosť (upr.)“ sa zapíše dátum splatnosti 31.12.n+1. Zvyšná časť PO zostane zaúčtovaná ako dlhodobá.

Obrazovka č. 65 Preúčtovanie PO k R

System Nápoved

Preúčtovanie splatnosti

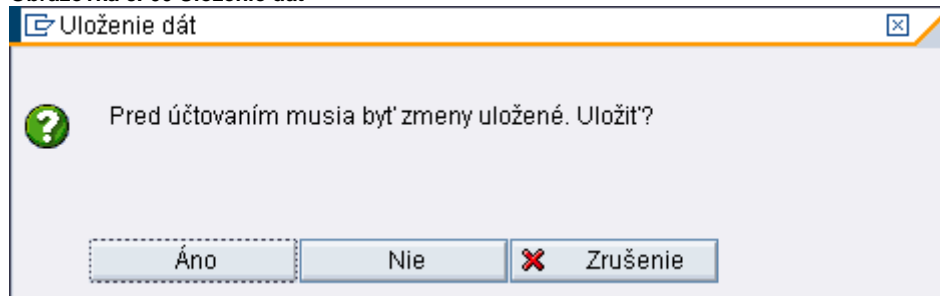
Preúčtovanie Prepočet zost. čiastky Doklady preúčtovania

Doklady na preúčtovanie

Účt.	Číslo dokla.	Rok	Datum účt.	Datum da.	D	Referencia	Text hlavky	P	S	Objekt	O	Účet	Splatnosť n	Splatnosť	+ Čiastka	Čiastka (-)	K	P	Číslo priradenia
1100	0000010153	2013	18.02.2013	04.12.2012	PO	21101125	27110130001539	1	M	0000300003	M	0000378811	31.12.2015	31.12.2015	3 208,95	3 208,95	2		N21101125R03
3 208,95																			
1100	0000010340	2013	27.03.2013	13.04.2012	PO	21200474	27110130001528	1	M	0000300003	M	0000378811	30.04.2015	30.04.2015	1 221,96	77,20	2		N21200474R06
1100	0000011061	2014	31.12.2014	13.04.2012	PO	21200474	27110130001528	2	D	0000300003	M	0000378811	13.04.2012	13.04.2012	77,20	77,20	2		N21200474R06
1100	0000030024	2013	27.03.2013	10.04.2012	SA	652012	mylná platba*pre	1	D	0000300003	M	0000378811	10.04.2012	10.04.2012	1 121,96	1 121,96	2		N21200474R06
1100	0000051281	2014	29.04.2014	29.04.2014	BV	812014	iregularita*prajem	2	D	0000300003	M	0000378811	30.04.2015	30.04.2015	11,40	11,40	2		N21200474R06
1100	0000052023	2014	04.06.2014	04.06.2014	BV	105201	iregularita*prajem	2	D	0000300003	M	0000378811	30.04.2015	30.04.2015	11,40	11,40	2		N21200474R06
0,00																			
N21200474R06																			
1100	0000010060	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002289	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	1 477,76	1 477,76	2		N21200543R03
1100	0000010061	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002282	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	340,24	340,24	2		N21200543R03
1100	0000010062	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002280	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	880,48	880,48	2		N21200543R03
1100	0000010063	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002258	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	387,44	387,44	2		N21200543R03
1100	0000010064	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200543	27110130002559	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	633,28	633,28	2		N21200543R03
3 519,20																			
N21200543R03																			
1100	0000010065	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200544	27110130007521	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	482,46	482,46	2		N21200544R03
1100	0000010066	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200544	27110130007523	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	482,46	482,46	2		N21200544R03
964,92																			
N21200544R03																			
1100	0000010067	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200546	27110130007521	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	1 085,49	1 085,49	2		N21200546R03
1 085,49																			
N21200546R03																			
1100	0000010068	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200547	27110130001262	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	286,89	286,89	2		N21200547R03
1100	0000010069	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200547	27110130001260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	430,34	430,34	2		N21200547R03
1100	0000010070	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200547	27110130001571	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	573,78	573,78	2		N21200547R03
1 291,01																			
N21200547R03																			
1100	0000010071	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200548	27110130001260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	393,21	393,21	2		N21200548R03
393,21																			
N21200548R03																			
1100	0000010072	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200549	27110130001262	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	131,07	131,07	2		N21200549R03
1100	0000010073	2013	24.01.2013	17.12.2012	PO	21200549	27110130001260	1	M	0000300003	M	0000378811	02.01.2015	02.01.2015	131,07	131,07	2		N21200549R03

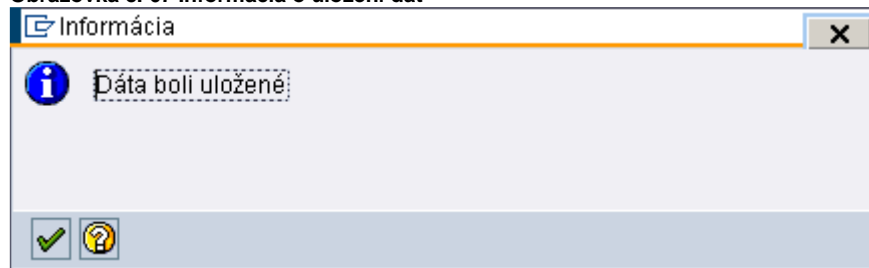
Popis: Pohľadávky na preúčtovanie účtovník označí kliknutím na začiatok riadka a následne klikne na ikonu „Preúčtovanie“.

Obrazovka č. 66 Uloženie dát



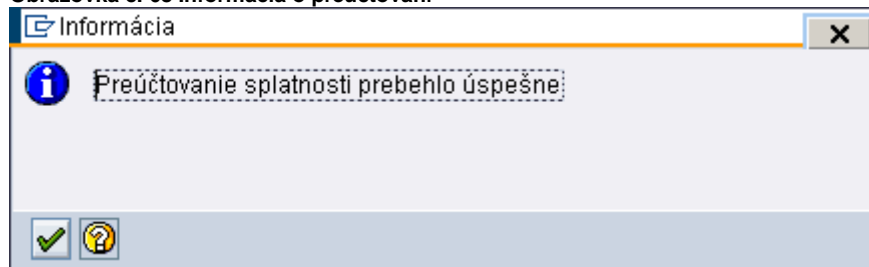
Popis: Systém upozorní na potrebu uloženia dát, účtovník klikne na tlačidlo „áno“.

Obrazovka č. 67 Informácia o uložení dát



Popis: Po uložení dát sa zobrazí informácia, ktorú účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 68 Informácia o preúčtovaní



Popis: Po preúčtovaní PO sa zobrazí informácia, ktorú účtovník potvrdí kliknutím na ikonu „Zelená fajka“.

Obrazovka č. 71 Transakcia FBL5N

Program Spracovanie(E) Skok Systém Nároveň

Odberatelia: Zoznam jednot.položiek

Výber odberateľa
 Účet odberateľa 507016 Do
 Účtovný okruh 2170 Do

Výber položiek
 Status
 Otvorené položky
 Otvor.k rozch.dňu 31.12.2014
 Vyrované položky
 Dátum vyrovania Do
 Otvor.k rozch.dňu
 Všetky položky
 Dátum účtovania Do

Druh
 Štandardné položky
 Operácie osob.hl.knihy
 Zaznačená položka
 Predz.zadané položky
 Dodávateľské položky

Výstup zostavy
 Layout PLATNOST
 Maximálny počet položiek

Popis: Účtovník zadá číslo odberateľa, účtovný okruh, otvorené položky k 31.12.n a zaznačí operácie osobitnej hlavnej knihy. Klikne na ikonu „Vykonať“.

Obrazovka č. 72 Otvorené položky odberateľa

Zoznam Spracovanie(E) Skok Dodatky Prostredie Nastavenia Systém Nároveň

Odberatelia: Zoznam jednot.položiek

Odberat. 507016
 Hlav.položka 36379271
 Mät. BEST SLOVAKIA s.r.o.
 Účtovný okruh 2170
 KPPS
 Miesto Žilina
 Dodávateľ 511712

Priradenie	C.dokladu	Den	Dát.účt.	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	Mena	SplatMeto	Dokl.vyt.	Text	
27110230468/202	100095	PO	07.03.2014	12.10.2012	X		5.791,46	EUR	25.04.2014		27110230468108	
27110230468/202	100095	PO	07.03.2014	12.10.2012		X	32.819,07	EUR	25.04.2014		27110230468108	
27110230468/202	100378	PO	31.12.2014	12.10.2012	X		5.291,46	EUR	25.04.2014		27110230468108	
27110230468/202	100378	PO	31.12.2014	12.10.2012		X	31.819,07	EUR	25.04.2014		27110230468108	
27110230468/202	500430	BY	06.10.2014	06.10.2014	X		500,00	EUR	06.10.2014		27110230468108	
27110230468/202	500431	BY	06.10.2014	06.10.2014		X	1.000,00	EUR	06.10.2014		27110230468108	
							37.110,53	EUR				
** účet 507016							37.110,53	EUR				

Popis: Na danej obrazovke vidno otvorenú dlhodobú PO (OHK X), ktorá má rovnakú čiastku plusom aj mínusom. Tieto sumy je potrebné na odberateľovi vyrovať, nakoľko ich súčet je 0.

Obrazovka č. 73 Transakcia F-32

Opklad Spracovanie(E) Skok Nastavenia Systém Nároveň

Vyrovanie: Odberateľ: Dáta hlavičky

Spracovanie OP

Účet 507016 Dátum vyrovania 16.10.2014 Obdobie 10
 Účtovný okruh 2170 Mena EUR

Výber otvorených položiek
 Znak OHK X
 Štandardné OP

Ďalšie obmedzenia
 Žiadne
 Čiastka
 Číslo dokladu
 Priradenie

Popis: Účtovník zadá účet odberateľa, účtovný okruh a OHK znak podľa toho, či ide o vrátenie (X) alebo nezrovnalosť (M).

Obrazovka č. 74 Vyrovnanie odberateľa

Priradenie	Platobná referencia	Číslo dokl.	D	Ú	Dát.Účtov	EUR Brutto	Skonto	PerSk
27110230	27110230468108	100995	FO	09	07.03.2.	5.791,46		
27110230	27110230468108	100995	FO	09	07.03.2.	32.819,07		
27110230		100378	FO	19	31.12.2.	5.291,46-		
27110230		100378	FO	19	31.12.2.	31.819,07-		
27110230	27110230468108	500430	BV	19	06.10.2.	500,00-		
27110230	27110230468108	500431	BV	19	06.10.2.	1.000,00-		

Status spracovania		Zadaná čiastka	
Počet položiek	6	Zadaná čiastka	0,00
Zobraz od položky	1	Priradené	0,00
Dôvod rozdielu		Zúčtov rozdielov	
Zobraz vo vyrovnávacej mene		Nepriradená	0,00

Popis: Účtovník otvorené položky vyrovná kliknutím na disketu.

Obrazovka č. 75 Kontrola otvorených PO – FBL5N

Sp	Priradenie	C.dokladu	DES	Dát.účt.	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	Mena	SplatNetto	Dokl.vyrc.	Text
	27110230468/202	100378	FO	31.12.2014	12.10.2012			5.291,46	EUR	25.04.2014		27110230468108
	27110230468/202	100378	FO	31.12.2014	12.10.2012			31.819,07	EUR	25.04.2014		27110230468108
+								37.110,53	EUR			
**	Bčet 507016							37.110,53	EUR			

Popis: Po vyrovnaní odberateľských položiek (dlhodobé) zostane v otvorených položkách iba krátkodobá PO.

12 Odpis pohľadávky

Odpis pohľadávky sa účtuje pri zániku pohľadávky štátu podľa §13 ods. 1 písm. c) zákona č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o pohľadávkach štátu) uplynutím jedného roku od platnosti rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, ak dlžník neuspokojí pohľadávku štátu.. Správca môže rozhodnúť o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu v súlade s § 9 zákona o pohľadávkach štátu. Rozhodnutie o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu obsahuje najmä označenie dlžníka, právny dôvod vzniku pohľadávky štátu, sumu pohľadávky štátu a dôvod trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky štátu. Na platnosť rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania jednotlivkej pohľadávky štátu vyššej ako 10 000 Eur je potrebný súhlas Ministerstva financií.

Zaučtovaniu odpisu pohľadávky musí predchádzať zrušenie opravných položiek k danej pohľadávke. Zrušenie OP sa účtuje v ISUF automaticky načítaním vyplnenej tabuľky súboru excel, ktorá je prílohou usmernenia ku koncoročnému uzávierkovému pracovným postupom v ISUF. Po zaučtovaní odpisu pohľadávky je potrebné zaznamenať danú informáciu do knihy dlžníkov (BW systém) zaevidovaním oznámenia o odpise PO. Túto evidenciu zabezpečí účtovník vygenerovaním oznámenia k odpisu PO v ISUF cez vyvolanie menu ZODP. V danom menu existujú dve transakcie, jedna na vygenerovanie oznámenia k odpisu PO – transakcia zkd_odpc a druhá na zneplatnenie oznámenia k odpisu PO – transakcia zkd_odpz.

Postup na zaučtovanie odpisu PO na PJ:

Transakcia FB01:

Dátum dokladu – dátum rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania PO

Dátum účtovania – aktuálny

Druh dokladu – PO

Referencia – kód ŽOV

Text hlav – odpis PO*č.dokladu PO/rok ku ktorej sa vykonáva odpis

MáDat

Účt.kľúč – 40

Účet - 546100

Prac.úsek – konkrétny

Priradenie – kód ZOV

Funk.oblasť – konkrétna

Fin.str. – konkrétne

Fond - konkrétny

Dal

Úč.kľúč - 19

Účet – odberateľ

OHK – I

Plat.referencia – kód N

Fuk.oblasť – konkrétna

Priradenie – kód ZOV

Prac.úsek - konkrétny

Následne je potrebné vyrovnať otvorené položky na odberateľovi (cez transakciu F-32).

Po odpise PO je potrebné danú informáciu aktualizovať aj do knihy dlžníkov (BW), preto je potrebné vytvoriť (vygenerovať) oznámenie o odpise PO v ISUF.

Oznámenie o odpise pohľadávky v ISUF sa zaznamenáva prostredníctvom transakcie zkd_odpc.

Obrazovka č. 76 Transakcia zkd_odpc

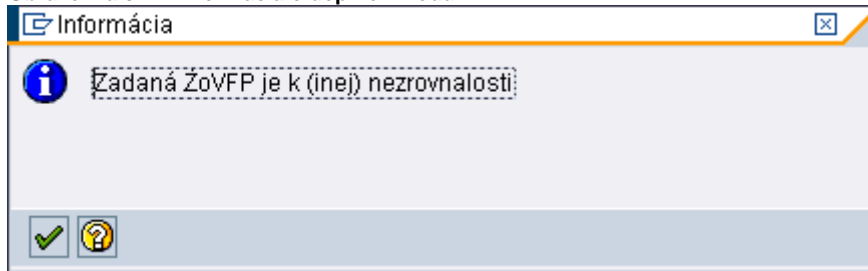
Kód ŽovFP: 27110130001/ZEK
Kód nezromalosti:
Dátum splatenia: 9.12.2014

Účt. okr.	Doklad	Rok
2170	100411	2014

Popis: V danej transakcii sa zaeviduje oznámenie k odpísanej PO prostredníctvom zadania údajov o odpísanej PO: Kód ŽovFP – naplní sa kód žiadosti, ku ktorej bol vykonaný odpis PO

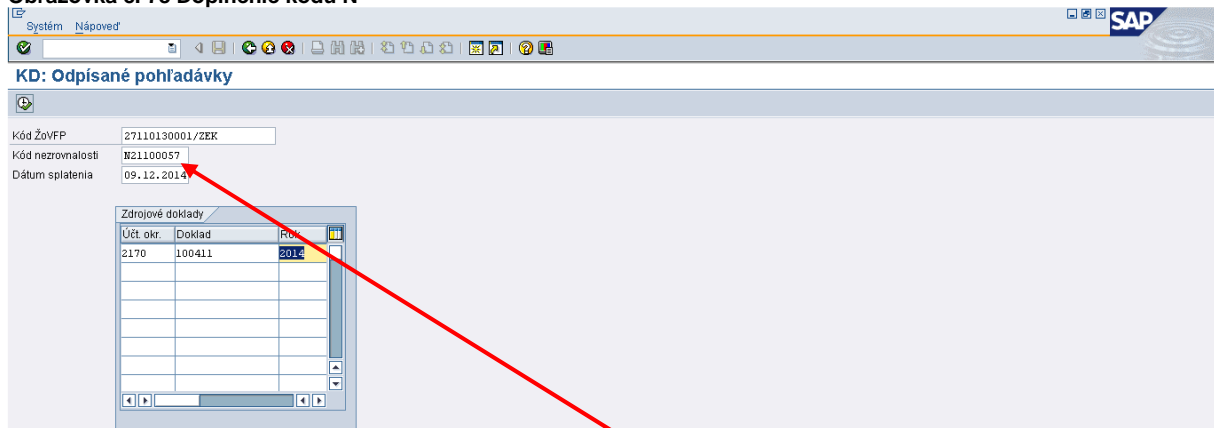
Kód N – nie je potrebné vyplniť, doplní sa automaticky
 Dátum splatenia – doplní sa dátum z dokladu odpisu PO
 V dátach pre zdrojové doklady sa doplní účtovný okruh, číslo dokladu odpisu PO a rok dokladu.

Obrazovka č. 77 Informácia o doplnení kódu N



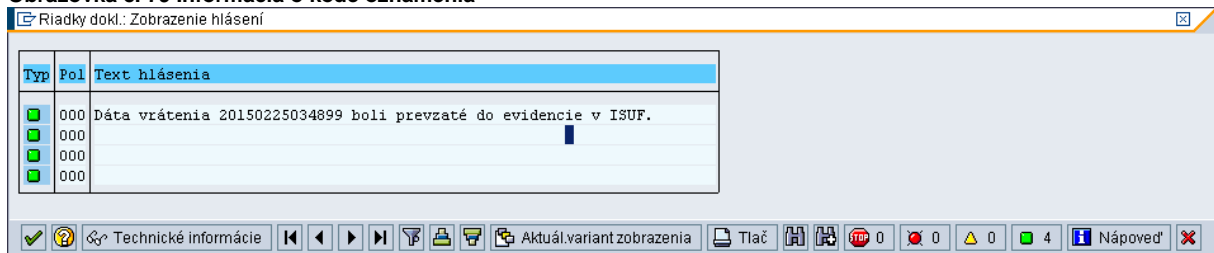
Popis: Používateľ potvrdí danú informáciu o priradení ZoVFP k N stlačením ikony „zelenej fajky“.

Obrazovka č. 78 Doplnenie kódu N



Popis: Po potvrdení informácie sa do pola kód N doplní číslo nezrovnalosti. Používateľ pokračuje stlačením ikony „vykonanie“.

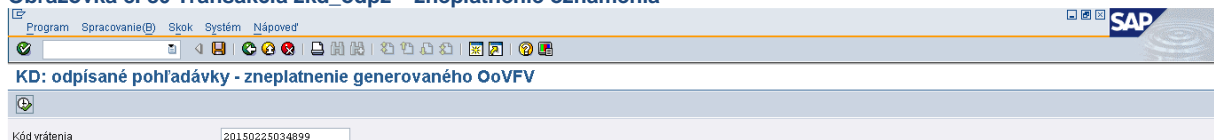
Obrazovka č. 79 Informácia o kóde oznámenia



Popis: Po zaevidovaní dát potrebných na vygenerovanie oznámenia k odpisu PO sa zobrazí informácia o kóde oznámenia. Kód oznámenia je 14 miestny kód, pričom prvých 8 miest je systémový dátum, ďalšie tri miesta je náhodné číslo z intervalu 0-100 a posledné trojčísle je 899.

V prípade, že je potrebné oznámenie k odpisu pohľadávky zneplatniť (najmä z dôvodu, že sa zaúčtuje omylom odpis k PO, ku ktorej nemal byť zaúčtovaný a následne sa k danému odpisu PO vygeneruje oznámenie), používateľ nestornuje doklad k odpisu PO, ktorý zaúčtoval a následne k nemu vygeneroval oznámenie, ale zneplatní automaticky generované oznámenie cez transakciu zkd_odp. Zneplatnením oznámenia sa automaticky odúčtuje aj odpis pohľadávky. Po zneplatnení oznámenia a odúčtovaní PO účtovník vyrovná účet odberateľa cez transakciu F-32 štandardným spôsobom.

Obrazovka č. 80 Transakcia zkd_odp – zneplatnenie oznámenia



Popis: Na danej obrazovke používateľ doplní kód oznámenia k odpisu PO, ktorý potrebuje zneplatniť. Zneplatnenie prebehne po stlačení ikony „vykonať“.

Obrazovka č. 81 Informácia o zneplatnení oznámenia a odúčtovaní odpisu PO

Typ	Pol	Text hlásenia
000		Simulácia dokladu úspešná
000		Doklad 0000100006 bol zaúčtovaný v účt.okruhu 2170
000		Dáta vrátenia 20150302016899 boli prevzaté do evidencie v ISUF.

Popis: Po zneplatnení oznámenia sa zobrazí informácia o čísle dokladu, ktorým sa odpis PO odúčtoval a zároveň sa zobrazí informácia o zneplatnení oznámenia v knihe dlžníkov.

13 Vrátenie v sume zvýšenia o 0,5 násobok pri porušení verejného obstarávania

Podľa odseku 3 § 27a zákona č. 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov môže riadiaci orgán rozhodnúť o vrátení jeden a pol násobku sumy uvedenej vo výzve (žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov). Riadiaci orgán v ITMS stiahne pôvodnú žiadosť o vrátenie (automatické odúčtovanie pohľadávky v ISUF) a zaeviduje rozhodnutie, pričom suma istiny zodpovedá sume v pôvodnej žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov (automatické zaúčtovanie PO z rozhodnutia v sume istiny) a v poli „pokuta“ uvedie sumu zodpovedajúcu zvýšeniu o 0,5 násobok (manuálne účtovanie v sume 0,5 násobok).

Vzhľadom na to, že pre pole „pokuta“ a pre typ aktualizácie „Rozhodnutie“ neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF, **účtovanie pohľadávky v sume zvýšenia o 0,5 násobok sa vykonáva na platobnej jednotke manuálne.**

Platobná jednotka účtuje pohľadávku z dôvodu zvýšenia o 0,5 násobok na základe Rozhodnutia vydaného riadiacim orgánom, kde je v časti „pokuta“ uvedená suma zodpovedajúca zvýšeniu o 0,5 násobok.

Postup účtovania pohľadávky v sume zvýšenia o 0,5 násobok na PJ

Zoznam použitých účtov:

- 224109 – Prijmový účet – zmluvné pokuty
- 378107 - Iné pohľadávky krátkodobé – 0,5 násobok (Odberateľ cez OHK 1)
- 378807 - Iné pohľadávky dlhodobé – 0,5 násobok (Odberateľ cez OHK G)
- 351100 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa
- 588100 - Náklady z odvodu príjmov
- 645107 - Ostatné výnosy – 0,5 násobok

• Pohľadávka voči prijímateľovi

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum uvedený na Rozhodnutí

Dátum účtovania: dátum uvedený na Rozhodnutí

Druh dokladu: PO – predpis pohľadávky

Referencia: kód R

Text hlavičky dokladu: 0,5 násobok

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK 1 (krátkodobé PO - 378107) alebo G (dlhodobé PO - 378807)

Suma: príslušná suma podľa R uvedená v poli „pokuta“

Splatné dňa: podľa R

Fond:

111

Funkčná oblasť: konkrétna

Fin stred: 2xx0

Finančná položka: 60

Prac. úsek: príslušný kód

Plat. Referencia: **kód projektu ***

Text: 0,5 násobok

UKL 50, účet 645107

Suma: príslušná suma podľa R uvedená v poli „pokuta“

Prac.úsek: príslušný k fondu

Text: 0,5 násobok * za hviezdičku doplniť **kód projektu**

Ďalšie dáta

Fond:

111

Funkčná oblasť: konkrétna

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: **222003**

Prvok ŠPP: prvá úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR

• **Príjem peňažných prostriedkov z 0,5 násobku na príjmový účet PJ**

Účtovný zápis:

MD: 224109

DAL: 378107 alebo 378807 (podľa charakteru PO)

Súbežne :

MD: 588100

DAL: 351100

Príjem peňažných prostriedkov z 0,5 násobku od prijímateľa na príjmový účet PJ je potrebné sledovať na úrovni prijímateľa a na úrovni projektov.

Prijímateľa, od ktorého sa prijal 0,5 násobok je potrebné v ISUF mať založeného ako odberateľa. Úroveň projektov je sledovaná na účte 645107 zadávaním prvku ŠPP.

V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 je úroveň projektov sledovaná na účte 378107 alebo 378807 zadávaním kódu projektu bez špecifikácie zdroja EÚ alebo ŠR do poľa **platobná referencia**.

Transakcia: F-51

Operácia na spracovanie: **Príjem platby**

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu

Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu

Referencia: č. BV

Text hlavičky dokladu: Príjem z 0,5 násobku

Druh dokladu: BV

Účtovanie:

ÚčtKl: 40

Účet: príslušný účet HK podľa účtu v ŠP, 224* (pre zmluvné pokuty)

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: 111

Funkčná oblasť: konkrétna

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 90

Text: 0,5 násobok

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP:

Účet: výber odberateľa z ponuky

Druh účtu: D

Znak OHK: 1 alebo G (podľa charakteru PO)

Súbežne

ÚčtKl: 40

Účet: 588100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: dummy

Funkčná oblasť: dummy

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: 0,5 násobok

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKl: 50

Účet: 351100

Enter

Suma: príslušná suma podľa výpisu ŠP

Fond: dummy

Funkčná oblasť: dummy

Finančné stredisko: 2xx0

Finančná položka: 60

Text: 0,5 násobok

Cez „Viac“ doplniť príslušný prac. úsek