

## MINISTERSTVO FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY

<b>Manuál č.:</b>	<b>3/2011 – M</b>
<b>Verzia č.:</b>	1.1
<b>Vecné zameranie:</b>	Spracovanie konsolidačného balíka v účtovnom systéme ISUF
<b>Vydáva:</b>	odbor systémových analýz a účtovníctva sekcia európskych fondov Ministerstvo financií SR
<b>Určené pre:</b>	platobnú jednotku a certifikačný orgán
<b>Počet príloh:</b>	
<b>Dátum vydania:</b>	<b>21.6.2013</b>
<b>Dátum účinnosti:</b>	<b>30.6.2013</b>
<b>Vypracoval:</b>	..... Ing. Judita Rusináková, Ing. Iveta Osifová
<b>Schválil:</b>	.....  Mgr. Marcela Zubriczká generálna riaditeľka sekcie európskych fondov

MANUÁL

ISUF

---

verzia 1.1

k 21.6.2013

Spracovanie konsolidačného balíka v účtovnom systéme ISUF

## **OBSAH:**

<b><u>1. ÚVOD</u></b>	<b>4</b>
1.1 CIEĽ	4
1.2 VERZIA	4
1.3 DEFINÍCIE A POJMY	4
1.4 SKRATKY	5
1.5 ZOZNAM POUŽITÝCH TRANSAKCIÍ	5
<b><u>2. METODICKÉ DOKUMENTY A POSTUPY PRI SPRACOVANÍ ÚDAJOV ZA ÚČTOVNÚ JEDNOTKU</u></b>	<b>6</b>
2.1 METODICKÉ DOKUMENTY	6
2.2 POSTUPY PRI SPRACOVANÍ ÚDAJOV ZA PJ ALEBO CO V RÁMCI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A VYKAZOVANIE ZOSTATKOV A STAVOV NIEKTORÝCH ÚČTOV	6
<b><u>3. SPRACOVANIE KONSOLIDAČNÉHO BALÍKA</u></b>	<b>7</b>
3.1 IMPORT ČÍSELNÍKOV – ADMINISTRÁTOR SYSTÉMU ISUF	7
3.2 KONSOLIDAČNÍ PARTNERI – OG ISUF	7
3.3 DEFINOVANIE PREVODNÍKOV – OG ISUF	8
3.4 PREDVÝBER DÁT – ÚČTOVNÍK PJ, CO	11
3.5 DETAILIZÁCIA	14
3.6 EXPORT	20
<b><u>4. ELIMINÁCIA ÚČTOV 395* - ÚČTOVNÍK CO</u></b>	<b>21</b>

## 1. Úvod

Pre účely spracovania konsolidačného balíka v informačnom systéme účtovania fondov (ISUF) bola vytvorená aplikácia APD, ktorá v ISUF predstavuje nástroj pre výber a detailizáciu dát potrebných na vytvorenie csv súboru, z ktorého je možné zostaviť konsolidačný balík.

### 1.1 Cieľ

Hlavným cieľom manuálu je popísať postupy v aplikácii APD, ktoré sú nevyhnutné pre dosiahnutie vyexportovaného csv súboru potrebného pre zostavenie konsolidačného balíka.

Vytvoreniu csv súboru predchádza výber dát do konsolidácie v niekoľkých nevyhnutných krokoch prostredníctvom aplikácii APD a to:

- Import číselníkov z IS JUS
- Definovanie prevodníka jednotlivých účtov medzi systémom ISUF a IS JUS
- Výber konsolidačných partnerov
- Predvýber dát
- Detailizácia
- Export do súboru

Manuál je určený najmä pre:

- účtovníkov platobných jednotiek a certifikačného orgánu

### 1.2 Verzia

Dátum aktualizácie	Verzia
1.8.2011	1.0 – zverejnenie manuálu
21.6.2013	1.1 – eliminácia účtov 395 na úrovni certifikačného orgánu

### 1.3 Definície a pojmy

Pre účely tohto manuálu sa rozumie:

- ISUF – informačný systém účtovania fondov** – Integrovaný informačný systém účtovného, finančného a ekonomického riadenia prostriedkov. Účtovníctvo sa vedie v elektronickej forme s použitím softvéru SAP/R3 a je súčasťou informačného systému účtovania fondov EÚ. Systém ISUF je založený na spracovávaní procesov v prostredí SAP R/3 prostredníctvom modulov:
  - IM – investičný manažment
  - PS – riadenie projektov
  - FI – finančné účtovníctvo
  - FM – riadenie rozpočtu
  - MM – materiálové hospodárstvo
- Aplikácia APD** – aplikácia pre výber dát v rámci účtovného systému ISUF, ktorá slúži pri tvorbe a zostavovaní konsolidačného balíka pre danú účtovnú jednotku.

## 1.4 Skratky

Skratka	Popis
APD	Aplikácia pre výber dát do konsolidačného balíka
CO	Certifikačný orgán
HK	Hlavná kniha
IS JUS	Informačný systém jednotného účtovníctva štátu
ISUF	Informačný systém účtovania fondov
KC	Konsolidačný celok
KMZ	Kmeňový záznam
KP	prijímateľ
KS	Konečný stav
MC	Matchcode
N	Náklady
OG	Odborný garant
PJ	Platobná jednotka
PPA	Pôdohospodárska platobná agentúra
PS	Počiatočný stav
UJ	Účtovná jednotka
UO	Účtovný okruh
V	Výnosy
VH	Výsledok hospodárenia

## 1.5 Zoznam použitých transakcií

Kód transakcie	Popis
ZAPD_IC	Import číselníkov
ZAPD_PREV	Prevodník
ZAPD_KONS_PART	Konsolidační partneri
ZAPD_PREDVYBER	Predvýber dát
ZAPD_DET	Detailizácia
ZAPD_COLLECT	Hromadný export do súboru
ZAPD_VZ_DET	Detailizácia vnútorných zúčtovacích vzťahov

## **2. Metodické dokumenty a postupy pri spracovaní údajov za účtovnú jednotku**

### **2.1 Metodické dokumenty**

- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe (FS č. 1/2009) v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31 (FS č. 15/2009).

- Konsolidačný balík MF SR

- Manuál ku konsolidačnému balíku MF SR

- Zoznam účtovných jednotiek súhrnného celku

- Číselník pre výmennú štruktúru (KB externých systémov do IS JÚŠ)

Predmetné metodické dokumenty MF SR sú uverejňované na internetovej stránke MF SR.

### **2.2 Postupy pri spracovaní údajov za PJ alebo CO v rámci účtovnej jednotky a vykazovanie zostatkov a stavov niektorých účtov**

PJ a CO sú vnútornými organizačnými zložkami /účtujúcimi jednotkami v rámci účtovných jednotiek a údaje KB za PJ alebo CO vstupujú do údajov KB za účtovnú jednotku. PJ alebo CO vyhotovuje údaje v štruktúre KB a predkladá ich vo formáte xls (MS Excel) príslušnému útvaru v rámci svojej účtovnej jednotky na zahrnutie do údajov KB za účtovnú jednotku a následné nahrať do portálu IS JÚŠ. Pri využití APD s vyhotovením údajov KB za PJ alebo CO vo formáte csv je potrebné zabezpečiť transformáciu údajov KB do formátu xls. Transformácia údajov KB za PJ alebo CO do formátu xls sa zabezpečí prostredníctvom MF SR.

Aplikácie APD možno využiť aj pri odsúhlasovaní pohľadávok, záväzkov, nákladov a výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Vykazovanie zostatkov a stavov niektorých účtov:

voči MF SR (IČO MFSR) sa vždy vykazujú zostatky alebo stavy na účtoch :

351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (všetky PJ okrem PPA)

588 - Náklady z odvodu príjmov

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov

681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu.

### 3. Spracovanie konsolidačného balíka

#### 3.1 Import číselníkov – administrátor systému ISUF

Import číselníkov je dôležitý z hľadiska zjednotenia číselníkov IS JUS a ISUF. Jedná sa o číselník organizácií, ktoré vstupujú do konsolidácie. Číselník sa môže počas roka v IS JUS aktualizovať, preto bude vykonávaný import číselníkov z IS JUS do ISUF jeden až dva krát ročne, a to pred spustením aplikácie na výber dát do konsolidácie alebo na výber dát pre vzájomné odsúhlasovanie vzťahov. Ak by prišlo k aktualizácii číselníkov v rámci toho ako už užívateľ pracoval s neaktuálnym číselníkom, je potrebné vykonať testovací beh predvýberu dát t.j. bez zápisu do databázy a porovnať s predvýberom dát, ktoré sú zapísané v databáze. Ak by prišlo k zmene, je nevyhnutné predvýber dát zopakovať so zápisom do databázy a opätovne detailizovať. Keďže takýto proces je dosť časovo náročný, používateľovi sa odporúča začať pracovať s predvýberom dát až po tom, ako obdrží informáciu od garantov ISUF, že číselník bol importovaný. Import dát bude vykonávaný pomocou prenosného média prostredníctvom administrátorov informačných systémov IS JUS a ISUF. Na transakciu ZAPD\_IC, cez ktorú sa import číselníkov vykonáva, má oprávnenie iba administrátor systému ISUF.

#### 3.2 Konsolidační partneri – OG ISUF

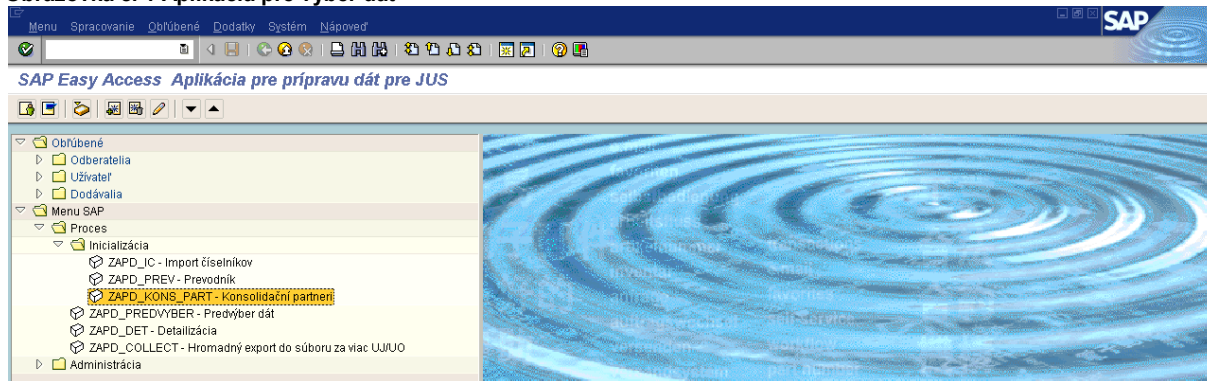
Na základe importovaného číselníka z IS JUS systém dohľadá v ISUF partnerov a ak nájde totožné IČO medzi systémami, tak partnera z ISUF priradí k IČO z JUS. IČO importované z JUS tvoria množinu konsolidačných partnerov. Ak v ISUF systém nájde partnera, ktorý nie je obsiahnutý cez IČO v IS JUS, považuje ho za partnera mimo konsolidačný celok a vo výbere dát priradí do stĺpca IČO JUS hodnotu „9999“. Po každom importe nového číselníka z IS JUS do ISUF používateľ nemôže zabudnúť na nové priradenie konsolidačných partnerov. Výber partnerov systém nevykonáva na úrovni účtovných okruhov, ale kompletne, pretože by sa opakovali tie isté výbery. IČO partnera v ISUF je na všeobecnej úrovni na KMZ a nie na úrovni účtovného okruhu.

**Zodpovedná pozícia:** OG ISUF

**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces\* Inicializácia

**Transakcia:** ZAPD

**Obrazovka č. 1 Aplikácia pre výber dát**



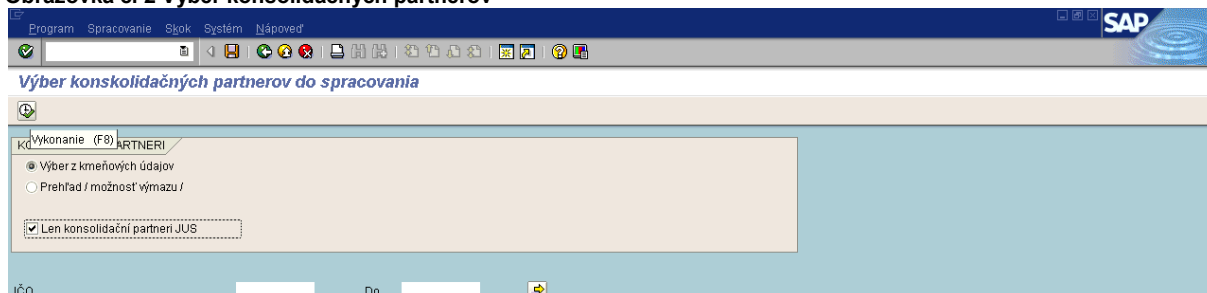
**Popis:** Zadaním kódu ZAPD do pola pre zadávanie transakcií sa používateľ dostane do aplikácie pre výber dát do konsolidácie. Aplikácia obsahuje proces a administráciu. Používateľ má prístup iba do procesu.

**Zodpovedná pozícia:** OG ISUF

**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces \* Inicializácia \* Konsolidační partneri

**Transakcia:** ZAPD\_KONS\_PART

### Obrazovka č. 2 Výber konsolidačných partnerov



**Popis:** V transakcii ZAPD\_KONS\_PART OG zaškrtnite pole „výber z kmeňových údajov“ a pole „len konsolidační partneri JUS“ a prejde na ikonu „vykonanie“.

### 3.3 Definovanie prevodníkov – OG ISUF

Definovanie prevodníkov medzi číselníkmi účtov HK v ISUF a číselníkmi účtov JUS s priradením atribútov vykonáva OG ISUF na úrovni účtovného okruhu. Aplikácia pri spustení transakcie na definovanie prevodníka – ZAPD\_PREV vyberie všetky účty HK, ktoré nemajú príznak výmazu. K vybraným účtom účtovnej osnovy OG manuálne priradí účet HK z JUS s povinnými atribútmi. Mapovanie účtov je na úrovni syntetického účtu HK. Výnimku tvorí účet 395\*, ktorý je priradený k účtu 4270000 v IS JUS. K priradeným účtom sa zadávajú iba tie charakteristiky a atribúty, ktoré sú jednoznačné pre analytický účet v ISUF. Ak sa vyskytne čo i len jeden prípad, ktorý sa vymyká definovanému atribútu resp. pohybu, v prevodníku sa tento atribút nenaplní a využívajú sa možnosti v detailizácii. V prevodníku sa nevyplní hodnota atribútu 4 pre tie účty, ktoré majú v popise atribútu 4 uvedené – POHYB! Príkladom sú účty triedy 4, ktorých pohyby majú dopad na riadky súvahy v sledovanom období a na hárok č. 4, ktorý je o vlastnom imaní a má striktné kontroly na portáli IS JUS. Prevodníky sa nemusia naplňať a meniť každý rok, pokiaľ nepríde k zmene. Dáta prevodníkov je možné kopírovať.

Prevodník partnerov sa vykonáva automaticky, pokiaľ IČO na partnerovi z IS JUS sa nájde aj na KMZ dodávateľa alebo odberateľa v ISUF. Do konsolidácie vchádzajú iba konsolidační partneri, ostatným sa automaticky priradí technické IČO 9999, čo znamená, že ide o partnerov mimo konsolidačný celok.

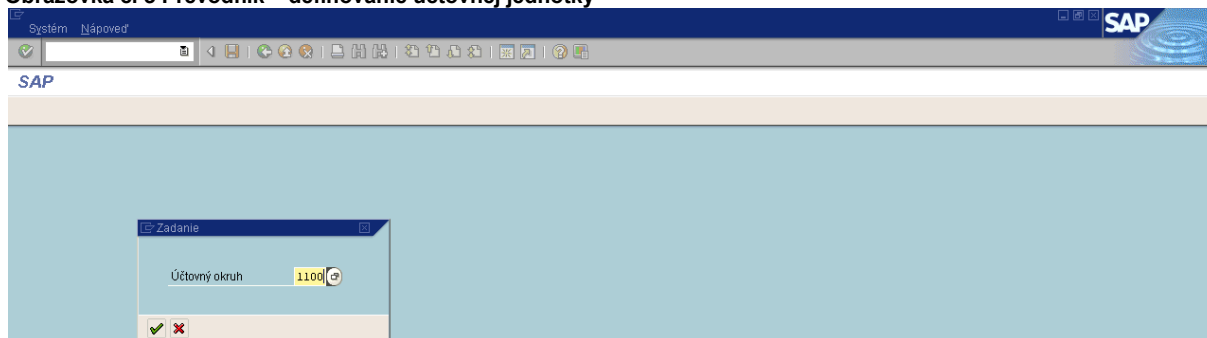
Priradenie N a V ku konsolidačným partnerom je automatické a to na základe IČO uvedeného na doklade, na ktorom sa o N alebo V účtuje.

**Zodpovedná pozícia:** OG ISUF

**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces \* Inicializácia \* Prevodník

**Transakcia:** ZAPD\_PREV

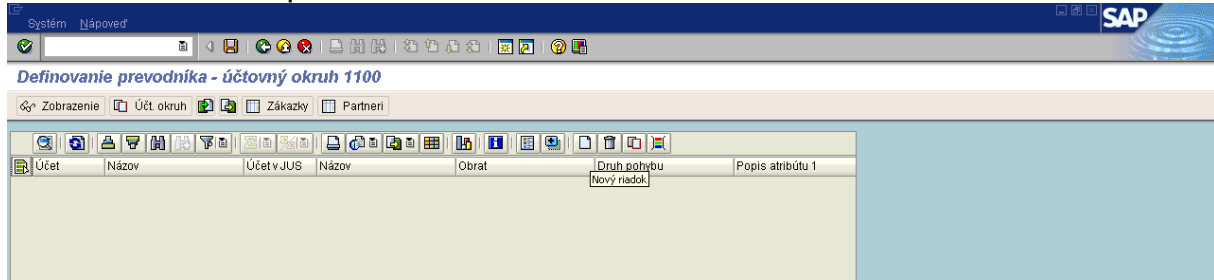
### Obrazovka č. 3 Prevodník – definovanie účtovnej jednotky



**Popis:** Zadaním transakcie ZAPD\_PREV sa OG dostáva do obrazovky, pre definovanie prevodníka, avšak najskôr je potrebné zadať účtovný okruh, pre ktorý sa prevodník bude definovať. OG po zadaní účtovného okruhu pokračuje kliknutím na zelenú fajku.

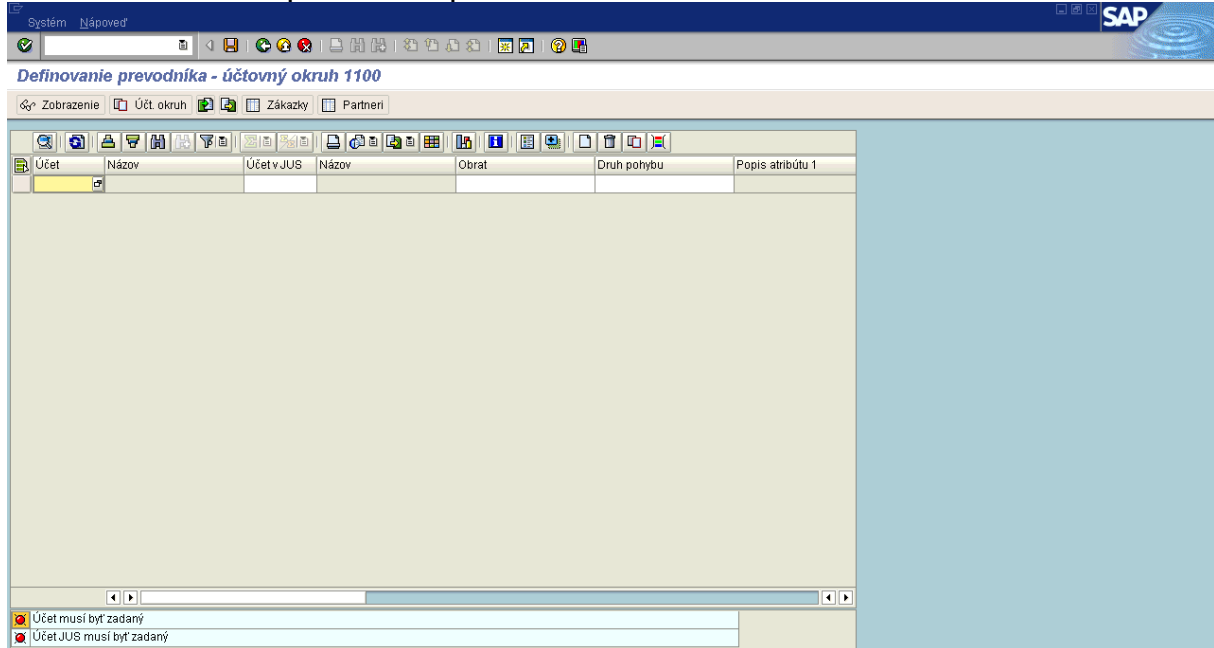


#### Obrazovka č. 4 Definovanie prevodníka – vloženie riadka



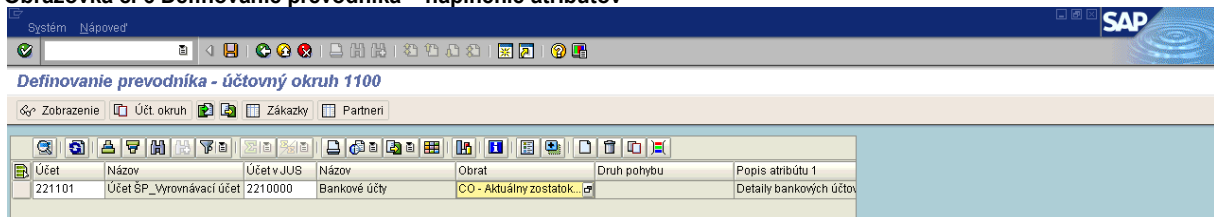
**Popis:** OG zadáva čísla účtov manuálne, prostredníctvom ikony „nový riadok -“.

#### Obrazovka č. 5 Definovanie prevodníka – naplnenie účtov



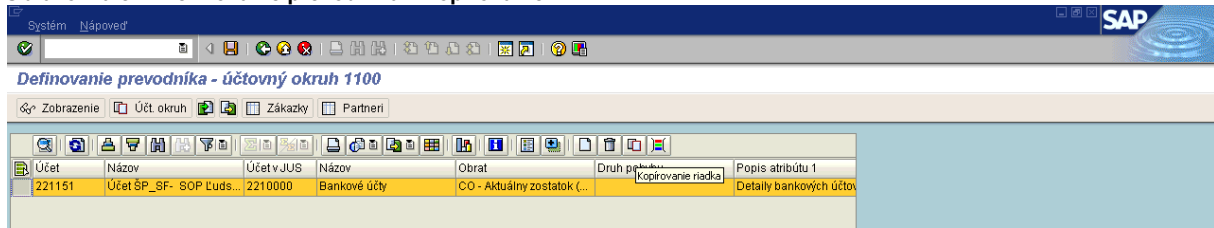
**Popis:** Po vložení riadka systém v ľavom spodnom rohu obrazovky OG upozorní, že účet musí byť zadovaný a účet JUS musí byť zadovaný. Tieto „červené semaforey“ budú zobrazené, kým OG nenaplní číslo účtu ISUF a k nemu prislúchajúce číslo účtu v JUS. Po vyplnení povinných údajov sa tieto upozorňujúce hlásenia odstránia. Zobrazia sa až pri ďalšom vložení prázdneho riadka. Do pola „účet“ je potrebné postupne zadávať všetky použité účty – OG si môže pomôcť cez MC. Do pola „účet v JUS“ sa po naplnení účtu v ISUF automaticky naťahuje syntetický účet k analytickému účtu ISUF, výnimku tvorí iba účet 395\*, ktorý sa používa na CO a je potrebné ho manuálne priradiť k syntetickému účtu v JUS 4270000.

#### Obrazovka č. 6 Definovanie prevodníka – naplnenie atribútov



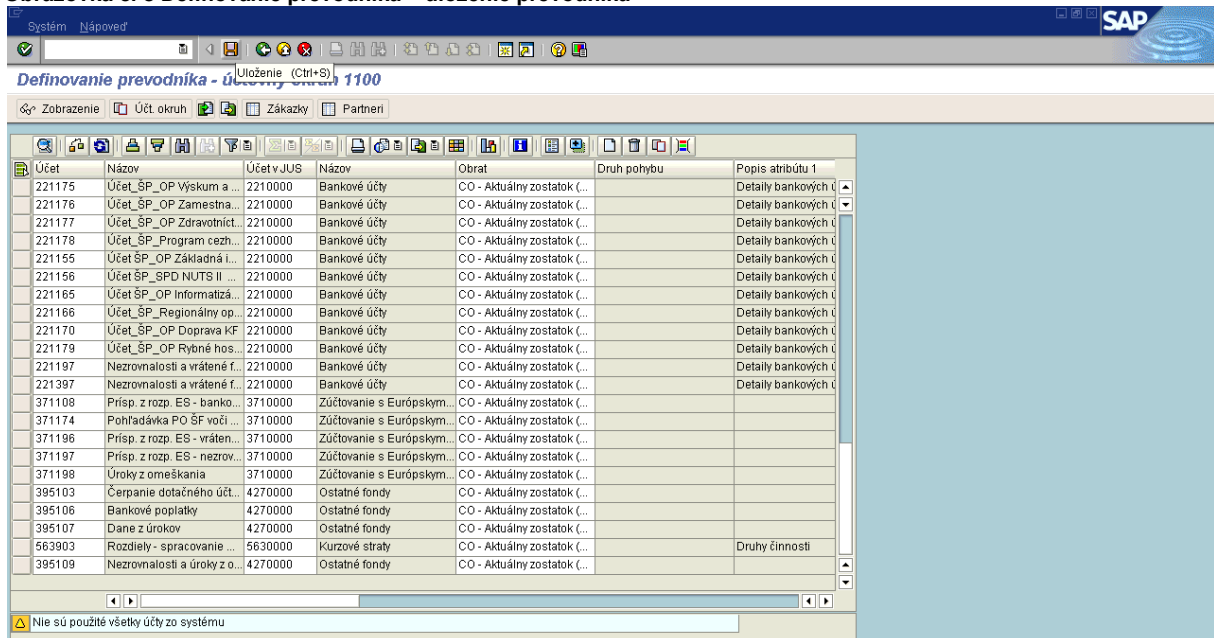
**Popis:** Jednotlivé atribúty pri každom účte OG dopĺňa výberom cez MC. OG naplní iba povinné atribúty. Hodnotu atribútu 4, pri ktorom je v popise atribútu 4 uvedené „pohyb...“, OG **nenaplní!** Pri definovaní prevodníkov systém stráži kombinácie prípustných atribútov v rámci priradenia účtov ISUF a IS JUS, pre každý účet ponúka iba také atribúty, ktoré sú relevantné z pohľadu príslušných hárkov v konsolidačnom balíku. Ak nie sú priradené všetky účty v rámci UO systém upozorní OG hlásením v ľavej spodnej časti obrazovky.

### Obrazovka č. 7 Definovanie prevodníka – kopírovanie



**Popis:** Zdefinovaný účet (riadok) môže OG označiť a skopírovať prostredníctvom ikony „kopírovanie riadka“ a takto si uľahčí definovanie atribútov pri rovnakom type účtu. Po skopírovaní riadka je OG v ľavom spodnom rohu obrazovky upozornený, že účet je duplicitne zadáný. Toto upozornenie sa odstráni po manuálnom prepísaní analytického účtu ISUF na iný analytický účet ISUF. OG pri kopírovaní účtov (riadkov) musí dávať pozor na zmenu typu účtu, pri ktorom sa môžu zmeniť hodnoty atribútov. napr. bankové účty majú aktívny zostatok účtu a záväzky majú pasívny zostatok účtu. Atribúty je možné rovnako ako čísla účtov meniť, resp. z MC vybrať vhodný atribút. OG takto postupuje, až kým nezadefinuje všetky použité účty v danom roku (aj tie, ktoré majú zostatok 0). V ďalšom roku, ak príde k zmene účtov sa ukončí platnosť pôvodného účtu cez atribút „platnosť do“ a založí sa nový účet s aktuálnou platnosťou.

### Obrazovka č. 8 Definovanie prevodníka – uloženie prevodníka



**Popis:** Po zadaní všetkých účtov a k nim prislúchajúcich atribútov OG prevodník uloží prostredníctvom ikony „uloženie“.

### 3.4 Predvýber dát – účtovník PJ, CO

Predvýber dát sa aktivuje prostredníctvom transakcii ZAPD\_PREDVYBER, v ktorej systém na základe predošlých krokov (definovaných prevodníkov partnerov a účtov HK) podľa priradených atribútov vyberá dáta a priradí ich k IČO konsolidačného partnera. Tento predvýber dát je nutné vykonávať vždy pred konsolidáciou sledovaného obdobia. Predvýber dát sa najskôr vykonáva bez konverzie znamienok a až následne po kontrole sa vykonáva s konverziou znamienok. Predvýber dát bez konverzie znamienok slúži predovšetkým na kontrolu zostatkov vybraných účtov, celkový stav aktív a pasív, kontrolu mapovania na všetky aktívne účty, kontrolu priradenia IČO k účtom HK (či sa jedná o KC, alebo mimo KC). Až po skontrolovaní údajov je vhodné vykonať predvýber dát aj so zápisom do databázy a s konverziou znamienok. Pri predvýbere dát so zápisom do databázy ich používateľ zároveň prevezme do detailizácie. V tomto kroku je dôležité zakliknúť pole „konverzia znamienok“, ktoré zabezpečí správne znamienko pri účtoch v rámci detailizácie. Výber dát sa môže niekoľkokrát opakovať, po vykonaní opráv v prevodníkoch, opráv v KMZ partnerov, v priradení účtov k atribútom, po oprave dokladov atď. Avšak po prekontrolovaní sa výber dát musí uložiť do databázy. Opakované ukladanie záznamov sa prepisuje. Dôležité je vedieť, že po úprave dát v detailizácii by sa opakovaným predvýberom a zápisom do databázy detailizované dáta stratili, preto predvýber dát so zápisom do databázy po detailizácii už nie je pohodlný, nakoľko by používateľ opätovne musel detailizovať dáta, ktoré už raz detailizoval.

**Zodpovedná pozícia:** Účtovník

**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces\* Inicializácia \* Predvýber dát

**Transakcia:** ZAPD\_PREDVYBER

#### Obrazovka č. 9 Predvýber dát – definovanie povinných polí

Program Spracovanie Skok Systém Nápoved'

**Predvýber dát**

Výkonanie (F8) údajov

Predvýber údajov na konsolid.  
 Zobrazenie predvýberu kons.  
 Predvýber pre OVW  
 Zobrazenie predvýberu OVW

Účtovný okruh 1100 Do [ ]  
Účtovný rok 2010  
Účtovný mesiac (1 - 16) 12  
Účtovná osnova UFSK  
IČO spracovávajúcej organiz. 00151742  
Účty hlavnej knihy Do [ ]  
Partneri Do [ ]  
Účtovná kniha 0 Do [ ]

Kontr. mapovania na účt.osnovu  
 Vybrať len mapované účty  
 Konverzia znamienok

Zápis údajov do databázy SAP  
 EXPORT predvýberu do lok. súb.

Výstupná zoznava

Report v tvare ALV

Sumarizácia účt. okruhov [ ] Do [ ]

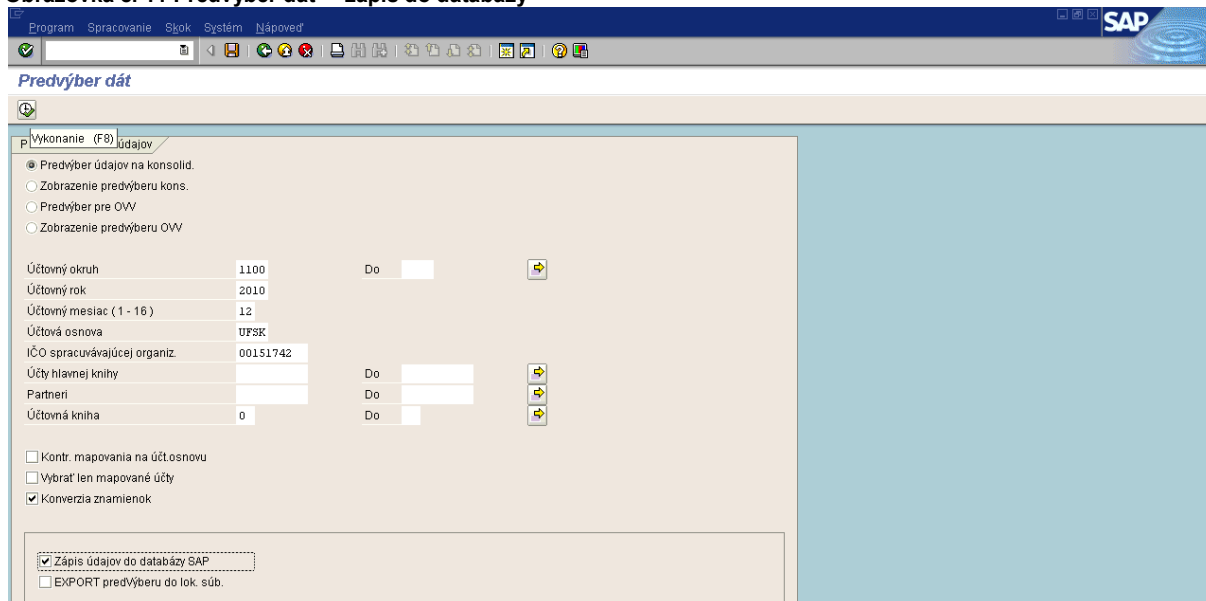
**Popis:** Na predvýber údajov do konsolidácie je potrebné definovať povinné polia – účtovný okruh, účtovný rok, účtovný mesiac (zvyčajne 12), účtovaná osnova (UFSK) a IČO spracovávajúcej organizácie. Používateľ prechádza ďalej prostredníctvom ikony „vykonanie“.

# Obrazovka č. 10 Predvýber dát – Kontrola

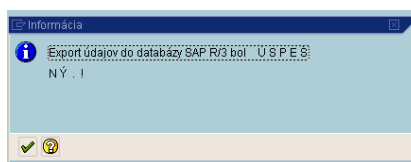
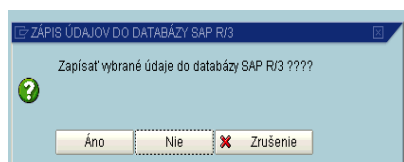
Predvýber dát												
Predvýber do konsolidácie pre IČO účtovnej jednotky 00151742												
Účt. okruh	Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie			Druh	Názov partnera	Číslo	ID
okruh	Mesiac	úct.jedn.	úct.jedn.	partnera		1	2	3	pohybu		partnera	
<b>Kontrola na súvahu a výsledovku</b>												
Účt. okruh	Účet (predvýber)	Účet HK	Čiastka (predvýber)	Čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel							
1100	221	221 *	679.703.467,74	679.703.467,74	0,00							
1100	371	371 *	509.055.018,49-	509.055.018,49-	0,00							
1100	378	378 *	6.589.352,25	6.589.352,25	0,00							
1100	379	379 *	175.955.443,19-	175.955.443,19-	0,00							
1100	391	391 *	537.349,69-	537.349,69-	0,00							
1100	427	427 *	5.570.280,01	5.570.280,01	0,00							
1100	428	428 *	6.507.406,09-	6.507.406,09-	0,00							
1100	558	558 *	198.116,92	198.116,92	0,00							
1100	563	563 *	1,46	1,46	0,00							
1100	648	648 *	0,02-	0,02-	0,00							
1100	663	663 *	0,90-	0,90-	0,00							
1100	2010 12	00151742	2210000	9999	679.703.467,74 EUR	0300001			160			
<b>Celkom za účet: 2210000</b>					<b>679.703.467,74 EUR</b>							
1100	2010 12	00151742	3710000	9999	11.655.928,51 EUR			0600005	160			
1100	2010 12	00151742	3710000	9999	681.448.958,90- EUR			0600005	180			
1100	2010 12	00151742	3710000	9999	160.738.011,90 EUR			0600005	9999			
<b>Celkom za účet: 3710000</b>					<b>509.055.018,49- EUR</b>							
1100	2010 12	00151742	3780000	00317748	9.310,72 EUR	0130002	0450001	0600005	160	!!! Mesto Púchov	0000400577	D
1100	2010 12	00151742	3780000	00319023	12.179,41 EUR	0130002	0450001	0600005	160	!!! Rimavská Seč	0000400160	D
1100	2010 12	00151742	3780000	00319082	1.672,97 EUR	0130002	0450001	0600005	160	!!! Obec Sútor	0000400385	D
1100	2010 12	00151742	3780000	00321842	116.476,05 EUR	0130002	0450001	0600005	160	!!! Bardejov	0000400105	D
<b>Celkom za účet: 6480000</b>					<b>0,02- EUR</b>							
1100	2010 12	00151742	6630000	9999	0,90- EUR	0340001						
<b>Celkom za účet: 6630000</b>					<b>0,90- EUR</b>							
<b>C E L K O M za IČO účt. jednotky: 00151742</b>					<b>0,00 EUR</b>							

**Popis:** Predvýber dát obsahuje kontrolu zostatkov účtov na súvahu a výsledovku (prvá časť obrazovky), kde stĺpec rozdiel upozorňuje na možné chyby (ak čiastka nie je rovná nule). V prípade, že stĺpec „rozdiel“ obsahuje hodnotu vyššiu alebo nižšiu ako 0, používateľ opätovne skontroluje prevodník, či sú zadané všetky použité účty a ich atribúty. Taktiež v poslednom riadku (zelenom) je čiastka CELKOM za IČO účtovnej jednotky, ktorá by sa takisto mala rovnať 0. Ďalej sa na obrazovke nachádza podrobné členenie účtov podľa konsolidačných partnerov (účty pohľadávok, záväzkov, nákladov a výnosov). Pri každom účte je uvedené IČO partnera, v prípade, že partner je mimo konsolidačný celok, systém mu prideli číslo „9999“. V prípade, že systém partnera nenašiel, pravdepodobne ide o mylné platby, kde pri zaúčtovaní mylnej platby partnera ešte nepoznáme. Preto tieto mylné platby sú uvedené bez partnera, na rozdiel od mylných platieb, ktoré sú preúčtované na konkrétnu pohľadávku, kde systém dohľadá partnera z protiúčtu mylnej platby, teda z pohľadávky. Avšak pri neuvedení partnera je vždy potrebné preveriť, či ide o mylné platby, alebo prišlo k systémovej chybe, ktorá môže spočívať v nesprávne zadaných KMZ partnera. Ak používateľ nenájde žiadne rozdiely a chyby v predvýbere údajov, vracia sa prostredníctvom ikony „späť“ o krok späť.

Obrazovka č. 11 Predvýber dát – zápis do databázy




**Popis:** Na obrazovke pre predvýber dát používateľ zaškrtnie pole „konverzia znamienok“ a pole „zápis údajov do databázy SAP“. Následne prejde na ikonu „vykonanie-“ . Týmto krokom používateľ zabezpečí správne znamienko na účtoch v rámci detailizácii a zapísanie údajov do databázy SAP, ktoré môže následne detailizovať.



Systém sa používateľa spýta, či má zapísať vybrané údaje do databázy. Používateľ vyberie „áno“ a systém ho zároveň informuje, že export údajov bol úspešný.

### 3.5 Detailizácia

Detailizácia dát z predvýberu sa vykonáva vždy z nového predvýberu dát, ktorý prevezme aktuálne dáta do detailizácie, teda minimálne raz za rok. Ide o detailizovanie účtov, ktoré sa na základe definovaných atribútov nedokázali úplne detailizovať, ale iba čiastočne. Všetky čiastočne detailizované účty sú označené inak ako znakom „zeleného semaforu“ . Účty, ktoré sa nachádzajú v „zelenom semafore“ nie je potrebné detailizovať. Detailizácia sa vykonáva v záložke „základné dáta“.

Do detailizácie je potrebné doplniť účet 431, pretože zostatok na danom účte je na konci bežného obdobia nulový a v rámci konsolidačného balíka sa musí naplniť hárok 4, kde sa uvádza **PS, presun** VH do VH minulých rokov a takisto sa tu uvádza **VH bežného obdobia**, ktorý je rozdielom medzi N a V. Používateľ ho jednoducho zistí ako PS na účte 431 v nasledujúcom období, teda ak konsolidujeme rok n, tak VH bežného obdobia je PS účtu 431 v období n+1. Účet 431 je účet, ktorý môže mať zostatok na strane MD alebo na strane Dal, podľa toho, či v danom roku vyšiel účtovnej jednotke zisk alebo strata. Používateľ až v rámci detailizácie vyberie atribút „Prírastok +/- VH bežného roka“ a znamienko uvádza podľa toho, či išlo o zisk alebo stratu. V prípade zisku sa v detailizácii uvádza znamienko „+“ a v prípade straty sa v detailizácii uvádza znamienko „-“. Na zjednodušenie je uvedená nasledovná tabuľka:

Účet 431	FS10N	Detailizácia
PS	"-"	"+"
PS	"+"	"-"
Presun	"+"	"-"
Presun	"-"	"+"
Zisk	"-"	"+"
Strata	"+"	"-"

FS10N :

PS – nachádza sa v prvom riadku – „prevod zostatku“ a v štvrtom stĺpci „kumulovaný zostatok“

Presun – nachádza sa v poslednom riadku – „súčet“ a v treťom stĺpci „zostatok“

Zisk alebo Strata – používateľ ho zistí ako PS na účte 431 v nasledujúcom období, teda ak konsolidujeme rok n, tak VH bežného obdobia je PS účtu 431 v období n+1 (prvý riadok „prevod zostatku“ a posledný stĺpec „kumulovaný zostatok“). Na účte 428 je rovnako potrebné detailizovať PS účtu, presun VH do VH minulých rokov a v neposlednom rade aj opravy VH minulých rokov (ak sa v danom roku vyskytli). Pre jednoduchší postup pri detailizácii na uvádzanie znamienok slúži nižšie uvedená tabuľka:

Účet 428	FS10N	Detailizácia
PS	"-"	"+"
PS	"+"	"-"
Presun	"+"	"-"
Presun	"-"	"+"
Oprava prírastok (strana Dal)	"-"	"+"
Oprava úbytok (strana MD)	"+"	"-"

FS10N – pre PS a Presun platí to isté pravidlo nájdené hodnoty ako pri účte 431

Oprava – účtovanie opravy na strane Dal účtu 428 znamená prírastok, preto sa detailizuje znamienkom +

Oprava – účtovanie opravy na strane MD účtu 428 znamená úbytok, preto sa detailizuje znamienkom –

Na Certifikačnom orgáne sa účet 395 detailizuje ako účet 427 (podľa prevodového mostíka medzi ISUF a IS JUS), kde platí pravidlo detailizácie pasívneho účtu. To znamená, že ak účet 395 má PS kladný (PS na účte 395 v transakcii FS10N v ISUF je so znamienkom plus), tak PS účtu 427 je detailizovaný so znamienkom mínus. A naopak, ak účet 395 má PS záporný (PS na účte 395 v transakcii FS10N v ISUF je so znamienkom mínus), tak PS účtu 427 je detailizovaný so znamienkom plus. Pozor treba dávať pri detailizácii čiastky atribútu „úbytok“, kde úbytok je síce záporné číslo, ale znamienko mínus sa pri ňom neuvádza. Na jednoduchší prehľad uvádzania znamienok a atribútov prírastok a úbytok slúži nasledovná tabuľka:

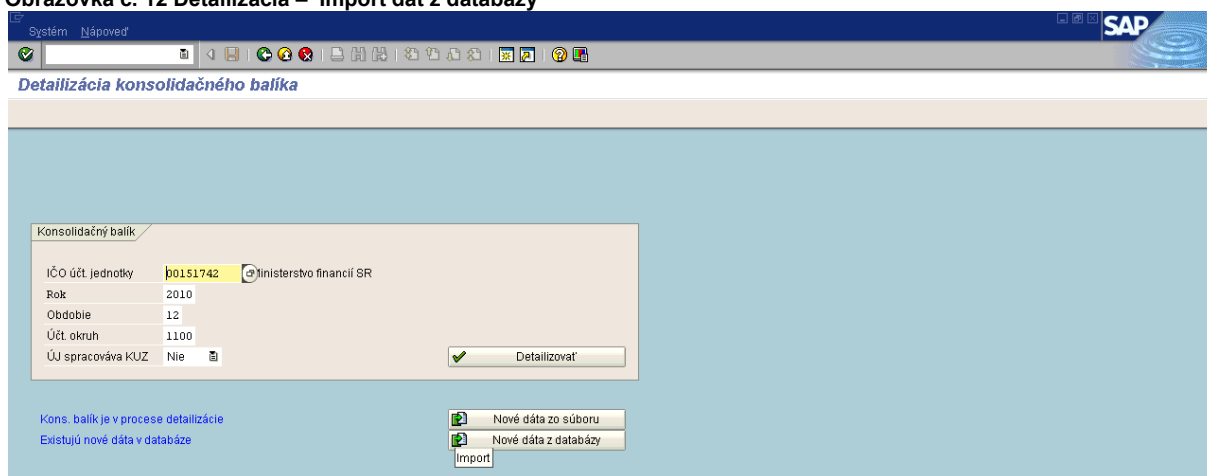
Účet 395 resp. 427	FS10N	Detailizácia
PS	"+"	"-"
PS	"-"	"+"
OBRAT MD	"+"	Úbytok (bez znamienka)
OBRAT D	"-"	Prírastok (bez znamienka)

**Zodpovedná pozícia:** Účtovník

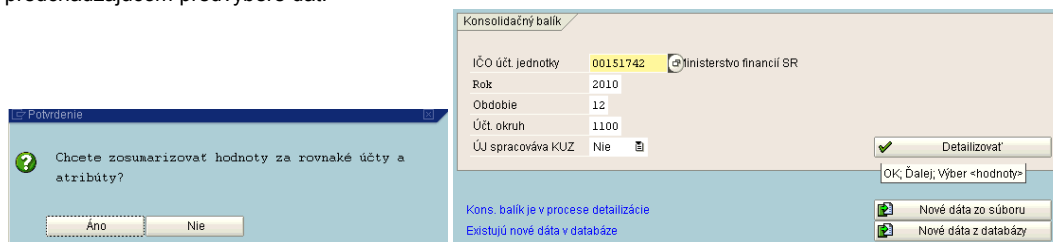
**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces \* Inicializácia \* Detailizácia

**Transakcia:** ZAPD\_DET

### Obrazovka č. 12 Detailizácia – Import dát z databázy



**Popis:** Cez transakciu ZAPD\_DET sa používateľ dostáva do obrazovky detailizácie konsolidačného balíka, kde zadá IČO účtovnej jednotky, rok, obdobie, účtovný okruh a importuje nové dáta z databázy. Pokiaľ sa ikona „nové dáta z databázy“ neobjaví, je potrebné ju dotiahnuť kliknutím na ikonu „nové dáta zo súboru“ a zatvorením nového okna. Následne sa objaví ikona „nové dáta z databázy“ a používateľ dvojklikom importuje dáta z databázy, ktoré boli do databázy zapísané pri predchádzajúcom predvýbere dát.



System vyzve používateľa, aby sa rozhodol, či má zosumarizovať hodnoty za rovnaké účty a atribúty. Používateľ vyberie možnosť áno. Ďalej používateľ prechádza prostredníctvom ikony „detailizovať“.

### Obrazovka č. 13 Detailizácia – detailizovanie účtov

The screenshot shows the SAP 'Detailizácia konsolidačného balíka' (Consolidation Package Detailization) interface. At the top, it displays 'SAP' and 'System' information. Below that, the account details are shown: 'IČO účt. jednotky: 00151742, Ministerstvo financií SR', 'Obdobie: 2010 12', and 'Účt. okruh: 1100'. The currency is set to 'Mena: EUR'. The interface includes a navigation bar with tabs for 'Štruktúra', 'Základné dáta', and various 'Hárok' (Statement) options. A table lists accounts with columns for 'Stav' (Status), 'Účet' (Account), 'Čiastka' (Amount), 'Detailizovaná čiastka' (Detailized Amount), 'Ostáva detailizovať' (Remaining to detailize), 'IČO partnera' (Partner IČO), and 'Názov' (Name). The table shows several accounts, with account 3790000 highlighted in yellow, indicating it is partially detailized. A message at the bottom states 'Partner musí byť zadany' (Partner must be entered).

Stav	Účet	Čiastka	Detailizovaná čiastka	Ostáva detailizovať	IČO partnera	Názov
	2210000	679.703.467,74	679.703.467,74	0,00	9999	Externý partner mimo súhrnného celku(SC) z...
	3710000	11.655.928,51	11.655.928,51	0,00		
	3710000	681.448.958,90	681.448.958,90	0,00		
	3710000	160.738.011,90	0,00	160.738.011,90		
	3780000	9.310,72	9.310,72	0,00	00317748	Mesto Púchov
	3780000	12.179,41	12.179,41	0,00	00319023	Obec Rímovská Seč
	3780000	1.672,97	1.672,97	0,00	00319082	Obec Šútov
	3780000	116.476,05	116.476,05	0,00	00321842	Mesto Bardejov
	3780000	21.786,50	21.786,50	0,00	36126624	Trenčiansky samosprávny kraj
	3780000	2.735,18	2.735,18	0,00	37976699	Centrum pedagogicko-psychologického porač...
	3780000	5.432.137,95	5.432.137,95	0,00	9999	Externý partner mimo súhrnného celku(SC) z...
	3790000	321.746,35	321.746,35	0,00		
	3790000	1.399.329,45	1.399.329,45	0,00	00164381	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu
	3790000	4.325.007,14	4.325.007,14	0,00	00678678	Ministerstvo životného prostredia SR

**Popis:** Na danej obrazovke používateľ v stĺpci stav môže vidieť štyri rôzne znaky: „zelený semafor“ – ktorý znamená, že účet je už zdetailizovaný, ďalej „červený semafor“ – znamená, že účet je potrebné detailizovať, potom „žltý trojuholník“ – znamená, že účet je čiastočne detailizovaný a posledným stavom je „ceruzka s fajkou“ – ktorá znamená, že detailizáciu daného účtu je potrebné ešte odsúhlasiť. V ľavom spodnom rohu obrazovky sa nachádza hlásenie, ktoré upozorňuje na to, čo je potrebné pri nedetailizovaných účtoch doplniť.

### Obrazovka č. 14 Detailizácia – detailizácia bankového účtu

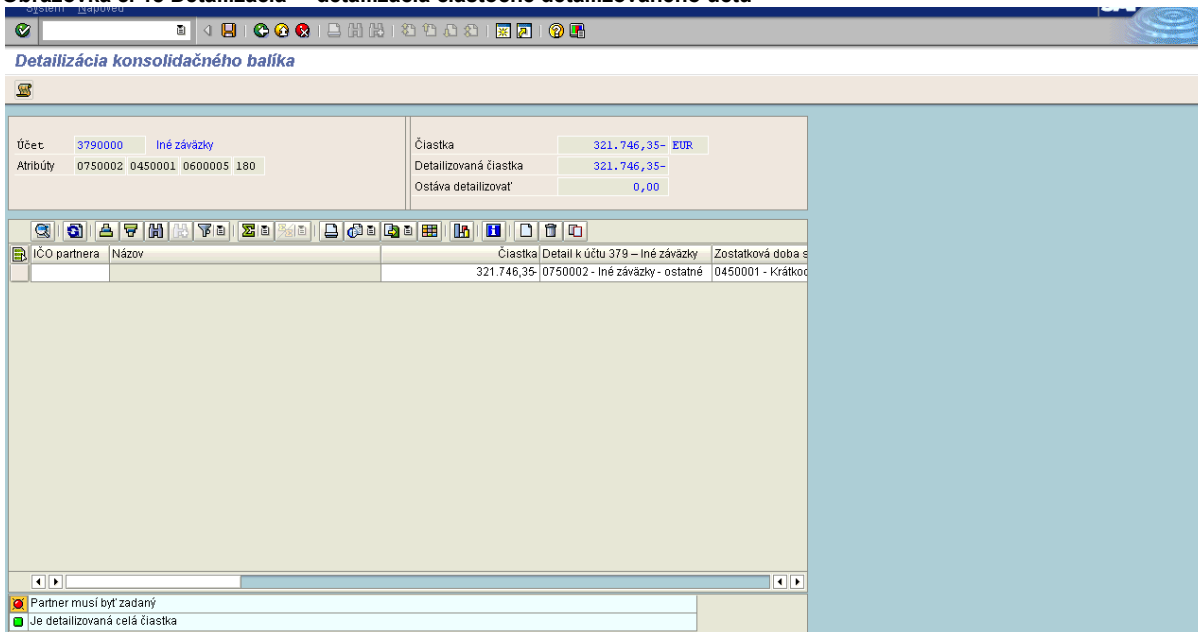
The screenshot shows the SAP 'Detailizácia konsolidačného balíka' interface for a bank account. It features a 'Schválenie' (Approval) button and a 'Schválenie detailizácie (F6)' dialog box. The dialog box displays account details: 'Účet: 2210000, Bankové účty', 'Atribúty: 0300001, 160', 'Čiastka: 679.703.467,74 EUR', 'Detailizovaná čiastka: 679.703.467,74', and 'Ostáva detailizovať: 0,00'. Below the dialog box, a table shows account details with columns for 'IČO partnera', 'Názov', 'Čiastka', 'Detailizované bankové účty', and 'Charakter zostatku'. The table shows account 9999 with a balance of 679.703.467,74. A message at the bottom states 'Atribút "Hodnota - termínovanémimennová hodnota" musí byť zadany' (Attribute 'Value - term deposit value' must be entered) and 'Je detailizovaná celá čiastka' (The entire amount is detailized).

IČO partnera	Názov	Čiastka	Detailizované bankové účty	Charakter zostatku
9999	Externý partner mimo súhrnného celku(SC) z aktu...	679.703.467,74	0300001 - Bežné účty v ŠP	160 - Aktívny zos...

**Popis:** Pri bankovom účte systém upozorňuje na chýbajúci atribút – termínovaná hodnota. V prípade, že sa nejedná o termínovaný účet ale iba o bežný účet v ŠP, používateľ necháva tento atribút nevyplnený, resp. nulovú čiastku a odsúhlasí detailizovanú čiastku účtu kliknutím na ikonu „schválenie“ (Schválenie). Systém sa ešte používateľa spýta, či chce označiť detailizovanú čiastku ako správnu. Používateľ skontroluje čiastku a v prípade, že je správna, zvolí „áno“. Uložením zmeny cez ikonu „diskety“ sa týmto aj bankový účet dostáva do „zeleného semaforu“, resp. je už úplne detailizovaný.

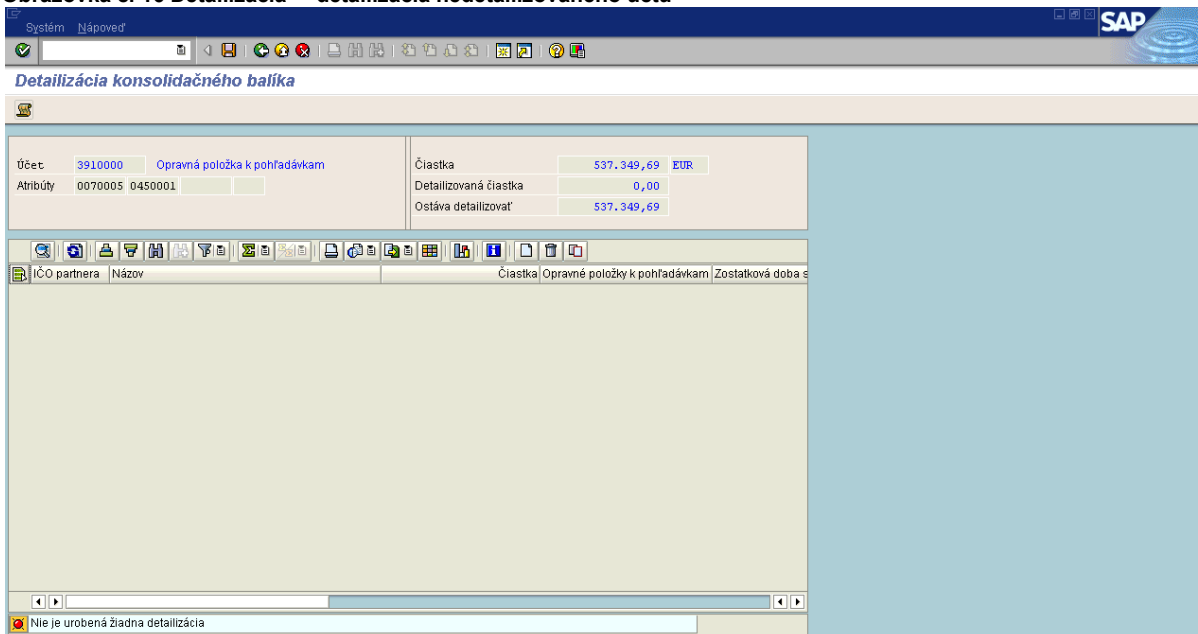


Obrazovka č. 15 Detailizácia – detailizácia čiastočne detailizovaného účtu



**Popis:** Pri čiastočne detailizovanom účte (stav - žltý trojuholník) obvyčajne chýba určitý atribút, ktorý nie je doplnený, pretože systém tento atribút nedokázal priradiť. V tomto konkrétnom prípade sa jedná o účet mylných platieb, ktoré sú účtované bez partnera. Preto je potrebné doplniť IČO partnera. Doplnením IČO partnera a uložením cez ikonu „diskety“ sa účet úplne detailizuje. Používateľ sa vracia do základných dát prostredníctvom ikony „zelenej šípky“. IČO partnera na mylných platbách obvyčajne nevieme, takže v tom prípade sa uvedie „9999“ – mimo KC. Ak však máme aj mylnú platbu, o ktorej presne vieme, že je od KP, ktorý spadá pod KC, je potrebné detailizovanú čiastku rozdeliť. Pri rozdelení detailizovanej čiastky na mylnú platbu voči KC a mimo KC sa automaticky natiahnutá čiastka manuálne prepíše a pridaním riadka cez ikonu „nový riadok-“ a do nového riadka pridá IČO partnera v rámci KC a doplní sa konkrétna čiastka a ostatné povinné atribúty. Používateľ pri prepisovaní čiastky dáva pozor na znamienka, ktoré je potrebné uvádzať. Ak používateľ prepíše čiastku, v pravom hornom rohu ho systém informuje, aká čiastka sa nachádza na účte, aká už bola detailizovaná a aká čiastka ešte ostáva na detailizáciu. Ak používateľ potrebuje čiastku na účte detailizovať do viacerých riadkov (je potrebné priradenie rôznych atribútov ku konkrétnym čiastkam), postupuje dovtedy, kým čiastka, ktorá ostáva na detailizovanie nie je nulová. Pri pridávaní nových riadkov sa vždy v ľavom spodnom rohu objavia upozorňujúce hlásenia ku chýbajúcim atribútom, ktoré sa však doplnením príslušných atribútov odstraňujú. Po zdetailizovaní celej čiastky používateľ uloží zmeny na účte prostredníctvom ikony „diskety“. Do základných dát sa vracia kliknutím na ikonu „zelenej šípky“.

Obrazovka č. 16 Detailizácia – detailizácia nedetailizovaného účtu



**Popis:** Pri nedetailizovanom účte (stav – červený semafor) nie je urobená žiadna detailizácia, preto je potrebné pridať riadok prostredníctvom ikony „nový riadok-“ a doplniť príslušné atribúty, na ktoré používateľa systém vyzve. Po naplnení všetkých

povinných atribútov a celkovej čiastky účtu je používateľ systémom informovaný v ľavom spodnom rohu o detailizovaní celej čiastky. Používateľ detailizovaný účet uloží prostredníctvom ikony „diskety“ a vracia sa späť do základných dát „zelenou šípkou“.

**Obrazovka č. 17 Detailizácia – výber hároku**

The screenshot shows the SAP GUI interface for 'Detailizácia konsolidačného balíka'. At the top, there are navigation icons and the SAP logo. Below that, the title bar reads 'Detailizácia konsolidačného balíka'. The main area contains a header with account information: 'IČO účt. jednotky: 00151742, Ministerstvo financií SR', 'Obdobie: 2010 12', and 'Účt. okruh: 1100'. Below this is a tabbed interface with tabs for 'Štruktúra', 'Základné dáta', and various 'Hárok' (Consolidation Packages) like 'Hárok 6.1', 'Hárok 6.2', etc. The 'Hárok 6.1' tab is active, showing a table with columns: 'Stav', 'Účet', 'Čiastka', 'Detailizovaná čia...', 'Ostáva detailizovať', 'IČO partnera', and 'Názov'. The table lists various accounts and their corresponding amounts. On the right side, there is a 'Štruktúra' (Structure) sidebar showing a tree view of consolidation packages, with 'Súvaha - aktíva' selected.

**Popis:** Prostredníctvom ikony na rozbalenie všetkých hárov - si používateľ vyberie hárok „Súvaha – aktíva“. Do daného hároku je potrebné manuálne doplniť údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie, nakoľko tieto údaje systém nemá na základe čoho dohľadať. Toto je potrebné vykonať iba v prvom roku zostavovania konsolidačného balíka prostredníctvom APD, v nasledujúcich rokoch sa do porovnávacieho obdobia dáta automaticky preberú z histórie zaznamenanaj v tabuľkách APD

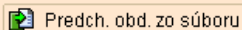
stlačením ikony - Nahrať predchádzajúce obdobie zo súboru.

**Obrazovka č. 18 Detailizácia – hárok Súvaha – aktíva**

The screenshot shows the SAP GUI interface for 'Detailizácia konsolidačného balíka' with the 'Súvaha - aktíva' consolidation package selected. The header shows the same account information as in the previous screenshot. The main area displays a table with columns: 'Popis', 'Bežné účtovné ob...', 'Bežné účtovné ob...', 'Bežné účtovné ob...', and 'Bezprostredne pr...'. The table lists various asset categories and their values. A 'Predch. obdobie' button is visible in the top right corner of the main area.

**Popis:** Do hároku Súvaha - aktíva je potrebné manuálne doplniť údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie, nakoľko tieto údaje systém nemá na základe čoho dohľadať. Žlté riadky sú súčtové, tie používateľ nedoplňa, keďže sa naplňajú automaticky sčítaním manuálne doplnených údajov. Manuálne doplnenie údajov za bezprostredne predchádzajúce obdobie je potrebné vykonať iba v prvom roku zostavovania konsolidačného balíka prostredníctvom APD, v nasledujúcich rokoch sa do

porovnávacieho obdobia dáta automaticky preberú z histórie zaznamenanej v tabuľkách APD stlačením ikony



- Nahrať predchádzajúce obdobie zo súboru.

Rovnakým spôsobom používateľ postupuje aj pri hároku Súvaha – pasíva a hároku Výkaz ziskov a strát.

### Obrazovka č. 19 Detailizácia – štatistické háorky 21.1-21.9

**Popis:** V konsolidačnom balíku sa nachádzajú ešte štatistické háorky č. 21.1 – 21.9, ktoré je taktiež potrebné naplniť manuálne (každý rok). Súčtové riadky a stĺpec „Spolu“ (vyznačené žltou farbou) sa nevyplňajú, systém sčíta doplnené čiastky a naplňa tieto riadky a stĺpec automaticky.

### Obrazovka č. 20 Zadanie štruktúry konsolidačného celku

**Popis:** Po zdetailizovaní všetkých účtov je potrebné ešte zadať štruktúru konsolidačného celku. Používateľ vloží riadok prostredníctvom ikony „nový riadok“ a doplní povinné atribúty. Po zadaní štruktúry uloží dáta „disketou“.

### 3.6 Export

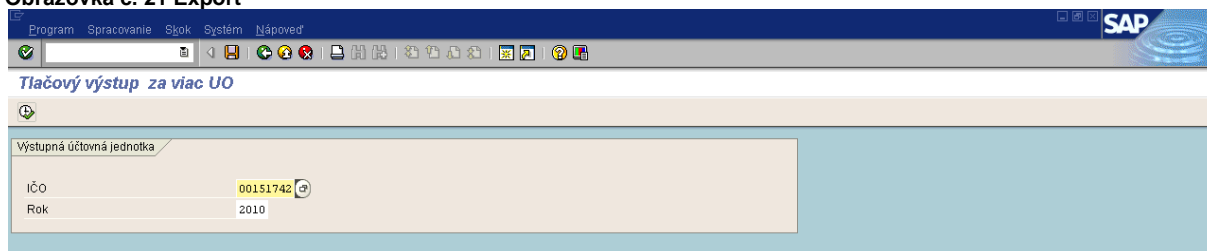
Export detailizovaných dát v hárkoch a základných dátach sa môže vykonať jednotlivito za účtovný okruh alebo sumarizovane za organizáciu. Exportom dát sa vytvorí csv súbor. Účtovník účtovnej jednotky ho posíela svojej kapitole (org.zložke), ktorá ho spolu s vlastným csv súborom nahrá do systému JUS. OG

**Zodpovedná pozícia:** Účtovník

**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces\* Inicializácia \* Hromadný export

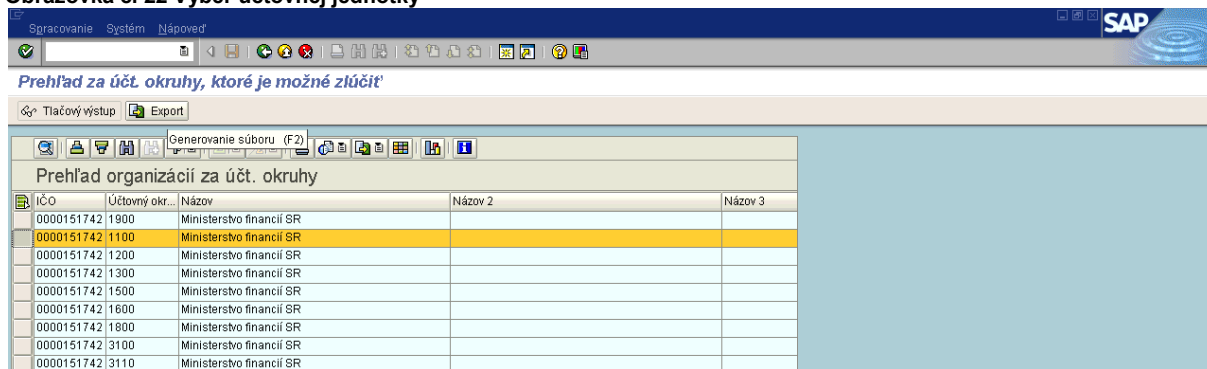
**Transakcia:** ZAPD\_COLLECT

#### Obrazovka č. 21 Export



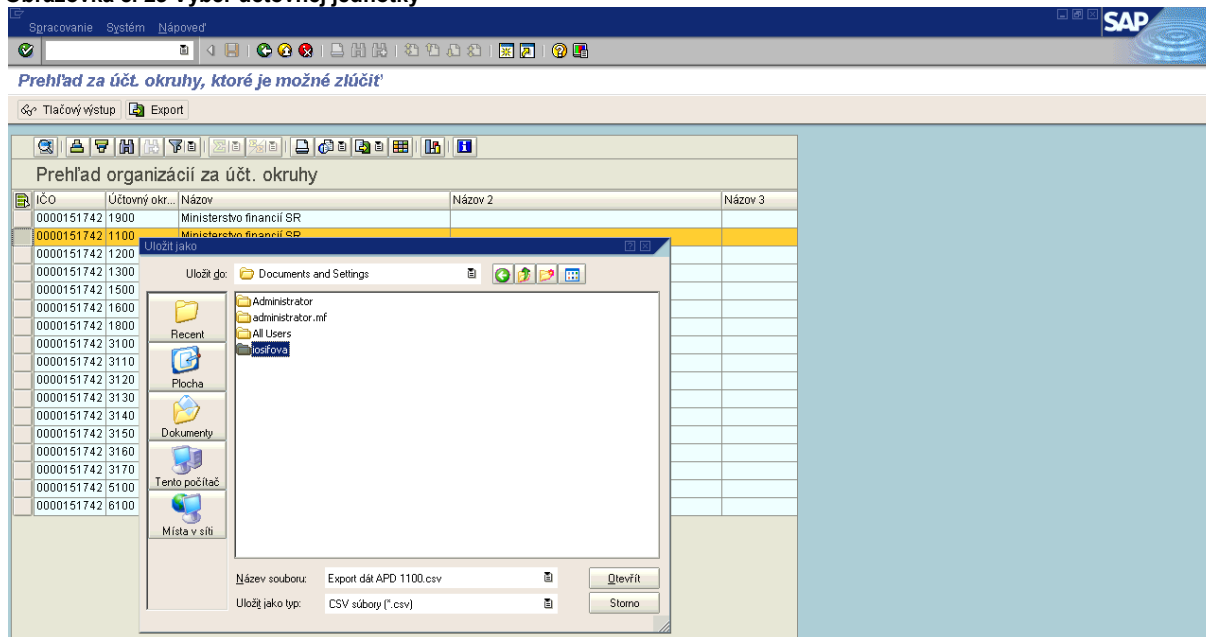
**Popis:** V transakcii ZAPD\_COLLECT používateľ vykoná export za účtovný okruh danej organizácie. Na danej obrazovke doplní IČO organizácie a rok, za ktorý konsolidačný balík napĺňa. Používateľ postupuje ďalej prostredníctvom ikony „vykonať“.

#### Obrazovka č. 22 Výber účtovnej jednotky



**Popis:** Používateľ vyberie značením riadka účtovný okruh (resp. okruhy), za ktorý chce zostaviť konsolidačný balík. Dáta exportuje prostredníctvom ikony „generovanie súboru-Export“.

Obrazovka č. 23 Výber účtovnej jednotky



**Popis:** Používateľ uloží csv súbor na disk svojho počítača.

#### 4. Eliminácia účtov 395\* - účtovník CO

Systém APD pripravuje aj podklady pre elimináciu účtov vzájomných vzťahov na úrovni IČO MFSR v prostredí IS ESO. V súvislosti s týmto, systém APD pripravuje výstup účtov hlavnej knihy 395\* pre potreby spracovania a vykonania vzájomnej eliminácie konsolidačných dát vo forme csv súboru pre ich načítanie do IS ESO.

Okrem účtov 395\* sa eliminácia vzájomných vzťahov týka aj iných účtov, napr. výnosov, nákladov a transferov, ale tie nie je potrebné na strane APD (ISUF) detailizovať tak ako 395\*, pri týchto účtoch stačí, ak majú jednoznačne priradené IČO MFSR v transakcii pre definovanie prevodníka. Pre elimináciu účtov 395\* je potrebné zdefinovať dvojčiky eliminačných účtov (účty JUS) na úrovni IČO MFSR – transakcia ZAPD\_ELIM\_DEF. Na strane IS ESO existuje kontrola na nulový zostatok eliminovaných účtov. Ak sa zostatok na účtoch 395\* v rámci dvoch organizačných jednotiek vzájomne vynuluje, účet 4270000 sa očistí o príslušné čiastky na daných účtoch 395\*.

Eliminácia účtov 395\* sa vykonáva prostredníctvom transakcie ZAPD\_PREDVYBER a ZAPD\_VZ\_DET.

Definovanie dvojčiek eliminačných účtov prostredníctvom transakcie ZAPD\_ELIM\_DEF vykonáva administrátor systému na základe požiadavky účtovníka, ktorý pri vzniku nového účtu 395\* žiada o dedefinovanie prevodníka OG ISUF.

Spracovanie podkladov ISUF v APD pre elimináciu účtov 395\*:

**Zodpovedná pozícia:** Účtovník  
**Cesta:** Aplikácia APD \* Proces\* Konsolidačný balík\*Predvýber dát  
**Transakcia:** ZAPD\_PREDVYBER

**Obrazovka č. 24 Predvýber pre elimináciu**

**PREDVÝBER údajov**

- Predvýber údajov na konsolid.
- Zobrazenie predvýberu kons.
- Predvýber pre OWV
- Zobrazenie predvýberu OWV
- Export 395 do IS ESO

Účtovný okruh: 1100 Do: 1300

Účtovný rok: 2012

Účtovný mesiac (1 - 16): 12

Účtovná osnova: UFSK

IČO účtovnej jednotky: 00151742

Účty hlavnej knihy: Do: [ ]

Partneri ( IČO ): Do: [ ]

Účtovná kniha: 0 Do: [ ]

Kontr. mapovania na účt.osnovu  
 Vybrať len mapované účty  
 Zmena znamienok

**Popis:** Používateľ vyberie možnosť „Export 395 do IS ESO“, zadá účtovný okruh (CO – všetky účtovné okruhy za SEF), účtovnú osnovu a IČO účtovnej jednotky a pokračuje kliknutím na tlačidlo vykonať.

**Obrazovka č. 25 Export predvýberu**

Predvýber pre IČO účtovnej jednotky 00151742

Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie	Druh	Názov partnera
Mesiac	účt.jedn.	partnera		1	2	3	
<b>Kontrola na súvahu a výsledovku</b>							
Účt. okruh	Účet (predvýber)	Účet HK	Čiastka (predvýber)	Čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel		
1100	395100	395100	7.872.405,88-	7.872.405,88-	0,00		
1100	395103	395103	6.232.459,08	6.232.459,08	0,00		
1100	395106	395106	32.057,92	32.057,92	0,00		
1100	395107	395107	1.006.245,55	1.006.245,55	0,00		
1100	395108	395108	0,00	0,00	0,00		
1100	395109	395109	174,30	174,30	0,00		
1100	395111	395111	2.751.376,54-	2.751.376,54-	0,00		
1100	395379	395379	0,00	0,00	0,00		
1100	395999	395999	14.268,74-	14.268,74-	0,00		
1200	395200	395200	927.000,00	927.000,00	0,00		
1200	395206	395206	4,00	4,00	0,00		
1200	395207	395207	29.307,87	29.307,87	0,00		
1200	395208	395208	0,00	0,00	0,00		
1200	395209	395209	2.598.114,57	2.598.114,57	0,00		
1300	395004	395004	0,00	0,00	0,00		
1300	395005	395005	0,00	0,00	0,00		
1300	395006	395006	0,00	0,00	0,00		
1300	395007	395007	0,00	0,00	0,00		

**Popis:** Používateľ priamo z tohto zobrazenia klikne na ikonu export - . Vybrané dáta systém automaticky načíta do tabuliek pre detailizáciu účtov 395\*.

Obrazovka č. 26 Detailizácia účtov 395\*

Status	Účt. o.	Rok	Analytický ú.	Účet JUS	Druh pohybu	Čiastka	Nedetailizo	Partner v rá	Partner - názov
SEF1	2012	0000395013	0004270000	160		20,87	20,87		
SEF1	2012	0000395100	0004270000	180		7.888.246,39	7.888.246,39		
SEF1	2012	0000395101	0004270000	160		52,19	52,19		
SEF1	2012	0000395102	0004270000	160		1.680,11	1.680,11		
SEF1	2012	0000395103	0004270000	160		6.249.073,45	6.249.073,45		
SEF1	2012	0000395106	0004270000	160		32.061,24	32.061,24		
SEF1	2012	0000395107	0004270000	160		1.006.245,55	1.006.245,55		
SEF1	2012	0000395109	0004270000	160		174,30	174,30		
SEF1	2012	0000395111	0004270000	180		2.751.376,54	2.751.376,54		
SEF1	2012	0000395160	0004270000	160		6.990,00	6.990,00		
SEF1	2012	0000395161	0004270000	180		3.113.503,75	3.113.503,75		
SEF1	2012	0000395164	0004270000	160		3.034.913,00	3.034.913,00		
SEF1	2012	0000395166	0004270000	160		0,35	0,35		
SEF1	2012	0000395167	0004270000	160		5.751,62	5.751,62		
SEF1	2012	0000395168	0004270000	160		78.590,72	78.590,72		
SEF1	2012	0000395200	0004270000	160		927.000,00	927.000,00		
SEF1	2012	0000395206	0004270000	160		4,00	4,00		
SEF1	2012	0000395207	0004270000	160		29.307,87	29.307,87		
SEF1	2012	0000395209	0004270000	160		2.598.114,57	2.598.114,57		
SEF1	2012	0000395314	0004270000	160		70.615,00	70.615,00		
SEF1	2012	0000395999	0004270000	160		44.854,28	44.854,28		
SEF1	2012	0000395999	0004270000	180		59.123,02	59.123,02		
SEF1	2012	0003955100	0004270000	160		1.900.000,00	1.900.000,00		
SEF1	2012	0003955101	0004270000	160		2.719.393,81	2.719.393,81		
SEF1	2012	0003955104	0004270000	160		8.100,00	8.100,00		
SEF1	2012	0003955106	0004270000	160		14.077,58	14.077,58		

**Popis:** Používateľ dvojklikom vojde do analytického účtu 395\*.

Obrazovka č. 27 Detail analytického účtu

Účt.	Rok	Analytický ú.	Druh pohybu	Účet JUS	Druh pohybu	Druh pohybu účtu JUS - text	Čiastka	Partner v rá	Partner - názov
SEF1	2012	0000395013	160	0004270000	600	Začiatkový stav	4,07	VPS1	Všeobecná pokl. správaR

**Popis:** Používateľ v stĺpci „druh pohybu“ vyberie z MC druh pohybu (napr. začiatkový stav) a priradí čiastku (podľa FS10N) a partnera (VPS alebo MF-úrad). Ak zostáva ešte nejaká čiastka na detailizovanie, používateľ klikne na ikonu „pridať záznam“ -



Obrazovka č. 28

Účt.	Rok	Analytický ú.	Druh pohybu	Účet JUS	Druh pohybu	Druh pohybu účtu JUS - text	Čiastka	Partner v rá	Partner - názov
SEF1	2012	0000395013	160	0004270000	600	Začiatkový stav	4,07	VPS1	Všeobecná pokl. správaR
SEF1	2012	0000395013	160	0004270000		Začiatkový stav	16,80	VPS1	Všeobecná pokl. správaR

**Popis:** Pridaním nového záznamu systém automaticky ponúkne nezdetailizovanú čiastku na ďalšiu detailizáciu. Používateľ postupuje rovnako ako v prvom prípade, t.j. vyberie druh pohybu, priradí mu čiastku (podľa FS10N) a partnera. Používateľ tak pokračuje až do úplnej detailizácie účtu.

Obrazovka č. 29

Účt...	Rok	Analytický ú...	Druh pohyb...	Účet JUS	Druh pohyb...	Druh pohybu účtu JUS - text	Čiastka	Partner v rá.	Partner - názov
SEF1	2012	0000395013	160	0004270000	600	Začiatkový stav	4,07	VPS1	Všeobecná pokl. správaR
SEF1	2012	0000395013	160	0004270000	624	Prírastok - tvorba zo zdrojov mimo VI	16,80	VPS1	Všeobecná pokl. správaR

**Popis:** Po zdetailizovaní účtu používateľ prechádza zelenou šípkou do základnej obrazovky, kde detailizuje zvyšné analytické účty obdobným spôsobom.

Logika pri detailizovaní účtu 395\* je nasledovná:

Ak je konečný zostatok účtu aktívny (vo FS10N je plusová hodnota konečného zostatku na účte), obraty na strane MD sú prírastkom a obraty na strane D sú úbytkom.

Ak je konečný zostatok účtu pasívny (vo FS10N je mínusová hodnota konečného zostatku na účte), obraty na strane D sú prírastkom a obraty na strane MD sú úbytkom.

V prípade podozrenia, že sa v obratoch nachádzajú nie celkom logické operácie, je potrebné vojsť do konkrétnych dokladov a skontrolovať, či sa daná operácia skutočne nachádza na strane MD (40 úč.kľúč) alebo na strane D (50 úč.kľúč).

Obrazovka č. 30

Status	Účt. o.	Rok	Analytický ú.	Účet JUS	Druh pohyb...	Druh pohyb...	Druh pohybu účtu JUS - text	Čiastka	Nedetailizo	Partner v rá.	Partner - názov
■	SEF1	2012	0000395013	0004270000	160			20,87	0,00		
■	SEF1	2012	0000395100	0004270000	180			7.888.246,39	0,00		
■	SEF1	2012	0000395101	0004270000	160			52,19	0,00		
■	SEF1	2012	0000395102	0004270000	160			1.680,11	0,00		
■	SEF1	2012	0000395103	0004270000	160			6.249.073,45	0,00		
■	SEF1	2012	0000395106	0004270000	160			32.061,24	0,00		
■	SEF1	2012	0000395107	0004270000	160			1.006.245,55	0,00		
■	SEF1	2012	0000395109	0004270000	160			174,30	0,00		
■	SEF1	2012	0000395111	0004270000	180			2.751.376,54	0,00		
■	SEF1	2012	0000395160	0004270000	160			6.990,00	0,00		
■	SEF1	2012	0000395161	0004270000	180			3.113.503,75	0,00		
■	SEF1	2012	0000395164	0004270000	160			3.034.913,00	0,00		
■	SEF1	2012	0000395166	0004270000	160			0,35	0,00		
■	SEF1	2012	0000395167	0004270000	160			5.751,62	0,00		
■	SEF1	2012	0000395168	0004270000	160			78.590,72	0,00		
■	SEF1	2012	0000395200	0004270000	160			927.000,00	0,00		
■	SEF1	2012	0000395206	0004270000	160			4,00	0,00		
■	SEF1	2012	0000395207	0004270000	160			29.307,87	0,00		
■	SEF1	2012	0000395209	0004270000	160			2.598.114,57	0,00		

**Popis:** Po zdetailizovaní všetkých účtov sa musia tieto nachádzať v zelených semaforoch.



Obrazovka č. 31

APD: detailizácia vnútorných zúčt. vzťahov

Export pre IS ESO (F5)

Vnútorné zúčt. vzťahy

Status	Účt. o...	Rok	Analytický ú...	Účet JUS	Druh pohyb...	Druh pohyb...	Druh pohybu účtu JUS - text	Čiastka	Nedetailizo...	Partner v rá...	Partner - názov
■	SEF1	2012	0000395013	0004270000	160			20,87	0,00		
■	SEF1	2012	0000395100	0004270000	180			7.888.246,39	0,00		
■	SEF1	2012	0000395101	0004270000	160			52,19	0,00		
■	SEF1	2012	0000395102	0004270000	160			1.680,11	0,00		
■	SEF1	2012	0000395103	0004270000	160			6.249.073,45	0,00		
■	SEF1	2012	0000395106	0004270000	160			32.061,24	0,00		
■	SEF1	2012	0000395107	0004270000	160			1.006.245,55	0,00		
■	SEF1	2012	0000395109	0004270000	160			174,30	0,00		
■	SEF1	2012	0000395111	0004270000	180			2.751.376,54	0,00		
■	SEF1	2012	0000395160	0004270000	160			6.990,00	0,00		
■	SEF1	2012	0000395161	0004270000	180			3.113.503,75	0,00		
■	SEF1	2012	0000395164	0004270000	160			3.034.913,00	0,00		
■	SEF1	2012	0000395166	0004270000	160			0,35	0,00		
■	SEF1	2012	0000395167	0004270000	160			5.751,62	0,00		
■	SEF1	2012	0000395168	0004270000	160			78.590,72	0,00		
■	SEF1	2012	0000395200	0004270000	160			927.000,00	0,00		

**Popis:** Po ukončení detailizácie účtov 395\* používateľ kliknutím na ikonu „Export pre IS ESO“ vyexportuje csv súbor, ktorý sa postupuje sekcií štátneho výkazníctva spolu s csv súborom KB.