

MINISTERSTVO FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY



Manuál č.:	4/2010 – M
Verzia č.:	2.1
Vecné zameranie:	Manuál pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF
Vydáva:	odbor systémových analýz a účtovníctva sekcia európskych fondov Ministerstvo financií SR
Určené pre:	platobnú jednotku, certifikačný orgán, riadiaci orgán, sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom
Počet príloh:	
Dátum vydania:	4.7.2014
Dátum účinnosti:	4.7.2014
Vypracoval: Ing. Iveta Osifová Mgr. Jozef Tomko
Schválil: Ing. Antónia Mayerová generálna riaditeľka sekcie

MANUÁL
ISUF

Manuál pre vzájomné započítanie
pohľadávok a záväzkov
v systéme ITMS a ISUF

4/2010 - M

verzia 2.1

OBSAH

1. ÚVOD	4
1.1. CIEĽ	4
1.2. METODICKÉ PREDPOKLADY VZÁJOMNÉHO ZAPOČÍTANIA	4
1.3. DEFINÍCIE A POJMY	5
1.4. SKRATKY	5
1.5. ZOZNAM POUŽITÝCH TRANSAKCIÍ SYSTÉMU ISUF	6
1.6. VERZIA	7
2. EVIDENCIA VZÁJOMNÝCH ZAPOČÍTANÍ POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV V ITMS	7
2.1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	7
2.2. EVIDENCIA OoVFV TYPU VZÁJOMNÉ ZAPOČÍTANIE	7
2.3. ZARADENIE OoVFV TYPU VZÁJOMNÉ ZAPOČÍTANIE DO ŽoP	9
2.4. ZARADENIE ŽoP SO VZÁJOMNÝM ZAPOČÍTANÍM DO SŽP	13
2.5. ZARADENIE SŽP SO VZÁJOMNÝM ZAPOČÍTANÍM DO ŽoP NA EK	14
3. EVIDENCIA VZÁJOMNÝCH ZAPOČÍTANÍ POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV V ISUF	15
3.1. SCHVÁLENIE ŽoP SO VZÁJOMNÝM ZAPOČÍTANÍM V SŽP	15
3.1.1. POSTUP PO ZAÚČTOVANÍ SŽP NA CO	18
3.1.2. POSTUP PO ZAÚČTOVANÍ SŽP NA PJ	18
3.2. ŽIADOSŤ O PLATBU SO VZÁJOMNÝM ZAPOČÍTANÍM V SYSTÉME ISUF	19
3.3. VYROVNANIE ODÚČTOVANEJ PO NA PJ AJ CO	29
3.4. GENEROVANIE ÚČTOVNÉHO DOKLADU KO PO ZAPOČÍTANÍ OoVFV	31
3.5. KONTROLA VÄZBY OoVFV PRED MANUÁLNYM ZAÚČTOVANÍM PO	33
3.6. MANUÁLNE ZAÚČTOVANIE PO VO VÝŠKE OoVFV ZA ČASŤ EU A NÁSLEDNÉ ODÚČTOVANIE PO NA CO	35
3.7. MANUÁLNE ZAÚČTOVANIE PO VO VÝŠKE OoVFV ZA ČASŤ ŠR A NÁSLEDNÉ ODÚČTOVANIE PO NA PJ	39
3.8. MANUÁLNE POSTÚPENIE PO VO VÝŠKE OoVFV ZA ČASŤ EU A NÁSLEDNÉ ODÚČTOVANIE PO NA PJ	43
3.9. MANUÁLNE ÚČTOVANIE O VÝŠKE ZÁVÄZKU V SUME OoVFV ZA ČASŤ ŠR A EU NA PJ	48
3.10. ZOBRAZENIE A KONTROLA NULOVEHO DOKLADU	56

1. Úvod

Postup vysporiadania finančných vzťahov upravuje § 28 zákona č. 528/2008 Z.z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov. V zmysle platného znenia citovaného zákona je možné vysporiadať finančné vzťahy jedným z nasledovných spôsobov:

- vrátením príspevku alebo jeho časti;
- vzájomným započítaním pohľadávok z príspevku alebo jeho časti.

Manuál 4/2010-M popisuje postup v informačných systémoch ITMS a ISUF vo väzbe na účtovníctvo pri vysporiadaní finančných vzťahov formou vzájomného započítania pohľadávok z príspevku alebo jeho časti. Vo všeobecnosti je v súlade so zákonom č. 528/2008 Z.z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov podľa typu vrátení finančných prostriedkov možné započítať:

- príjem z projektu;
- vrátenie v súlade so zmluvou;
- nezrovnalosti s výnimkou odvodu (odvod na základe právoplatného rozhodnutia SFK).

1.1. Cieľ

Hlavným cieľom manuálu pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF je popísať proces spracovania žiadosti o platbu a oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov, v rámci ktorých dochádza k vzájomnému započítaniu pohľadávok a záväzkov v informačných systémoch ITMS a ISUF.

Manuál je určený pre:

- účtovníkov a finančných manažérov platobnej jednotky;
- účtovníkov a finančných manažérov certifikačného orgánu;
- zamestnancov riadiaceho orgánu a sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom.

1.2. Metodické predpoklady vzájomného započítania

Využitie vysporiadania finančných prostriedkov formou **vzájomného započítania pohľadávok a záväzkov** musí spĺňať **nasledovné rámcové podmienky**:

- vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov je realizované **v rámci jedného projektu prijímateľa**, pričom ide o **projekt programového obdobia 2007 – 2013**;
- prijímateľ **nesmie** mať právnu formu **štátna rozpočtová organizácia**;
- žiadosť o platbu musí byť typu **priebežná** alebo **záverečná**;
- k jednej žiadosti o platbu je možné priradiť niekoľko oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov daného projektu;
- **započítavaná suma** musí byť **nižšia/rovná** ako suma žiadosti o platbu prijímateľa (záväzok platobnej jednotky voči prijímateľovi);
- pri započítaní nezrovnalosti **musí mať daná** nezrovnalosť dopad na výkaz výdavkov/**rozpočet EÚ** (pôvodné výdavky boli schválené v súhrnnej žiadosti o platbu – priebežná a záverečná žiadosť o platbu, zúčtovanie zálohovej platby a predfinancovania) a súčasne **nejde o systémovú** nezrovnalosť;
- pokiaľ ide o oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov k evidovanej žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov, daná žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov musí mať dopad na výkaz výdavkov/rozpočet EÚ a **v žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov musí byť označený príznak „Možné vrátenie započítaním“**;
- vzájomne sa započítavajú pomerné čiastky v rámci všetkých zdrojov financovania uvedených na žiadosti o platbu, a to vrátane zdroja PRO – RATA. Pri zdroji PRO – RATA platí pravidlo, že zdroj PRO – RATA obsahuje ako pôvodná žiadosť o platbu, ku ktorej sa viaže vrátenie finančných prostriedkov, tak aj žiadosť o platbu, v rámci ktorej sa započítanie realizuje;
- pokiaľ ide o samostatné vrátenie započítaním, dôvod vysporiadania musí byť jeden z nasledovných:
 - **VSV** - vrátenie v súlade so zmluvou o NFP,
 - **VVZ** - vrátenie vykázaného zisku na projekt.

Pre vzájomné započítanie pohľadávok z príspevku alebo jeho časti existujú výnimky, t.j. neuplatňuje sa pre projekty Operačného programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR, Interact II a vzájomné započítanie pohľadávok z príspevku alebo jeho časti sa neuplatňuje pre prijímateľa – štátnu rozpočtovú organizáciu, ktorému boli poskytnuté prostriedky EÚ formou rozpočtového opatrenia.

1.3. Definície a pojmy

Na účely tohto manuálu sa rozumie:

Informačný systém účtovania fondov (ďalej len „ISUF“) – samostatný účtovný systém subjektov zapojených do finančného riadenia a implementácie projektov štrukturálnych fondov (certifikačný orgán a platobná jednotka) pre účtovanie transakcií týkajúcich sa projektov pri dodržaní jednotného postupu účtovania, poskytovania výstupov z účtovníctva a spracovania údajov vyhovujúcich požiadavkám Európskej komisie a požiadavkám národnej legislatívy pre vedenie účtovníctva. Prostredníctvom ISUF je zabezpečený aj výkon platieb na úrovni certifikačného orgánu a platobných jednotiek. ISUF je integrovaný informačný systém účtovného, finančného a ekonomického riadenia prostriedkov 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

IT monitorovací systém (ďalej len „ITMS“) – informačný systém, spravovaný a vyvíjaný centrálnym koordinačným orgánom v spolupráci s riadiacimi orgánmi, certifikačným orgánom a orgánom auditu, ktorý zabezpečí evidenciu údajov o NSRR, všetkých operačných programoch, projektoch, kontrolách a auditoch za účelom efektívneho a transparentného monitorovania všetkých procesov spojených s implementáciou štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu. Zabezpečuje komunikáciu s databázou SFC2007 Európskej komisie, monitorovacími systémami okolitých členských krajín, ako aj žiadateľmi a prijímateľmi. Poskytuje prepojenia s ISUF.

1.4. Skratky

Skratka	Popis
CO	Certifikačný orgán
DAL	Strana účtovného dokladu Dal
EU	Európska únia
KO	Druh dokladu pohľadávky po čiastočnom započítaní
MC	Match code
MD	Strana účtovného dokladu Má dať
OHK	Osobitný znak hlavnej knihy
OoVfV	Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov
OP	Otvorené položky

PO	Pohľadávka
PJ	Platobná jednotka
RD	Rezervačný doklad
RKL	Rozpočtová klasifikácia
SŽP	Súhrnná žiadosť o platbu
ŠR	Štátny rozpočet
ŠRO	Štátna rozpočtová organizácia
ZA	Závazok
ŽoP	Žiadosť o platbu
ŽoVFP	Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov

1.5. Zoznam použitých transakcií systému ISUF

Kód transakcie	Popis
FMV3	Zobrazenie predpokladaného príjmu
FMX3	Zobrazenie rezervácie prostriedkov
FB01	Účtovanie dokladu
FB08	Storno dokladu
FBV0	Účtovanie predbežne obstaraného dokladu
FB02	Zmena dokladu
F-44	Vyrovnanie
FBL1N	Dodávatelia: Zoznam jednotlivých položiek
ZSUMPLATB1	Generovanie súhrnnej žiadosti o platbu na PJ
ZSUMPLATB2	Generovanie súhrnnej žiadosti o platbu na CO
ZKD_KOMP	Prehľad OoVFP zahrnutých do kompenzácie

1.6. Verzia

Dátum aktualizácie	Verzia
22.11.2010	1.0 - zverejnenie manuálu
15.11.2011	1.1 – zmena storna pohľadávky na odúčtovanie pohľadávky a doplnenie vyrovnania účtu hlavnej knihy
10.8.2012	2.0 – doplnenie nulových dokladov pri plnej výške vzájomného započítania PO a ZA a doplnenie prípadu započítania PO, ktorej suma je vyššia ako suma ŽOP so vzájomným započítaním
4.7.2014	2.1 – zmena druhu dokladu PO na druh dokladu KO po čiastočnom započítaní

2. Evidencia vzájomných započítaní pohľadávok a záväzkov v ITMS

2.1. Všeobecné informácie

V systéme ITMS sa evidencia vzájomného započítania pohľadávok vykonáva v dvoch základných krokoch:

- zaevidovanie OoVFV typu vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov (ďalej len „vzájomné započítanie“);
- priradenie OoVFV typu vzájomné započítanie k ŽoP.

Metodické predpoklady pre realizáciu vzájomného započítania pohľadávok a záväzkov sú uvedené v kapitole 1.2. tohto manuálu. V zmysle metodických predpokladov boli v systéme ITMS zapracované reštriktívne kontroly pre dodržanie vyššie stanovených pravidiel.

2.2. Evidencia OoVFV typu vzájomné započítanie

Evidencia OoVFV sa v ITMS vykonáva v module „Oznámenia o vysporiadaní“ (cesta: ITMS → 2007 – 2013 → Finančné riadenie → Oznámenia o vysporiadaní).

OoVFV používateľ vytvorí kliknutím na tlačidlo „Nové oznámenie o vysporiadaní“. Následne, v závislosti od toho, k čomu sa vysporiadanie viaže, priradí k OoVFV nezrovnalosť, ŽoVFP alebo programovú štruktúru a projekt. V prípade, že sa OoVFV viaže k ŽoVFP, v tejto ŽoVFP musí byť označený príznak „**Možné vrátenie započítaním**“.

Obrazovka č. 1: Príznak "Možné vrátenie započítaním" v ŽoVFP

The screenshot shows the 'Identifikácia projektu' section of the ITMS system. The 'Možné vrátenie započítaním' checkbox is highlighted with a red box and is currently checked. Below it, a table shows the total amount breakdown.

Celkový prehľad:		Zdroj EÚ	Spolufin. ŠR SR	VZ verejný	VZ súkromný	Spolu
Celková výška:		321 304.11 €	56 700.73 €	0.00 €	19 895.00 €	397 899

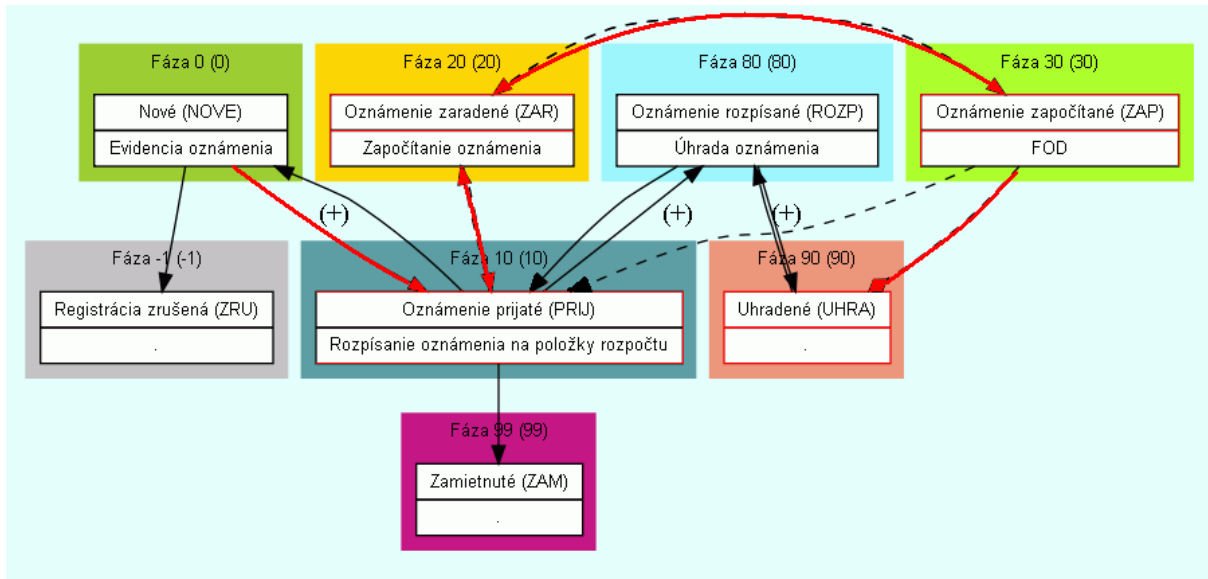
Základným predpokladom započítania OoVFV v ŽoP typu vzájomné započítanie je označenie „Áno“ pri položke „Započítanie pohľadávok a záväzkov“ (viď Obrazovka č. 1). Zvoliť „Áno“ je možné iba v prípade, že OoVFV spĺňa podmienky uvedené v časti 1.2. Následne používateľ potvrdí vytvorenie OoVFV kliknutím na tlačidlo „Uložiť“ alebo „Použiť“. Pri ukladaní systém kontroluje, či sú splnené podmienky uvedené v časti 1.2.

Obrazovka č. 2: Vytvorenie OoVFV typu vzájomné započítanie

The screenshot shows the 'Nové oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov' form. The 'Započítanie pohľadávok a záväzkov' checkbox is highlighted with a red box and is currently checked. The form includes fields for 'Nezrovnalosť', 'Žiadosť o vrátenie', 'Programová štruktúra', 'Projekt', and 'Názov'.

OoVFV typu vzájomné započítanie sa od klasických OoVFV líšia aj niektorými stavmi vo workflow. Na obrazovke č. 2 je červenou farbou zobrazená cesta po workflow pre OoVFV typu vzájomné započítanie.

Obrazovka č. 3: Workflow OoVFV



Pozitívna cesta po workflow OoVFV vzájomné započítanie je nasledovná:

- **Nové** → **Oznámenie prijaté** – prechod vykonáva používateľ.
- **Oznámenie prijaté** → **Oznámenie zaradené** – prechod vykonáva systém automaticky pri zaradení OoVFV do ŽoP (viď kapitola).
- **Oznámenie zaradené** → **Oznámenie započítané** – prechod vykonáva systém automaticky pri prechode ŽoP v rámci ktorej je OoVFV započítané do stavu „Predbežná finančná kontrola vykonaná“. Pri tomto prechode dochádza k exportu ŽoP ako aj OoVFV do systému ISUF.
- **Oznámenie započítané** → **Oznámenie uhradené** – prechod vykonáva systém automaticky pri schválení SŽP so ŽoP v rámci ktorej je OoVFV započítané.

Okrem vyššie popísaných častí je ďalší postup evidovania na tomto type OoVFV totožný s klasickými OoVFV a tento postup je popísaný v manuáli MF SR č. 2/2010 – M.

2.3. Zaradenie OoVFV typu vzájomné započítanie do ŽoP

Zaradovanie OoVFV typu vzájomné započítanie do ŽoP sa vykonáva v module „Žiadosti o platbu“ (cesta: ITMS → 2007 – 2013 → Finančné riadenie → Žiadosti o platbu).

OoVFV typu vzájomné započítanie je možné zaradiť do ŽoP, ak sú splnené nasledovné podmienky:

- ŽoP je typu priebežná alebo záverečná;
- ŽoP sa viaže na rovnaký projekt ako predmetné OoVFV;
- ŽoP je v stave nižšom ako „Kontrola oprávnenosti vykonaná“.

Samotné zaradenie OoVFV do ŽoP vykoná používateľ tak, že označí v zozname príslušnú ŽoP a klikne na „Započítanie PaZ“ (cesta: ITMS → 2007 – 2013 → Finančné riadenie → Žiadosti o platbu → Započítanie PaZ).

Obrazovka č. 4: Zoznam ŽoP

Následne sa otvorí zoznam zaradených OoVFV do danej ŽoP. Pri prvotnom zobrazení je obrazovka prázdna. Po kliknutí na „Priradenie“ v menu tejto obrazovky sa zobrazí zoznam OoVFV, ktoré je možné zaradiť do danej ŽoP. Samotné zaradenie OoVFV do ŽoP sa vykoná cez výber príslušného OoVFV a kliknutím na tlačidlo „Vybrať“.

Obrazovka č. 5: Zaradenie OoVFV do ŽoP

Pri zaradení OoVFV systém kontroluje či suma daného OoVFV neprevyšuje celkovú sumu ŽoP. Pokiaľ OoVFV prevýši sumu ŽoP systém vypíše „Započítaním vybraného Oznámenia o vysporiadaní prevýšite výšku Žiadosti o platbu. Naozaj si želáte vybrané Oznámenie započítať?“ Používateľ zvolí, či dané priradenie uloží alebo nie. Systém dovolí priradiť takéto OoVFV, neumožní už však prechod ŽoP do stavu „Kontrola oprávnenosti vykonaná“.

Obrazovka č. 6: Kontrola na výšku OoVFV

Po zaradení sa OoVFV zobrazuje v zozname zaradených OoVFV. Z tejto obrazovky je ho potom možné aj odradiť zo ŽoP pomocou tlačidla „Odradenie“. Takisto je možné zobraziť detail OoVFV kliknutím na tlačidlo „Detail“.

Obrazovka č. 7: Zoznam zaradených OoVFV

Po zaradení OoVFV do ŽoP je potrebné rozpísať klasifikáciu daného OoVFV. Používateľ vykoná rozpis vo formulári ŽoP v záložke „Finančná identifikácia“ cez tlačidlo „Rozpísať klasifikáciu“. Samotný rozpis vykoná systém automaticky, pričom OoVFV priradí vždy len takú klasifikáciu aká je na deklarovanych výdavkoch ŽoP, v rámci ktorej sa vzájomné započítavanie vykonáva a to tak, že primárne rozpisuje OoVFV na kapitálové výdavky, pokiaľ tie neexistujú v danej ŽoP alebo ich objem nie je dostatočný, zvyšnú sumu OoVFV rozpíše na bežné výdavky. Rozpis OoVFV na rozpočtovú klasifikáciu **nemá dopad na čerpanie na jednotlivých položkách projektu.**

Obrazovka č. 8: Rozpísanie klasifikácie OoVFV

V záložke „Základné údaje“ vo formulári ŽoP systém zobrazuje výšku ŽoP neznižujú o vzájomné započítanie (stĺpec „Suma bez započítania“), ako aj sumu ŽoP po zohľadnení zaradených OoVFV, čo je aj výsledná výška danej ŽoP (stĺpec „Suma so započítaním“).

Obrazovka č. 9: Základné údaje ŽoP

Základné údaje | Identifikácia ŽoP | Finančná identifikácia | Informácie o SŽoP a ŽoP na EK | Nezrovnalosti a vrátenia

Názov programového dokumentu: 1.1 Integrovaná ochrana a racionálne využívanie vŕd

Názov prijimateľa: Mesto Gbely
 IČO: 00309524
 IČ DPH: 00
 DIČ: 2021086705
 Krajina (NUTS I): Slovenská republika
 Samosprávny kraj: Trnavský kraj
 Okres: Okres Skalica
 PSČ - Obec: 90845 Gbely
 Ulica: Námestie Slobody Číslo domu: 1261

Kontaktná osoba:
 Titul: Ing. Vybrať
 Priezvisko: Hazlinger
 Meno: Jozef
 Telefón: 0346906411
 Mobil: 00
 Fax: 0346906423
 Email: primator@gbely.sk

Prepočítaj ŽoP

	Suma bez započítania	Suma so započítaním
Suma spolu:	350 €	
Nárokovaná suma:	350 €	250 €
Oprávnený výdavok:	350 €	250 €
Oprávnený výdavok EÚ:	297,50 €	212,50 €
Oprávnený výdavok ŠR:	35 €	25 €
Oprávnený výdavok VZ:	17,50 €	12,50 €
Neoprávnený výdavok:	0 €	

Uložiť Použiť Storno

Aktuálny stav: NOVA ✓

Registrácia

(+) Zaregistrovaná Zrušená

V zozname ŽoP sa zobrazujú sumy ŽoP znížené o vzájomné zápočty, pričom výška týchto vzájomných započítaní sa zobrazuje v zozname v stĺpci „Zníženia EUR“.

Ostatná evidencia takýchto ŽoP je totožná s evidenciou klasických ŽoP. Pri prechode ŽoP so vzájomným započítaním do stavu „Predbežná finančná identifikácia“ sa do ISUF exportujú aj údaje za zaradené OoVfV.

V prípade, že je potrebné ŽoP so vzájomným započítaním, ktorá bola rezervovaná v systéme ISUF zneplatniť, používateľ kontaktuje Service desk. Pri požiadavke o zneplatnenie ŽoP je potrebné zdôrazniť, že ide o ŽoP so vzájomným započítaním.

2.4. Zaradenie ŽoP so vzájomným započítaním do SŽP

Zaradením ŽoP so vzájomným započítaním do SŽP sa žiadaná suma danej SŽP navýši o rozdiel medzi oprávnenými výdavkami danej ŽoP a výškou vzájomného započítania. Rozdelenie celkovej žiadanej sumy na oprávnené výdavky a vzájomné započítania sa nachádza v záložke „Finančná identifikácia“.

Obrazovka č. 10: Finančná identifikácia SŽP so vzájomným započítaním

Súhrnné žiadosti o platbu
Kód: S1529111014

Základné údaje: Finančná identifikácia PJ CO a ŽoP na EK

Výdavok/zdroj financovania EUR	EU	Verejné zdroje EUR			VZ	Súkromné EUR	Spolu EUR
		Spolu	Spolu financovanie SR	Pro rata			
Celkové oprávnené výdavky	519 767,73	180 906,45	180 906,45	0	0	626 370,81	1 327 044,99
Vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov	18 000	6 000	6 000	0	0	16 000	40 000
Suma znížená o započítanie pohľadávok a záväzkov	501 767,73	174 906,45	174 906,45	0	0	610 370,81	1 287 044,99

Aktuálny stav: Uhradená

Zoznam zaradených vzájomných započítaní je možné zobraziť v zoznamoch „Zostavovanie“ a „Schvaľovanie“ kliknutím na tlačidlo „Zaradené započítania pohľadávok a záväzkov“

Obrazovka č. 11: Zoznam zaradených započítaní v SŽP

Zaradené započítania pohľadávok a záväzkov

Zaradené započítania pohľadávok a záväzkov - Dialog webové stránky

Zaradené započítania pohľadávok a záväzkov súhrnnej ŽOP - S1529111014

Počet záznamov: 1.
Strana: 1

Chod' na stránku: Počet záznamov na stránku: 20

Zaradené	Kód OoVfV	Kód ŽoP	Suma započítania spolu EUR	Suma započítania EU EUR
áno	29120240004801	29120240004501	40 000 €	18 000 €

Počet záznamov: 1.
Strana: 1

Chod' na stránku: Počet záznamov na stránku: 20

Ďalšie spracovanie takýchto SŽP je totožne so spracovaním štandardných SŽP.

2.5. Zaradenie SŽP so vzájomným započítaním do ŽoP na EK

Zaradením SŽP, ktorá obsahuje ŽoP so vzájomným započítaním sa navýši celková výška výkazu výdavkov o výšku oprávnených výdavkov schválených v danej SŽP.

Obrazovka č. 12: Zaradenie SŽP so vzájomným započítaním do ŽoP na EK

Zoznam súhrmných žiadostí pre ZOP EK: 2911100701

Počet záznamov: 14, zobrazené všetky.
Strana: 1

Zaradiť	Kód SŽOP	Dátum schválenia	Celková výška	Za zdroj EU	Celková výška bez započítaní	Za zdroj EU
<input checked="" type="radio"/> áno <input type="radio"/> nie	S1529111014	09.12.2011	1 287 044,99 €	501 767,73 €	1 327 044,99 €	519 767,73 €

ITMS zároveň automaticky zaradí započítavané OoVFV do zoznamu vrátení a sumu ŽoP na EK poníži o jeho výšku.

Obrazovka č. 13: Automatické zaradenie OoVFV - vzájomné započítanie do ŽoP na EK

Zoznam OoVFV

Počet záznamov: 1.
Strana: 1

Zaradiť	Započítať úroky	Kód OoVFV	Dátum úhrady	Celková výška istina	Zdroj EU	Celková výška úroky	Zdroj EU
<input checked="" type="radio"/> áno <input type="radio"/> nie	<input checked="" type="radio"/> áno <input type="radio"/> nie	29120240004801	09.12.2011	40 000	18 000	0	0

Spracovanie ŽoP na EK so vzájomným započítaním sa nelíši od spracovania štandardných ŽoP na EK, ktoré je popísané v manuáli 1/2010 – M Manuál evidencie ŽoP na EK v systémoch ITMS a ISUF.

3. Evidencia vzájomných započítaní pohľadávok a záväzkov v ISUF

3.1. Schválenie ŽoP so vzájomným započítaním v SŽP

Schválením ŽoP so vzájomným započítaním pohľadávok a záväzkov (ďalej aj ako „kompensácia“) v SŽP dochádza ku generovaniu SŽP v transakcii ZSUMPLATB1 a zároveň ku generovaniu predbežne obstaraného účtovného dokladu v transakcii FBV0. Zároveň sa na RD v hlavičke dokladu naplní pole „znak spojenia“, čo je číslo SŽP.

Obrazovka č. 14: Transakcia ZSUMPLATB1 - PJ

Generovani súhrnnej žiadosti o platbu

Generovani súhrnnej žiadosti o platbu 1

Súhrnné žiadosti čakajúce na generovanie pre PJ: 2240

Čís. súhr. žiad.	Čís. žiadosti	Dát. vytvorenia.	Státus	Dat. schval
S2422110004	22110120007505	19.08.2010	Čaká na zaúčtovanie pohľadávky na PJ	19.08.2010
	22110120007505	19.08.2010	Čaká na zaúčtovanie pohľadávky na PJ	19.08.2010

Popis: V transakcii ZSUMPLATB1 používateľ postupuje klasickým spôsobom, nastáva tu však rozdiel v tom, že na účte 685100 sa účtujú na strane Dal všetky žiadosti vrátane ŽoP s kompensáciou avšak v sume pôvodnej PO a na strane MD sa účtuje kompenzovaná časť (v sume OoVfV).

Obrazovka č. 15: Doklad SŽP na PJ

Doklad Spracovanie Skok Nastavnia Dodatky Prostredie Systém Nároveň

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Čís. dokladu 100154 Účtovný okruh 2240 Fiškálny rok 2010

Dát. dokl. 19.08.2010 Dát. účtovania 19.08.2010 Obdobie 08

Výpočet dane

Refer. 1100200404

Mena dokladu EUR

Text hl. dokl. 2211000702

P	ÚK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FM	KrátkyText	Účet	Text	Fin. pol.	Fin. s	Fond	Fun. o	PrÚS	Rezerv. p	P	Prvok ŠP
1	01	378100		85,00	EUR	Platobný ...	100006	Súhrnná žiadost	60	2240	DUM...	DUMMY	\$100			
*	01			85,00	EUR											
2	40	685100		85,00	EUR	Výnosy z ...	685100	22110120007505 Žiadost' o prep...	341000	2240	11S1	2211...	\$100			
*	40			85,00	EUR											
3	50	685100		170,00-	EUR	Výnosy z ...	685100	22110120007505 Žiadost' o prep...	341000	2240	11S1	2211...	\$100			
*	50			170,00-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Na danom doklade SŽP je vidno rozúčtovanú ŽoP s kompensáciou č. 22110120007505, ktorej nekompenzovaná časť (pôvodná výška PO) je účtovaná na strane Dal účtu 685100 a kompenzovaná časť (v sume OoVfV) je na strane MD účtu 685100. Na účte 378100 je účtovaná sumárna čiastka celkovej výšky PO (po odpočítaní kompensácie, t.j. OoVfV).

Obrazovka č. 16: Doklad SŽP na CO zaúčtovaný cez transakciu ZSUMPLATB2

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠPP	Fond	Fun.oblasť
37	50	371174	9.907,95-	EUR	9.907,95-	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120670606 ..	60	1100201012		11S1	2211012
41	50	371174	29.734,61-	EUR	29.734,61-	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120383603 ..	60	1100201012		11S1	2211012
42	50	371174	22.408,74-	EUR	22.408,74-	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120383603 ..	60	1100201012		11S1	2211012
101	31	379111	10.522.194,22-	EUR	10.522.194,22-	EUR	HFRV SR	400559	*0308**S 242211..	60	1100201012		DUMMY	DUMMY
102	31	379111	301.788,26-	EUR	301.788,26-	EUR	HFRV SR	400559	*0308**S 242211..	60	1100201012		DUMMY	DUMMY
* Má dat/Dal H			10.886.033,78-	EUR	10.886.033,78-	EUR								
1	40	371174	89.509,03	EUR	89.509,03	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22160120026603 ..	60	1100201012		11S1	2216012
2	40	371174	7.271,89	EUR	7.271,89	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22160120026603 ..	60	1100201012		11S1	2216012
3	40	371174	32.558,37	EUR	32.558,37	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120611404 ..	60	1100201012		11S1	2211012
4	40	371174	132.491,01	EUR	132.491,01	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120611404 ..	60	1100201012		11S1	2211012
5	40	371174	5.496,03	EUR	5.496,03	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120456404 ..	60	1100201012		11S1	2211012
6	40	371174	282.806,88	EUR	282.806,88	EUR	Pohľad. voči účtu ES	371174	22110120456404 ..	60	1100201012		11S1	2211012

Popis: Na danom doklade SŽP je vidno rozúčtovanú ŽoP s kompenzáciou č. 22110120383603, ktorej nekompenzovaná časť (pôvodná výška záväzku) je účtovaná na strane MD účtu 371174 a kompenzovaná časť (v sume OoVfV) je na strane Dal účtu 371174.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Doklad * Predbežne zadané doklady * Účtovanie/Výmaz

Transakcia: FBV0

Obrazovka č. 17: Transakcia FBV0 – predbežne obstaraný doklad ŽoP s kompenzáciou na PJ

P	ÚK	Účet HK	Č	Čiastka vo FM	FMen	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚS	Rezerv.p	P	Prvok ŠPP
5	31	379200		85,00-	EUR	Krajné	503803	*0308**	60	2240	11S1	2211..	S100			
6	31	379200		10,00-	EUR	Krajné	503803	*0308**	60	2240	11S2	2211..	S100			
*		31		95,00-	EUR											
1	40	587100		170,00	EUR	Náklady n..	587100	22110120007505	641009-0412	2240	11S1	2211..	S100	5000154..	1	221101200
2	40	587100		20,00	EUR	Náklady n..	587100	22110120007505	641009-0412	2240	11S2	2211..	S100	5000154..	3	221101200
8	40	352000		95,00	EUR	Zúčt.z fi..	352000	22110120007505	60	2240	DUM..	DUMMY	DUMY			
*		40		285,00	EUR											
3	50	587100		85,00-	EUR	Náklady n..	587100	22110120007505	641009-0412	2240	11S1	2211..	S100	9000000..	1	221101200
4	50	587100		10,00-	EUR	Náklady n..	587100	22110120007505	641009-0412	2240	11S2	2211..	S100	9000000..	3	221101200
7	50	587100		95,00-	EUR	Náklady n..	587100	22110120007505	60	2240	DUM..	DUMMY	DUMY			DUM2240
*		50		190,00-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Po schválení SŽP sa v transakcii FBV0 vygenerujú všetky predbežne obstarané doklady k ŽoP zahrnutých do SŽP. Na danej obrazovke je vidno zaúčtovaný predbežne obstaraný doklad k ŽoP s kompenzáciou. Na účte 379* sa uvádza výsledná suma záväzku, ktorá vyplýva z rozdielu medzi pôvodným záväzkom (účtovaným na účte 587* na strane MD) a kompenzáciou (účtovanou na účte 587* na strane D).

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Doklad * Predbežne zadané doklady * Účtovanie/Výmaz

Transakcia: FBV0

Obrazovka č. 18: Transakcia FBV0 – nulový doklad na PJ

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP
5	50	587100	290,70-	EUR	290,70-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
6	50	587100	53.553,71-	EUR	53.553,71-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
7	50	587100	51,30-	EUR	51,30-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
8	50	587100	303.470,96-	EUR	303.470,96-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
9	31	379100	303.761,66-	EUR	303.761,66-	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/-	60	24120110010608	
10	31	379100	53.605,01-	EUR	53.605,01-	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/-	60	24120110010608	
* Má dat/Dal H			714.733,34-	EUR	714.733,34-	EUR						
1	40	587100	290,70	EUR	290,70	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
2	40	587100	53.553,71	EUR	53.553,71	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
3	40	587100	51,30	EUR	51,30	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
4	40	587100	303.470,96	EUR	303.470,96	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
11	21	379100	303.761,66	EUR	303.761,66	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/-	60	24120110010608	
12	21	379100	53.605,01	EUR	53.605,01	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/-	60	24120110010608	
* Má dat/Dal S			714.733,34	EUR	714.733,34	EUR						

Popis: Na danej obrazovke je vidno zaúčtovaný predbežne obstaraný „nulový“ doklad k ŽoP s kompenzáciou po schválení SŽP. Nulový doklad sa generuje v prípadoch, kedy sa suma OoVfV viazucich sa k PO rovná sume ŽOP, ktorá sa kompenzuje. Tým pádom vzniká záväzok, ktorý je potrebné uhradiť zo ŠP. Strana Dal účtu 379* sa rovná strane MD účtu 379* a rovnako na účte 587* dochádza k rovnosti strán MD a Dal. Účet 587* je v členení podľa jednotlivých OoVfV viazucich sa k PO. Pri nulovom doklade sa zápis 352/587 nevykonáva, nakoľko nedochádza k žiadnej úhrade.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Doklad * Predbežne zadané doklady * Účtovanie/Výmaz

Transakcia: FBV0

Obrazovka č. 19: Transakcia FB03 – nulový doklad k VZ na PJ

Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad					
Čís.dokladu	300252	Účtovný okruh	2330	Fiškálny rok	2012
Dát.dokl.	16.05.2012	Dát.účtovania	16.05.2012	Obdobie	05
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	2330202260				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	24120110010608				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP
2	50	799100	18.790,77-	EUR	18.790,77-	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	90	24120110010608	
4	50	799100	18,00-	EUR	18,00-	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	90	24120110010608	
6	50	798100	18.790,77-	EUR	18.790,77-	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	90	24120110010608	24120110
8	50	798100	18,00-	EUR	18,00-	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	90	24120110010608	24120110
* Má dat/Dal H			37.617,54-	EUR	37.617,54-	EUR						
** 10000			37.617,54-	EUR	37.617,54-	EUR						
1	40	798100	18.790,77	EUR	18.790,77	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	42	24120110010608	24120110
3	40	798100	18,00	EUR	18,00	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	42	24120110010608	24120110
5	40	799100	18.790,77	EUR	18.790,77	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	42	24120110010608	
7	40	799100	18,00	EUR	18,00	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	42	24120110010608	
* Má dat/Dal S			37.617,54	EUR	37.617,54	EUR						

Popis: Na danej obrazovke je zaúčtovaný „nulový“ doklad k VZ zo ŽoP s kompenzáciou po schválení SŽP. Nulový doklad k VZ je účtovaný na oboch stranách účtu 799100 a účtu 798100 rovnakou čiastkou.

Zodpovedná pozícia: Finančný manažér na PJ

Transakcia: ZFRC1

Obrazovka č. 20: Transakcia ZFRC1

Prehľad ID Závazkov pre položky dokladu FI

Čís. dokl.	Dátum vst.	Dát. dokl.	Nomen	Čiastka	ID záväzku?	Stĺpcy Kód a text chyby //	Suma DátKomP	Status
200371	27.10.2010	27.10.2010	EUR					
	001	587100	644003-0411	54,02	0	? Systém komunikuje so ŠP. Prosím čakajte.		
	002	587100	644003-0411	11,30	0	? Systém komunikuje so ŠP. Prosím čakajte.		
	003	587100	644003-0411	32,01-	0	? Systém komunikuje so ŠP. Prosím čakajte.		
	004	587100	644003-0411	5,65-	0	? Systém komunikuje so ŠP. Prosím čakajte.		
	005	379100	60	32,01-	0	? Systém komunikuje so ŠP. Prosím čakajte.		
	006	379100	60	5,65-	0			
	007	587100	60	37,66-	0			
	008	352000	60	37,66	0			

Popis: Finančný manažér po zaúčtovaní kompenzovanej ŽOP účtovníkom môže skontrolovať cez zobrazenie transakcie ZFRC1 komunikáciu pre založenie záväzku v ISŠP. Záväzok sa založí plusovými hodnotami (zo ŽOP) aj mínusovými hodnotami (z OoVfV). Rozdiel medzi ZA a OoVfV sa následne reálne uhradí zo ŠP.

3.1.1. Postup po zaúčtovaní SŽP na CO

Po zaúčtovaní SŽP na CO, účtovník CO skontroluje, či v ISUF bola zaúčtovaná PO za EU časť, ktorá sa kompenzuje.

V prípade, že PO v systéme ISUF ešte nebola automaticky zaúčtovaná, účtovník CO skontroluje väzbu OoVfV (či sa viaže k vráteniu alebo nezrovnalosti) podľa **kapitoly 3.4.** a manuálne doúčtuje a vystornuje danú PO podľa **kapitoly 3.5.**

V prípade, že PO v systéme ISUF už bola automaticky zaúčtovaná, rezervovaním ŽoP so vzájomným započítaním sa daná PO automaticky odúčtuje. V tomto prípade nedochádza ku klasickému stornu, nakoľko v prípade vyradenia ŽoP zo SŽP by nebolo možné opätovne PO zaúčtovať. Nakoľko sa automaticky zaúčtovaná PO automaticky odúčtuje, účtovník CO zaúčtovanú a odúčtovanú PO vyrovná **podľa kapitoly 3.3.**

Pre lepšie pochopenie problematiky kompenzácií a jej konkrétnych príkladov, ktoré môžu nastať je vhodné nastudovať si **kapitolu 3.2.** Pri každom konkrétnom príklade je uvedené, za čo je účtovník CO zodpovedný (**napr. aj rozpustenie opravných položiek** pri kompenzovanej PO).

3.1.2. Postup po zaúčtovaní SŽP na PJ

Po zaúčtovaní SŽP na PJ, účtovník PJ skontroluje, či v ISUF bola zaúčtovaná PO za ŠR časť, ktorá sa kompenzuje.

V prípade, že PO v systéme ISUF ešte nebola automaticky zaúčtovaná, účtovník PJ skontroluje väzbu OoVfV (či sa viaže k vráteniu alebo nezrovnalosti) podľa **kapitoly 3.4.** a manuálne doúčtuje a odúčtuje PO za ŠR časť podľa **kapitoly 3.6** a rovnako doúčtuje a odúčtuje postúpenú časť PO za EU zdroj podľa **kapitoly 3.7.** Následne, podľa konkrétneho prípadu (bližšie popísané všetky prípady sú v **kapitole 3.2.**), je potrebné, aby účtovník buď manuálne účtoval o výške záväzku v sume OoVfV za časť ŠR a EU podľa **kapitoly 3.8.** alebo skontroloval zobrazenie nulového dokladu podľa **kapitoly 3.9.** Manuálne zaúčtované a odúčtované PO je vždy potrebné vyrovnáť.

V prípade, že PO za ŠR časť v systéme ISUF už bola automaticky zaúčtovaná, rezervovaním ŽoP so vzájomným započítaním sa daná PO automaticky odúčtuje. V tomto prípade nedochádza ku klasickému stornu, nakoľko v prípade vyradenia ŽoP zo SŽP by nebolo možné opätovne PO zaúčtovať. Nakoľko sa automaticky zaúčtovaná PO automaticky odúčtuje, účtovník PJ zaúčtovanú a odúčtovanú PO za ŠR časť vyrovná podľa **kapitoly 3.3.** Avšak aj v tomto prípade je potrebné manuálne doúčtovať a odúčtovať postúpenú časť PO za EU zdroj podľa **kapitoly 3.7.** Následne, podľa konkrétneho prípadu (bližšie popísané všetky prípady sú v **kapitole 3.2.**), je potrebné, aby účtovník buď manuálne účtoval o výške záväzku v sume OoVfV za časť ŠR a EU podľa **kapitoly 3.8.** alebo skontroloval zobrazenie nulového dokladu podľa **kapitoly 3.9.**

Pre lepšie pochopenie problematiky kompenzácií a jej konkrétnych príkladov, ktoré môžu nastať je vhodné nastudovať si **kapitolu 3.2.** Pri každom konkrétnom príklade je uvedené, za čo je účtovník PJ zodpovedný (**napr. aj rozpustenie opravných položiek** pri kompenzovanej PO alebo **doúčtovanie zápisu 351/589** pri automatickom odúčtovaní PO). Manuálne zaúčtované a odúčtované PO je vždy potrebné vyrovnáť.

3.2. Žiadosť o platbu so vzájomným započítaním v systéme ISUF

Pri ŽOP so vzájomným započítaním PO a ZA v systéme ISUF je potrebné rozlišovať niekoľko prípadov, a to:

- 1) K OoVFV, ktoré sa kompenzuje, v ISUF neexistuje PO
 - a) suma OoVFV je menšia ako suma kompenzovanej ŽOP
 - b) suma OoVFV sa rovná sume kompenzovanej ŽOP
- 2) K OoVFV, ktoré sa kompenzuje, v ISUF existuje PO
 - a) suma PO je menšia ako suma kompenzovanej ŽOP
 - aa) a zároveň suma OoVFV viažuca sa k PO je menšia ako suma PO
 - ab) a zároveň suma OoVFV viažuca sa k PO sa rovná sume PO
 - b) suma PO sa rovná sume kompenzovanej ŽOP
 - ba) a zároveň suma OoVFV viažuca sa k PO je menšia ako suma PO
 - bb) a zároveň suma OoVFV viažuca sa k PO sa rovná sume PO
 - c) suma PO je väčšia ako suma kompenzovanej ŽOP
 - ca) a zároveň suma OoVFV viažuca sa k PO je menšia ako suma kompenzovanej ŽOP
 - cb) a zároveň suma OoVFV viažuca sa k PO sa rovná sume kompenzovanej ŽOP

Prehľad príkladov účtovania pri žiadosti so vzájomným započítaním pohľadávok a záväzkov podľa jednotlivých prípadov:

1a) PO – v ISUF neexistuje

OoVFV = 100, EU = 50, ŠR = 50

kompenzovaná ŽOP = 120, EU = 60, ŠR = 60

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na CO manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje evidencia PO za časť EU na CO a jej postúpenie na PJ.

378/371 vo výške EU = 50 – účtovník CO (KAPITOLA 3.4. a 3.5.)

371/378 vo výške EU = 50 – účtovník CO (KAPITOLA 3.4. a 3.5.)

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť ŠR druhom dokladu PP. Týmto krokom dochádza k evidencii PO za časť ŠR, ale zároveň aj k jej odúčtovaniu, keďže je uhradená formou započítania.

378/648 vo výške ŠR = 50 – účtovník PJ (KAPITOLA 3.4. a 3.6.)

648/378 vo výške ŠR = 50 – účtovník PJ (KAPITOLA 3.4. a 3.6.)

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 50 – účtovník PJ (KAP. 3.4. a 3.7.)

648/378 vo výške EU = 50 – účtovník PJ (KAP. 3.4. a 3.7.)

Pri odoslaní ŽOP s kompenzáciou z ITMS do ISUF sa generuje rezervačný doklad na plnú výšku ŽOP (t.j. bez kompenzovanej čiastky), avšak rezervovaná ŽOP je s príznakom kompenzácie – v rámci rezervačného dokladu danej ŽOP sa v horizontálnom menu – **skok – ISUF relevantné informácie** nachádza číslo nového druhu rezervačného dokladu KO – kompenzácia, ktorý sa generuje v transakcii FMV3. Doklad záväzku (účtovný doklad) ku kompenzovanej ŽOP sa generuje na účte 379 ako **rozdiel „delta“**, čiže pôvodná výška záväzku (t.j. žop bez kompenzácie) – kompenzovaná čiastka (t.j. čiastka z oznámení priradených k danej ŽOP). Oznámenia, ktoré boli priradené k danej ŽOP si účtovník vie dohľadať cez transakciu **zkd_komp** podľa čísla kompenzovanej ŽOP. **Z dôvodu, že na FI doklade je vygenerovaný záväzok (účet 379*) už len ako delta (keďže iba táto čiastka sa reálne uhradí zo ŠP), je ešte potrebné doúčtovať a zároveň odúčtovať výšku záväzku v sume OoVFV.**

587/379 – **automaticky** vygenerovaný záväzok v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na výšku 120-100=20 (v členení na zdroje)

587/379 – vo výške EU 50 – účtovník PJ (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (KAP.3.8.)

587/379 – vo výške ŠR 50 – účtovník PJ (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (KAP. 3.8.)

379/587 – vo výške EU 50 – účtovník PJ (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (KAP. 3.8.)

379/587 - vo výške ŠR 50 – účtovník PJ (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (KAP. 3.8.)

1b) PO – v ISUF neexistuje

OoVFV = 100, EU = 50, ŠR = 50

kompenzovaná ŽOP = 100, EU = 50, ŠR = 50

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na CO manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje evidencia PO za časť EU na CO a jej postúpenie na PJ.

378/371 vo výške EU = 50 – účtovník CO (KAP. 3.4. a 3.5.)

371/378 vo výške EU = 50 – účtovník CO (KAP. 3.4. a 3.5.)

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť ŠR druhom dokladu PP. Týmto krokom dochádza k evidencii PO za časť ŠR, ale zároveň aj k jej odúčtovaniu, keďže je uhradená formou započítania.

378/648 vo výške ŠR = 50 – účtovník PJ (KAP. 3.4. a 3.6.)

648/378 vo výške ŠR = 50 – účtovník PJ (KAP. 3.4. a 3.6.)

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je uhradená formou započítania.

378/648 vo výške EU = 50 – účtovník PJ (KAP. 3.4. a 3.7.)

648/378 vo výške EU = 50 – účtovník PJ (KAP. 3.4. a 3.7.)

Pri odoslaní ŽOP s kompenzáciou z ITMS do ISUF sa generuje rezervačný doklad na plnú výšku ŽOP (t.j. bez kompenzovanej čiastky), avšak rezervovaná ŽOP je s príznakom kompenzácie – v rámci rezervačného dokladu danej ŽOP sa v horizontálnom menu – **skok – ISUF relevantné informácie** nachádza číslo nového druhu dokladu KO – kompenzácia, ktorý sa generuje v transakcii FMV3. Doklad záväzku (účtovný doklad) ku kompenzovanej ŽOP sa generuje na účte 379 ako **rozdiel „delta“**, čiže pôvodná výška záväzku (t.j. žop bez kompenzácie) – kompenzovaná čiastka (t.j. čiastka z oznámení priradených k danej ŽOP). Oznámenia, ktoré boli priradené k danej ŽOP si účtovník vie dohľadať cez transakciu zkd_komp podľa čísla kompenzovanej ŽOP. V tomto prípade, kedy sa rozdiel „delta“ **rovná nule** sa v transakcii FBV0 generuje tzv. **nulový doklad**, t.j. zápis na účtoch 379* a 587* je na strane MD aj Dal v rovnakej výške. Tento doklad je nositeľom informácie o vzájomnom započítaní PO a ZA. **Keďže sa PO a ZA rovnajú, výsledná čiastka zaúčtovaného dokladu je 0.** V prípade, že sa v jednej ŽoP započítavajú dve alebo viacero OoVFV, čiastky na účte 587* sú rozpísané podľa týchto OoVFV. Oznámenia, ktoré sú započítané v ŽoP je možné dohľadať cez transakciu ZKD_KOMP podľa čísla ŽoP. **Nulový doklad** sa generuje aj k **vlastným zdrojom** (ak sa VZ na ŽoP nachádzajú), t.j. zápis na podsúvahových účtoch 798* a 799* je na strane MD aj Dal v rovnakej výške.

587/379 a zároveň 379/587 – automaticky vygenerovaný záväzok (nulový doklad) v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na celkovú výšku 0 (v členení na zdroje) (KAP. 3.9.)

Po zaúčtovaní automaticky vygenerovaného nulového dokladu sa manuálne doučtovanie záväzku vo výške OoVFV nevykonáva, nakoľko záväzok bol zaúčtovaný na strane MD aj strane Dal v celkovej výške ŽOP.

2aa) PO =100, EU = 50, ŠR = 50

OoVFV = 80, EU = 40, ŠR = 40

kompenzovaná ŽOP = 120, EU = 60, ŠR = 60

Ak PO existuje, účtovník PJ a CO manuálne odúčtovanie PO nevykonáva, pretože existujúce PO sa automaticky odúčtujú. Pri automatickom odúčtovaní PO účtovník PJ skontroluje, či odúčtovaná PO je z bežného roka alebo z predchádzajúcich rokov. **V prípade, že PO je z predchádzajúceho obdobia, je potrebné doplniť manuálny zápis 351/589 podľa Manuálu k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF v programovom období 2007 – 2013, M- 2/2011. Zápis sa vykonáva v rovnakej výške ako automatické odúčtovanie PO.** Rovnako je potrebné skontrolovať, či k odúčtovanej PO existovali vytvorené opravné položky. Ak áno, tie je potrebné **rozpustiť rovnako na CO ako aj PJ.**

378/371 vo výške EU = 50 – automatické zaúčtovanie PO na CO

371/378 vo výške EU = 50 – **automatické odúčtovanie PO na CO**

378/371 vo výške EU = 10 – **automatické zaúčtovanie PO na CO druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože EU časť na OoVfV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 40. Ak je PO a OoVfV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je vykompenzovaná celá PO.)

378/371 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník CO (KAP. 3.3.)**

378/648 vo výške ŠR = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ**

648/378 vo výške ŠR = 50 – **automatické odúčtovanie PO na PJ**

378/648 vo výške ŠR = 10 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože ŠR časť na OoVfV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 40. Ak je PO a OoVfV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je vykompenzovaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník PJ (KAP. 3.3.)**

Avšak účtovník PJ manuálne zaúčtuje a odúčtuje postúpenie PO za časť EU z CO na PJ. Zaúčtovanie a odúčtovanie PO je potrebné vyrovnať. Odúčtovanie (postúpenie PO) sa vykoná druhom dokladu PP.

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň vystornuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 40 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

648/378 vo výške EU = 40 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

587/379 – **automaticky** vygenerovaný záväzok v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na výšku 120-80=40 (v členení na zdroje)

587/379 – vo výške EU 40 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP.3.8.**)

587/379 – vo výške ŠR 40 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 – vo výške EU 40 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 - vo výške ŠR 40 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

2ab) **PO = 100, EU = 50, ŠR = 50**

OoVfV = 100, EU = 50, ŠR = 50

kompenzovaná ŽOP = 120, EU = 60, ŠR = 60

Ak PO existuje, účtovník PJ a CO manuálne odúčtovanie PO nevykonáva, pretože existujúce PO sa automaticky odúčtujú. Pri automatickom odúčtovaní PO **účtovník PJ** skontroluje, či odúčtovaná PO je z bežného roka alebo z predchádzajúcich rokov. **V prípade, že PO je z predchádzajúceho obdobia, je potrebné doplniť manuálny zápis 351/589 podľa Manuálu k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF M- 2/2011. Zápis sa vykonáva v rovnakej výške ako automatické odúčtovanie PO.** Rovnako je potrebné skontrolovať, či k odúčtovanej PO existovali vytvorené **opravné položky**. Ak áno, tie je potrebné **rozpustiť rovnako na CO ako aj PJ.**

378/371 vo výške EU = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na CO**

371/378 vo výške EU = 50 – **automatické odúčtovanie PO na CO**

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník CO (KAP. 3.3.)**

378/648 vo výške ŠR = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ**

648/378 vo výške ŠR = 50 – **automatické odúčtovanie PO na PJ**

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník PJ (KAP. 3.3.)**

Avšak účtovník PJ manuálne zaúčtuje a odúčtuje postúpenie PO za časť EU z CO na PJ.

Po schválení SŽP, v ktorej je zahrnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 50 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

648/378 vo výške EU = 50 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

587/379 – **automaticky** vygenerovaný záväzok v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na výšku 120-100=20 (v členení na zdroje)

587/379 – vo výške EU 50 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

587/379 – vo výške ŠR 50 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 – vo výške EU 50 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 - vo výške ŠR 50 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

2ba) PO =100, EU = 50, ŠR = 50

OoVfV = 80, EU = 40, ŠR = 40

kompensovaná ŽOP = 100, EU = 50, ŠR = 50

Ak PO existuje, účtovník PJ a CO manuálne odúčtovanie PO nevykonáva, pretože existujúce PO sa automaticky odúčtujú. Pri automatickom odúčtovaní PO **účtovník PJ** skontroluje, či odúčtovaná PO je z bežného roka alebo z predchádzajúcich rokov. **V prípade, že PO je z predchádzajúceho obdobia, je potrebné doplniť manuálny zápis 351/589 podľa Manuálu k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF M- 2/2011. Zápis sa vykonáva v rovnakej výške ako automatické odúčtovanie PO.** Rovnako je potrebné skontrolovať, či k odúčtovanej PO existovali vytvorené **opravné položky**. Ak áno, tie je potrebné **rozpustiť rovnako na CO ako aj PJ.**

378/371 vo výške EU = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na CO**

371/378 vo výške EU = 50 – **automatické odúčtovanie PO na CO**

378/371 vo výške EU = 10 – **automatické zaúčtovanie PO na CO druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože EU časť na OoVfV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 40. Ak je PO a OoVfV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je započítaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník CO (KAP. 3.3.)**

378/648 vo výške ŠR = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ**

648/378 vo výške ŠR = 50 – **automatické odúčtovanie PO na PJ**

378/648 vo výške ŠR = 10 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože ŠR časť na OoVfV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 40. Ak je PO a OoVfV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je započítaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník PJ (KAP. 3.3.)**

Avšak účtovník PJ manuálne zaúčtuje a odúčtuje postúpenie PO za časť EU z CO na PJ.

Po schválení SŽP, v ktorej je zahnutá kompensovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 40 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

648/378 vo výške EU = 40 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

587/379 – **automaticky** vygenerovaný záväzok v transakcii FBV0 vo výške kompensovanej ŽOP, v tomto prípade na výšku 100-80=20 (v členení na zdroje)

587/379 – vo výške EU 40 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

587/379 – vo výške ŠR 40 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 – vo výške EU 40 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 - vo výške ŠR 40 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVfV) (**KAP. 3.8.**)

2bb) PO =100, EU = 50, ŠR = 50

OoVfV = 100, EU = 50, ŠR = 50

kompensovaná ŽOP = 100, EU = 50, ŠR = 50

Ak PO existuje, účtovník PJ a CO manuálne odúčtovanie PO nevykonáva, pretože existujúce PO sa automaticky odúčtujú. Pri automatickom odúčtovaní PO **účtovník PJ** skontroluje, či odúčtovaná PO je z bežného roka alebo z predchádzajúcich rokov. **V prípade, že PO je z predchádzajúceho obdobia, je potrebné doplniť manuálny zápis 351/589 podľa Manuálu k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF M- 2/2011. Zápis sa vykonáva v rovnakej výške ako automatické odúčtovanie PO.** Rovnako je potrebné skontrolovať, či k odúčtovanej PO existovali vytvorené **opravné položky**. Ak áno, tie je potrebné **rozpustiť rovnako na CO ako aj PJ.**

378/371 vo výške EU = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na CO**

371/378 vo výške EU = 50 – **automatické odúčtovanie PO na CO**

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník CO (KAP. 3.3.)**

378/648 vo výške ŠR = 50 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ**

648/378 vo výške ŠR = 50 – **automatické odúčtovanie PO na PJ**

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník PJ (KAP. 3.3.)**

Avšak účtovník PJ manuálne zaúčtuje a odúčtuje postúpenie PO za časť EU z CO na PJ.

Po schválení SŽP, v ktorej je zahnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 50 (čiastka z OoVFV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

648/378 vo výške EU = 50 (čiastka z OoVFV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

587/379 a zároveň 379/587 – **automaticky** vygenerovaný záväzok (**nulový doklad**) v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na celkovú výšku 0 (v členení na zdroje) (**KAP. 3.9.**)

Po zaúčtovaní automaticky vygenerovaného nulového dokladu sa manuálne doúčtovanie záväzku vo výške OoVFV nevykonáva, nakoľko záväzok bol zaúčtovaný na strane MD aj strane Dal v celkovej výške ŽOP.

2ca) PO =120, EU = 60, ŠR = 60

OoVFV = 80, EU = 40, ŠR = 40

kompenzovaná ŽOP = 100, EU = 50, ŠR = 50

Ak PO existuje, účtovník PJ a CO manuálne odúčtovanie PO nevykonáva, pretože existujúce PO sa automaticky odúčtujú. Pri automatickom odúčtovaní PO **účtovník PJ** skontroluje, či odúčtovaná PO je z bežného roka alebo z predchádzajúcich rokov. **V prípade, že PO je z predchádzajúceho obdobia, je potrebné doplniť manuálny zápis 351/589 podľa Manuálu k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF M- 2/2011. Zápis sa vykonáva v rovnakej výške ako automatické odúčtovanie PO.** Rovnako je potrebné skontrolovať, či k odúčtovanej PO existovali vytvorené **opravné položky**. Ak áno, tie je potrebné **rozpustiť rovnako na CO ako aj PJ.**

378/371 vo výške EU = 60 – **automatické zaúčtovanie PO na CO**

371/378 vo výške EU = 60 – **automatické odúčtovanie PO na CO**

378/371 vo výške EU = 20 – **automatické zaúčtovanie PO na CO druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože EU časť na OoVFV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 40. Ak je PO a OoVFV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je vykompenzovaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník CO (KAP. 3.3.)**

378/648 vo výške ŠR = 60 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ**

648/378 vo výške ŠR = 60 – **automatické odúčtovanie PO na PJ**

378/648 vo výške ŠR = 20 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože ŠR časť na OoVFV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 40. Ak je PO a OoVFV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je vykompenzovaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník PJ (KAP. 3.3.)**

Avšak účtovník PJ manuálne zaúčtuje a odúčtuje postúpenie PO za časť EU z CO na PJ.

Po schválení SŽP, v ktorej je zahnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 40 (čiastka z OoVFV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

648/378 vo výške EU = 40 (čiastka z OoVFV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

587/379 – **automaticky** vygenerovaný záväzok v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na výšku 100-80=20 (v členení na zdroje)

587/379 – vo výške EU 40 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (**KAP. 3.8.**)

587/379 – vo výške ŠR 40 – **účtovník PJ** (doúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 – vo výške EU 40 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (**KAP. 3.8.**)

379/587 - vo výške ŠR 40 – **účtovník PJ** (odúčtovanie výšky ZA v sume OoVFV) (**KAP. 3.8.**)

2cb) PO =120, EU = 60, ŠR = 60

OoVfV = 100, EU = 50, ŠR = 50

kompensovaná ŽOP = 100, EU = 50, ŠR = 50

Ak PO existuje, účtovník PJ a CO manuálne odúčtovanie PO nevykonáva, pretože existujúce PO sa automaticky odúčtujú. Pri automatickom odúčtovaní PO účtovník PJ skontroluje, či odúčtovaná PO je z bežného roka alebo z predchádzajúcich rokov. **V prípade, že PO je z predchádzajúceho obdobia, je potrebné doplniť manuálny zápis 351/589 podľa Manuálu k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF M- 2/2011. Zápis sa vykonáva v rovnakej výške ako automatické odúčtovanie PO.** Rovnako je potrebné skontrolovať, či k odúčtovanej PO existovali vytvorené **opravné položky**. Ak áno, tie je potrebné **rozpustiť rovnako na CO ako aj PJ.**

378/371 vo výške EU = 60 – **automatické zaúčtovanie PO na CO**

371/378 vo výške EU = 60 – **automatické odúčtovanie PO na CO**

378/371 vo výške EU = 10 – **automatické zaúčtovanie PO na CO druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože EU časť na OoVfV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 50. Ak je PO a OoVfV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je vykompenzovaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník CO (KAP. 3.3.)**

378/648 vo výške ŠR = 60 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ**

648/378 vo výške ŠR = 60 – **automatické odúčtovanie PO na PJ**

378/648 vo výške ŠR = 10 – **automatické zaúčtovanie PO na PJ druhom dokladu KO** (Zvyšná časť PO, pretože ŠR časť na OoVfV, ktoré sa kompenzuje, bola iba vo výške 50. Ak je PO a OoVfV na rovnakú čiastku, PO sa odúčtuje celá a nedochádza ku generovaniu novej PO, nakoľko je vykompenzovaná celá PO.)

378/378 – vyrovnanie automaticky zaúčtovanej a odúčtovanej PO - **účtovník PJ (KAP. 3.3.)**

Avšak účtovník PJ manuálne zaúčtuje a odúčtuje postúpenie PO za časť EU z CO na PJ.

Po schválení SŽP, v ktorej je zahnutá kompenzovaná ŽOP, účtovník na PJ manuálne zaúčtuje a zároveň odúčtuje PO za časť EU druhom dokladu PP. Týmto krokom sa zabezpečuje prevzatie PO za časť EU na PJ a zároveň dochádza aj k jej odúčtovaniu, keďže je vysporiadaná formou započítania.

378/648 vo výške EU = 60 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

648/378 vo výške EU = 60 (čiastka z OoVfV) – **účtovník PJ (KAP. 3.7.)**

587/379 a zároveň 379/587 – **automaticky** vygenerovaný záväzok (**nulový doklad**) v transakcii FBV0 vo výške kompenzovanej ŽOP, v tomto prípade na celkovú výšku 0 (v členení na zdroje) (**KAP. 3.9.**)

Po zaúčtovaní automaticky vygenerovaného nulového dokladu sa manuálne doúčtovanie záväzku vo výške OoVfV nevykonáva, nakoľko záväzok bol zaúčtovaný na strane MD aj strane Dal v celkovej výške ŽOP.

V prípade, že **ŽoP s kompenzáciou je potrebné zneplatniť**, finančný manažér kontaktuje elektronickou poštou service desk cpu@datacentrum.sk a v kópii mailu uvádza garanta ISUF. Do predmetu mailu vždy uvedie „Hlásenie ISUF“. Obsahom mailu bude číslo ŽoP, ktorú je potrebné zneplatniť a číslo oznámenia (resp. oznámení), ktoré je predmetom vzájomného započítania. Po zneplatnení ŽoP s kompenzáciou, ktorej rezerváciou sa odúčtovala pôvodná **PO je potrebné, aby účtovník skontroloval, či sa daná PO opätovne vygenerovala v transakcii FMV3.**

Pri zaslaní rezervácie ŽoP s kompenzáciou do ISUF (založenie RD k ŽoP s kompenzáciou vo FMX3) je potrebné rozlišovať, či k OoVfV, ktoré je súčasťou príslušnej ŽoP, existuje ŽoVFP. Danú skutočnosť používateľ jednoducho overí cez transakciu FMV3, cez ktorú zobrazí predpokladané príjmy prostredníctvom druhu dokladu NP. Na týchto dokladoch používateľ overí existenciu pohľadávok cez vývoj spotreby, ktoré sa v momente zaslania ŽoP s kompenzáciou odúčtujú. Teda ak existuje ŽoVFP k OoVfV, ktoré je súčasťou kompenzovanej ŽoP, v FI účtovníctve sa nachádzajú doklady pohľadávok, ktoré sa po zaslaní ŽoP s kompenzáciou automaticky odúčtujú. Keďže ide o odúčtovanie dokladu a nie vykonanie storna, účet hlavnej knihy 378* sa automaticky nevyrovná a je potrebné vykonanie vyrovnania, ktoré je uvedené v kapitole 3.3.

Zobrazenie oboch rezervačných dokladov vzťahujúcich sa k ŽoP s kompenzáciou je možné cez transakciu **S_P99_41000147**; a to tak že cez ikonu „dynamické vymedzenia“ je potrebné zadať do poľa „text hlavičky dokladu“ kód ŽoP.

Obrazovka č. 21: Transakcia S_P99_41000147

Program Spracovanie Sľok Systém Nápoved SAP

Denník rezervácie prostriedkov

Volné rozlíšenia pre denník rezervácie prostriedkov

Dynamické vymedzenia
View denníka rezervácie prostriedkov
Text hlav. dokl. 22310120002509 Do

Dáta hlav. dokl.
Rezerv. prostriedkov
Typ dokl.
Druh dokladu
Účtovný okruh
Dátum dokl.
Dát. účtovania
Zadávateľ
Dátum splatnosti

Dáta položky dokladu
Nákladový okruh
Účet hlavnej knihy
Nákl. stredisko
Zákazka
Prvok ŠPP

Prevzaté označených Vymaz označených Iba jednotl. hodnoty Potlačenie výberu poľa

Zostava Spracovanie Sľok Views Nastavná Systém Nápoved SAP

Denník rezervácie prostriedkov

Dátum 09.06.2010
Čas 11:46:34

Text hlav. dokl.	Č. dokl.	Spojenie	Pol.	Typ	Text	DD	Mena	ÚčOkr	Dátum dokl.	Zadávateľ	Čiastka	Fin.pol.	Fin.stred	Fond	Fun.oblast	Grant	Účet HK	Nákl.str.	Zákazka	Prvok ŠPP	Otv.čiasť
22310120002509	500013776	1	30	PP	EUR		2120		09.06.2010	SAPPL_ADMIN	25,50	641009-0412	2120	13S1	2231012		587100			22310120002-EU	25,50
22310120002509			2	30	PP	EUR			09.06.2010		1,50	42	2120	9000	2231012		798100			22310120002-VZ	1,50
22310120002509			3	30	PP	EUR			09.06.2010		3,00	641009-0412	2120	13S2	2231012		587100			22310120002-SR	3,00
22310120002509	900000023	1	60	KO	EUR				09.06.2010		17,00	641009-0412	2120	13S1	2231012		587100			22310120002-EU	17,00
22310120002509			2	60	KO	EUR			09.06.2010		1,00	42	2120	9000	2231012		798100			22310120002-VZ	1,00
22310120002509			3	60	KO	EUR			09.06.2010		2,00	641009-0412	2120	13S2	2231012		587100			22310120002-SR	2,00

Zodpovedná pozícia: Účtovník

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

Transakcia: FMV3

Obrazovka č. 22: Transakcia FMV3 – zobrazenie nezrovnalosti

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600001568 Zaúčtované Dátum dokl. 01.08.2010
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 19.08.2010
 Účtovný okruh 2170 EUR PJ - MPSVaR ESF ŠF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 27110230020501
 Mena EUR
 Súhrn celkom 100,00

Položky dokladu

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Fina...	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	Splatné dňa	Pra
1		648100	80,75	27110230020-EU	27110230020501	60	2170	11T1	2711023	501729	27.08.2010	\$4C
2		648100	14,25	27110230020-SR	27110230020501	60	2170	11T2	2711023	501729	27.08.2010	\$4C
3		798100	5,00	27110230020-VZ	27110230020501	60	2170	9000	2711023	501729	27.08.2010	\$4C

Popis: Na danej obrazovke je zobrazená nezrovnalosť, ku ktorej existuje ŽoVFP.

Výber príslušných dokladov k N si používateľ uľahčí cez MC vo vstupnej obrazovke transakcie FMV3, kde do textu hlavičky dokladu vpiše kód projektu s hviezdíčkou. ISUF mu vyberie do zoznamu všetky doklady, ktoré súvisia s príslušným projektom. Teda nezrovnalosti aj ŽoVFP.

Obrazovka č. 23: Transakcia FMV3 – zobrazenie ŽoVFP

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600001570 Zaúčtované Dátum dokl. 19.08.2010
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo... Dátum účtovania 19.08.2010
 Účtovný okruh 2170 EUR PJ - MPSVaR ESF ŠF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 27110230020
 Mena EUR
 Súhrn celkom 100,00

Položky dokladu

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.
1		648100	80,75	27110230020-EU	N21000779	60	2170	11T1	2711023	50172
2		648100	14,25	27110230020-SR	N21000779	60	2170	11T2	2711023	50172
3		798100	5,00	27110230020-VZ	N21000779	60	2170	9000	2711023	50172

Popis: Používateľ skontroluje ŽoVFP, ktorá je kompenzovaná v danej ŽoP cez transakciu zobrazenia predpokladaného príjmu. Cez ikonu „spotreba“ skontroluje zaúčtovanú pohľadávku, ktorá je zarezervovaná ŽoP s kompenzáciou automaticky odúčtovaná.

Obrazovka č. 24: Zobrazenie vývoja spotreby

Č.dokl.	* Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zniž.	Dátum dokl.	Text pre redukciu rezervácie
600001570	1	Čiast dokl.		80,75	EUR	80,75	EUR	0,00	0,00			
		Manuálne zníženie	00001	80,75	EUR	80,75	EUR	0,00	0,00	19.08.2010	19.08.2010	Kompenzácia271102300208
		Súčet Manuálne zníženie		80,75	EUR	80,75	EUR	0,00	0,00			
		Spotreba		80,75	EUR	80,75	EUR	0,00	0,00			
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00			
	2	Čiast dokl.		14,25	EUR	14,25	EUR	0,00	0,00			
		Manuálne zníženie	00003	14,25	EUR	14,25	EUR	0,00	0,00	19.08.2010	19.08.2010	Kompenzácia271102300208
		Súčet Manuálne zníženie		14,25	EUR	14,25	EUR	0,00	0,00			
		Faktúra/dobropis	0000100523 21702010	14,25	EUR	14,25	EUR	0,00	0,00	19.08.2010	19.08.2010	N21000779
		Faktúra/dobropis	0000100522 21702010	14,25	EUR	14,25	EUR	0,00	0,00	19.08.2010	19.08.2010	N21000779
		Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00			
		Spotreba		14,25	EUR	14,25	EUR	0,00	0,00			
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00			

Popis: Cez ikonu „spotreba“ používateľ skontroluje zaúčtovanú pohľadávku, ktorá sa v momente rezervácie ŽoP s kompenzáciou automaticky odúčtuje a zaeviduje sa OoVFV pod druhom dokladu KO. (časť ŠR aj EU).

Zodpovedná pozícia: Účtovník

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

Transakcia: FMX3

Obrazovka č. 25: Transakcia FMX3 - zobrazenie rezervácie ŽoP s kompenzáciou

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Splatné dňa
1	507014	798100	10,00	27110230020-VZ		42	2170	9000	2711023	25.08.2010
2	507014	587100	161,50	27110230020-EU		644002-0412	2170	13T1	2711023	25.08.2010
3	507014	587100	28,50	27110230020-SR		644002-0412	2170	11T2	2711023	25.08.2010

Popis: Cez transakciu FMX3 používateľ skontroluje ŽoP, ktorá je kompenzovaná. V horizontálnom menu „skok“, „ISUF relevantné informácie“ sa nachádza informácia o kompenzácií v rámci danej ŽoP.

Obrazovka č. 26: Relevantné informácie

Zobrazenie rezervácie prostriedkov: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu	500015452	Zaučítované	Dátum dokl.	
Druh dokladu	PP	Evidencia žiadostí KP- ŽoPP	Dátum účtovania	
Účtovný okruh	2170 EUR	PJ - MPSVaR ESF ŠF	Mena/kurz	
Text dokladu	27110230020505			
Mena	EUR			
Súhrn celkom	200,00			

Kompenzácia:	<input checked="" type="checkbox"/>
ZoPKompenzácia:	900000002
Kód ŽoP na EK:	

Popis: Na danej obrazovke je príznak kompenzácie (fajka pri poli kompenzácia) a takisto je uvedené číslo rezervačného dokladu predpokladaného príjmu, ktorý je kompenzovaný. Doklad používateľ skontroluje cez transakciu FMV3. Druh rezervačného dokladu je KO. Po schválení ŽoP na EK sa automaticky do pola „kód ŽoP na EK“ doplní číslo ŽoP na EK.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

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

Transakcia: FMV3

Obrazovka č. 27: Doklad kompenzácie (OoVFV)

Číslo dokladu	900000002	Zaučítované	Dátum dokl.	19.08.2010
Druh dokladu	KO	nezrovnalosti - započty	Dátum účtovania	19.08.2010
Účtovný okruh	2170 EUR	PJ - MPSVaR ESF ŠF	Mena/kurz	EUR
Text dokladu	27110230020505			
Mena	EUR			
Súhrn celkom	100,00			

P...	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk
1	507014	798100	5,00	27110230020-VZ	27110230020801	42	2170	9000	2711023
2	507014	587100	80,75	27110230020-EU	27110230020801	644002-0412	2170	13T1	2711023
3	507014	587100	14,25	27110230020-SR	27110230020801	644002-0412	2170	11T2	2711023

Popis: Druh rezervačného dokladu pre kompenzáciu je KO. Tento doklad používateľ skontroluje cez transakciu FMV3. V texte hlavičky dokladu sa nachádza číslo ŽoP, ktorá je kompenzovaná, v texte položky dokladu sa nachádza číslo OoVFV.

Poznámka: Keďže ide o odúčtovanie dokladu pohľadávky a nie vykonanie storna, účet hlavnej knihy 378* sa automaticky nevyrovná a je potrebné vykonanie vyrovnania cez transakciu F-32, ktorého postup je uvedený v kapitole 3.3.

3.3. Vyrovnanie odúčtovanej PO na PJ aj CO

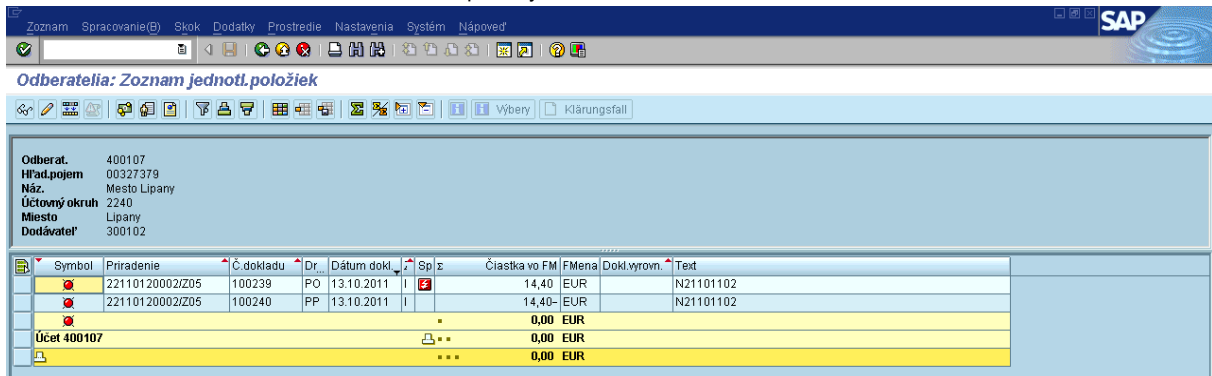
Po odúčtovaní pohľadávky nedochádza k automatickému vyrovnaniu účtu 378*, nakoľko nejde o klasické storno. Vyrovnanie účtu 378* vykonáva účtovník manuálne prostredníctvom transakcie F-32 (vyrovnanie účtu odberateľa). Kontrolu nevyrovnaných dokladov si účtovník skontroluje prostredníctvom transakcie fbl5n, zadaním konkrétneho čísla odberateľa a jeho otvorených položiek k danému dátumu.

Zodpovedná pozícia: Účtovník PJ aj CO

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Odberatelia * Účet * Zobrazenie

Transakcia: Fbl5n

Obrazovka č. 28: Transakcia FBL5N – otvorené položky odberateľa



The screenshot shows the SAP FBL5N transaction interface. At the top, there is a menu bar with options like 'Zoznam', 'Spracovanie(B)', 'Skok', 'Dodatky', 'Prostredie', 'Nastavenia', 'Systém', and 'Nápoved'. Below the menu, the title 'Odberatelia: Zoznam jednotl. položiek' is displayed. The main area shows customer details for '400107' (Mesto Lipany) and a table of open items. The table has columns for Symbol, Priradenie, Č.dokladu, Dr., Dátum dokl., Sp, Čiastka vo FM, Mena, Dokl.vyrov., and Text. Two items are listed with red traffic light symbols in the Symbol column, indicating they are not yet settled. The total balance for account 400107 is shown as 0,00 EUR.

Symbol	Priradenie	Č.dokladu	Dr.	Dátum dokl.	Sp	Čiastka vo FM	Mena	Dokl.vyrov.	Text
22110120002Z05		100239	PO	13.10.2011	I	14,40	EUR		N21101102
22110120002Z05		100240	PP	13.10.2011	I	14,40-	EUR		N21101102
						0,00	EUR		
Účet 400107						==	0,00	EUR	
						***	0,00	EUR	

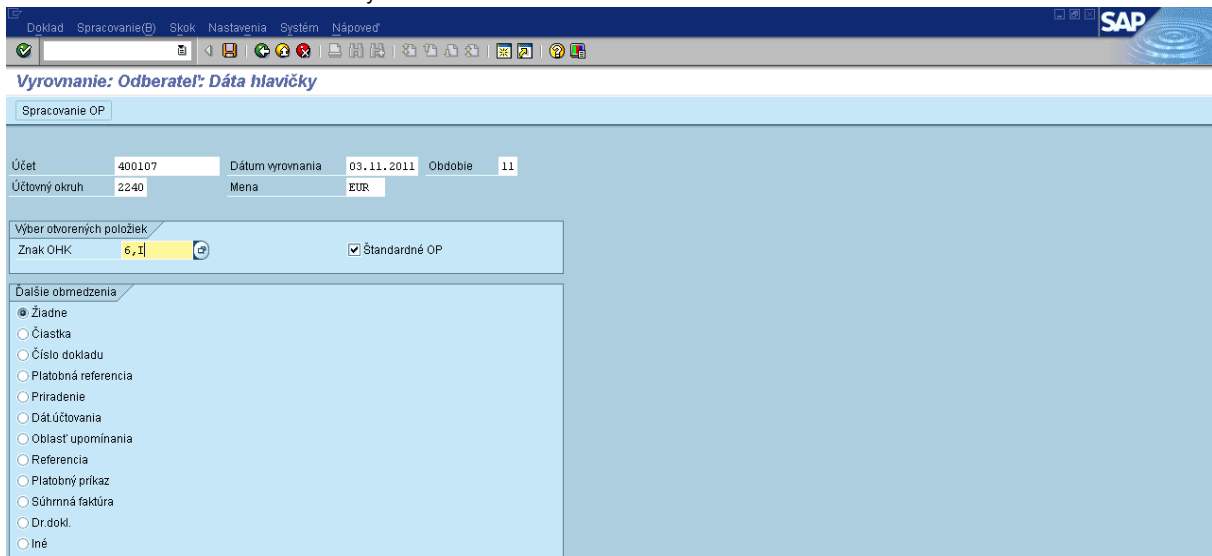
Popis: Doklad PO a PP sa nachádza pred vyrovnaním v tzv. červených semaforoch (pole symbol).

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Odberatelia * Účet * Vyrovnanie

Transakcia: F-32

Obrazovka č. 29: Transakcia F-32 – vyrovnanie účtu odberateľa



The screenshot shows the SAP F-32 transaction interface. At the top, there is a menu bar with options like 'Doklad', 'Spracovanie(B)', 'Skok', 'Nastavenia', 'Systém', and 'Nápoved'. Below the menu, the title 'Vyrovnanie: Odberateľ: Dáta hlavičky' is displayed. The main area shows settlement data for account 400107, including the settlement date (03.11.2011) and currency (EUR). There is a section for selecting open items with a search field for 'Znak OHK' containing '6,I'. A list of settlement criteria is shown, with 'Žiadne' selected.

Účet	400107	Dátum vyrovnania	03.11.2011	Obdobie	11
Účtovný okruh	2240	Mena	EUR		

Výber otvorených položiek
Znak OHK: 6,I [OK] Štandardné OP

Ďalšie obmedzenia
 Žiadne
 Čiastka
 Číslo dokladu
 Platobná referencia
 Priradenie
 Dát.účtovania
 Oblasť upomínania
 Referencia
 Platobný príkaz
 Súhrnná faktúra
 Dr.dokl.
 Iné

Popis: Na danej obrazovke používateľ doplní účet odberateľa (číslo), účtovný okruh, dátum vyrovnania a znak OHK (6 alebo I), podľa toho, či sa jedná o vrátenie alebo nezrovnalosť. Pokračuje spracovaním otvorených položiek.

Obrazovka č. 30 : Spracovanie otvorených položiek

Číslo dokla	D	Dátum dokl.	Ú	Pra	Fond	Dni	EUR Brutto	Čiastzapl	čiasťka	Skonto	Pr.skt	St
100229	PO	11.10.2011	09	S100	11S2	3	10,00		0,00			
100233	PO	12.10.2011	09	S100	11S2	3	12,20		0,00			
100235	PF	12.10.2011	19	S100	11S2	22	12,20-		0,00			
100236	PO	12.10.2011	09	S100	11S2	3	12,20		0,00			
100232	PO	12.10.2011	09	S100	11S2	3	12,20		0,00			
100234	PF	12.10.2011	19	S100	11S2	22	12,20-		0,00			
100239	PO	13.10.2011	09	S100	11S2	3	14,40		0,00			
100240	PF	13.10.2011	19	S100	11S2	21	14,40-		0,00			
100242	PO	14.10.2011	09	S100	11S2	3	12,40		0,00			

Popis: Z otvorených položiek si používateľ vyberie konkrétne doklady PO a PP dvojklikom na čiastku tak, že sa tieto čiastky vysvietia modrou farbou. Používateľ pokračuje kliknutím na ikonu „prehľad dokladu“.

Obrazovka č. 31: Prehľad dokladu vyrovnania

Dátum dokl. 03.11.2011 Dr.dokl. AB Účtovný okruh 2240
 Dát.účtovania 03.11.2011 Obdobie 11 Mena EUR
 Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2011 Dátum prepočtu 03.11.2011
 Referencia Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl. Prac.úsekPart

Položky v mene dokladu

UK	Prís Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH

Popis: Doklad vyrovnania neobsahuje žiadne dáta, nakoľko ide iba o technické vyrovanie strán MD a Dal. Do textu hlavičky dokladu používateľ doplní text: „vyrovanie PO s PP“.

Obrazovka č. 32: Zaúčtovanie dokladu



Popis: Prejdením na ikonu diskety sa daný doklad zaúčtuje a po zaúčtovaní sa v ľavom spodnom rohu objaví informácia o čísle zaúčtovaného dokladu.

3.4. Generovanie účtovného dokladu KO po započítaní OoVFV

Po započítaní čiastky OoVFV, ktorá je nižšia ako čiastka na PO, dochádza k odúčtovaniu PO dokladu vo výške PO a zároveň ku generovaniu KO dokladu. KO doklad predstavuje rozdiel medzi pôvodnou pohľadávkou PO a čiastkou v OoVFV. Je to pohľadávkový typ dokladu, ktorý si používateľ dohľadá rovnako ako PO doklad v transakcii FMV3 cez spotrebu dokladu. Ku generovaniu KO dokladu dochádza okamihom rezervácie SŽP v ITMS, ktorá obsahuje ŽOP s kompenzáciou. V prípade, ak sa výška pôvodnej PO rovná čiastke v OoVFV, ku generovaniu KO dokladu nedochádza.

Obrazovka č. 33: KO doklad na úrovni CO

Obrazovka zobrazuje formulár pre KO doklad na úrovni CO. Vrcholová časť obsahuje menu a nástroje. Hlavná časť je rozdelená na niekoľko sekcí:

- Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.** - Titulok okna.
- Spotreba** - Ikonka pre vyvolanie dokladu.
- Metadátové údaje:**
 - Číslo dokladu: 600025756
 - Druh dokladu: NP
 - Účtovný okruh: 1100
 - Text dokladu: 22110120374
 - Mena: EUR
 - Súhrn celkom: 45.260,38
 - Zaúčtované:
 - Dátum dokl.: 12.11.2013
 - Dátum účtovania: 12.11.2013
 - Platobný orgán-ŠF: vrátenia, nezrovnalosti,, OoF\
 - Mena/kurz: EUR
- Položky dokladu** - Tabuľka s nasledujúcimi stĺpcami: Po, Účet hl.knihy, Čiastka celkom, Prvok ŠPP, Text, Finanč.položka, Fin.stredisko, Fond, Funkčná oblasť, Odberateľ, Splatné dňa.

Po	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funkčná oblasť	Odberateľ	Splatné dňa
1	371197	45.260,38	CO-2211012-ERDF-EU	N21160		1100M	11S1	2211012	402868	02.01.2014

Umiestnenie: Položka dokladu: 1 / 1

Popis: Prostredníctvom transakcie FMV3 zadaním čísla ŽOV do poľa „Referencia“ si účtovník na CO vyhledá ŽOV. Kliknutím na ikonu „Spotreba“ si vie používateľ vyhledat KO doklad, ktorý sa viaže ku konkrétnej ŽOV.

Obrazovka č. 34: KO doklad na úrovni CO-prehľad

Dr.dokl. : KO (Pohľadávka po KOM) Normálny doklad

Čís.dokladu 1910020 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rok 2014
 Dát.dokl. 12.11.2013 Dát.účtovania 04.06.2014 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 22110120374/203
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120374

Poi	HK	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka FM	FMena	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.poj.	Priradenie	Prvok ŠPP	Fond	Fun.oblasť	Rezerv.pro
2	50	371197	36.760,38-	EUR	36.760,38-	EUR	Prisp. z rozp. ES	371197	N21100752	60	22110120374/203	CO-2211012-ERDF-EU	1181	2211012	600025756
*		Má dat/Dal H	36.760,38-	EUR	36.760,38-	EUR									
1	09	378111	36.760,38	EUR	36.760,38	EUR	Obec Stráňavy	402868	N21100752	60	22110120374/203		1181	2211012	
*		Má dat/Dal S	36.760,38	EUR	36.760,38	EUR									
**			0,00	EUR	0,00	EUR									

Popis: V referencii dokladu je uvedená číslo ŽOV, ku ktorej sa KO doklad viaže. KO doklad na CO predstavuje rozdiel medzi pôvodnou výškou PO a čiastkou v OoVFV za EU časť.

Obrazovka č. 35: KO doklad na úrovni PJ

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

Číslo dokladu 600025755 Zaúčtované Dátum dokl. 12.11.2013
 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, OoF\ Dátum účtovania 12.11.2013
 Účtovný okruh 2240 PJ - MPaRV ERDF Mena/kurz EUR
 Text dokladu 22110120374
 Mena EUR
 Súhrn celkom 53.247,51

Po	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funkčná oblasť	Odberat.	Splatné dňa
1	648100	45.260,38	22110120374-EU	N211160	2240	1181	2211012	402868	02.01.2014	
2	648100	5.324,75	22110120374-SR	N211160	2240	1182	2211012	402868	02.01.2014	
3	798100	2.662,38	22110120374-VZ	N211160	2240	9000	2211012	402868	02.01.2014	

Popis: Prostredníctvom transakcie FMV3 zadaním čísla ŽOV do poľa „Referencia“ si účtovník vyhledá ŽOV. Kliknutím na ikonu „Spotreba“ si účtovník vie vyhledat KO doklad, ktorý sa viaže ku konkrétnej ŽOV.

Obrazovka č. 36: KO doklad na úrovni PJ - prehľad

Doklad Spracovanie(®) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : KO (Pohľadávka po KOH) Normálny doklad

Čís.dokladu 1910013 Účtovný okruh 2240 Fiškálny rok 2014
 Dát.dokl. 12.11.2013 Dát.účtovania 04.06.2014 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 22110120374/203
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120374

Pol	OK	Účet	HR	Čiastka	Mena	Čiastka FH	FMena	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠPP	Fond	Fun.oblasť	Rezerv.pro
2	50	648100		4.324,75-	EUR	4.324,75-	EUR	Ost. výnosy z prev.	648100	N21100752	60	22110120374/203	22110120374-SR	11S2	2211012	600025755
* Má dat'/Dal H				4.324,75-	EUR	4.324,75-	EUR									
1	09	378111		4.324,75	EUR	4.324,75	EUR	Obec Stráňavy	402868	N21100752	60	22110120374/203		11S2	2211012	
* Má dat'/Dal S				4.324,75	EUR	4.324,75	EUR									
**				0,00	EUR	0,00	EUR									

Popis: V referencii KO dokladu je uvedená číslo ŽOV, ku ktorej sa KO doklad viaže. Vygenerovaný KO doklad na PJ predstavuje rozdiel medzi pôvodnou výškou pohľadávky a čiastkou v OoVfV za ŠR časť.

3.5. Kontrola väzby OoVfV pred manuálnym zaúčtovaním PO

Na to, aby účtovník mohol zaevidovať pôvodnú pohľadávku, ku ktorej neexistovala ŽOV je potrebné, aby overil, či sa OoVfV zahrnuté do kompenzácie viaže k nezrovnalosti alebo k vráteniu. Ak sa viaže k nezrovnalosti, tak pri evidovaní pohľadávky použije OHK znak I a ak sa viaže k vráteniu, použije OHK znak 6.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

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

Transakcia: ZKD_KOMP

Obrazovka č. 37: Prehľad OoVfV zahrnutých do kompenzácie

Program Spracovanie Skok Systém Nápoved'

Prehľad OoVfV zahrnutých do kompenzácie z KD

ŽoP 25110120002503

Kód OoVfV Do

Projekt Do

Odberateľ (KP) Do

Popis: V transakcii pre prehľad OoVfV zahrnutých do kompenzácie používateľ kontroluje väzbu príslušného oznámenia k nezrovnalosti alebo k vráteniu. Uvedené je potrebné z dôvodu manuálneho účtovania pohľadávky. Dané oznámenie vyhľadá pomocou čísla ŽoP (s kompenzáciou), alebo pomocou ostatných polí (kód OoVfV, projektu alebo KP).

Obrazovka č. 38: Zobrazenie OoVfV z kompenzácie

System Nápoved'

Prehľad OoVFV zaradených do kompenzácie

Oznámenia o vysporiadaní fin. vzťahov z kompenzácie

Kód OoVFV	Kód ŽoP - kompe...	Účtov...	Kód ŽoV	Kód nezrov...	Kód ŽoP v OoVFV	Zdroj...	ŠPP	Čiastka	D
25110120002801	25110120002503	2110		N21000881		11S2	25110120002-SR	7,50	0
25110120002801	25110120002503	2110		N21000881		9000	25110120002-VZ	50,00	0
25110120002801	25110120002503	2110		N21000881		11S1	25110120002-EU	42,50	0
25110120002801	25110120002503	1100		N21000881		11S1	25110120002-EU	42,50	0

Popis: Na danej obrazovke má používateľ ihneď k dispozícii informáciu o väzbe OoVFV a to podľa pola „Kód nezrovnalosti“, ktoré sa v prípade väzby OoVFV automaticky naplní kódom nezrovnalosti. V prípade, že kód nezrovnalosti nie je uvedený, ide o OoVFV viažuce sa k vráteniu.

Ak sa OoVFV viažu k viacerým nezrovnalostiam (kód „N“ je pri každom OoVFV iný), tak je potrebné zaevidovať každú PO ku každej nezrovnalosti resp. OoVFV zvlášť. A to z toho dôvodu, aby sa nenarušila správnosť vykazovania vysporiadaných nezrovnalostí v knihe dlžníkov.

V prípade, že OoVFV sa viažu k viacerým vráteniam, nie nezrovnalostiam, PO je možné zaevidovať ako jednu s tým, že do hlavičky dokladu sa uvedie posledné č. OoVFV.

3.6. Manuálne zaúčtovanie PO vo výške OoVfV za časť EU a následné odúčtovanie PO na CO

Zaúčtovanie pohľadávky za časť EU a následné odúčtovanie spadá do kompetencie účtovníka na CO.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Účtovanie * Všeobecné účtovanie

Transakcia: FB01

Obrazovka č. 39: Transakcia FB01 - účtovanie PO za časť EU na CO

The screenshot shows the SAP transaction FB01 'Účtovanie dokladu: Dáta hlavičky'. The interface includes a menu bar with options like 'Doklad', 'Spracovanie', 'Skok', 'Dodatky', 'Nastavenia', 'Prostredie', 'Systém', and 'Nápoved'. Below the menu is a toolbar with various icons. The main area contains a form with the following fields:

Dátum dokl.	19. 8. 2010	Dr.dokl.	PO	Účtovný okruh	1100
Dát.účtovania	19. 8. 2010	Obdobie	8	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	22110120007801			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	22110120007				
PracÚsekPart	0100				

At the bottom, there is a section for 'Prvá položka dokladu' with fields for 'ÚčtKl' (09), 'Účet' (401735), 'OHK' (6), and 'DrPoh'.

Popis: Na danej obrazovke používateľ nadefinuje dátum dokladu a dátum účtovania, ktorý bude totožný s dátumom RD kompenzácie, ktorá obsahuje oznámenie (v prípade, že RD kompenzácie má dátum z uzavretého mesiaca, ako dátum účtovania sa použije dátum schválenia SŽP). Do referencie sa zapisuje číslo oznámenia o vrátení **avšak v prípade, že ide o nezrovnalosť, do referencie sa uvádza kód „N“**. V prípade existencie viacerých OoVfV viažucích sa k PO ako vrátenie, nie nezrovnalosť, zaúčtuje sa iba jeden doklad v sume všetkých OoVfV, pričom sa do pola referencie uvádza kód posledného OoVfV. V prípade OoVfV viažuceho sa k PO ako nezrovnalosť, účtuje sa každé OoVfV ako samostatný doklad, kde sa do pola referencie uvádza kód „N“. Do textu hlavičky dokladu sa zapíše číslo projektu. Druh dokladu je PO. Ďalej je potrebné doplniť konkrétny pracovný úsek a účtovný okruh 1100. Prvú položku dokladu používateľ nadefinuje cez účt. kľúč 09, číslo odberateľa a OHK znak podľa toho, či ide o vrátenie (OHK 6) alebo nezrovnalosť (OHK I).

Obrazovka č. 40: Prvá položka dokladu

Účtovanie dokladu Korektúra Položka odberateľa

Odberateľ 401735 Krajné Účet HK 378110
 ÚčOkr 1100 Krajné, 52
 Platobný orgán-ŠF Krajné

Položka 1 / MD / 09 6

Čiastka 85,00 EUR
 Výpočet dane SúhrnFakt

Prac.úsek 5100
 Splatné dňa 15.02.2010
 Plat.ref. 22110120007501
 Blok.plat. Spôs.platby
 Mena platby ČiastMenyPI
 Perc.skd Čiast skonta
 Neh-PrirÚčtu
 Nákup.doklad Dr.pohybu
 Číslo zmluvy Prvok ŠPP
 Fond 11S1
 FunkčOblasť 2211012 Rezerv.pro Vybavené
 Fin.stred. 1100M Fin.pol. 60
 Priradenie 22110120007801
 Text vratky* z projektu

Nasledujúca položka dokladu
 ÚčtKl 50 Účet 371196 OHK DrPoh Nový ÚčOk

Popis: Na prvej položke dokladu používateľ doplní čiastku, prac. úsek, platobnú referenciu (číslo žiadosti, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje, fond – konkrétny, funkčná oblasť – konkrétna, fin.stredisko – konkrétno, text, priradenie – číslo oznámenia. Nasledujúcu položku používateľ zadefinuje cez účt. kľúč 50 a účet 371196 (ak ide o vrátenie) alebo 371197 (ak ide o nezrovnalosť).

Obrazovka č. 41: Druhá položka dokladu

Účtovanie dokladu Korektúra Položka účtu HK

Hi.kniha 371196 Prisp. z rozp. ES - vrátené prostriedky (SKK)
 Účtovný okruh 1100 Platobný orgán-ŠF

Položka 2 / Účt.na str.Dal / 50

Čiastka 85,00 EUR
 Výpočet dane

Fond 11S2
 FunkčOblasť 2211012
 Fin.stredisko 1100M Finanč.položka 60
 Rezerv.prostr. Vybav.
 Nákupný doklad
 Dátum valuty Splatné dňa
 Priradenie 22110120007801
 Text vratky* z projektu

Popis: Na druhej položke dokladu používateľ doplní čiastku, fond, funkčnú oblasť, finančné stredisko, priradenie (číslo oznámenia) a text. Ďalej prechádza cez pole „Viac“.

Obrazovka č. 42: Ďalšie dáta

☰ Blok prirad.účtu

Pracovný úsek

Prvok ŠPP

Fond

Funkčná oblasť Finančná položka

Fin.stredisko

Rezerv.prostr. Vybav. Druh pohybu

 Závod

 Nehnut.objekt

Popis: Cez pole „Viac“ sa používateľ dostáva do obrazovky s ďalšími dátami, kde doplní pracovný úsek, prvok ŠPP (všeobecný pre konkrétny prac. úsek).

Obrazovka č. 43: Prehľad dokladu

☰ Dgklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

SAP

Účtovanie dokladu Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia Predb.obstar.dokladu VzorPrirUc Rýchle zadávanie Dane

Dátum dokl. Dr.dokl. Účtovný okruh

Dát.účtovania Obdobie Mena

Číslo dokladu Fiš.k.rok Dátum prepočtu

Referencia Presahuj.čís.

Text hlav.dokl. PracÚsekPart

Položky v mene dokladu

UK	Účet	Program/FO	RPP	Zdroj	Projekt	Čiastka
09	378110	2211012	60	11S1		85,00
50	371196	2211012	60	11S2	DUM1100-ESF	85,00-

Popis: Cez prehľad dokladu používateľ doklad skontroluje a zaúčtuje pomocou „diskety“.

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Účtovanie * Všeobecné účtovanie
 Transakcia: FB01

Obrazovka č. 44: Odúčtovanie PO

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Účtovanie dokladu: **Dáta hlavičky**

Predloha

Číslo dokladu	1910020
Účtovný okruh	1100
Fiškálny rok	2014

Riadenie chodu

- Vygenerovania záúčtov.na opač.stranu
- Obstarávanie účtov HK
- Bez návrhu čiastok
- Nový výpočet dní/percent
- Zobrazenie položiek
- Kopírovanie textov
- Prevzatie funkčnej oblasti
- Nový výpočet čiastok firemnej meny

Popis: Účtovník cez transakciu FB01 prostredníctvom ikony „Účtovanie s predlohou“ manuálne zadá číslo dokladu, účtovný okruh, fiškálny rok a vyznačí nasledujúce polia; Vygenerovanie záúčtovania na opač. stranu, Kopírovanie textov, Prevzatie funkčnej oblasti a Nový výpočet čiastok firemnej meny.

Obrazovka č. 45: Odúčtovanie PO

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Účtovanie dokladu: **Dáta hlavičky**

Dátum dokl.	19. 08. 2010	Dr.dokl.	PP	Účtovný okruh	1100
Dát.účtovania	19. 08. 2010	Obdobie	8	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	22110120374/203			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	22110120374				
PracÚsekPart	S100				

Prvá položka dokladu

Účtkt	19	Účet	402868	ZnOHK	I	DrPoh	
-------	----	------	--------	-------	---	-------	--

Popis: Účtovník v rámci položky „Druh dokladu“ zmení druh dokladu na PP a vyplní prac. úsek. Následne účtovník nevykoná už žiadne zmeny v doklade, len klávesou „enter“ sa dostane až k prehľadu daného dokladu.

Obrazovka č. 46: Odúčtovanie PO – prehľad dokladu

Účtovanie dokladu Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia Predb.obstar.dokladu VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Dane

Dátum dokl.	12.11.2013	Dr.dokl.	PP	Účtovný okruh	1100
Dát.účtovania	04.06.2014	Obdobie	6	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2014	Dátum prepočtu	04.06.2014
Referencia	22110120374/Z03	Presahuj.čís.			
Text hlav.dokl.	22110120374	PracÚsekPart	S100		

Položky v mene dokladu

ÚK	Prús	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	19I	S100	0000402868	Obec Stráňavy	36.760,38-
002	40	S100	0000371197	Prisp. z rozp. ES	36.760,38

Popis: Cez prehľad dokladu účtovník skontroluje správnosť údajov v danom doklade a zaúčtuje pomocou ikony „disketa“.

3.7. Manuálne zaúčtovanie PO vo výške OoVFV za časť ŠR a následné odúčtovanie PO na PJ

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Účtovanie * Všeobecné účtovanie

Transakcia: FB01

Obrazovka č. 47: Transakcia FB01 – účtovanie PO za časť ŠR

Účtovanie dokladu: Dáta hlavičky

Označený doklad VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Účtovanie s predlohou Možnosti spracovania

Dátum dokl.	19.8.2010	Dr.dokl.	PO	Účtovný okruh	2240
Dát.účtovania	19.8.2010	Obdobie	9	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu		Dátum prepočtu			
Referencia	22110120007801	Presahuj.čís.			
Text hlav.dokl.	22110120007				
PracÚsekPart	s100				

Prvá položka dokladu

Účtkt	09	Účet	401735	ZnOHK	6	Poh	
-------	----	------	--------	-------	---	-----	--

Popis: Na danej obrazovke používateľ nadefinuje dátum dokladu a dátum účtovania, ktorý bude totožný s dátumom RD kompenzácie, ktorá obsahuje oznámenie (v prípade, že RD kompenzácie má dátum z uzavretého mesiaca, ako dátum účtovania sa použije dátum schválenia SŽP). Do referencie sa zapisuje číslo oznámenia o vrátení, **avšak v prípade, že ide o nezrovnalosť, tak sa do referencie uvádza kód „N“.** V prípade existencie viacero OoVFV viažucích sa k PO ako vrátenie, nie nezrovnalosť, zaúčtuje sa iba jeden doklad v sume všetkých OoVFV, pričom sa do pola referencie uvádza kód posledného OoVFV. V prípade OoVFV viažuceho sa k PO ako nezrovnalosť, účtuje sa každé OoVFV ako samostatný doklad, kde sa do pola referencie uvádza kód „N“. Do textu hlavičky dokladu sa zapíše číslo projektu. Druh dokladu je PO.

Ďalej je potrebné doplniť konkrétny pracovný úsek a účtovný okruh danej PJ. Prvú položku dokladu používateľ nadefinuje cez účt. kľúč 09, číslo odberateľa a OHK znak podľa toho, či ide o vrátenie (OHK 6) alebo nezrovnalosť (OHK 1).

Obrazovka č. 48: Prvá položka dokladu

The screenshot shows the SAP interface for adding a bill item. The title is 'Obstar.Predpis pohľadávky: Pridanie Položka odberateľa'. The interface includes a menu bar with 'Doklad', 'Spracovanie', 'Skok', 'Dodatky', 'Nastavnia', 'Prostredie', 'Systém', and 'Nápoved'. Below the menu is a toolbar with icons for 'Dalšie dáta', 'VzorPrirÚč', 'Rýchle zadávanie', and 'Dane'. The main form contains the following fields:

- Odberateľ: 401735 Krajné Účet HK: 378110
- ÚčOkr: 2240 Krajné, 52
- PJ - MPR ERDF ŠF Krajné
- Položka 1 / MD / 09 6
- Čiastka: 10 EUR
- Výpočet dane
- SúhrnFakt: []
- Prac.úsek: 100 Obl.upomín. []
- Splatné dňa: 22.10.2010
- Plat.refer.: 22110120007501
- Blok.plat. [] Spôs.platby []
- Mena platby [] ČiastMenyPI []
- Perc.skf [] Čiast.skonta []
- Nákup.doklad [] [] []
- Neh.PrirÚctu []
- Číslo zmluvy [] / [] Prvok ŠPP []
- Fond: 11s2
- FunkčOblasť: 2211012 Rezerv.pro [] Vybavené
- Fin.stred.: 2240 Fin.pol.: 60
- Priradenie: 22110120007801
- Text: vratky* z projektu
- Buttons: DlhéTexty

Below the main form is a section for the next bill item: 'Nasledujúca položka dokladu'. It includes fields for 'ÚčtKl' (50), 'Účet' (648100), 'OHK' (checked), 'DrPoh' (checked), and 'Nový ÚčOk' (checked).

Popis: Na prvej položke dokladu používateľ doplní čiastku, prac. úsek, platobnú referenciu (číslo žiadosti, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje, fond – konkrétny, funkčná oblasť – konkrétna, fin.stredisko – konkrétne, priradenie – číslo oznámenia, text. Nasledujúcu položku používateľ zdefinuje cez účt. kľúč 50 a účet 648100.

Obrazovka č. 49: Druhá položka dokladu

The screenshot shows the SAP interface for adding a bill item. The title is 'Obstar.Predpis pohľadávky: Pridanie Položka účtu HK'. The interface includes a menu bar with 'Doklad', 'Spracovanie', 'Skok', 'Dodatky', 'Nastavnia', 'Prostredie', 'Systém', and 'Nápoved'. Below the menu is a toolbar with icons for 'Dalšie dáta', 'VzorPrirÚč', 'Rýchle zadávanie', and 'Dane'. The main form contains the following fields:

- HI.kniha: 648100 Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti
- Účtovný okruh: 2240 PJ - MPR ERDF ŠF
- Položka 2 / Účtna str.Dal / 50
- Čiastka: 10 EUR
- Výpočet dane
- Nákl.stredisko []
- Fond: 11s2
- FunkčOblasť: 2211012
- Fin.stredisko: 2240 Finanč.položka: 60
- Rezerv.prostr. [] Vybav. []
- Nákupný doklad [] [] []
- Dátum valuty [] Splatné dňa []
- Priradenie: 22110120007801
- Text: vratky* z projektu
- Buttons: DlhéTexty, Viac

Popis: Na druhej položke dokladu používateľ doplní čiastku, fond, funkčnú oblasť, finančné stredisko, priradenie (číslo oznámenia) a text. Ďalej prechádza cez pole „Viac“.

Obrazovka č. 50: Ďalšie dáta

Blok prirad.uctu

Pracovný úsek: S100

Nákl.stredisko: []

Prvok ŠPP: DUM2240_S100

Fond: 11S2

Funkčná oblasť: 2211012

Fin.stredisko: 2240

Rezer.v.prostr.: []

Finanč.položka: 60

Vybav. Druh pohybu: []

Závod: []

Nehnut.objekt: []

Popis: Cez pole „Viac“ sa používateľ dostáva do obrazovky s ďalšími dátami, kde doplní pracovný úsek, prvok ŠPP (všeobecný pre konkrétny prac. úsek).

Obrazovka č. 51: Prehľad dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

Obstar.Predpis pohľadávky: Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia: Predb.obstar.dokladu VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Dane

Dátum dokl.	19.08.2010	Dr.dokl.	P0	Účtovný okruh	2240
Dát.účtovania	19.08.2010	Obdobie	8	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fiškrok	2010	Dátum prepočtu	19.08.2010
Referencia	22110120007801			Presahuj.čís.	[]
Text hlav.dokl.	22110120007			PracÚsekPart	S100

Položky v mene dokladu

ÚK	Prúsa	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	096	S100 0000401735	Krajné	10,00	
002	50	S100 0000648100	0st. výnosy z prev.	10,00-	

Popis: Cez prehľad dokladu používateľ doklad skontroluje a zaúčtuje pomocou „diskety“.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Účtovanie * Všeobecné účtovanie

Transakcia: FB01

Obrazovka č. 52: Odúčtovanie pohľadávky



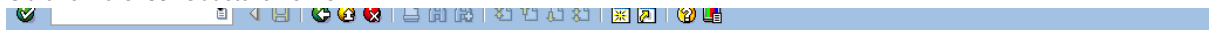
Účtovanie dokladu: Dáta hlavičky

Predloha	
Číslo dokladu	1910013
Účtovný okruh	2240
Fiškálny rok	2014

Riadenie chodu	
<input checked="" type="checkbox"/>	Vygenerovania zaúčtov.na opač.stranu
<input type="checkbox"/>	Obstarávanie účtov HK
<input type="checkbox"/>	Bez návrhu čiastok
<input type="checkbox"/>	Nový výpočet dnípercent
<input type="checkbox"/>	Zobrazenie položiek
<input checked="" type="checkbox"/>	Kopírovanie textov
<input checked="" type="checkbox"/>	Prevzatie funkčnej oblasti
<input checked="" type="checkbox"/>	Nový výpočet čiastok firemnej meny

Popis: Účtovník cez transakciu FB01 prostredníctvom ikony „Účtovanie s predlohou“ manuálne zadá číslo dokladu, účtovný okruh, fiškálny rok a vyznačí nasledujúce položky: Vygenerovanie zaúčtov. na opač. stranu, Kopírovanie textov, Prevzatie funkčnej oblasti, Nový výpočet čiastok firemnej meny.

Obrazovka č. 53: Odúčtovanie PO



Účtovanie dokladu: Dáta hlavičky

Dátum dokl.	19. 08. 2010	Dr. dokl.	PP	Účtovný okruh	2240
Dát.účtovania	19. 08. 2010	Obdobie	8	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	22110120374/203			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	22110120374				
PracÚsekPart	S100				

Prvá položka dokladu	
ÚčtKt	19 Účet 402868 ZnOHK I DrPoh

Popis: Účtovník v rámci položky „Druh dokladu“ zmení doklad na PP a vyplní prac. úsek. Následne účtovník nevykoná už žiadne zmeny v doklade, len klávesou „enter“ sa dostane k prehľadu dokladu.

Obrazovka č. 54: Odúčtovanie PO – prehľad dokladu

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápo ved'

Účtovanie dokladu Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia Predb.obstar.dokladu VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Dane

Dátum dokl.	12.11.2013	Dr.dokl.	PP	Účtovný okruh	2240
Dát.účtovania	04.06.2014	Obdobie	6	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2014	Dátum prepočtu	04.06.2014
Referencia	22110120374/Z03			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	22110120374			PracÚsekPart	S100

Položky v mene dokladu

ÚK	PrÚs	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	19I	S100	0000402868	Obec Stráňavy	4.324,75-
002	40	S100	0000648100	Ost. výnosy z prev.	4.324,75

Popis: Cez prehľad dokladu, účtovník skontroluje správnosť údajov v danom doklade a zaúčtuje pomocou ikony „disketa“.

3.8. Manuálne postúpenie PO vo výške OoVFV za časť EU a následné odúčtovanie PO na PJ

Ihneď ako dôjde k odúčtovaniu pohľadávky na CO za časť EU (t.j. po schválení SŽP), účtovník na PJ musí doúčtovať manuálne pohľadávku za časť EU a zároveň vykonať jej odúčtovanie. Uvedený účtovný prípad predstavuje postúpenie pohľadávky na PJ a jej odúčtovanie. Vzhľadom na zložitosť prípadu, doúčtovanie pohľadávky za časť EU vykonáva účtovník manuálne na základe predlohy dokladu pohľadávky za časť ŠR. Následné odúčtovanie pohľadávky za EU časť vykonáva účtovník manuálne na základe predlohy zaúčtovanej pohľadávky za EU časť. Dátum dokladu a dátum účtovania na doklade postúpenej PO sa uvedie rovnaký ako je dátum dokladu a dátum účtovania na PO za časť ŠR , t.j. totožný s dátumom RD kompenzácie, ktorá obsahuje OoVFV .

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Účtovanie * Všeobecné účtovanie

Transakcia: FB01

Účtovanie dokladu: **Dáta hlavíčky**

Predloha

Číslo dokladu	100522
Účtovný okruh	2170
Fiškálny rok	2010

Riadenie chodu

- Vygenerovania zaúčtov.na opač.stranu
- Obstarávanie účtov HK
- Bez návrhu čiastok
- Nový výpočet dní/percent
- Zobrazenie položiek
- Kopírovanie textov
- Prevzatie funkčnej oblasti
- Nový výpočet čiastok firemnej meny

Popis: Cez účtovanie s predlohou používateľ zaúčtuje PO za časť EU, kde predlohou bude doklad pohľadávky za časť ŠR, ktorý je už na PJ odúčtovaný. Pri účtovaní sa odporúča zaškrtnúť pole bez návrhu čiastok, prevzatie funkčnej oblasti a kopírovanie textov. Doklad pohľadávky sa účtuje bez väzby na RD a RKL.

Obrazovka č. 56: Účtovanie dokladu PO za časť EU

Účtovanie dokladu **Pridanie Položka účtu HK**

HI.kniha 648100 Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti
 Účtovný okruh 2170 PJ - MPSVaR ESF ŠF

Položka 2 / Účt.na str.Dal / 50

Čiastka	14,25	EUR	<input type="checkbox"/> Výpočet dane
Nákl.stredisko			
Fond	11T2		
Funkč.Oblasť	2711023		
Fin.stredisko	2170	Finanč.položka	60
Rezerv.prostr.	600001570	2	<input type="checkbox"/> Vybav. Viac
Nákupný doklad			
Dátum valuty		Splatné dňa	
Priradenie	27110230020/Z01		
Text	N21000779		DihéTexty

Účtovanie dokladu Korektúra Položka odberateľa

Odberateľ: 501729 CŠO-stav spol. s r.o. Poprad Účet HK: 378111
 ÚčOkr: 2170 Partizánsk
 PJ - MPSVaR ESF ŠF Poprad

Položka 1 / MD nezrovnalosť / 09 |
 Čiastka: 14,25 EUR
 Výpočet dane SúhrnFakt: _____
 Prac.úsek: 5400 Obl.upomín.:
 Splatné dňa: 27.08.2010
 Plat.refer.: _____
 Blok.plat.: _____ Spôs.platby: _____
 Mena platby: _____ ČiastMenyPI: _____
 Perc.skt: _____ Čiast skonta: _____
 Nákup.doklad: _____ Neh.PrirÚčtu:
 Číslo zmluvy: _____ / _____ Dr.pohybu: _____
 Fond: 11T2 Prvok ŠPP: _____
 FunkčOblasť: 2711023 Rezerv.pro: _____ Vybavené
 Fin.stred.: 2170 Fin.pol.: 60
 Priradenie: 27110230020/Z01
 Text: N21000779

Blok prirad.účtu

Pracovný úsek: 5400
 Nákl.stredisko: _____
 Prvok ŠPP: 27110230020-EU
 Fond: 11T1
 Funkčná oblasť: 2711023 Finanč.položka: 60

Popis: Na daných obrazovkách používateľ prepíše fond – eviduje sa časť EU, nie ŠR, vymaže rezerváciu prostriedkov (väzba na RD sa nachádza iba v prípade, ak je predlohou automaticky zaúčtovaná PO, t.j. keď účtovník PJ manuálne účtovanie ŠR časti nevykonáva) a v ďalších dátach prepíše prvok ŠPP za časť EU. Na oboch stranách MD aj DAL nesmie zabudnúť doplniť čiastku (výška OoVfV)!

Obrazovka č. 57: Prehľad dokladu

Doklad Spracovanie Skok Nastavnia Dodatky Prostredie Systém Nápoved' SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad
 Čís.dokladu: 100525 Účtovný okruh: 2170 Fiškálny rok: 2010
 Dát.dokl.: 19.08.2010 Dát.účtovania: 19.08.2010 Obdobie: 08
 Výpočet dane:
 Refer.: 27110230020/Z01
 Mena dokladu: EUR
 Text hl.dokl.: 27110230020

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka FM	FMena	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.stred.	Fond	Fun.oblasť	PrÚs	Prvok ŠPP
1	09	378111	80,75	EUR	CŠO-stav spol. s r.o	501729	N21000779	60	2170	11T1	2711023	5400	
*	09		80,75	EUR									
2	50	648100	80,75-	EUR	Ost. výnosy z prev.	648100	N21000779	60	2170	11T1	2711023	5400	27110230020-EU
*	50		80,75-	EUR									
**			0,00	EUR									

Popis: Po skontrolovaní cez prehľad dokladu ho používateľ zaúčtuje „disketou“.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Doklad * Stornovanie * Jednotlivé storno

Transakcia: FB01

Obrazovka č. 58: Transakcia FB01 - odúčtovanie dokladu

Predloha	
Číslo dokladu	1910013
Účtovný okruh	2240
Fiškálny rok	2014

Riadenie chodu	
<input checked="" type="checkbox"/>	Vygenerovania zaúčtov. na opač. stranu
<input type="checkbox"/>	Obstarávanie účtov HK
<input type="checkbox"/>	Bez návrhu čiastok
<input type="checkbox"/>	Nový výpočet dní/percent
<input type="checkbox"/>	Zobrazenie položiek
<input checked="" type="checkbox"/>	Kopírovanie textov
<input checked="" type="checkbox"/>	Prevzatie funkčnej oblasti
<input checked="" type="checkbox"/>	Nový výpočet čiastok firemnej meny

Popis: Účtovník cez transakciu FB01 prostredníctvom ikony „Účtovanie s predlohou“ manuálne zadá číslo dokladu, účtovný okruh, fiškálny rok a vyznačí nasledujúce položky; Vygenerovanie zaúčtov. na opač. stranu, Kopírovanie textov, Prevzatie funkčnej oblasti, Nový výpočet čiastok firemnej meny.

Obrazovka č. 59: Odúčtovanie PO

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'			
Účtovanie dokladu: Dáta hlavičky			
Dátum dokl.	19.08.2010	Dr.dokl.	PP
Dát.účtovania	19.08.2010	Obdobie	8
Číslo dokladu		Účtovný okruh	2240
Referencia	22110120374/203	Mená/kurz	EUR
Text hlav.dokl.	22110120374	Dátum prepočtu	
PracÚsekPart	S100	Presahuj.čís.	

Prvá položka dokladu			
ÚčtKl	19	Účet	402868
ZnOHK	I	DrPoh	

Popis: Účtovník v rámci položky „Druh dokladu“ zmení doklad na PP doklad a vyplní prac. úsek. Následne účtovník už nevykoná žiadne zmeny v doklade, len sa prostredníctvom klávesy „enter“ dostane k prehľadu dokladu.

Obrazovka č. 60: Odúčtovanie PO – prehľad dokladu

Popis: Cez prehľad dokladu účtovník skontroluje správnosť údajov v danom doklade a zaúčtuje pomocou ikony „disketa“.

Obrazovka č. 61: Prehľad odúčtovaného dokladu

Popis: Cez transakciu FB03 si používateľ môže prezrieť odúčtovaný doklad k PO.

3.9. Manuálne účtovanie o výške záväzku v sume OoVfV za časť ŠR a EU na PJ

Manuálnym zaúčtovaním dokladu ZA v sume OoVfV za časť ŠR a EU sa zaúčtuje a zároveň odúčtuje časť záväzku vo výške OoVfV na účet 379*, pretože automatickým generovaním dokladov je zabezpečená evidencia tejto skutočnosti iba na účte 587* na strane Dal. Pôvodnú výšku záväzku v účtovníctve na účte 379* nevidno, nakoľko sa na účte 379* eviduje iba „delta“, t.j. rozdiel medzi záväzkom a OoVfV. Podľa zákona o účtovníctve 431/2002 Z.z. je účtovná jednotka povinná evidovať všetky záväzky, preto je nutné doevidovať a zároveň odúčtovať aj časť záväzku, ktorá bola vykompenzovaná.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Účtovanie * Všeobecné účtovanie

Transakcia: FB01

Obrazovka č. 62: Transakcia FB01 – dáta hlavičky

Dátum dokl.	19.8.2010	Dr.dokl.	za	Účtovný okruh	2240
Dát.účtovania	19.8.2010	Obdobie	9	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	22110120007801			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	22110120007801				
PracÚsekPart	s100				

Prvá položka dokladu	
ÚčtKt	31 Účet 503803 OHK DrPoh

Popis: V hlavičke dokladu je potrebné uviesť dátum dokladu a dátum účtovania rovnaký ako je uvedený na doklade kompenzovanej ŽOP. Do referencie sa uvedie číslo OoVfV a rovnako aj do textu hlavičky dokladu. Druh dokladu je ZA. Cez účet dodávateľa sa zaúčtuje záväzok na strane Dal za časť EU.

Obrazovka č. 63: Prvá položka dokladu

Obstar.Predpis záväzku: Prídanie Položka dodávateľa

Dodávateľ	503803	Krajné	Účet HK	379200
Účtovný okruh	2240	Krajné, 52		
PJ - MPaRV ERDF		Krajné		

Položka 1 / Faktúra / 31

Čiastka	10	EUR	Č.súhr.fakt.	
<input type="checkbox"/> Výpočet dane				
Prac.úsek	s100		Dni/percentá	/ /
Platob.podm.			Fixné	<input type="checkbox"/>
Zákl.dátum	19.08.2014		Čiast.skonta	
Zákl.skonta			OdkazNaFak	/ /
Blok.plat.	<input type="checkbox"/>		Spôs.platby	
Mena.platby			ČiastMemyPI	
Plat.refer.				
Priradenie	22110120007801			
Text	22110120007505			<input type="button" value="DlhéTexty"/>

Nasledujúca položka dokladu

ÚčtKt	31 Účet 503803 OHK	Nový ÚčOK	
-------	--------------------	-----------	--

Obstar.Predpis závazku: Pridanie Položka dodávateľa

Ďalšie dáta VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Dane

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 Účtovný okruh 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 1 / Faktúra / 31

Čiastka 10 EUR
 Výpočet dane Č.súhr.fakt.

Prac.úsek s100
 Platob.podm. Dni/percentá / /

Zákl.dátum 19.08.2010
 Zákl.skonta Fixné

Blok.plat. Čiast.skonta
 Mena platby OdkazNaFak / /

Plat.ref. Spôs.platby
 Priradenie 22110120007801 ČiastMenyPI

Text 22110120007505

Nasledujúca položka dokladu
 ÚčtKř 39 Účet 503803 OHK Nový ÚčOk

Popis: Na danej obrazovke používateľ doplní povinné polia – prac.úsek, priradenie (číslo OoVfV) a text položky. Používateľ prechádza na „ďalšie dáta“.

Obrazovka č. 64: Kópia položky

Obstar.Predpis závazku: Korektúra Položka dodávateľa

Ďalšie dáta VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Dane

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 ÚčOkr 2240 Krajné, 52
 PJ - MPaRV ERDF Krajné

Položka 1 / Faktúra / 31 / Doplnk.údaje

Čiastka 10,00 EUR Čiastka vo FM 10,00 EUR
 ZáporÚčtov ČiastVKoncMene 10,00 EUR

Banka part Refer.kľúč 1
 FirBanka Refer.kľúč 2

Inštrukcie

Druh pohybu

Fond 1152 Grant

FunkčOblast' 2111p12 Rezerv.pro Vybavené

Fin.stredis. 10000 Finanč.položka 60

Prirad.HK

Číslo zmluvy / Druh pohybu

Nasledujúca položka dokladu
 ÚčtKř 31 Účet 503803 ZnOHK Nový ÚčOk

Dgkklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'
 SAP

Obstar.Predpis závazku: Korektúra Položka dodávateľa

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 ÚčOkr 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 1 / Faktúra / 31 / Doplnk.údaje

Čiastka	10,00	EUR	Čiastka vo FM	10,00	EUR
ZáporÚčtov	<input type="checkbox"/>		Čiast.konc.meny	10,00	EUR
Banka part			Refer.kľúč 1		
FirBanka			Refer.kľúč 2		
Inštrukcie			Grant		
Fond	11e2		Rezer.pro		<input type="checkbox"/> Vybavené
FunkčOblasť	2211012		Finanč.položka	60	
Fin.stredis.	10000		Druh pohybu		
Prirad.HK					
Číslo zmluvy					

Nasledujúca položka dokladu

Účtkr 39 Účet 503803 ZnOHK Nový ÚčOk

Popis: V ďalších dátach je potrebné doplniť fond a funkčnú oblasť. Používateľ skopíruje prvú položku cez ikonu „kopírovanie položky“ a potvrdí tlačidlom „enter“.

Obrazovka č. 65: Druhá položka dokladu

Dgkklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'
 SAP

Obstar.Predpis závazku: Pridanie Položka dodávateľa

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 Účtovný okruh 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 2 / Faktúra / 31

Čiastka	85	EUR	Č.súhr.fakt.	
<input type="checkbox"/> Výpočet dane			Dni/percentá	
Prac.úsek	5100		Fixné	
Platob.podm.			Čiast.skonta	
Zákl.dátum	19.08.2010		OdkazNaFak	
Zákl.skonta			Spôs.platby	
Blok.plat.	<input type="checkbox"/>		ČiastMenyPI	
Mena platby				
Plat.refer.				
Priradenie	22110120007801			
Text	22110120007505			

Nasledujúca položka dokladu

Účtkr Účet ZnOHK Nový ÚčOk

Popis: Na druhej položke dokladu je potrebné zmeniť čiastku (eviduje sa za časť ŠR) a cez „ďalšie dáta“ zmeniť fond.

Obrazovka č. 66: Účtovanie dokladu na strane MD

Obstar.Predpis závazku: Korektúra Položka dodávateľa

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 Účtovný okruh 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 1 / Faktúra / 31

Čiastka 10,00 EUR
 Výpočet dane

Prac.úsek S100 Č.súhr.fakt.
 Platob.podm. Dni/percentá / /
 Zákl.dátum 19.08.2010 Fixné
 Zákl.skonta Čiast.skonta
 Vypočíta sa čiastka OdkazNaFak / /
 Blok.plat. Spôs.platby
 Mena platby ČiastMenyPI
 Plat.refer.
 Priradenie 22110120007801
 Text 22110120007505

Nasledujúca položka dokladu

Účt.kľ 21 Účet 503803 OHK Nový Účok

Popis: Cez účt.kľúč 21 a účet dodávateľa pokračuje používateľ v účtovaní dokladu.

Obrazovka č. 67: Tretia položka dokladu

Obstar.Predpis závazku: Prídanie Položka dodávateľa

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 Účtovný okruh 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 3 / Dobropis / 21

Čiastka 10 EUR
 Výpočet dane

Prac.úsek S100 Č.súhr.fakt.
 Platob.podm. Dni/percentá / /
 Zákl.dátum 19.08.2010 Fixné
 Zákl.skonta Čiast.skonta
 OdkazNaFak / /
 Blok.plat. Spôs.platby
 Mena platby ČiastMenyPI
 Plat.refer.
 Priradenie 22110120007801
 Text 22110120007505

Popis: Na danej obrazovke používateľ doplní povinné polia – prac.úsek, priradenie (číslo OoVfV) a text položky. Používateľ prechádza na „ďalšie dáta“.

Obrazovka č. 68: Ďalšie dáta

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved' SAP

Obstar.Predpis závázku: Korektúra Položka dodávateľa

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 ÚčOkr 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 3 / Dobropis / 21 / Doplnk.údaje

Čiastka	10,00	EUR	Čiastka vo FM	10,00	EUR
ZáporÚčtov	<input type="checkbox"/>		Čiast.konc.meny	10,00	EUR
Banka part	<input type="text"/>		Refer.kľúč 1	<input type="text"/>	
FirBanka	<input type="text"/>		Refer.kľúč 2	<input type="text"/>	
Inštrukcie	<input type="checkbox"/>		Dôvod rozdielu	<input type="checkbox"/>	
Fond	11s2		Rezerv.pro	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Vybavené
FunkčOblasť	2211012		Finanč.položka	60	
Fin.stredis.	10000				
Prirad.HK	<input type="text"/>				

Popis: V ďalších dátach je potrebné doplniť fond a funkčnú oblasť. Používateľ skopíruje tretiu položku cez ikonu „kopírovanie položky“ a potvrdí tlačidlom „enter“.

Obrazovka č. 69: Štvrť položka dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved' SAP

Obstar.Predpis závázku: Prídanie Položka dodávateľa

Dodávateľ 503803 Krajné Účet HK 379200
 Účtovný okruh 2240 Krajné, 52
 PJ - MPR ERDF ŠF Krajné

Položka 4 / Dobropis / 21

Čiastka	85	EUR	Č.súhr.fakt.	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Výpočet dane				
Prac.úsek	s100		Dni/percentá	<input type="text"/> / <input type="text"/> / <input type="text"/>
Platob.podm.	<input type="text"/>		Fixné	<input type="checkbox"/>
Zákl.dátum	19.08.2010		Čiast.skonta	<input type="text"/>
Zákl.skonta	<input type="text"/>		OdkazNaFak	<input type="text"/> / <input type="text"/> / <input type="text"/>
Blok.plat.	<input type="checkbox"/>		Spôs.platby	<input type="checkbox"/>
Mena platby	<input type="text"/>		ČiastMenyPI	<input type="text"/>
Plat.refer.	<input type="text"/>			
Priradenie	22110120007801			
Text	22110120007505		<input type="button" value="DlhéTexty"/>	

Popis: Na štvrtej položke dokladu je potrebné zmeniť čiastku (eviduje sa za časť ŠR) a cez „ďalšie dáta“ zmeniť fond. Používateľ prejde na „prehľad dokladu“.

Obrazovka č. 70: Prehľad dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'

Obstar.Predpis závazku: Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia Predb.obstar.dokladu VzorPrirÚč Rýchle zadávanie Dane

Dátum dokl. 19.08.2010 Dr.dokl. ZA Účtovný okruh 2240
 Dát.účtovania 19.08.2010 Obdobie 8 Mena EUR
 Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2010 Dátum prepočtu 19.08.2010
 Referencia 22110120007801 Presahuj.čís.
 Text hlav.dokl. 22110120007801 PracÚsekPart \$100

Položky v mene dokladu

UK	Účet	Program/FO	RPP	Zdroj	Projekt	Čiastka
31	379200	2211012	60	11S2		10,00-
31	379200	2211012	60	11S1		85,00-
21	379200	2211012	60	11S2		10,00
21	379200	2211012	60	11S1		85,00

Doklad 200142 bol zaúčtovaný v účtokruhu 2240

UFT (1) (100) eis-srv-isuf0 INS

Popis: Cez prehľad dokladu používateľ skontroluje účtovné dáta a cez ikonu „diskety“ doklad zaúčtuje. Po zaúčtovaní sa v spodnom ľavom rohu zobrazí informácia o čísle zaúčtovaného dokladu.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Hlavná kniha * Doklad * Zmena

Transakcia: FB02

Obrazovka č. 71: Transakcia FB02 – Zmena dokladu

Doklad Spracovanie Skok Nastavnia Dodatky Prostredie Systém Nápoved'

Prehľad dokladov - zmena -

Dr.dokl. : ZA (Predpis závazku) Normálny doklad

Čís.dokladu 200142 Účtovný okruh 2240 Fiškálny rok 2010
 Dát.dokl. 19.08.2010 Dát.účtovania 19.08.2010 Obdobie 08
 Výpočet dane
 Refer. 22110120007801
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 22110120007801

P	UK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.p	P	Prvok ŠPP
3	21	379200		10,00	EUR	Krajné	503803	22110120007505	60	10000	11S2	2211-	\$100			
4	21	379200		85,00	EUR	Krajné	503803	22110120007505	60	10000	11S1	2211-	\$100			
*	21			95,00	EUR											
1	31	379200		10,00-	EUR	Krajné	503803	22110120007505	60	10000	11S2	2211-	\$100			
2	31	379200		85,00-	EUR	Krajné	503803	22110120007505	60	10000	11S1	2211-	\$100			
*	31			95,00-	EUR											
**				0,00	EUR											

Popis: Po zaúčtovaní dokladu používateľ vchádza do transakcie FB02. Cez ikonu „hlavička dokladu“ zmení referenčný kľúč hlavičky č. 2.

Obrazovka č. 72: Hlavička dokladu

Dr.dokl.	ZA	Predpis záväzku		
Text hlav.dokl.	22110120007801			
Číslo pobočky		Počet strán	0	
Druh karty		Čís.karty		
Číslo požiad.				
Referencia	22110120007801	Dátum dokl.	19.08.2010	
		Dát.účtovania	19.08.2010	
Mena	EUR	Účtovné obdobie	08 / 2010	
Refer.operácia	BKPF	Účtovný doklad		
Referenčný kľúč	000020014222402010	Log.systém	UFTCLNT100	
Zadávateľ	OSIFOVAI01	Predbežne zadal		
Dátum zadania	13.09.2010	Čas zadania	16:16:08	
Kód transakcie	FB01			
Zmenené dňa		Posl.aktual.		
Skupina ÚK		Účtovná kniha		
Ref.kľúč.hlav.1		RefKl'Hlav2		

Popis: Do referenčného kľúča č.2 používateľ doplní číslo ŽoP s kompenzáciou. Následne zmenu dokladu uloží.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Dodávateľia * Účet

Transakcia: F-44

Obrazovka č. 73: Transakcia F-44 - vyrovnanie

The screenshot shows the SAP interface for transaction F-44. The title bar includes 'Doklad', 'Spracovanie', 'Skok', 'Nastavenia', 'Systém', and 'Nápoved'. The main window title is 'Vyrovnanie: Dodávateľ: Dáta hlavičky'. Below the title, there is a 'Spracovanie OP' button. The main area contains input fields for 'Účet' (503803), 'Dátum vyrovnania' (16.09.2010), and 'Obdobie' (9). Below these are fields for 'Účtovný okruh' (2240) and 'Mena' (EUR). There are two sections: 'Výber otvorených položiek' with a 'Znak OHK' field and a checked 'Štandardné OP' checkbox, and 'Ďalšie obmedzenia' with radio buttons for 'Žiadne', 'Čiastka', 'Číslo dokladu', and 'Platobná referencia'.

Popis: V transakcii F-44 používateľ nedefinuje účet dodávateľa, účtovný okruh a cez spracovanie OP prejde na obrazovku s otvorenými položkami na účte dodávateľa.

Obrazovka č. 74: Spracovanie otvorených položiek

Doklad Spracovanie Skok Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'

Vyrovnanie: Dodávateľ Sprac.otvorených položiek

Rozd.rozdielu Odúč.rozd. Možnosť spracovania Splatnosť skonta

Standard Čiast.plat. Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 503803 Krajné

Číslo dokla...	D.	Dátum dokl.	Ú.	Pra...	Fond	Dni...	EUR Brutto	Čiast.zaplat.čiastka	Skonto	Pr.skt	St...
200141	ZA	19.08.2010	31	S100	11S1	24	85,00-	0,00			
200141	ZA	19.08.2010	31	S100	11S2	24	10,00-	0,00			
200142	ZA	19.08.2010	31	S100	11S2	25	10,00-	0,00			
200142	ZA	19.08.2010	31	S100	11S1	25	85,00-	0,00			
200142	ZA	19.08.2010	21	S100	11S2	25	10,00	0,00			
200142	ZA	19.08.2010	21	S100	11S1	25	85,00	0,00			

Status spracovania

Počet položiek 6 Zadaná čiastka 0,00

Zobraz. od položky 1 Priradené 0,00

Dôvod rozdielu Zaúčtov.rozdielov

Zobraz.vyrovnávacej mene Nepriradené 0,00

UFT (1) (100) eis-srv-isuf0 INS

Popis: Používateľ vyrovna doklad ZA tak, že označí dvojklikom položky na strane Dal a MD a prejde na „doklad“ – „simulácia“.

Obrazovka č. 75: Zobrazenie prehľadu dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavnia Prostredie Systém Nápoved'

Vyrovnanie: Dodávateľ Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia Dane Reset

Dátum dokl. 13.09.2010 Dr.dokl. AB Účtovný okruh 2240

Dát.účtovania 13.09.2010 Obdobie 9 Mena EUR

Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2010 Dátum prepočtu 13.09.2010

Referencia Presahuj.čís.

Text hlav.dokl. PracÚsekPart

Položky v mene dokladu

ÚK	Prūs účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH

Doklad 600091 bol zaúčtovaný v účt.okruhu 2240

UFT (1) (100) eis-srv-isuf0 INS

Popis: Daný doklad neobsahuje žiadne údaje okrem údajov v hlavičke, nakoľko je to vyrovňavajúci doklad AB bez zvyšku, ktorý vyrovňuje jeden účet. Po zaúčtovaní dokladu cez „disketu“ sa v ľavom spodnom rohu obrazovky zobrazí informácia o čísle zaúčtovaného dokladu.

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo * Finančné účtovníctvo * Dodávateľa * Účet * Zobrazenie/Zmena položiek

Transakcia: FBL1N

Obrazovka č. 76: Transakcia FBL1N – Celková výška záväzku

Priradenie	Č. dokladu	Dr. dokladu	Dátum dokl.	Sp	Čiastka vo FM	FMena	Dokl.vyrovn.	Text
22110120007505	200141	ZA	19.08.2010		85,00	EUR		*0308**
		ZA	19.08.2010		10,00	EUR		*0308**
					95,00	EUR		
Účet 503803					95,00	EUR		
					95,00	EUR		

Popis: Po vyrovnaní dokladu používateľ skontroluje celkovú výšku záväzku cez transakciu FBL1N, kde otvorená výška záväzku je už iba ZA doklad k ŽoP s kompenzáciou.

3.10. Zobrazenie a kontrola nulového dokladu

Obrazovka č. 77: Zobrazenie nulového dokladu

Pol	ÚR	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMena	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP
5	50	587100	290,70-	EUR	290,70-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
6	50	587100	53.553,71-	EUR	53.553,71-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
7	50	587100	51,30-	EUR	51,30-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
8	50	587100	303.470,96-	EUR	303.470,96-	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
9	31	379100	303.761,66-	EUR	303.761,66-	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/..	60	24120110010608	
10	31	379100	53.605,01-	EUR	53.605,01-	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/..	60	24120110010608	
* Má dať/Dal H			714.733,34-	EUR	714.733,34-	EUR						
1	40	587100	290,70	EUR	290,70	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
2	40	587100	53.553,71	EUR	53.553,71	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
3	40	587100	51,30	EUR	51,30	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	644001-04..	3324112009	24120110
4	40	587100	303.470,96	EUR	303.470,96	EUR	Náklady na ost. tran	587100	24120110010608	723001-04..	3324112009	24120110
11	21	379100	303.761,66	EUR	303.761,66	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/..	60	24120110010608	
12	21	379100	53.605,01	EUR	53.605,01	EUR	SVP, š.p.	500002	*0308**ZoP 421/..	60	24120110010608	
* Má dať/Dal S			714.733,34	EUR	714.733,34	EUR						

Popis: Na danej obrazovke je vidno zaúčtovaný predbežne obstaraný „nulový“ doklad k ŽoP s kompenzáciou po schválení SŽP. Nulový doklad sa generuje v prípadoch, kedy sa suma OoVfV viažucich sa k PO rovná sume ŽOP, ktorá sa kompenzuje. V tomto prípade nevzniká záväzok, ktorý by sa posielal do ŠP. Strana Dal účtu 379* sa rovná strane MD účtu 379* a rovnako na účte 587* dochádza k rovnosti strán MD a Dal. Účet 587* je v členení podľa jednotlivých OoVfV viažucich sa k PO. Účtovník skontroluje doklad podľa danej obrazovky a zaúčtuje disketou.

Obrazovka č. 78: Zobrazenie nulového dokladu za VZ

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP
Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad												
Čís.dokladu		300252	Účtovný okruh		2330	Fiškálny rok		2012				
Dát.dokl.		16.05.2012	Dát.účtovania		16.05.2012	Obdobie		05				
Výpočet dane		<input type="checkbox"/>										
Refer.		2330202260										
Mena dokladu		EUR										
Text hl.dokl.		24120110010608										
2	50	799100	18.790,77-	EUR	18.790,77-	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	90	24120110010608	
4	50	799100	18,00-	EUR	18,00-	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	90	24120110010608	
6	50	798100	18.790,77-	EUR	18.790,77-	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	90	24120110010608	24120110
8	50	798100	18,00-	EUR	18,00-	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	90	24120110010608	24120110
* Má dat/Dal H			37.617,54-	EUR	37.617,54-	EUR						
** 10000			37.617,54-	EUR	37.617,54-	EUR						
1	40	798100	18.790,77	EUR	18.790,77	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	42	24120110010608	24120110
3	40	798100	18,00	EUR	18,00	EUR	Evidencia	798100	24120110010608	42	24120110010608	24120110
5	40	799100	18.790,77	EUR	18.790,77	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	42	24120110010608	
7	40	799100	18,00	EUR	18,00	EUR	Podsúvahová evidenci	799100	24120110010608	42	24120110010608	
* Má dat/Dal S			37.617,54	EUR	37.617,54	EUR						

Popis: Na danej obrazovke je vidno zaúčtovaný predbežne obstaraný „nulový“ doklad za vlastné zdroje k ŽoP s kompenzáciou po schválení ŠZP. Účtovník skontroluje doklad podľa danej obrazovky a zaúčtuje disketou.