

MINISTERSTVO FINANCIÍ SLOVENSKEJ REPUBLIKY



Usmernenie č.: 2/2017 - M

Verzia č.: 1.0

Vecné zameranie: Manuál pre automatické účtovanie nezrovnalostí a vrátení v programovom období 2014-2020 v ISUF

Vydáva: odbor systémových analýz a účtovníctva
sekcia európskych fondov
Ministerstvo financií SR

Určené pre: platobnú jednotku a certifikačný orgán

Počet príloh:

Dátum vydania: 19.12.2017

Dátum účinnosti: 21.12.2017

Schválil:

generálny riaditeľ sekcie európskych fondov

Obsah

1.	Úvod.....	3
1.1	Cieľ.....	3
1.2	Základné princípy generovania pohľadávkových dokladov.....	3
1.3	Definície a pojmy.....	3
1.4	Skratky.....	4
1.5	Verzia.....	5
2.	Automatické účtovanie jednotlivých typov pohľadávkových dokladov pre prijímateľa TPO a TPR pre vrátenia bankovým prevodom na PJ a CO.....	5
2.1	Neúčtovaná zálohová platba.....	6
2.2	Neúčtované predfinancovanie.....	7
2.3	Individuálna nezrovnalosť.....	8
2.4	Nezrovnalosť k programovej štruktúre.....	10
2.5	Vrátenie v súlade so zmluvou.....	12
2.6	Príjem z projektu.....	13
2.7	Výnosy z prostriedkov ŠR.....	14
2.8	Zmluvná pokuta.....	15
3.	Automatické účtovanie jednotlivých typov pohľadávkových dokladov pre prijímateľa TPR pre vrátenia elúrom na PJ.....	16
3.1	Neúčtovaná zálohová platba.....	17
3.2	Neúčtované predfinancovanie.....	17
3.3	Nezrovnalosť k programovej štruktúre.....	18
4.	Automatické odúčtovanie pohľadávky, zmena sumy pohľadávky a zmena splatnosti pohľadávky.....	19
4.1	Odúčtovanie pohľadávky v rámci bežného roka a zmena sumy pohľadávky.....	19
4.2	Odúčtovanie pohľadávky cez roky a zmena sumy pohľadávky.....	22
4.3	Zmena splatnosti pohľadávky.....	25
5.	Splátkový kalendár.....	26
6.	Vyrovnanie automaticky zaúčtovaných a odúčtovaných pohľadávkových dokladov.....	27
7.	Manuálne účtovanie úhrady k PD na príjmovom účte PJ a bežnom účte CO.....	33
7.1	Pomerové rozúčtovanie zdrojov pri príjme na príjmovom účte PJ a bežnom účte CO.....	33
7.2	Účtovanie čiastočnej úhrady k PD – vrátenie bankovým prevodom.....	34
7.3	Účtovanie celej úhrady k PD – vrátenie bankovým prevodom.....	38
7.4	Automatické odúčtovanie PD – úhrada elúrom.....	40
8.	Manuálny zápis BV a odoslanie statusu úhrady.....	42
9.	Automatické účtovanie úhrad k PD na príjmovom účte PJ, na výdavkovom účte PJ a samostatnom účte CO.....	43
9.1	Prehľad spracovaných transakcií.....	44
9.2	Prehľad nespracovaných transakcií.....	46
10.	Automatický zápis BV a odoslanie statusu úhrady.....	52
11.	Preúčtovanie mylnej platby na pohľadávku.....	52
11.1	Preúčtovanie mylnej platby prijatej na výdavkový účet.....	52
11.2	Preúčtovanie mylnej platby prijatej na príjmový účet PJ alebo samostatný účet CO.....	58
11.3	Preúčtovanie úhrady z VPS prijatej na programový účet.....	62
12.	Automatické generovanie dokladu transferového zápisu a dokladu vrátenia do rozpočtu projektu.....	67
13.	Prehľad k pohľadávkovému dokladu.....	69
14.	Štatistické úhrady.....	70

1. Úvod

1.1 Cieľ

Hlavným cieľom manuálu je popísať v prehľadnej a zrozumiteľnej forme spracovanie pohľadávkových dokladov a postupy účtovania v ISUF v rámci programového obdobia 2014-2020.

Pre účely tohto manuálu je popísané :

- automatické účtovanie jednotlivých typov pohľadávkových dokladov pre prijímateľa TPR aj TPO,
- zmena sumy a splatnosti na pohľadávkových dokladoch,
- splátkové kalendáre,
- účtovanie príjmu k pohľadávkam, úhrada rozpočtovým opatrením
- automatické generovanie vrátení do projektu,
- automatické generovanie transferových dokladov,
- vyrovnanie automaticky zaúčtovaných a odúčtovaných pohľadávkových dokladov
- odoslanie statusu úhrad do ITMS,
- prehľad pohľadávkových dokladov.

Manuál je určený pre účtovníka platobnej jednotky a certifikačného orgánu.

1.2 Základné princípy generovania pohľadávkových dokladov

Pohľadávky k nezrovnalostiam a iným dôvodom vrátenia pre programové obdobie 2014-2020 v ISUF sú spracované pre každý dôvod vrátenia automaticky, okrem dôvodu vrátenia do 40€. Základným predpokladom spracovania dokladov v ISUF je zaevidovanie pohľadávkového dokladu v ITMS a jeho odoslanie dlžníkovi. V momente odoslania pohľadávkového dokladu dlžníkovi sa v ISUF generuje pohľadávka. Každý pohľadávkový doklad má jedinečný variabilný symbol, pod ktorým sa očakáva úhrada pohľadávky. Prijatá úhrada pod nesprávnym variabilným symbolom je účtovaná ako mylná platba a prostriedky sa vracajú späť na bankový účet, z ktorého boli prijaté (vrátenie mylnej platby).

Kódovanie pohľadávkového dokladu, variabilného symbolu a nezrovnalosti:

Kód pohľadávkového dokladu napr. 312021A051Z021 pričom:

312021 – kód platobnej jednotky pod prioritnou osou

A051 – kód projektu (pokiaľ je to vrátenie viažuce sa k programovej štruktúre, uvedené sú 0000)

Z – žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov (R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva)

021 – poradové číslo žiadosti (rozhodnutia, vlastnej iniciatívy)

Kód variabilného symbolu napr. 1610000014 pričom:

16 – rok

1 – typ pohľadávkového dokladu (1 – pre Z, 2 – pre R, 4- pre V)

0000014 – poradové číslo

Kód nezrovnalosti napr. 312IP160013 pričom:

312 – kód operačného programu

I – individuálna (P – k programovej štruktúre)

P – prijímateľ (O – orgán)

16 – rok

0013 – poradové číslo

Ďalším dôležitým faktorom ovplyvňujúcim generovanie pohľadávky je dlžník a forma vrátenia. Pokiaľ je dlžník štátna rozpočtová organizácia a forma vrátenia je rozpočtové opatrenie, v ISUF sa generuje pohľadávkový doklad podsúvahovým zápisom. Pokiaľ je dlžník štátna rozpočtová organizácia alebo iný subjekt a forma vrátenia je bankový prevod, v ISUF sa generuje pohľadávkový doklad súvahovým zápisom.

Účtovanie pohľadávkového dokladu na certifikačnom orgáne a platobnej jednotke je riadené podľa dôvodu vrátenia.

1.3 Definície a pojmy

Pre účely tohto manuálu sa rozumie:

- ISUF – informačný systém účtovania fondov** – samostatný účtovný systém, vyvíjaný a spravovaný certifikačným orgánom, subjektov zapojených do finančného riadenia a implementácie projektov štrukturálnych a investičných fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu (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 zabezpečovaný aj výkon platieb certifikačného orgánu a platobných jednotiek. Integrovaný informačný systém účtovného, finančného a ekonomického riadenia prostriedkov. Účtovníctvo sa vedie v elektronickej forme s použitím softvéru SAP a je

súčasťou informačného systému účtovania fondov EÚ. Systém ISUF je založený na spracovávaní procesov v prostredí SAP prostredníctvom modulov:

- IM – investičný manažment
- PS – riadenie projektov
- FI – finančné účtovníctvo
- FM – riadenie rozpočtu
- MM – materiálové hospodárstvo

- b. **IT monitorovací systém 2014+ (ďalej len „ITMS“)** – informačný systém, ktorý zahŕňa štandardizované procesy programového a projektového riadenia. Obsahuje údaje, ktoré sú potrebné na transparentné a efektívne riadenie, finančné riadenie a kontrolu poskytovania príspevku. Prostredníctvom ITMS sa elektronicky vymieňajú údaje s údajmi v informačných systémoch Európskej komisie určených pre správu európskych štrukturálnych a investičných fondov a s inými vnútroštátnymi informačnými systémami vrátane ISUF, pre ktorý je zdrojovým systémom v rámci integračného rozhrania.
- c. **Aplikácia ManEx (ďalej len „ISŠP“)** – riadenie výdavkov je aplikáciou, ktorá slúži klientom Štátnej pokladnice na riadenie a správu ich výdavkov.
- d. **RIS** – rozpočtový informačný systém slúži na riadenie verejných financií a to najmä vo vzťahu k rozpočtovému riadeniu a alokácii finančných zdrojov v rámci celej verejnej správy. RIS je úzko integrovaný so všetkými ostatnými systémami zabezpečujúcimi správu verejných financií prevádzkovanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky.

1.4 Skratky

Skratka	Popis
BV	Bankový výpis
CO	Certifikačný orgán
Dal	Strana Dal v účtovnom doklade
EU	Európska únia
HK	Hlavná kniha
ISUF	Informačný systém účtovania fondov
ITMS2014+	Informačný a monitorovací systém pre programové obdobie 2014-2020
IZM	Iniciatíva na podporu zamestnanosti mladých ľudí
MD	Strana Má dať v účtovnom doklade
N	Nezrovnalosť
OHK	Osobitný znak hlavnej knihy
PD	Pohľadávkový doklad
PJ	Platobná jednotka
PO	Programové obdobie
PR	Predfinancovanie
RKL	Rozpočtová klasifikácia
SŽP	Súhrnná žiadosť o platbu
ŠR	Štátny rozpočet
ŠRO	Štátna rozpočtová organizácia
TF	Transfer
TPO	Tuzemský prijímateľ ostatný
TPR	Tuzemský prijímateľ rozpočtový
ÚVA	Úrad vládneho auditu
VPS	Všeobecná pokladničná správa
VS	Variabilný symbol
VZ	Vlastné zdroje
ZP	Zálohová platba
ŽOP	Žiadosť o platbu
ŽoVFP	Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov

1.5 Verzia

Dátum aktualizácie	Verzia
21.12.2017	1.0 – zverejnenie manuálu

2. Automatické účtovanie jednotlivých typov pohľadávkových dokladov pre prijímateľa TPO a TPR pre vrátenia bankovým prevodom na PJ a CO

Pohľadávky k nezrovnalostiam a iným dôvodom vrátenia pre PO 2014-2020 v ISUF sú spracované pre každý dôvod vrátenia automaticky. Základným predpokladom spracovania dokladov v ISUF je zaevidovanie PD v ITMS a jeho odoslanie dlžníkovi. V momente odoslania PD dlžníkovi sa v ISUF generuje pohľadávka. V nižšie uvedenej tabuľke je prehľad účtovania jednotlivých typov PD pre rôzne dôvody vrátenia na CO a PJ. Pri každom dôvode vrátenia sú uvedené účty hlavnej knihy na strane MD a Dal (v členení na krátkodobé pohľadávky KR. a dlhodobé pohľadávky DL.) OHK znak, zdroj financovania a RKL. Tento prehľad účtovania slúži na základnú kontrolu pre účtovníka v prípade vrátenia finančných prostriedkov bankovým prevodom.

Tab. 1

Dôvod vrátenia	Prijímateľ	OHK KR.	MD KR.	DAL KR.	OHK DL.	MD DL.	DAL DL.	Zdroj financovania PJ	RKL PJ	Zdroj financovania CO	RKL CO
VNZ, VNP	TPO TPR	6 6	378310 378310	314* 648300	X X	378710 378710	314* 648300	ŠR, EU ŠR, EU	291005 291005	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD
VZI	všetci	I	378311	648300	M	378711	648300	ŠR	291005	EU	291005
VZN	Všetci	I	378311	648300	M	378711	648300	ŠR, EU	291005	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD
VSZ	všetci	6	378310	648310	X	378710	648310	ŠR	291005	EU	291005
VVZ	všetci	8	378320	648320	-	-	-	ŠR	291005	EU	291005
VVP	všetci	U	378308	648308	-	-	-	111	292027	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD
VZP	všetci	7	378309	644309	J	378709	644309	111	222003	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD
VZS	všetci	1	378307	645307	G	378707	645307	111	222003	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD

Poznámky k tabuľke:

VNZ – nezúčtovaná zálohová platba
VNP – nezúčtované predfinancovanie
VZI – nezrovnalosť individuálna alebo k programovej štruktúre s dopadom na rozpočet EU
VZN – nezrovnalosť k programovej štruktúre bez dopadu na rozpočet EU
VSZ – v súlade so zmlouvou
VVZ – príjem z projektu
VVP – výnosy z prostriedkov ŠR
VZP – zmluvná pokuta
VZS – polnásobok sumy

Účtovanie v prípade prijímateľa TPR platí iba v prípade, že ide o vrátenie bankovým prevodom, nie elúrom. V nižšie uvedených podkapitolách sú popísané jednotlivé polia pri pohľadávkových dokladoch a ich význam.

2.1 Nezúčtovaná zálohová platba

Doklad k pohľadávke pri vrátení nezúčtovanej ZP sa generuje iba na PJ, nakoľko sa jedná o vrátenie výdavkov, ktoré neboli schválené v SZP.

Obrazovka č. 1 PD na PJ k nezúčtovanej zálohovej platbe

The screenshot shows the SAP interface for 'Prehľad dokladov - zobrazenie'. It displays document details and a table of line items.

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRO	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad														
Čís.dokladu		100167	Účtovný okruh	7130	Fiskálny rok	2016								
Dát.dokl.		06.12.2016	Dát.účtovania	06.12.2016	Obdobie	12								
Výpočet dane		□												
Refer.		1610000073												
Mena dokladu		EUR												
Text hl.dokl.		310041A0772054												
1	09	378310	30,60	EUR	6	VNZ	8100000	60	1610000073	31.12.2016	1AA1	310041		\$100
2	09	378310	5,40	EUR	6	VNZ	8100000	60	1610000073	31.12.2016	1AA2	310041		\$100
*	09		36,00	EUR										
3	39	314100	30,60-	EUR	Z	VNZ	8100000	291005	1610000073	31.12.2016	1AA1	310041	310041A077-7130-EU	\$100
4	39	314100	5,40-	EUR	Z	VNZ	8100000	291005	1610000073	31.12.2016	1AA2	310041	310041A077-7130-SR	\$100
*	39		36,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 39

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378310 (krátkodobé), 378710 (dlhodobé) – DAL 314100

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 6 – 378310 (krátkodobá pohľadávka), MD X – 378710 (dlhodobá pohľadávka), Dal Z – 314100 (účet dodávateľa pre ZP)

DRO – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VNZ – vrátenie nezúčtovanej ZP

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet dodávateľa

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencia

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 314100 – kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

2.2 Nezúčtované predfinancovanie

Doklad k pohľadávke pri vrátení nezúčtovaného PR sa generuje iba na PJ, nakoľko sa jedná o vrátenie výdavkov, ktoré neboli schválené v SZP.

Obrazovka č. 2 PD na PJ k nezúčtovanému predfinancovaniu

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.oblasť	Prvok ŠPP	PrÚs
Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad														
Čís.dokladu		100022	Účtovný okruh		7130	Fiškálny rok		2017						
Dat.dokl.		15.05.2017	Dat.účtovania		22.05.2017	Obdobie		05						
Výpočet dane		☐												
Refer.		1710000085												
Mena dokladu		EUR												
Text hl.dokl.		310011A008Z003												
3	39	314200	1.654,04-	EUR	R	VNP	8100057	291005	1710000085	15.07.2017	1AB1	310011	310011A008-7130-EU	K100
4	39	314200	97,30-	EUR	R	VNP	8100057	291005	1710000085	15.07.2017	1AB2	310011	310011A008-7130-SR	K100
6	50	798200	194,59-	EUR			798200	60	1710000085		9000	310011	310011A008-7130-VZ	K100
* Má dat/Dal H			1.945,93-	EUR										
1	09	378310	1.654,04	EUR	6	VNP	8100032	60	1710000085	15.07.2017	1AB1	310011		K100
2	09	378310	97,30	EUR	6	VNP	8100032	60	1710000085	15.07.2017	1AB2	310011		K100
5	40	790100	194,59	EUR			790100	60	1710000085		9000	310011	3DUMMY_7130	DUMY
* Má dat/Dal S			1.945,93	EUR										
** 7130			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 39

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378310 (krátkodobé), 378710 (dlhodobé) – DAL 314200

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 6 – 378310 (krátkodobá pohľadávka), MD X – 378710 (dlhodobá pohľadávka), Dal R – 314200 (účet dodávateľa pre PR)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VNP – vrátenie nezúčtovaného PR

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet dodávateľa

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencia

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 314200 – kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Vlastné zdroje sú účtované v rámci dokladu PO:

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 40, DAL 50

Účet HK – MD 790100, DAL 798200

Fin.pol. – MD 60, DAL 60

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencia

Fond – 9000

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 798200 – kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

Prvok ŠPP na účte 790100 – 3DUMMY_kód PJ – je to všeobecný prvok ŠPP – nemá žiadnu špecifickú funkciu

PrÚs na účte 798200 – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

PrÚs na účte 790100 – DUMY – ide o všeobecný prvok ŠPP – nemá žiadnu špecifickú funkciu

2.3 Individuálna nezrovnalosť

Doklad k pohľadávke za vrátenie individuálnej N sa generuje podľa toho, či výdavky, ktorých sa N týka boli alebo neboli schválené v SZP. Ak výdavky, ktorých sa N týka neboli schválené v SZP, PD sa eviduje v systéme ITMS ako vrátenie nezúčtovanej ZP alebo vrátenie nezúčtovaného PR. V takom prípade PD bude generovaný ako PD k nezúčtovanej ZP alebo k nezúčtovanému PR iba na PJ s tým rozdielom, že v poli „Priradenie“ nebude uvedený VS pohľadávky, ale bude tu uvedený kód N. Pokiaľ výdavky, ktorých sa N týka boli schválené v SZP, PD sa eviduje za časť EU (IZM) na CO a za časť ŠR (VZ, Pro Rata) na PJ.

Obrazovka č. 3 PD na CO k individuálnej nezrovnalosti s dopadom na rozpočet EU

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cis. dokladu 10024 Účtovný okruh 7100 Fiskálny rok 2016
 Dát. dokl. 15.11.2016 Dát. účtovania 24.11.2016 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1610000014
 Mena dokladu EUR
 Text hl. dokl. 310041A077Z003

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378311	81,50	EUR	I	VZI	8100000	60	310IP160003	30.11.2016	1AA1	310041		\$100
*	09		81,50	EUR										
2	50	648300	81,50-	EUR			648300	291005	310IP160003		1AA1	310041	310041A077-7100-EU	\$100
*	50		81,50-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378311 (krátkodobé), 378711 (dlhodobé) – DAL 648300

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD I – 378311 (krátkodobá pohľadávka), MD M – 378711 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VZI (ak je s dopadom na rozpočet EU) alebo VZN (ak je bez dopadu na rozpočet EU)

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – kód nezrovnalosti

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648300 – kód projektu s kódom CO a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Obrazovka č. 4 PD na PJ k individuálnej nezrovnalosti s dopadom na rozpočet EU

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostrdie Systém Nánoverf

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cis.dokladu	100023	Účtovný okruh	7140	Fiskálny rok	2017
Dát.dokl.	03.03.2017	Dát.účtovania	03.03.2017	Obdobie	03
Výpočet dane	☐				
Refer.	1710000079				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	311031A347Z009				

Pol	ÚK	Účet HK	Ciastka	Mena	ZO	DRO	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378311	1,00	EUR	I	VZI	8100036	60	311IP170005	30.06.2017	1AB2	311031		K100
*	09		1,00	EUR										
2	40	790100	0,50	EUR			790100	60	311IP170005		9000	311031	3DUMMY_7140	DUMY
*	40		0,50	EUR										
3	50	648300	1,00-	EUR			648300	291005	311IP170005		1AB2	311031	311031A347-7140-SR	K100
4	50	798200	0,50-	EUR			798200	60	311IP170005		9000	311031	311031A347-7140-VZ	K100
*	50		1,50-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378311 (krátkodobé), 378711 (dlhodobé) – DAL 648300

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD I – 378311 (krátkodobá pohľadávka), MD M – 378711 (dlhodobá pohľadávka)

DRO – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VZI (ak je s dopadom na rozpočet EU) alebo VZN (ak je bez dopadu na rozpočet EU)

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – kód nezrovnalosti

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648300 – kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

V rámci dokladu je uvedený aj podsúvahový zápis kvôli evidencii VZ.

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 40, DAL 50

Účet HK – MD 790100, DAL 798200

Fin.pol. – štatistická 60

Priradenie – kód nezrovnalosti

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu) – pre VZ sa používa kód 9000

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 790100 - 3DUMMY_kód PJ – ide o všeobecný prvok ŠPP – nemá žiadnu špecifickú funkciu

Prvok ŠPP na účte 798200 - kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs na účte 798200 – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

PrÚs na účte 790100 – DUMY – ide o všeobecný prvok ŠPP – nemá žiadnu špecifickú funkciu

2.4 Nezrovnalost' k programovej štruktúre

Doklad k pohľadávke za vrátenie N k programovej štruktúre sa generuje podľa toho, či výdavky, ktorých sa N týka boli alebo neboli schválené v SŽP. Ak výdavky, ktorých sa N týka neboli schválené v SŽP, PD sa generuje iba na PJ. Pokiaľ výdavky, ktorých sa N týka boli schválené v SŽP, PD sa generuje za časť EU (IZM) na CO a za časť ŠR (VZ, Pro Rata) na PJ.

Obrazovka č. 5 PD na PJ za nezrovnalost' k programovej štruktúre bez dopadu na rozpočet EU

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun. obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378311	18,50	EUR	I	VZN	8100000	60	310PO160020	30.03.2017	1AA1	310041		S100
2	09	378311	11,50	EUR	I	VZN	8100000	60	310PO160020	30.03.2017	1AA2	310041		S100
*	09		30,00	EUR										
3	50	648300	18,50-	EUR			648300	291005	310PO160020		1AA1	310041	3DUMMY_7130	DUMMY
4	50	648300	11,50-	EUR			648300	291005	310PO160020		1AA2	310041	3DUMMY_7130	DUMMY
*	50		30,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378311 (krátkodobé), 378711 (dlhodobé) – DAL 648300

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD I – 378311 (krátkodobá pohľadávka), MD M – 378711 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VZN (ak je bez dopadu na rozpočet EU) alebo VZI (ak je s dopadom na rozpočet EU)

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – kód nezrovnalosti

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslíc z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648300 – 3DUMMY_kód PJ – ide o všeobecný prvok ŠPP, ktorý nemá žiadny špecifický význam

PrÚs na účte odberateľa – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

PrÚs na účte HK – DUMMY – je to všeobecný fond, ktorý nemá žiadny špecifický význam

Obrazovka č. 6 PD na PJ za nezrovnalost' k programovej štruktúre s dopadom na rozpočet EU

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun. obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378311	0,82	EUR	I	VZI	8200005	60	310PO160012	28.04.2017	1AA2	310051		S100
*	09		0,82	EUR										
2	50	648300	0,82-	EUR			648300	291005	310PO160012		1AA2	310051	3DUMMY_7130	DUMMY
*	50		0,82-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378311 (krátkodobé), 378711 (dlhodobé) – DAL 648300

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD I – 378311 (krátkodobá pohľadávka), MD M – 378711 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VZI (ak je s dopadom na rozpočet EU) alebo VZN (ak je bez dopadu na rozpočet EU)

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – kód nezrovnalosti

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslíc z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648300 – 3DUMMY_kód PJ – ide o všeobecný prvok ŠPP, ktorý nemá žiadny špecifický význam

PrÚs na účte odberateľa – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

PrÚs na účte HK – DUMY – je to všeobecný fond, ktorý nemá žiadny špecifický význam

Obrazovka č. 7 PD na CO za nezrovnalosť k programovej štruktúre s dopadom na rozpočet EU

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl.	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378311	1,18	EUR	I	VZI	8200005	60	310P0160012	28.04.2017	1AA1	310051		S100
*	09		1,18	EUR										
2	50	648300	1,18-	EUR			648300	291005	310P0160012		1AA1	310051	3DUMMY_7100	DUMY
*	50		1,18-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378311 (krátkodobé), 378711 (dlhodobé) – DAL 648300

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD I – 378311 (krátkodobá pohľadávka), MD M – 378711 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VZI (ak je s dopadom na rozpočet EU) alebo VZN (ak je bez dopadu na rozpočet EU)

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – kód nezrovnalosti

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslíc z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648300 – 3DUMMY_kód PJ – ide o všeobecný prvok ŠPP, ktorý nemá žiadny špecifický význam

PrÚs na účte odberateľa – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

PrÚs na účte HK – DUMY – je to všeobecný fond, ktorý nemá žiadny špecifický význam

2.5 Vrátanie v súlade so zmluvou

Doklad k pohľadávke za vrátenie v súlade so zmluvou sa generuje podľa toho, či výdavky, ktorých sa vrátenie v súlade so zmluvou týka boli alebo neboli schválené v SŽP. Ak výdavky, ktorých sa vrátenie v súlade so zmluvou týka neboli schválené v SŽP, PD sa eviduje ako vrátenie nezúčtovanej ZP alebo vrátenie nezúčtovaného PR. V takom prípade PD bude generovaný ako PD k nezúčtovanej ZP alebo k nezúčtovanému PR iba na PJ. Pokiaľ výdavky, ktorých sa vrátenie v súlade so zmluvou týka boli schválené v SŽP, PD sa eviduje za časť EU (IZM) na CO a za časť ŠR (VZ, Pro Rata) na PJ.

Obrazovka č. 8 PD na CO k vráteniu v súlade so zmluvou s dopadom na rozpočet EU

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

Cis.dokladu	10025	Účtovný okruh	7100	Fiskálny rok	2016
Dát.dokl.	09.11.2016	Dát.účtovania	24.11.2016	Obdobie	11
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1610000013				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	310041A077Z001				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378310	17,00	EUR	6	VSZ	8100000	60	1610000013	30.11.2016	1AA1	310041		\$100
*	09		17,00	EUR										
2	50	648310	17,00-	EUR			648310	291005	1610000013		1AA1	310041	310041A077-7100-EU	\$100
*	50		17,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378310 (krátkodobé), 378710 (dlhodobé) – DAL 648310

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 6 – 378310 (krátkodobá pohľadávka), MD X – 378710 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VSZ

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencia

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648310 – kód projektu s kódom CO a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Obrazovka č. 9 PD na PJ k vráteniu v súlade so zmluvou s dopadom na rozpočet EU

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

Cis.dokladu	100039	Účtovný okruh	7130	Fiskálny rok	2016
Dát.dokl.	09.11.2016	Dát.účtovania	24.11.2016	Obdobie	11
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1610000013				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	310041A077Z001				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378310	3,00	EUR	6	VSZ	8100000	60	1610000013	30.11.2016	1AA2	310041		\$100
*	09		3,00	EUR										
2	50	648310	3,00-	EUR			648310	291005	1610000013		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	\$100
*	50		3,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378310 (krátkodobé), 378710 (dlhodobé) – DAL 648310

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 6 – 378310 (krátkodobá pohľadávka), MD X – 378710 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VSZ

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencie

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648310 – kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

2.6 Príjem z projektu

Príjem z projektu sa vracia za časť EU (IZM) na CO a za časť ŠR (VZ, Pro Rata) na PJ. V tomto zmysle sa generujú aj PD.

Obrazovka č. 10 PD k príjmu z projektu na CO

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl.	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378320	20,00	EUR	8	VVZ	8100000	60	1610000046	15.12.2016	1AA1	310041		\$100
*	09		20,00	EUR										
2	50	648320	20,00-	EUR			648320	291005	1610000046		1AA1	310041	310041A077-7100-EU	\$100
*	50		20,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378320 (krátkodobé), DAL 648320

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 8 – 378320 (krátkodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VVZ

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencie

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648320 – kód projektu s kódom CO a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Obrazovka č. 11 PD k príjmu z projektu na PJ

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovrd SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 100072 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2016
 Dát.dokl. 09.11.2016 Dát.účtovania 30.11.2016 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1610000046
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z019

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378320	20,00	EUR	8	VVZ	8100000	60	1610000046	15.12.2016	1AA2	310041		\$100
*	09		20,00	EUR										
2	50	648320	20,00-	EUR			648320	291005	1610000046		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	\$100
*	50		20,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378320 (krátkodobé), DAL 648320

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 8 – 378320 (krátkodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VVZ

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 291005

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencie

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania (kódovanie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648320 – kód projektu s kódom PJ a zdrojom financovania – zaisťuje vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – fond (označenie v zmysle manuálu 2/2016 k žiadostiam o platbu)

2.7 Výnosy z prostriedkov ŠR

Výnosy z prostriedkov ŠR sú príjmom SR, preto sa PD generuje na PJ.

Obrazovka č. 12 PD k výnosom z prostriedkov ŠR

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovrd SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 100050 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2016
 Dát.dokl. 16.11.2016 Dát.účtovania 24.11.2016 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1610000015
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z004

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378308	0,10	EUR	U	VVP	8100000	60	1610000015	30.11.2016	111	310041		DUMY
*	09		0,10	EUR										
2	50	648308	0,10-	EUR			648308	292027	1610000015		111	310041	3DUMMY_7130	DUMY
*	50		0,10-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378308 (krátkodobé), DAL 648308

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD U – 378308 (krátkodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VVP

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 292027

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencie

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania 111

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 648308 – 3DUMMY_kód PJ – ide o všeobecný prvok ŠPP, ktorý nemá žiadny špecifický význam projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – DUMMY – je to všeobecný fond, ktorý nemá žiadny špecifický význam

2.8 Zmluvná pokuta

Zmluvná pokuta je príjmom SR, preto sa PD generuje na PJ.

Obrazovka č. 13 PD k zmluvnej pokute na PJ

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl.	Prvok ŠPP	PrÚs
1	09	378309	50,00	EUR	7	VZP	8100000	60	1610000081	31.12.2016	111	310041		DUMMY
*	09		50,00	EUR										
2	50	644309	50,00-	EUR			644309	222003	1610000081		111	310041	3DUMMY_7130	DUMMY
*	50		50,00-	EUR										
**			0,00	EUR										

Druh dokladu – PO (pohľadávka)

Dátum dokladu – dátum vzniku pohľadávky

Dátum účtovania – systémový dátum (dátum, kedy prišlo k odoslaniu pohľadávkového dokladu z ITMS do ISUF)

Referencia – variabilný symbol (jedinečný kód pre každú pohľadávku, na základe ktorého sa páruje príjem k pohľadávke)

Text hl. dokl. – kód PD – prvých 10 znakov je kód projektu, 11 znak určuje typ PD (Z – žiadosť, R – rozhodnutie, V – vlastná iniciatíva prijímateľa), 12 až 14 znak je poradové číslo PD v rámci projektu a typu PD, tento kód sa naťahuje aj do platobnej referencie

ÚK – účtovací kľúč strany MD a DAL - MD 09, DAL 50

Účet HK – podľa použitia OHK znaku sa generuje - MD 378309 (krátkodobé), MD 378709 (dlhodobé), DAL 644309

ZO – znak OHK, podľa použitia odkláňa účtovanie na rôzne analytické účty, MD 7 – 378309 (krátkodobá pohľadávka), MD J – 378709 (dlhodobá pohľadávka)

DRo – v poli dôvod rozdielu je uvedený dôvod vrátenia VZP

Účet – MD účet odberateľa, DAL účet HK

Fin.pol. – MD 60, DAL 222003

Priradenie – variabilný symbol uvedený aj v poli referencie

SplatNetto – dátum splatnosti pohľadávky

Fond – kód zdroja financovania 111

Fun.obl. – kód PJ pod prioritnou osou – prvých 6 číslic z kódu projektu

Prvok ŠPP na účte 644309 – 3DUMMY_kód PJ – ide o všeobecný prvok ŠPP, ktorý nemá žiadny špecifický význam projektu, na PD má iba evidenčný charakter

PrÚs – DUMMY – je to všeobecný fond, ktorý nemá žiadny špecifický význam

3. Automatické účtovanie jednotlivých typov pohľadávkových dokladov pre prijímateľa TPR pre vrátenia elúrom na PJ

PD pre vrátenie ZP, PR a nezrovnalosti k programovej štruktúre rozpočtovým opatrením je generovaný v momente odoslania PD dlžníkovi v ITMS a evidovaný je na podsúvahovom zápise. V nižšie uvedenej tabuľke je prehľad účtovania k týmto typom PD na CO a PJ. Tento prehľad účtovania slúži na základnú kontrolu pre účtovníka v prípade vrátenia finančných prostriedkov elúrom.

Tab.2

Dôvod vrátenia	Prijímateľ	OHK	MD	DAL	Zdroj financovania PJ	RKL PJ	Zdroj financovania CO	RKL CO
VNZ	TPR	Z	790378	790314	ŠR, EU	60	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD
VNP	TPR	R	790378	790314	ŠR, EU	60	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD
VZI	TPR	-	790378	798200	ŠR	60	Vid' tab.1	Vid' tab.1
VZN	TPR	-	790378	798200	ŠR, EU	60	negeneruje sa PD	negeneruje sa PD

Poznámky k tabuľke:

VNZ – nezúčtovaná zálohová platba

VNP – nezúčtované predfinancovanie

VZI – nezrovnalosť individuálna alebo k programovej štruktúre s dopadom na rozpočet EU

VZN – nezrovnalosť k programovej štruktúre bez dopadu na rozpočet EU

Príkaz vrátenia elúrom je iniciovaný v ITMS a je realizovaný pre prostriedky poskytnuté v rámci ZP a PR, ktoré neboli zúčtované a zároveň ich ŠRO nepoužila. Integráciou medzi systémami ITMS, ISUF a RIS je zabezpečené spracovanie vysporiadania PD tzv. rozpočtovým opatrením (typ vysporiadania). ISUF slúži v uvedenom procese ako sprostredkovateľ informácie, avšak pri prijatí správy z ITMS určuje priradenie kódu zdroja podľa toho či boli nezúčtované a nepoužité prostriedky:

A. poskytnuté v rámci ŽOP v bežnom (aktuálnom) roku:

+ RKL PJ

- podľa RKL poskytnutej ŽOP ZP/PR (dotiahne automaticky ITMS do príkazu),
- ISUF identifikuje či ZP/PR bola vyplatená z 1* alebo 3* zdrojov a podľa toho zasiela kód zdroja pre jednotlivé položky do RIS,

- RKL ŠRO

- RKL z nevyčerpaných podpoložiek (3/2015 – U); ŠRO použije rovnakú RKL ako mu boli poskytnuté prostriedky ZP/PR – (ITMS natiahne automaticky do príkazu).

B. poskytnuté v rámci ŽOP v predchádzajúcich rokoch:

+ RKL PJ

- podľa RKL poskytnutej ŽOP ZP/PR (Dotiahne automaticky ITMS do príkazu),
- ISUF zasiela kód zdroja 3* pre jednotlivé položky do RIS,

- RKL ŠRO

- RKL z nevyčerpaných podpoložiek (3/2015 – U); ŠRO použije rovnakú RKL ako mu boli poskytnuté prostriedky ZP/PR – (ITMS natiahne automaticky do príkazu),
- ISUF zasiela kód zdroja 3* pre jednotlivé položky do RIS.

V systéme ISUF je zároveň automaticky založený rezervačný doklad (očakávaný príjem – transakcia FMV3). Spracovanie a následná aktivácia elúru v RIS zabezpečí vysporiadanie PD v systéme ISUF. Automaticky sa založí rozpočtový doklad „navýšenie rozpočtu“ na PJ, v poli „zákonné ustanovenie“ na hlavičke dokladu bude uvedený kód pohľadávkového dokladu a v poli „text“ na hlavičke dokladu sa zapíše číslo aktivovaného elúru. Na položkách rezervačného dokladu vykoná označenie „štatistický“ a príznakom „vybavené“.

3.1 Nezúčtovaná zálohová platba

Doklad k pohľadávke pri vrátení nezúčtovanej ZP sa generuje iba na PJ, nakoľko sa jedná o vrátenie výdavkov, ktoré neboli schválené v SŽP. Keďže ide o vrátenie formou rozpočtového opatrenia, pohľadávka sa eviduje iba podsúvahovým zápisom.

Obrazovka č. 14 PD k nezúčtovanej zálohovej platbe na PJ – vrátenie elúrom

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cis.dokladu	100022	Účtovný okruh	7160	Fiskálny rok	2017
Dát.dokl.	24.05.2017	Dát.účtovania	24.05.2017	Obdobie	05
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1710000090				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	312072B3912003				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.oblast	Prvok ŠPP	PrÚs
3	39	790314	40,00-	EUR	Z	VN2	8200008	60	1710000090	24.07.2017	1AC1	312072	312072B391-7160-EU	S400
4	39	790314	25,00-	EUR	Z	VN2	8200008	60	1710000090	24.07.2017	1AC2	312072	312072B391-7160-SR	S400
* Má dat/Dal H			65,00-	EUR										
1	01	790378	40,00	EUR		VN2	8200008	60	1710000090	24.07.2017	1AC1	312072		S400
2	01	790378	25,00	EUR		VN2	8200008	60	1710000090	24.07.2017	1AC2	312072		S400
* Má dat/Dal S			65,00	EUR										

3.2 Nezúčtované predfinancovanie

Doklad k pohľadávke pri vrátení nezúčtovaného predfinancovania sa generuje iba na PJ, nakoľko sa jedná o vrátenie výdavkov, ktoré neboli schválené v SŽP. Keďže ide o vrátenie formou rozpočtového opatrenia, pohľadávka sa eviduje iba podsúvahovým zápisom.

Obrazovka č. 15 PD k nezúčtovanému predfinancovaniu na PJ – vrátenie elúrom

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cis.dokladu	100013	Účtovný okruh	7200	Fiskálny rok	2017
Dát.dokl.	24.05.2017	Dát.účtovania	24.05.2017	Obdobie	05
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1710000092				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	301011A9362001				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
4	39	790314	30,00-	EUR	R	VNP	8200000	60	1710000092	24.07.2017	1AA1	301011	301011A936-7200-EU	S100
5	39	790314	10,00-	EUR	R	VNP	8200000	60	1710000092	24.07.2017	1AA3	301011	301011A936-7200-PR	S100
6	39	790314	20,00-	EUR	R	VNP	8200000	60	1710000092	24.07.2017	1AA2	301011	301011A936-7200-SR	S100
* Má dat/Dal H			60,00-	EUR										
1	01	790378	30,00	EUR		VNP	8200000	60	1710000092	24.07.2017	1AA1	301011		S100
2	01	790378	10,00	EUR		VNP	8200000	60	1710000092	24.07.2017	1AA3	301011		S100
3	01	790378	20,00	EUR		VNP	8200000	60	1710000092	24.07.2017	1AA2	301011		S100
* Má dat/Dal S			60,00	EUR										

3.3 Nezrovnalost' k programovej štruktúre

Doklad k pohľadávke za vrátenie N k programovej štruktúre sa generuje podľa toho, či výdavky, ktorých sa N týka boli alebo neboli schválené v SŽP. Ak výdavky, ktorých sa N týka neboli schválené v SŽP, pohľadávka sa generuje ako podsúvahový zápis iba na PJ za časť ŠR (VZ, Pro Rata) aj za časť EU (IZM). Pokiaľ výdavky, ktorých sa N týka boli schválené v SŽP, pohľadávka sa generuje ako podsúvahový zápis na PJ za časť ŠR (VZ, Pro Rata) a za časť EU (IZM) sa generuje pohľadávka na CO ako súvahový zápis, nakoľko tieto prostriedky prídu na mimorozpočtový účet CO bankovým prevodom z VPS.

Obrazovka č. 16 PD na PJ za N k programovej štruktúre bez dopadu na rozpočet EU – vrátenie elúrom

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad
 Čís.dokladu 100161 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2016
 Dát.dokl. 05.12.2016 Dát.účtovania 06.12.2016 Obdobie 12
 Výpočet dane
 Refer. 1610000072
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 31005000002007

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
1	01	790378	1,20	EUR		VZN	8200005	60	310P0160008	01.02.2017	1AA2	310051		S100
2	01	790378	1,50	EUR		VZN	8200005	60	310P0160008	01.02.2017	1AA1	310051		S100
*	01		2,70	EUR										
3	50	798200	1,50-	EUR			798200	60	310P0160008		1AA1	310051	3DUMMY_7130	DUMMY
4	50	798200	1,20-	EUR			798200	60	310P0160008		1AA2	310051	3DUMMY_7130	DUMMY
*	50		2,70-	EUR										
**			0,00	EUR										

Obrazovka č. 17 PD na PJ za N k programovej štruktúre s dopadom na rozpočet EU – vrátenie elúrom

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad
 Čís.dokladu 100009 Účtovný okruh 7200 Fiskálny rok 2016
 Dát.dokl. 16.12.2016 Dát.účtovania 16.12.2016 Obdobie 12
 Výpočet dane
 Refer. 1610000012
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 30101000002001

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obl	Prvok ŠPP	PrÚs
3	50	798200	164,33-	EUR			798200	60	301P0160001		1AA3	301011	3DUMMY_7200	DUMMY
4	50	798200	690,18-	EUR			798200	60	301P0160001		1AA2	301011	3DUMMY_7200	DUMMY
*	Má dat/Dal H		854,51-	EUR										
1	01	790378	164,33	EUR		VZI	8200000	60	301P0160001	16.02.2016	1AA3	301011		S100
2	01	790378	690,18	EUR		VZI	8200000	60	301P0160001	16.02.2016	1AA2	301011		S100
*	Má dat/Dal S		854,51	EUR										

Poznámka: PD na CO za N k programovej štruktúre s dopadom na rozpočet EU je uvedený v kapitole 2.4 , nakoľko príjem je bankovým prevodom.

4. Automatické odúčtovanie pohľadávky, zmena sumy pohľadávky a zmena splatnosti pohľadávky

K odúčtovaniu pohľadávky, k zmene splatnosti a sumy pohľadávky môže prísť tak v priebehu bežného roka ako aj v nasledujúcich rokoch po roku, v ktorom sa o pohľadávke prvýkrát účtuje. Preto rozlišujeme odúčtovanie pohľadávky v bežnom roku a cez roky.

4.1 Odúčtovanie pohľadávky v rámci bežného roka a zmena sumy pohľadávky

Pohľadávka v bežnom roku: PD 378*/648*

Odúčtovanie pohľadávky v bežnom roku: PD 648*/378*

K odúčtovaniu pohľadávky v bežnom roku môže prísť, ak:

- 1) k PD neexistuje príjem (BV) - vtedy sa odúčtuje celá výška PD
- 2) k PD existuje čiastočný príjem (BV) – vtedy sa odúčtuje iba nevysporiadaná časť PD

Zmena sumy pohľadávky:

- 1) zníženie PD – k zníženiu sumy pohľadávky môže prísť iba vtedy, ak na sumu o ktorú sa má pohľadávka znížiť ešte neexistuje príjem (BV) – vtedy sa odúčtuje PD v nevysporiadanej časti a znovu sa zaúčtuje v zodpovedajúcej výške.

Napr. PD = 800 € 378*/648*

Existuje čiastočný príjem k PD = 10 € 224*/378* (221*/378* na CO)

PD sa má znížiť na sumu = 500 €

Príde k odúčtovaniu existujúceho PD v sume nevysporiadanej časti = 790 € 648*/378*

A zároveň sa zaúčtuje PD v sume = 490 € (existuje čiastočne vysporiadaný PD v sume 10 €) 378*/648*

Obrazovka č. 18 Pôvodná pohľadávka

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

Čís.dokladu 100028 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.05.2017 Dát.účtovania 30.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000098
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A0772011

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648320	800,00-	EUR			648320	291005	1710000098		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	S100
* Má dat/Dal H			800,00-	EUR										
1	09	378320	800,00	EUR	8	VVZ	8100000	60	1710000098	31.07.2017	1AA2	310041		S100
* Má dat/Dal S			800,00	EUR										

Obrazovka č. 19 Zaúčtovaný čiastočný príjem

Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad

Čís.dokladu 500042 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 31.05.2017 Dát.účtovania 31.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000098
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A0772011

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	19	378320	10,00-	EUR	8		8100000	60	1710000098	31.07.2017	1AA2	310041		S100
* Má dat/Dal H			10,00-	EUR										
1	40	224305	10,00	EUR			224305	90	00005000422...		DUMMY	DUMMY		DUMY
* Má dat/Dal S			10,00	EUR										

Obrazovka č. 20 Odúčtovanie pohľadávky v nevysporiadanej sume

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návrat

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 100038 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.05.2017 Dát.účtovania 31.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000098
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A0772011

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378320	790,00-	EUR	8	VVZ	8100000	60	1710000098	31.07.2017	1AA2	310041		\$100
* Má dat/Dal H			790,00-	EUR										
2	40	648320	790,00	EUR			648320	291005	1710000098		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	\$100
* Má dat/Dal S			790,00	EUR										

Obrazovka č. 21 Zaučtovanie novej pohľadávky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návrat

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 100039 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.05.2017 Dát.účtovania 31.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000098
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A0772011

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648320	490,00-	EUR			648320	291005	1710000098		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	\$100
* Má dat/Dal H			490,00-	EUR										
1	09	378320	490,00	EUR	8	VVZ	8100000	60	1710000098	31.07.2017	1AA2	310041		\$100
* Má dat/Dal S			490,00	EUR										

- 2) zvýšenie PD – k zvýšeniu sumy pohľadávky môže prísť kedykoľvek – pokiaľ k PD existuje čiastočná úhrada, PD sa v nevysporiadanej časti odúčtuje a znovu sa zaučtuje v zodpovedajúcej výške.
 Napr. PD = 300 € 378*/648*
 Existuje čiastočný príjem k PD = 20 € 224*/378* (221*/378* na CO)
 PD sa má zvýšiť na sumu = 400 €
 Príde k odúčtovaniu existujúceho PD v sume nevysporiadanej časti = 280 € 648*/378*
 A zároveň sa zaučtuje PD v sume = 380 € (existuje čiastočne vysporiadaný PD v sume 20 €) 378*/648*

Obrazovka č. 22 Pôvodná pohľadávka

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návrat

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 10076 Účtovný okruh 7100 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.05.2017 Dát.účtovania 30.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000097
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A0772010

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648320	300,00-	EUR			648320	291005	1710000097		1AA1	310041	310041A077-7100-EU	\$100
* Má dat/Dal H			300,00-	EUR										
1	09	378320	300,00	EUR	8	VVZ	8100000	60	1710000097	30.07.2017	1AA1	310041		\$100
* Má dat/Dal S			300,00	EUR										

Obrazovka č. 23 Zaúčtovaný čiastočný príjem

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad

Čís.dokladu 50129 Účtovný okruh 7100 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 31.05.2017 Dát.účtovania 31.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000097
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z010

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prūs
2	19	378320	20,00-	EUR	8		8100000	60	1710000097	30.07.2017	1AA1	310041		\$100
* Má dat/Dal H			20,00-	EUR										
1	40	221316	20,00	EUR			221316	90	00000501292..		DUMMY	DUMMY		DUMMY
* Má dat/Dal S			20,00	EUR										

Obrazovka č. 24 Odúčtovanie pohľadávky v nevysporiadanej sume

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Čís.dokladu 10085 Účtovný okruh 7100 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.05.2017 Dát.účtovania 31.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000097
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z010

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prūs
1	19	378320	280,00-	EUR	8	VVZ	8100000	60	1710000097	30.07.2017	1AA1	310041		\$100
* Má dat/Dal H			280,00-	EUR										
2	40	648320	280,00	EUR			648320	291005	1710000097		1AA1	310041	310041A077-7100-EU	\$100
* Má dat/Dal S			280,00	EUR										

Obrazovka č. 25 Zaúčtovanie novej pohľadávky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Čís.dokladu 10086 Účtovný okruh 7100 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.05.2017 Dát.účtovania 31.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000097
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z010

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prūs
2	50	648320	380,00-	EUR			648320	291005	1710000097		1AA1	310041	310041A077-7100-EU	\$100
* Má dat/Dal H			380,00-	EUR										
1	09	378320	380,00	EUR	8	VVZ	8100000	60	1710000097	30.07.2017	1AA1	310041		\$100
* Má dat/Dal S			380,00	EUR										

Poznámka: Po odúčtovaní PD je potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32. Toto vyrovnanie je potrebné vykonávať na dennej báze. Nevyrované doklady môžu spôsobovať problémy pri ďalších aktualizáciách dokladov. Pri evidovaných dokladoch PD a ich zmenách na podsúvahe (vrátenie elúrom) je tiež potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32 (účet 790378).

4.2 Odúčtovanie pohľadávky cez roky a zmena sumy pohľadávky

Pohľadávka v bežnom roku: PD 378*/648*

Odúčtovanie pohľadávky cez roky: PD 648*/378*

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

Dôvody na odúčtovanie PD cez roky:

- 1) Stiahnutie ŽoVFP, t.j. PD vôbec nemal existovať (nebude vystavená nová ŽoVFP), vtedy sa zápis 548/648 vykoná v plnej výške pohľadávky.
- 2) Zníženie sumy ŽoVFP, t.j. PD sa odúčtuje v sume nevysporiadanej pohľadávky (zohľadňujú sa načítané BV s VS k PD, t.j. pohľadávku je v ITMS možné znížiť iba o sumu, na ktorú ešte neexistuje príjem), vtedy sa zápis 548/648 vykoná v sume, o ktorú sa PD znižuje, v tzv. delte = pôvodná výška PD – nová výška PD.
- 3) Zvýšenie sumy ŽoVFP, t.j. PD sa odúčtuje v sume nevysporiadanej pohľadávky (zohľadňujú sa načítané BV s VS k PD), vtedy sa zápis 548/648 nevykonáva.
- 4) Oprava ŽoVFP (napr. oprava VZ zdrojov) pri ktorej nedochádza k zvýšeniu ani k zníženiu sumy na ostatných zdrojoch, t.j. PD sa odúčtuje a zaúčtuje zároveň v tej istej výške, vtedy sa zápis 548/648 nevykonáva.

Add 1) Stiahnutie ŽoVFP

Obrazovka č. 26 Pôvodný doklad

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648300	789,26-	EUR			648300	291005	312IP160004		1AC1	312031	312031A064-7100-EU	S400
* Má dat/Dal H			789,26-	EUR										
1	09	378311	789,26	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160004	16.01.2017	1AC1	312031		S400
* Má dat/Dal S			789,26	EUR										

Obrazovka č. 27 Doklad odúčtovania pohľadávky

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378311	789,26-	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160004	16.01.2017	1AC1	312031		S400
4	50	648100	789,26-	EUR			648100	60	312IP160004		DUMMY	DUMMY	3DUMMY_7100	DUMY
* Má dat/Dal H			1.578,52-	EUR										
2	40	648300	789,26	EUR			648300	291005	312IP160004		1AC1	312031	312031A064-7100-EU	S400
3	40	548100	789,26	EUR			548100	60	312IP160004		DUMMY	DUMMY	3DUMMY_7100	DUMY
* Má dat/Dal S			1.578,52	EUR										

Add 2) Zníženie sumy

Obrazovka č. 28 Pôvodný doklad

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Čís.dokladu 100042 Účtovný okruh 7170 Fiskálny rok 2016
 Dát.dokl. 30.11.2016 Dát.účtovania 30.11.2016 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1610000009
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 312031A0572002

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648300	72,90-	EUR			648300	291005	312IP160009		1AC2	312031	312031A057-7170-SR	S400
* Má dat/Dal H			72,90-	EUR										
1	09	378311	72,90	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160009	15.12.2016	1AC2	312031		S400
* Má dat/Dal S			72,90	EUR										

Obrazovka č. 29 Doklad odúčtovania pohľadávky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Čís.dokladu 100097 Účtovný okruh 7170 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.11.2016 Dát.účtovania 20.06.2017 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 1610000009
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 312031A0572002

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378311	72,90-	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160009	15.12.2016	1AC2	312031		S400
4	50	648100	12,19-	EUR			648100	60	312IP160009		DUMMY	DUMMY	3DUMMY_7170	DUMY
* Má dat/Dal H			85,09-	EUR										
2	40	648300	72,90	EUR			648300	291005	312IP160009		1AC2	312031	312031A057-7170-SR	S400
3	40	548100	12,19	EUR			548100	60	312IP160009		DUMMY	DUMMY	3DUMMY_7170	DUMY
* Má dat/Dal S			85,09	EUR										

Obrazovka č. 30 Nový doklad pohľadávky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Čís.dokladu 100098 Účtovný okruh 7170 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 30.11.2016 Dát.účtovania 20.06.2017 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 1610000009
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 312031A0572002

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648300	60,71-	EUR			648300	291005	312IP160009		1AC2	312031	312031A057-7170-SR	S400
* Má dat/Dal H			60,71-	EUR										
1	09	378311	60,71	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160009	15.12.2016	1AC2	312031		S400
* Má dat/Dal S			60,71	EUR										

Add 3) Zvýšenie sumy

Obrazovka č. 31 Pôvodný doklad

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu	100062	Účtovný okruh	7170	Fiskálny rok	2016
Dát.dokl.	28.12.2016	Dát.účtovania	28.12.2016	Obdobie	12
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1610000017				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	312031A057Z005				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648300	46,55-	EUR			648300	291005	312IP160016		1AC2	312031	312031A057-7170-SR	8400
* Má dat/Dal H			46,55-	EUR										
1	09	378311	46,55	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160016	28.02.2017	1AC2	312031		8400
* Má dat/Dal S			46,55	EUR										

Obrazovka č. 32 Doklad odúčtovania pohľadávky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu	100100	Účtovný okruh	7170	Fiskálny rok	2017
Dát.dokl.	28.12.2016	Dát.účtovania	21.06.2017	Obdobie	06
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1610000017				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	312031A057Z005				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378311	46,55-	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160016	28.02.2017	1AC2	312031		8400
* Má dat/Dal H			46,55-	EUR										
2	40	648300	46,55	EUR			648300	291005	312IP160016		1AC2	312031	312031A057-7170-SR	8400
* Má dat/Dal S			46,55	EUR										

Obrazovka č. 33 Nový doklad pohľadávky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatku Prostredie Systém Návovet'

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu	100101	Účtovný okruh	7170	Fiskálny rok	2017
Dát.dokl.	28.12.2016	Dát.účtovania	21.06.2017	Obdobie	06
Výpočet dane	<input type="checkbox"/>				
Refer.	1610000017				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	312031A057Z005				

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648300	61,55-	EUR			648300	291005	312IP160016		1AC2	312031	312031A057-7170-SR	8400
* Má dat/Dal H			61,55-	EUR										
1	09	378311	61,55	EUR	I	VZI	8200020	60	312IP160016	28.02.2017	1AC2	312031		8400
* Má dat/Dal S			61,55	EUR										

Poznámka: Po odúčtovaní PD je potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32. Toto vyrovnanie je potrebné vykonávať na dennej báze. Nevyrovnané doklady môžu spôsobovať problémy pri ďalších aktualizáciách dokladov. Pri evidovaných dokladoch PD a ich zmenách na podsúvahe (vrátenie elúrom) je tiež potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32 (účet 790378).

Poznámka: Ku dňu odúčtovania PD je potrebné vykonať cez transakciu FB01 pod druhom dokladu SA zápis 351100/589100 (tento zápis vykonáva účtovník PJ manuálne v sume odúčtovanej pohľadávky na účte 378*) – údaje použije totožné ako na účtovnom zápise na konci bežného roka, kedy sa účtuje vo výške nevyinkasovaných pohľadávok zápis 589100/35100.

Poznámka: Za odúčtovanie pohľadávky cez roky sa nepovažuje preúčtovanie pohľadávky, napr. z dôvodu splatnosti, nakoľko v tomto prípade dochádza iba k preúčtovaniu účtu 378*, pričom výnosy zostávajú nedotknuté. Preto nie je potrebné doúčtovať ani zápis 351100/589100. Pri prijíme k takejto pohľadávke je však potrebné sledovať dátum účtovania pôvodnej pohľadávky. Ak táto pohľadávka je z predchádzajúcich rokov (t.j. na konci roka bol k nevyinkasovanej pohľadávke vykonaný zápis 589/351), zápis 588100/35100 sa pri prijíme nevykonáva (aby neprišlo k duplicite nákladov).

4.3 Zmena splatnosti pohľadávky

Splatnosť pohľadávky určuje, či sa pohľadávka účtuje na účte pre krátkodobé pohľadávky alebo na účte pre dlhodobé pohľadávky. Ak je splatnosť pohľadávky od jej zaúčtovania dlhšia ako 365 dní, pohľadávka sa účtuje na účet pre dlhodobé pohľadávky. Ak je splatnosť pohľadávky od jej zaúčtovania kratšia ako 365 dní, pohľadávka sa účtuje na účet pre krátkodobé pohľadávky.

- 1) Pri zmene splatnosti krátkodobej pohľadávky na dlhodobú pohľadávku dochádza k odúčtovaniu pôvodného dokladu v nevysporiadanej výške na účte pre krátkodobé pohľadávky a k opätovnému zaúčtovaniu nového PD dokladu v rovnakej výške na účte pre dlhodobé pohľadávky.
- 2) Pri zmene splatnosti dlhodobej pohľadávky na krátkodobú pohľadávku dochádza k odúčtovaniu pôvodného dokladu v nevysporiadanej výške na účte pre dlhodobé pohľadávky a k opätovnému zaúčtovaniu nového PD dokladu v rovnakej výške na účte pre krátkodobé pohľadávky.
- 3) Pri zmene splatnosti, pri ktorej nedochádza k zmene pohľadávkového účtu sa iba prepíše splatnosť v poli „SplatNetto“. Doklad sa neodúčtuje.

Obrazovka č. 34 Pôvodný doklad pohľadávky

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

Cís. dokladu 100032 Účtovný okruh 7130 Fiškálny rok 2017

Dát. dokl. 30.05.2017 Dát. účtovania 30.05.2017 Obdobie 05

Výpočet dane

Refer. 1710000100

Mena dokladu EUR

Text hl. dokl. 310041A077Z013

Poř	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. poř.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun. obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648310	10.174,37-	EUR			648310	291005	1710000100		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	S100
* Má dat/Dal H			10.174,37-	EUR										
1	09	378310	10.174,37	EUR	6	VSZ	8100000	60	1710000100	31.07.2017	1AA2	310041		S100
* Má dat/Dal S			10.174,37	EUR										
** 7130			0,00	EUR										

Pôvodný doklad je zaúčtovaný na účte pre krátkodobé pohľadávky 378310 pod OHK 6.

Obrazovka č. 35 Doklad odúčtovania PD

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návover' SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

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

Cis.dokladu 100033 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dat.dokl. 30.05.2017 Dat.účtovania 30.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000100
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z013

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378310	10.174,37-	EUR	6	VSZ	8100000	60	1710000100	31.07.2017	1AA2	310041		S100
* Má dat/Dal H			10.174,37-	EUR										
2	40	648310	10.174,37	EUR			648310	291005	1710000100		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	S100
* Má dat/Dal S			10.174,37	EUR										

Obrazovka č. 36 Nový PD

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návover' SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

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

Cis.dokladu 100034 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dat.dokl. 30.05.2017 Dat.účtovania 30.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1710000100
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z013

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648310	10.174,37-	EUR			648310	291005	1710000100		1AA2	310041	310041A077-7130-SR	S100
* Má dat/Dal H			10.174,37-	EUR										
1	09	378710	10.174,37	EUR	X	VSZ	8100000	60	1710000100	31.07.2019	1AA2	310041		S100
* Má dat/Dal S			10.174,37	EUR										

Nový PD je zaúčtovaný na účte pre dlhodobé pohľadávky 378710 pod OHK X.

Poznámka: Po odúčtovaní PD je potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32. Toto vyrovnanie je potrebné vykonávať na dennej báze. Nevyrovnané doklady môžu spôsobovať problémy pri ďalších aktualizáciách dokladov. Pri evidovaných dokladoch PD a ich zmenách na podsúvahe (vrátenie elúrom) je tiež potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32 (účet 790378).

5. Splátkový kalendár

Splátkový kalendár sa vytvára v systéme ITMS2014+, z ktorého automaticky prichádza do systému ISUF. Pred vytvorením splátkového kalendára v ITMS2014+ bude dochádzať pravdepodobne najskôr k zmene splatnosti pohľadávky. Po zmene splatnosti pohľadávky je potrebné pôvodnú pohľadávku s novou pohľadávkou vyrovnať, aby zostala otvorená iba relevantná strana MD účtu 378*. Následne po zaúčtovaní splátkového kalendára je potrebné vyrovnať stranu MD predchádzajúcej otvorenej pohľadávky a stranu Dal splátkového kalendára, aby zostala otvorená iba relevantná strana MD účtu 378* na splátkovom kalendári. Spôsob vyrovnanie je bližšie uvedený v kapitole k vyrovnaní automaticky zaúčtovaných a odúčtovaných PD. SK sa generuje ako preúčtovanie pohľadávky 378*/378*, pričom jednotlivé splátky sú uvedené ako samostatné položky na strane MD. Pri účtovaní príjmu k splátkovému kalendáru je potrebné sledovať uvedené dátumy splatnosti, pričom sa príjem účtuje vždy k splátke s najstarším dátumom splatnosti (resp. k tej splátke, ktorá má najvyšší počet dní omeškania – transakcia F-51).

Obrazovka č. 37 Splátkový kalendár

Doklad Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návoveť

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cis.dokladu 100051 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dat.dokl. 31.05.2017 Dat.účtovania 01.06.2017 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 1710000102
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z015

Pol	UK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prūs
37	19	378710	2.613,63-	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	01.06.2020	1AA2	310041		\$100
* Má dat/Dal H			2.613,63-	EUR										
1	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	03.07.2017	1AA2	310041		\$100
2	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	01.08.2017	1AA2	310041		\$100
3	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	04.09.2017	1AA2	310041		\$100
4	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	02.10.2017	1AA2	310041		\$100
5	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	02.11.2017	1AA2	310041		\$100
6	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	04.12.2017	1AA2	310041		\$100
7	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	03.01.2018	1AA2	310041		\$100
8	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	05.02.2018	1AA2	310041		\$100
9	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	06.03.2018	1AA2	310041		\$100
10	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	06.04.2018	1AA2	310041		\$100
11	09	378310	72,60	EUR	6	VSZ	8100000	291005	1710000102	07.05.2018	1AA2	310041		\$100
12	09	378710	72,60	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	07.06.2018	1AA2	310041		\$100
13	09	378710	72,60	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	09.07.2018	1AA2	310041		\$100
14	09	378710	72,60	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	08.08.2018	1AA2	310041		\$100
15	09	378710	72,60	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	10.09.2018	1AA2	310041		\$100
16	09	378710	72,60	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	09.10.2018	1AA2	310041		\$100
17	09	378710	72,60	EUR	X	VSZ	8100000	291005	1710000102	09.11.2018	1AA2	310041		\$100

UFT (1) 100 STISUFUFT02 TNS

Na splátkovom kalendári sú uvedené splátky podľa dátumov splatnosti na strane MD účtu 378*.

Poznámka: Po odúčtovaní PD je potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32. Toto vyrovnanie je potrebné vykonávať na dennej báze. Nevyrovnané doklady môžu spôsobovať problémy pri ďalších aktualizáciách dokladov. Pri evidovaných dokladoch PD a ich zmenách na podsúvahe (vrátenie elúrom) je tiež potrebné vyrovnať odberateľa cez transakciu F-32 (účet 790378).

6. Vyrovnanie automaticky zaúčtovaných a odúčtovaných pohľadávkových dokladov

Pri vyrovnaní automaticky zaúčtovaných a odúčtovaných pohľadávkových dokladov je možné využiť transakciu F-32 (vyrovnanie odberateľa) alebo F-51. Vždy je dôležité vedieť, ktoré doklady je potrebné vyrovnať. Ak je otvorených viacero dokladov PD pod tým istým kódom, otvorená pohľadávka zostáva vždy na poslednom aktuálnom PD (t.j. strana MD účtu 378* zostane otvorená na PD, ktorý má najneskorší dátum účtovania).

Príklad:

Cez transakciu FBL5N sa zobrazia všetky otvorené položky (štandardné a operácie osob.hl.knihy). Cez pole platobná referencia je možné si vyfiltrovať iba ten kód PD, ktorý je potrebné vyrovnať. Cez číslo dokladu je možné spraviť medzisúčet a na konci obrazovky v ľavom spodnom rohu je možnosť kliknúť na dve hviezdičky.

Obrazovka č. 38 Zobrazenie otvorených dokladov k PD cez transakciu FBL5N

Zoznam Spracovanie(R) Skok Dodatky Prostredie Nastavenia Systém Návoveť

Odberatelia: Zoznam jednotlivých položiek

Odberat. 8100000
 Hlad.pojem 00002801
 Náz. Slovenská inovačná a energetická
 Účtovný okruh 7130
 TPO
 Miesto Bratislava - mestská časť Ružinov
 Dodávateľ 8100000

St	Platobná referencia	Č.dokladu	Dru	Dat.účt.	Dat.dokl.	Z	Sp	DRo	Čiastka vo FM	FMena	SplatNetto	Dokl.
*		100042							2.616,24	EUR		
*		100049							2.616,24-	EUR		
*		100050							2.616,24	EUR		
*		100051							0,00	EUR		
*		500043							2,61-	EUR		
**									2.613,63	EUR		

Používateľovi sa zobrazia doklady postupne ako vznikli (podľa č. dokladu – vzostupne). Na danej obrazovke je vidieť, že pôvodný doklad 100042 bol na sumu 2616,24 a potom prišlo k jeho odúčtovaniu dokladom 100049 v sume -2616,24. T.j. tieto

dva doklady je potrebné vyrovnať napr. cez transakciu F-32. Aby sa zobrazili doklady na vyrovnanie, treba poznať OHK znak, pod ktorým boli doklady zaúčtované.

Obrazovka č. 39 Zistenie OHK znaku z PD

Zobraz.dokladu: Položka 001

Zobraz.dokladu: Položka 001			
Dalšie dáta			
Odberateľ	8100000	Slovenská inovačná a energetická	Účet HK 378310
Účt.okruh	7130	Bajkalská, 27	
PJ - MŽP SR 3.PO		Bratislava - mestská časť Ružinov	Č.dokl. 100042
Položka 1 / MD / 09 6			
Čiastka	2.616,24	EUR	
Doplnkové údaje			
Splatné dňa	31.07.2017	Prac.úsek	S100
Plat refer	31004120772015	Dr.pohybu	

OHK znak používateľ zistí na účte 378* na položke hneď vedľa účtovacieho kľúča.

Obrazovka č. 40 Vyrovnanie odberateľa cez transakciu F-32

Doklad Spracovanie(B) Skok Nastavenia Systém Návoved'

Vyrovnanie: Odberateľ: Dáta hlavičky			
Spracovanie OP			
Účet	8100000	Dátum vyrovnania	02.06.2017
Účtovný okruh	7130	Mena	EUR
Obdobie 6			
Výber otvorených položiek			
Znak OHK	6	<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	
Dalšie obmedzenia			
<input type="radio"/> Žiadne			
<input type="radio"/> Čiastka			
<input checked="" type="radio"/> Číslo dokladu			
<input type="radio"/> Platobná referencia			

Po zadaní základných parametrov ako je účet odberateľa, účtovný okruh, dátum vyrovnania, znak OHK a číslo dokladu používateľ prejde na ďalšiu obrazovku kliknutím na ikonu „Spracovanie OP“.

Vyrovnanie: Odberateľ Zadanie podmienok výberu

Iný výber
 Iný účet
 Spracovanie OP

Nastavené parametre

Účtovný okruh: 7130
 Účet: 8100000
 Druh účtu: D
 Znak osob.hl.knihy: 6 Štandardné OP

Číslo dokladu

Od	Do	Retazec	Iniciál.hodn.
100042	100042	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
100049	100049	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Na ďalšej obrazovke používateľ zadá čísla dokladov, ktoré je potrebné vyrovnať a klikne na ikonu „Spracovanie OP“.

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Prostredie Systém Návovet' SAP

Vyrovnanie: Odberateľ Sprac.otvorených položiek

Rozd.rozdielu
 Odúč.rozd.
 Možnosť spracovania
 Splatnosť skonta

Standard Čiast.plat. Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 8100000 Slovenská inovačná a energetická

Číslo dokladu	Dr	Dátum dokl.	Úč	Praco	Fond	Dni ome	EUR Brutto	Skonto	PerSkt
100042	PO	31.05.2017	09	S100	1AA2	59-	2.616,24		
100049	PO	31.05.2017	19	S100	1AA2	59-	2.616,24-		

Čiast.
 Brutto<>Net
 Mena
 Polož.
 Polož.
 Skonto
 Skonto

Status spracovania

Počet položiek	2	Zadaná čiastka	0,00
Zobraz.od položky	1	Priradené	0,00
Dôvod rozdielu		Zaučtov.rozdielov	
Zobraz.vo vyrovnávacej mene		Nepriradené	0,00

Bolo vybraných 2 položiek UFT (2) 100 STISURUFT02 TNS

Pri spracovaní otvorených položiek používateľ klikne na ikonu „Označenie všetkých“ (3.ikona zľava) a na ikonu „Deaktivácia položky“ (3. ikona sprava) Následne dvojklikom vyberie čiastky na vyrovnanie. Keď sú čiastky vyznačené modrou farbou a v poli „Nepriradené“ je suma 0, používateľ pokračuje kliknutím v hornom menu na „Doklad – simulácia – účtovanie“.

Následne zostanú otvorené zvyšné doklady:

Obrazovka č. 43 Otvorené doklady

Zoznam Spracovanie(B) Skok Dodatky Prostredie Nastavenia Systém Nároveň

Odberatelia: Zoznam jednotl.položiek

Odberat. 8100000
Hlad.pojem 00002801
Náz. Slovenská inovačná a energetická
Účtovný okruh 7130
TPO
Miesto Bratislava - mestská časť Ružinov
Dodávateľ 8100000

St	Platobná referencia	Č.dokladu	Dru	Dát.úct.	Dát.dokl.	Z	Sp	DRO	Čiastka vo FM	FMena	SplatNetto	Dokl.
*		100050							2.616,24	EUR		
*		100051							0,00	EUR		
*		500043							2,61-	EUR		
**									2.613,63	EUR		

Doklad 100051 je splátkový kalendár. Keďže strana MD aj strana Dal je na rovnakú sumu a účet 378*, doklad je zaúčtovaný vo výslednej hodnote 0. Posledný doklad k PD je splátkový kalendár, ktorý musí zostať otvorený, čiže je potrebné vyrovnať doklad 100050 stranu MD a doklad 100051 stranu Dal, t.j. zostane otvorená iba strana MD účtu 378* na doklade 100051 zo splátkového kalendára. Nakoľko **k pôvodnej pohľadávke existoval čiastočný príjem**, splátkový kalendár je zaúčtovaný na strane MD aj strane Dal v nižšej sume ako bola pôvodná pohľadávka. Z toho vyplýva, že účet 378 na doklade 100050 a 100051 nie je v rovnakej sume. Aby bolo doklady možné vyrovnať, treba tieto doklady vyrovnať aj s čiastočným príjmom BV – účet 378 strana Dal. Používateľ zistí OHK znak a sumu na dokladoch 100050 strana MD, 100051 strana Dal a 500043 strana Dal účtu 378*.

Obrazovka č. 44 OHK na doklade pohľadávky so zmenenou splatnosťou strana MD

Zobraz.dokladu: Položka 001

Zobraz.dokladu: Položka 001

Ďalšie údaje

Odberateľ 8100000 Slovenská inovačná a energetická Účet HK 378710
Účt.okruh 7130 Bajkalská, 27
PJ - MŽP SR 3.PO Bratislava - mestská časť Ružinov Č.dokl. 100050

Položka 1 / MD predpis pohľ dlh / 09 X
Čiastka 2.616,24 EUR

Doplňkové údaje
Splatné dňa 01.06.2020 Prac.úsek S100
Dr.pohybu

Plat.refer. 310041A077Z015

Obrazovka č. 45 OHK na doklade splátkového kalendára strana Dal

Zobraz.dokladu: Položka 037

Zobraz.dokladu: Položka 037

Ďalšie údaje

Odberateľ 8100000 Slovenská inovačná a energetická Účet HK 378710
Účt.okruh 7130 Bajkalská, 27
PJ - MŽP SR 3.PO Bratislava - mestská časť Ružinov Č.dokl. 100051

Položka 37 / DAL predpis pohľ dlh / 19 X
Čiastka 2.613,63 EUR

Doplňkové údaje
Splatné dňa 01.06.2020 Prac.úsek S100
Dr.pohybu

Plat.refer. 310041A077Z015

Zobraz.dokladu: Položka 002

Zobraz.dokladu: Položka 002

Ďalšie dáta

Odberateľ 8100000 Slovenská inovačná a energetická Účet HK 378310
 Účt.okruh 7130 Bajkalská, 27
 PJ - MŽP SR 3.PO Bratislava - mestská časť Ružinov Č.dokl. 500043

Položka 2 / D / 196
 Čiastka 2,61 EUR

Doplnkové údaje

Splatné dňa 31.07.2017 Prac.úsek S100 Dr.pohybu
 Plat.refer. 310041A077Z015
 Perc.skt 0,00 Čiast.skonta 0,00 EUR
 Nákup.doklad 0 0 Prvok ŠPP

Doklad Spracovanie(B) Skok Nastavenia Svstém Náovved SAP

Vyrovnanie: Odberateľ: Dáta hlavičkv

Spracovanie OP

Účet 8100000 Dátum vyrovnania 02.06.2017 Obdobie 6
 Účtovný okruh 7130 Mena EUR

Výber otvorených položiek
 Znak OHK X6 Štandardné OP

Ďalšie obmedzenia
 Žiadne
 Čiastka
 Číslo dokladu
 Platobná referencia
 Priradenie

Na obrazovke používateľ zadá účet odberateľa, účtovný okruh, OHK znaky (pokiaľ je ich viac rôznych, zadajú sa všetky bez medzier a čiarky). Ďalších obmedzeníach je potrebné vybrať kritérium „Číslo dokladu“. Následne používateľ klikne na ikonku „Spracovanie OP“.

Vyrovnanie: Odberateľ Zadanie podmienok výberu

Vyrovnanie: Odberateľ Zadanie podmienok výberu

Iný výber Iný účet Spracovanie OP

Nastavené parametre

Účtovný okruh 7130
 Účet 8100000
 Druh účtu D
 Znak osob.hl.knihy X6 Štandardné OP

Číslo dokladu

Od	Do	Retazec	Iniciál.hodn.
100050	100050	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
100051	100051	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
500043	500043	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Pre podmienky výberu sa zadajú jednotlivé doklady na vyrovnanie.

Vyrovnanie: Odberateľ Sprac.otvorených položiek

Vyrovnanie: Odberateľ Sprac.otvorených položiek

Rozd.rozdielu Odúč.rozd. Možnosť spracovania Splatnosť skonta

Standard Čiast.plat. Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 8100000 Slovenská inovačná a energetická


Číslo dokladu	Dr	Dátum dokl.	Úč	Praco	Fond	Dni ome	EUR Brutto	Skonto	PerSkt
100051	PO	31.05.2017	09	S100	1AA2	248-	72,60		
100051	PO	31.05.2017	09	S100	1AA2	277-	72,60		
100051	PO	31.05.2017	09	S100	1AA2	308-	72,60		
100051	PO	31.05.2017	09	S100	1AA2	339-	72,60		
100050	PO	31.05.2017	09	S100	1AA2	1.095-	2.616,24		
500043	BV	31.05.2017	19	S100	1AA2	59-	2,61-		
100051	PO	31.05.2017	19	S100	1AA2	1.095-	2.613,63-		

Status spracovania

Počet položiek	39	Zadaná čiastka	0,00
Zobraz.od položky	33	Priradené	0,00
Dôvod rozdielu		Zaúčtov.rozdielov	
Zobraz.vo vyrovnávacej mene		Nepriradené	0,00

Pri spracovaní otvorených položiek používateľ klikne na ikonu „Označenie všetkých“ (3.ikona zľava) a na ikonu „Deaktivácia položky“ (3. ikona sprava) Následne dvojklikom vyberie čiastky na vyrovanie. Keď sú čiastky vyznačené modrou farbou a v poli „Nepriradené“ je suma 0, používateľ pokračuje kliknutím v hornom menu na „Doklad – simulácia – účtovanie“.

V spodnom ľavom rohu obrazovky sa zobrazí hlásenie o zaúčtovanom doklade vyrovnania.

 **Doklad 600053 bol zaúčtovaný v účt.okruhu 7130**

Po vyrovaní všetkých otvorených PD dokladov zostane na odberateľovi v transakcii FBL5N otvorený iba posledný platný PD k splátkovému kalendáru.

Zoznam_Spracovanie(B)\ Skok_Dodatky_Prostredie_Nastavenia_Systém_Nároveň

Odberatelia: Zoznam jednotl.položiek

Výbery Klärungsfall

Odberat. 8100000
 HIad.pojem 00002801
 Naz. Slovenská inovačná a energetická
 Účtovný okruh 7130
 TPO
 Miesto Bratislava - mestská časť Ružinov
 Dodávateľ 8100000

St	Platobná referencia	Č.dokladu	Dru	Dát.účt.	Dát.dokl.	Z	Sp	DRe	Čiastka vo FM	FMena	SplatNetto	Dokl.
*		100051							2.613,63	EUR		
**									2.613,63	EUR		

Poznámka: Pri odúčtovaní PD na podsúvahe (účet 790378) sa postupuje rovnakým spôsobom a teda vyrovanie dokladov sa vykonáva cez transakciu F-32 (vyrovanie odberateľa). Toto vyrovanie je potrebné vykonávať na dennej báze. Nevyrované doklady môžu spôsobovať problémy pri ďalších aktualizáciách dokladov.

7. Manuálne účtovanie úhrady k PD na príjmovom účte PJ a bežnom účte CO

Pre účtovanie úhrady k PD na príjmovom účte PJ a bežnom účte CO platí rovnaký postup bližšie popísaný v nasledujúcich podkapitolách.

7.1 Pomerové rozúčtovanie zdrojov pri príjme na príjmovom účte PJ a bežnom účte CO

Ak sa na bankovom výpise objaví platba k jednému variabilnému symbolu v dvoch položkách, tento príjem je potrebné rozúčtovať pomerovo podľa zdrojov. Výpočet pomerov vykoná ISUF automaticky a používateľ ho vidí v transakcii Z3POUHR.

Obrazovka č. 51 BV vo formáte pdf

Dátum sprac.	Trans.ID	Účet	BIC	Platiteľ/Prijemca	Suma
01.06.2017	354535844	SK24 8180 0000 0070 0012 1728	SPSRSKBAXXX	Odbor financovania z prostriedkov EÚ	1 000,00 EUR
01.06.2017	Prijatá lokálna úhrada				1 000,00 EUR
01.06.2017	1710000112				1 000,00 EUR
01.06.2017	354535845	SK24 8180 0000 0070 0012 1728	SPSRSKBAXXX	Odbor financovania z prostriedkov EÚ	2 000,00 EUR
01.06.2017	Prijatá lokálna úhrada				2 000,00 EUR
01.06.2017	1710000112				2 000,00 EUR

Obrazovka č. 52 Transakcia Z3POUHR

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na ro.	Suma za zd	Zaučt.suma zd	Číslo dokladu	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátiť do
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	1.000,00	1.000,00	666,67	0,00			<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	1.000,00	1.000,00	333,33	0,00			<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.333,33	0,00			<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	2.000,00	2.000,00	666,67	0,00			<input type="checkbox"/>		X
						6.000,00								

Používateľ označí stĺpec „Suma na rozdelenie“ a zoradí cez ikonu „Vzostupné triedenie“. Potom klikne na ikonu „Súčet“. Každý príjem (v tomto prípade príjem z BV v sume 1 000 € a 2 000 €) sa rozdelí pomerovo medzi zdroje uvedené na pohľadávke v stĺpci „Suma za zdroj“. Podľa takto pripraveného rozdelenia je potrebné zaúčtovať (momentálne manuálne) bankový výpis. Po zaúčtovaní sa suma v stĺpci „Zaučtovaná suma za zdroj“ musí rovnať sume uvedenej v stĺpci „Suma za zdroj“. Počet zaúčtovaných bankových výpisov bude toľko, koľko je položiek na pdf bankovom výpise. T.j. v tomto konkrétnom prípade bude zaúčtovaný BV na sumu 2 000 € a čiastkovo bude vysporiadaná PO na zdroji 1AA1 na sumu 1 333,33€ a 1AA2 na sumu 666,67€. Druhý BV na sumu 1000 € bude čiastkovo zaúčtovaný k PO na zdroji 1AA1 na sumu 666,67 € a 1AA2 na sumu 333,33 €.

T.j., ak prídu dve platby na bankový účet (od prijímateľa akoby za dva zdroje), **neúčtujeme** ich tak, že sa k jednej platbe páruje jeden zdroj a k druhej platbe páruje druhý zdroj. Je potrebné postupovať podľa rozúčtovania na zdroje v transakcii Z3POUHR.

7.2 Účtovanie čiastočnej úhrady k PD – vrátenie bankovým prevodom

K čiastočnej úhrade môže prísť buď z dôvodu, že prijímateľ pošle iba časť úhrady k PD alebo z dôvodu pomerového rozúčtovania zdrojov, t.j. prijímateľ pošle celú úhradu k PD, avšak za každý zdroj zvlášť na ten istý účet PJ (CO) v daný deň. V takom prípade používateľ účtuje o čiastočnej úhrade k PD cez transakciu F-51 podľa pomerového rozúčtovania, ktoré je rozpočítané v transakcii Z3POUHR.

Poznámka: xxx – uvedie sa konkrétny objekt vzťahujúci sa na účtovný prípad

Obrazovka č. 53 Transakcia F-51 – operácia na spracovanie príjmu

The screenshot shows the SAP transaction F-51 'Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavičiek'. The interface includes a menu bar with 'Doklad', 'Spracovanie(B)', 'Skok', 'Dodatky', 'Nastavenia', 'Prostredie', 'Systém', and 'Nároveň'. Below the menu, there are several input fields for document data: 'Dátum dokl.' (1.6.2017), 'Dr.dokl.' (bv), 'Účtovný okruh' (7130), 'Dát.účtovania' (1.6.2017), 'Obdobie' (6), 'Mena/kurz' (EUR), 'Číslo dokladu', 'Dátum prepočtu', 'Referencia' (1710000112), 'Presahuj.čís.', 'Text hlav.dokl.', and 'Text o vyrov.'. A section titled 'Operácia na spracovanie' contains radio buttons for 'Odoslanie platby', 'Príjem platby', 'Dobropis', and 'Preúčtovanie s vyrovaním' (selected). At the bottom, there is a field for 'Prvá položka dokladu' with 'ÚčtKl' (40) and 'Účet' (224305).

Dátum dokladu Dátum BV
Dátum účtovania Dátum BV
Druh dokladu BV
Účtovný okruh xxx
Referencia VS (uvedie sa VS z PO dokladu z pola referencia, musí byť totožný s VS na BV)
UK 40
Účet č.účtu HK (bankový účet)
Klik na ikonu „Ďalej“.

Obrazovka č. 54 Doplnenie objektov na bankový účet

The screenshot shows the SAP transaction F-51 'Preúčtovanie a vyrovnanie Prídanie Položka účtu HK'. The interface includes a menu bar with 'Doklad', 'Spracovanie(B)', 'Skok', 'Dodatky', 'Nastavenia', 'Prostredie', 'Systém', and 'Nároveň'. Below the menu, there are input fields for 'Hl.kniha' (224305) and 'Nezrov a vrat 14-20'. The 'Účtovný okruh' is 7130 PJ - MŽP SR 3.P0. A section titled 'Položka 1 / Účt.na str.Má dat' / 40' contains fields for 'Čiastka' (2.000,00 EUR), 'Fond' (dummy), 'FunkčOblast' (dummy), 'Fin.stredisko' (7130), 'Finanč.položka' (90), 'Rezerv.prostr.' (with 'Vybav.' checkbox), 'Nákupný doklad', 'Dátum valuty', 'Priradenie', and 'Text' (with 'DlhéTexty' button). At the bottom, there is a field for 'Nasledujúca položka dokladu' with 'ÚčtKl' and 'Účet'.

Čiastka xxx
Pracovný úsek dummy
Fond dummy
Funkčná oblasť dummy
Fin.stredisko 7xxx (na CO 7100M)
Finančná položka 90
Klik na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 55 Spracovanie otvorených položiek

Výber otvorených položiek

Účtovný okruh 7130
Účet 8100000
Druh účtu D
Znak OHK 6 Štandardné OP
Číslo avíza

Ďalšie účty
 Rozdel.podľa veku
 Automat.vyhľadanie

Ďalší výber

- Žiadne
- Čiastka
- Číslo dokladu
- Platobná referencia
- Priradenie
- Dát.účtovania
- Fond
- Oblasť upomínaní
- Referencia
- Platobný príkaz

Účet odberateľ
Druh účtu D
Znak OHK (podľa toho, aký je uvedený na PD – účet 378*)
Ďalší výber číslo dokladu
Klik na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 56 Výber dokladov

Iný výber Iný účet Spracovanie OP

Nastavené parametre

Účtovný okruh 7130
Účet 8100000
Druh účtu D
Znak osob.hl.knihy 6 Štandardné OP

Číslo dokladu

Od	Do	Retázec	Iniciál.hodn.
100053	100053	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Doplnenie čísla PD a klik na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 57 Záložka čiastkovej platby

Doklad_Spracovanie(B)\Skok_Nastavenia_Prostredie_Systém_Nároveň

Preúčtovanie a vyrovnanie Sprac.otvorených položiek

Rozd.rozdielu Odúč.rozd. Možnosť spracovania Splatnosť skonta

Standard **Čiast.plat.** Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 8100000 Slovenská inovačná a energetická

Číslo dokladu	Dr	Dátum dokl.	Úč	Praco	Fond	Dni ome	EUR Brutto	Skonto	PerSkt
100053	PO	01.06.2017	09	S100	1AA1	0	2.000,00		
100053	PO	01.06.2017	09	S100	1AA2	0	1.000,00		

Čiast. Brutto <> Net. Mena Polož. Polož. Skonto Skonto

Status spracovania

Počet položiek	2	Zadaná čiastka	2.000,00
Zobraz.od položky	1	Priradené	3.000,00
Dôvod rozdielu		Zaúčtov.rozdielov	
Zobraz.vo vyrovnávacej mene		Nepriradené	1.000,00-

Na danej obrazovke klik na ikonu „Označenie všetkých“ a následne na ikonu „Deaktivácia položky“. Cez záložku „Čiast.plat.“ prechádza používateľ na ďalšiu obrazovku.

Obrazovka č. 58 Doplnenie čiastok úhrady

Doklad_Spracovanie(B)\Skok_Nastavenia_Prostredie_Systém_Nároveň

Preúčtovanie a vyrovnanie Zadáv.čiasť.platieb

Rozd.rozdielu Odúč.rozd. Možnosť spracovania

Standard Čiast.plat. Zost.pol. Zrážková daň

Položky pre účet 8100000 Slovenská inovačná a energetická

Číslo dokladu	Dr	Dátum dokl.	Úč	Praco	Fond	Dni ome	Čiastka netto	Čiastka platby	DRo
100053	PO	01.06.2017	09	S100	1AA1	0	2.000,00	1.333,33	
100053	PO	01.06.2017	09	S100	1AA2	0	1.000,00	666,67	

Čiast. Brutto <> Net. Mena Polož. Polož. Skonto Skonto

Status spracovania

Počet položiek	2	Zadaná čiastka	2.000,00
Zobraz.od položky	1	Priradené	2.000,00
Dôvod rozdielu		Zaúčtov.rozdielov	
Mena	EUR	Nepriradené	0,00
Zobraz.vo vyrovnávacej mene			

Používateľ dvojklikom označí položku (klik v stĺpci „Čiastka netto“), ku ktorej účtuje príjem a v poli „Čiastka platby“ prepíše ponúknutú čiastku systémom na čiastku, podľa pomerového rozúčtovania zdrojov (v transakcii Z3POUHR). Viď nasledujúca obrazovka. Používateľ pokračuje ďalšou položkou rovnakým spôsobom.

Obrazovka č. 59 Zobrazenie pomerového rozdelenia čiastky úhrady podľa zdrojov v transakcii Z3POUHR

3.PO Pohľadávky - Úhrady

Protokol hlásenia > E:0,W:0,I:0,S:0 | Vymaz protokolu | Odoslať do ITMS | Obnovenie údajov

Úhrady pohľadávok

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na roz	Suma za zd	Zaúčt.suma zd	Číslo dokladu
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	1.000,00	1.000,00	666,67	0,00	
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	1.000,00	1.000,00	333,33	0,00	
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.333,33	0,00	
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	2.000,00	2.000,00	666,67	0,00	

Obrazovka č. 60 V transakcii F-51 simulácia dokladu

Doklad Spracovanie(R) Skok Nastavenia Prostredie Systém Nároveň

Iný doklad Shift+F5

Simulácia | **Prüchytovanie Zadáv.čiasoč.platieb**

Simulácia hlavnej knihy | Možnosť spracovania

Účtovanie Ctrl+S | Zrážková daň

Ukončenie Shift+F3

Položky pre účet 8100000 Slovenská inovačná a energetická

Číslo dokladu	Dr	Dátum dokl.	Úč	Praco	Fond	Dni ome	Čiastka netto	Čiastka platby	DPro
100053	PO	01.06.2017	09	S100	1AA1	0	2.000,00	1.333,33	
100053	PO	01.06.2017	09	S100	1AA2	0	1.000,00	666,67	

Brutto<>Net | Mena | Polož. | Skonto

Status spracovania

Počet položiek	2	Zadaná čiastka	2.000,00
Zobraz.od položky	1	Priradené	2.000,00
Dôvod rozdielu		Zaúčtov.rozdielov	
Mena	EUR	Nepriradené	0,00
Zobraz.vo vyrovnávacej mene			

V hornom menu klik na „Doklad“ – „Simulácia“

Obrazovka č. 61 Oprava označených položiek

Doklad Spracovanie(R) Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nároveň

Prüchytovanie a vyrovnanie Zobrazenie Prehľad

Dodat.priradenie účtu | Mena zobrazenia | Dane | Reset

Dátum dokl.	01.06.2017	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	7130
Dát.účtovania	01.06.2017	Obdobie	6	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2017	Dátum prepočtu	01.06.2017
Referencia	1710000112	Prisahuj.čís.		PracÚsekPart	

Text hlav.dokl.

Položky v mene dokladu

UK	PrUs	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	40	DUMY 0000224305 Nezrov a vrat 14-20		2.000,00	
002	196	S100 0008100000 Slovenska inovačna		1.333,33-	
003	196	S100 0008100000 Slovenska inovačna		666,67-	

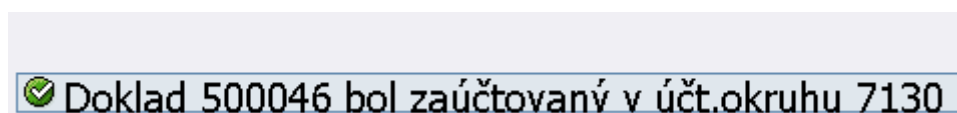
Používateľ vojde dvojklikom do modro označených položiek a vráti sa späť do prehľadu kliknutím na zelenú šípku „Späť“.

Obrazovka č. 62 Zaúčtovanie

Dátum dokl.	01.06.2017	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	7130
Dát.účtovania	01.06.2017	Obdobie	6	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2017	Dátum prepočtu	01.06.2017
Referencia	1710000112			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.				PracÚsekPart	

UK	PrUs	Účet	EUR	Ciastka	CiastDPH
001	40	DUMY 0000224305		Nezrov a vrat 14-20	2.000,00
002	196	S100 0008100000		Slovenská inovačná	1.333,33-
003	196	S100 0008100000		Slovenská inovačná	666,67-

Po kontrole účtovného dokladu je možné doklad zaúčtovať cez ikonu „Disketa“.



Po zaúčtovaní dokladu sa objaví v ľavom spodnom rohu informácia o čísle zaúčtovaného BV.

7.3 Účtovanie celej úhrady k PD – vrátenie bankovým prevodom

K celej úhrade môže prísť iba z dôvodu, že prijímateľ uhradí PD v plnej výške za všetky zdroje v jednom obrate na ten istý účet PJ (CO) v daný deň. V takom prípade používateľ účtuje o celej úhrade k PD cez transakciu F-51 – štandardne.

Poznámka: xxx – uvedie sa konkrétny objekt vzťahujúci sa na účtovný prípad

Obrazovka č. 63 Transakcia F-51

Dátum dokl.	6.6.2017	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	7130
Dát.účtovania	6.6.2017	Obdobie	6	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	
Referencia	1710000117			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.					
Text o vyrov.					

Operácia na spracovanie

- Odoslanie platby
- Prijem platby
- Dobropis
- Preúčtovanie s vyrovnaním

Prvá položka dokladu

ÚčtKt	40	Účet	224305	nOHK	DrPoh
-------	----	------	--------	------	-------

Dátum dokladu	Dátum BV
Dátum účtovania	Dátum BV
Druh dokladu	BV
Účtovný okruh	xxx
Referencia	VS (uvedie sa VS z PO dokladu z pola referencia, musí byť totožný s VS na BV)
UK	40
Účet	č.úctu HK (bankový účet)

Obrazovka č. 64 Doplnenie objektov na bankovom účte

Čiastka xxx
 Pracovný úsek dummy
 Fond dummy
 Funkčná oblasť dummy
 Fin.stredisko 7xxx (na CO 7100M)
 Finančná položka 90
 Klik na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 65 Spracovanie otvorených položiek

Účet odberateľ
 Druh účtu D
 Znak OHK (podľa toho, aký je uvedený na PD – účet 378*)
 Ďalší výber číslo dokladu
 Klik na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 66 Výber dokladov

Doplnenie čísla PD a klik na ikonu „Spracovanie OP“.

Obrazovka č. 67 Výber položiek

Obrazovka č. 67 Výber položiek

Číslo dokladu	Dr	Dátum dokl.	Úč	Praco	Fond	Dni ome	EUR	Brutto	Skonto	PerSkt
100057	PO	06.06.2017	09	S100	1AA1	0		20,00		
100057	PO	06.06.2017	09	S100	1AA2	0		30,00		

Status spracovania

Počet položiek	2	Zadaná čiastka	50,00
Zobraz.od položky	1	Priradené	50,00
Dôvod rozdielu		Zaúčtov.rozdielov	
Zobraz.vo vyrovnávacej mene		Nepriradené	0,00

Na danej obrazovke klik na ikonu „Označenie všetkých“ a následne na ikonu „Deaktivácia položky“. Následne používateľ označí sumu za každý zdroj a v hornom menu klikne na „Doklad – Simulácia“.

Obrazovka č. 68 Zaúčtovanie dokladu

Obrazovka č. 68 Zaúčtovanie dokladu

Dátum dokl.	06.06.2017	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	7130
Dát.účtovania	06.06.2017	Obdobie	6	Mena	EUR
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2017	Dátum prepočtu	06.06.2017
Referencia	1710000117			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.				PracÚsekPart	

ÚK	PrÚs	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	40	DUMY 0000224305		50,00	
002	196	S100 0008100000		20,00-	
003	196	S100 0008100000		30,00-	

Po kontrole účtovného dokladu je možné doklad zaúčtovať cez ikonu „Disketa“.

Doklad 600054 bol zaúčtovaný v účt.okruhu 7130

Po zaúčtovaní dokladu sa objaví v ľavom spodnom rohu informácia o čísle zaúčtovaného BV.

7.4 Automatické odúčtovanie PD – úhrada elúrom

Pri úhrade elúrom (nezúčtovanej zálohovej platby alebo predfinancovania prijímateľa TPR) dochádza k automatickému odúčtovaniu PD. T.j. pôvodne zaúčtovaný doklad podsúvahovým zápisom 790378/790314 sa odúčtuje podsúvahovým zápisom 790100/790378. Po automatickom odúčtovaní PD je potrebné manuálne vyrovnanie dodávateľských položiek (účet 790314) – doklady poskytnutej zálohy/predfinancovania s dokladmi zúčtovanej zálohy/predfinancovania a zároveň s dokladmi PD za nezúčtovanú zálohu/predfinancovanie. Vyrovnanie dodávateľských položiek používateľ vykoná v súlade s manuálom k žiadostiam o platbu. Rovnako je ešte potrebné manuálne vyrovnanie odberateľských položiek (účet 790378). Vyrovnanie odberateľských položiek je popísané v kapitole 6 tohto manuálu – Vyrovnanie automaticky zaúčtovaných a odúčtovaných PD.

Obrazovka č. 69 Pôvodne zaúčtovaný PD

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návrat

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 100077 Účtovný okruh 7170 Fiskálny rok 2017
 Dat.dokl. 03.05.2017 Dat.účtovania 03.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1740000018
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 312041A112V007

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
3	39	790314	1,70-	EUR	R	VNP	8200020	60	1740000018	17.05.2017	1AC1	312041	312041A112-7170-EU	S400
4	39	790314	0,30-	EUR	R	VNP	8200020	60	1740000018	17.05.2017	1AC2	312041	312041A112-7170-SR	S400
* Má dat/Dal H			2,00-	EUR										
1	01	790378	1,70	EUR		VNP	8200020	60	1740000018	17.05.2017	1AC1	312041		S400
2	01	790378	0,30	EUR		VNP	8200020	60	1740000018	17.05.2017	1AC2	312041		S400
* Má dat/Dal S			2,00	EUR										

Obrazovka č. 70 Odúčtovaný PD po úhrade elúrom

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návrat

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cís.dokladu 100078 Účtovný okruh 7170 Fiskálny rok 2017
 Dat.dokl. 03.05.2017 Dat.účtovania 03.05.2017 Obdobie 05
 Výpočet dane
 Refer. 1740000018
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 312041A112V007

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	11	790378	1,70-	EUR		VNP	8200020	60	1740000018	17.05.2017	1AC1	312041		S400
3	11	790378	0,30-	EUR		VNP	8200020	60	1740000018	17.05.2017	1AC2	312041		S400
* Má dat/Dal H			2,00-	EUR										
2	40	790100	1,70	EUR			790100	90	1740000018		1AC1	312041		S400
4	40	790100	0,30	EUR			790100	90	1740000018		1AC2	312041		S400
* Má dat/Dal S			2,00	EUR										

Obrazovka č. 71 Zobrazenie položky

Doklad_Spracovanie(R) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návrat

Zobraz.dokladu: Položka 001

Odberteľ 8200020 Ústredie práce, sociálnych vecí a Hl.kniha 790378
 ÚčOk. 7170 Špitálska, 8
 PJ - MPSVaR ŠF 3.PO Bratislava - mestská časť Staré Mes Č.dokl. 100078

Položka 1 / Dobropis / 11
 Čiastka 1,70 EUR

Doplňkové údaje

Prac.úsek S400
 Zákl.skonta 0,00 Čiast.skonta 0,00 EUR
 Platob.podm. Dni/perc. 0 0,000 % 0 0,000 % 0
 Zákl.dátum 17.05.2017 Náz.faktúry V / / 0
 Blok.plat.
 Mena platby ČiastMenyPl 0,00
 Plat.refer. 312041A112V007
 Číslo zmluvy / Druh pohybu
 Č.súhr.fakt. 0
 Priradenie 1740000018
 Text UR/0000768/2017 Dlh.texty

Po úhrade elúrom sa na doklade odúčtovania PD v texte položky dokladu doplní kód elúru.

Zároveň sa automaticky doplní úhrada elúrom do transakcie Z3POUHR. V tej už používateľ nevykonáva žiadne zásahy. Môže si v nej však skontrolovať SA doklad vrátenia do rozpočtu projektu.

Obrazovka č. 72 Transakcia Z3POUHR

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Doklad PD	Rok PD	Doklad transfé	Rok TF	Úč. okr. vrátení	Doklad vrátení	Rok vrát	Transfér	A	Meno užívateľ	Dátum zmen
312041A112V007	1740000018	7170	EU	100077	2017			7170	300008	2017		X	DELAY_LOGON	03.05.2017
312041A112V007	1740000018	7170	SR	100077	2017			7170	300008	2017		X	DELAY_LOGON	03.05.2017

V transakcii Z3POUHR sa automaticky po úhrade elúrom doplní úhrada, ktorá sa odošle do ITMS a vygeneruje sa doklad vrátenia do rozpočtu projektu.

8. Manuálny zápis BV a odoslanie statusu úhrady

Bezprostredne po zaúčtovaní BV k PD je nevyhnutné, aby účtovník poslal status úhrady z ISUF do ITMS. Zápisom a uložením dokladu BV do transakcie Z3POUHR sa pripraví úhrada na odoslanie. Po odoslaní statusu úhrady do ITMS sa na ďalší deň automaticky dogeneruje SA doklad k transferovému vzťahu a SA doklad na vrátenie do projektu (ak je to typ PD s dopadom na rozpočet projektu).

Obrazovka č. 73 Transakcia Z3POUHR

Základné Výberové kritériá

Účtovný okruh	7130	Do	
Variabilný symbol	1710000112	Do	
Kód PD		Do	
Dátum výpisu		Do	
Bank.účet		Do	
Účet HK BÚ		Do	

Na výberovej obrazovke používateľ zadá účtovný okruh a variabilný symbol (alebo kód PD).

Obrazovka č. 74 Zápis úhrad k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na roz	Suma za zd	Zaučt.suma zd	Číslo dokladu	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátiť do
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	1.000,00	1.000,00	666,67	0,00	500047	2017	<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	1.000,00	1.000,00	333,33	0,00	500047	2017	<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.333,33	0,00	500046	2017	<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	2.000,00	2.000,00	666,67	0,00	500046	2017	<input type="checkbox"/>		X

Po zobrazení pomerového rozúčtovania PD používateľ zapíše ku každému pomerovo rozdelenému zdroju číslo dokladu BV, ktorým bol daný obrat zaúčtovaný a rovnako fiškálny rok dokladu BV. Dáta uloží prostredníctvom ikony „Disketa“.

Obrazovka č. 75 Odoslanie úhrad k PD do ITMS

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na roz	Suma za zd	Zaučt.suma zd	Číslo dokladu	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátiť do
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	1.000,00	1.000,00	666,67	666,67	500047	2017	<input checked="" type="checkbox"/>	01.06.2017	X
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	1.000,00	1.000,00	333,33	333,33	500047	2017	<input checked="" type="checkbox"/>	01.06.2017	X
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	1AA1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.333,33	1.333,33	500046	2017	<input checked="" type="checkbox"/>	01.06.2017	X
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	1AA2	1.000,00	2.000,00	2.000,00	666,67	666,67	500046	2017	<input checked="" type="checkbox"/>	01.06.2017	X

Po uložení BV v transakcii Z3POUHR používateľ kliknutím v stĺpci „Poslať“ označí záznamy na odoslanie do ITMS a kliknutím na ikonu „Odoslať do ITMS“ sa úhrady k PD definitívne odošlú do ITMS.

Obrazovka č. 76 Zobrazenie protokolu

Po odoslaní statusu úhrady sa zobrazí protokol o odoslaní. Používateľ opustí transakciu kliknutím na ikonu „Späť“.

Obrazovka č. 77 Zobrazenie úhrad PD po odoslaní statusu úhrady

Po odoslaní statusu úhrady do ITMS sa po opätovnom vrátení do transakcie Z3POUHR zobrazia úhrady v zelených riadkoch a v stĺpci „Status úhrady“ je uvedená hodnota „OK“.

9. Automatické účtovanie úhrad k PD na príjmovom účte PJ, na výdavkovom účte PJ a samostatnom účte CO

Automatické účtovanie úhrad k PD na príjmovom účte PJ a samostatnom účte CO

V systéme ISUF sa všetky identifikovateľné príjmy na príjmový účet PJ a samostatné účty CO (účet pre nezrovnalosti a vrátenia a účty ÚVA) spracovávajú automaticky. Identifikácia príjmu je na základe VS uvedeného na PD (typu Z, R, V). Vo výnimočných prípadoch, keď je v systéme ISUF aktivovaný manuálny mód, je potrebné spracovať tieto identifikovateľné prijaté platby manuálne v zmysle predchádzajúcich kapitol.

Automatické zaúčtovanie identifikovateľných úhrad v ISUF prebieha v momente prijatia bankového výpisu vo formáte zip z IS ŠP, zvyčajne po uzávierke v IS ŠP vo večerných hodinách. Automatickým načítaním dát z výpisu dochádza k identifikácii jednotlivých obrátov podľa VS. Po identifikácii obrátu môže prísť k situáciám:

- 1) VS uvedený na BV je rovnaký ako na PD, avšak obrat BV < voľný zostatok PD
- 2) VS uvedený na BV je rovnaký ako na PD a zároveň obrat BV = voľnému zostatku PD
- 3) VS uvedený na BV je rovnaký ako na PD, avšak obrat BV > voľný zostatok PD

Vo všetkých troch prípadoch, keďže VS je uvedený správne, sa obrat BV automaticky zaúčtuje ako príjem k pohľadávke. V treťom prípade, kde obrat BV prevyšuje voľný zostatok PD, sa zvyšná časť obrátu automaticky zaúčtuje ako príjem mylnej platby na účet 379998. Vo všetkých troch prípadoch ide o spracované obraty z BV, ktoré používateľ skontroluje cez transakciu – prehľad spracovaných transakcií (viď postup v nasl. kapitolách).

- 4) VS uvedený na BV je nesprávny
- 5) VS nie je na BV uvedený vôbec

V štvrtom aj piatom prípade sa obrat BV automaticky nezaúčtuje, je však predpripravený na zaúčtovanie cez mapu¹ ako príjem mylnej platby na účet 379998, ktorý je potrebné vrátiť prijímateľovi. V týchto prípadoch ide o nespracované obraty z BV, ktoré používateľ skontroluje cez transakciu - prehľad nespracovaných transakcií (viď postup v nasl. kapitolách).

¹ Podrobný popis zaúčtovania cez mapu je uvedený v manuáli č. 1/2014 – Manuál pre automatické účtovanie bankových výpisov v ISUF

Automatické účtovanie úhrad k PD na výdavkovom účte PJ

Účtovanie BV k výdavkovému účtu sa realizuje prostredníctvom mapy¹. Účtovanie kreditných operácií na výdavkovom účte PJ je prednastavené ako účtovanie prijatej mylnej platby na účet 379999 a to aj v prípade, ak je na obrate BV uvedený rovnaký VS ako na PD. Debetné aj kreditné operácie výdavkového účtu PJ sa nachádzajú v prehľade nespracovaných transakcií (viď postup v nasl. kapitolách). Kreditné operácie výdavkového účtu PJ, ktoré sú všetky zaúčtované ako prijatá mylná platba je potrebné identifikovať. Účtovník je zodpovedný za identifikáciu mylnej platby, t.j. overenie VS. Pokiaľ je VS uvedený na obrate BV nesprávny (iný ako na PD, prípadne nie je uvedený vôbec), prostriedky je potrebné vrátiť späť prijímateľovi (nevyhnutná spolupráca s finančnými manažermi). Pokiaľ je VS uvedený na obrate BV správny (rovnaký ako na PD), účtovník preúčtuje mylnú platbu prijatú na výdavkový účet voči pohľadávke (viď postup v nasl.kapitolách).

9.1 Prehľad spracovaných transakcií

V prehľade spracovaných transakcií sa nachádzajú všetky identifikovateľné obraty BV podľa VS príjmového účtu PJ alebo samostatného účtu CO (účet pre nezrovnalosti a vrátenia a účty ÚVA). Používateľ si prehľad spracovaných transakcií BV zobrazí cez spustenie transakcie Z3PDBVSPR.

Obrazovka č. 78 Transakcia Z3PDBVSPR – výberová obrazovka

Kód platobnej jednotky 7110
Dátum bankového výpisu 24.10.2017 Do
Účet HK k bank. účtu 224305 Do
Bankový účet Do
IBAN Do
VS Do
Kód PD Do

Na výberovej obrazovke používateľ zadá povinné polia – kód PJ (CO), dátum BV a účet HK k bankovému účtu.

Obrazovka č. 79 Prehľad spracovaných transakcií

Dátum výpisu	Čí	Ba	Súčet	Hl.kniha	ÚčOkr	Kód PD	Var. sym	MP prizna	BV dokl	BV ro	BV čiastk	PD doklad	PD r	Obrat BV	Úhra	Popis chy
24.10.2017	2	70	267	224305	7110	313031A428Z022	1710000484		500017	2017	2,00	100030	2017	2,00	Áno	
24.10.2017	2	7000538267		224305	7110	313031A428Z023	1710000485		500018	2017	3,00	100031	2017	3,50	Áno	
24.10.2017	2	7000538267		224305	7110	313031A428Z023	1710000485	X	500019	2017	0,50	100031	2017	0,00	Áno	
24.10.2017	2	7000538267		224305	7110	313041A432Z001	1710000472		500016	2017	0,50	100020	2017	0,50	Áno	

V prehľade spracovaných transakcií používateľ skontroluje obraty BV. Označí stĺpec „Obrat BV“ a kliknutím na ikonu „súčet“ sa obraty BV zosumarizujú.

Obrazovka č. 80 Súčet obratov

Dátum výpisu	Čí	Bank.účet	Hl.kniha	ÚčOkr	Kód PD	Var. sym	MP prizna	BV dokl	BV ro	BV čiastk	PD doklad	PD r	-Obrat	Úhra	Popis chy
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313031A428Z022	1710000484		500017	2017	2,00	100030	2017	2,00	Áno	
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313031A428Z023	1710000485		500018	2017	3,00	100031	2017	3,50	Áno	
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313031A428Z023	1710000485	X	500019	2017	0,50	100031	2017	0,00	Áno	
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313041A432Z001	1710000472		500016	2017	0,50	100020	2017	0,50	Áno	
													6,00		

Pokiaľ boli všetky obraty BV identifikovateľné, súčet obratov v prehľade je zhodný so súčtom obratov uvedeným na papierovom BV. V tomto prípade je súčet obratov v prehľade spracovaných transakcií 6€, na nasledujúcej obrazovke je na papierovej forme BV uvedený súčet obratov 12€, z toho vyplýva, že zvyšok musí byť uvedený v prehľade nespracovaných transakcií, nakoľko ide o neidentifikovateľné obraty BV podľa VS.

¹ Podrobný popis zaúčtovania cez mapu je uvedený v manuáli č. 1/2014 – Manuál pre automatické účtovanie bankových výpisov v ISUF

Obrazovka č. 81 Bankový výpis

Klient/VOJ: Odbor rozpočtu a platobnej jednotky
ID klienta/VOJ: 16766
IČO klienta/VOJ: 00686832
Adresa klienta/VOJ: Mierová 19, 82715 Bratislava

Výpis číslo: 2 **Dátum výpisu:** 24.10.2017
Účet: SK39 8180 0000 0070 0053 8267 **BIC:** SPSRSKBA
Názov účtu: Nezrovnalosti a iné vratky PRO 2014-2020
Produkt: Prijmový
Mena účtu: EUR

Obdobie výpisu: 24.10.2017 - 24.10.2017
Začiatkový stav: 12,00 EUR
Konečný stav: 24,00 EUR

Obraty na výpise	Počet	Suma
Obraty debet:	0	0,00 EUR
Obraty kredit:	6	12,00 EUR
Obraty spolu:	6	12,00 EUR

Dátum sprac.	Trans.ID	Účet	BIC	Platiteľ/Prijemca	Suma v mene operácie	Suma v mene účtu
Dátum splat.	Popis		Kurz MO	Kurz MÚ		
Dátum odpís.	VS	ŠS	KS	Referencia odosielateľa		
Správa pre prijímateľa						
24.10.2017	354809549	SK66 8180 0000 0070 0038 9177	SPSRSKBAXXX	Platobná jednotka ŽP		
24.10.2017	Prijatá lokálna úhrada				0,50 EUR	0,50 EUR
24.10.2017	1710000472					
313041A432Z001						

Súčet obrátov na papierovej forme (resp. PDF) je 12€, čo nie je zhodné so súčtom obrátov v prehľade spracovaných transakcií. To znamená, že je potrebné, aby používateľ skontroloval aj prehľad nespracovaných transakcií a tieto zaúčtoval.

Obrazovka č. 82 Medzisúčet podľa VS

Prehľad spracovaných FI dokladov k pohybu z BV

Dátum výpisu	Či	Bank.účet	Hl.kniha	ÚčOkr	Kód PD	Var. sym	MP prizna	BV dokl	BV ro	BV čiastk	PD doklad	PD r	+Obrat	Úhra	Popis chy
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313041A432Z001	1710000472		500016	2017	0,50	100020	2017	0,50	Áno	
						1710000472							- 0,50		
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313031A428Z022	1710000484		500017	2017	2,00	100030	2017	2,00	Áno	
						1710000484							- 2,00		
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313031A428Z023	1710000485		500018	2017	3,00	100031	2017	3,50	Áno	
24.10.2017	2	7000538267	224305	7110	313031A428Z023	1710000485	X	500019	2017	0,50	100031	2017	0,00	Áno	
						1710000485							- 3,50		
													- 6,00		

Pre lepší prehľad spracovaných transakcií je možné vykonať medzisúčet podľa VS. Používateľ označí stĺpec „Var.sym“ a zosumarizuje cez ikonu „Medzisúčet“. V prehľade spracovaných transakcií používateľ vidí jednotlivé polia ako sú dátum výpisu, číslo výpisu, bankový účet, účet HK atď. Dvojklikom v poli „PD doklad“ a v poli „BV doklad“ si používateľ môže zobrazit doklad pohľadávky a k nemu zaúčtovanú úhradu. V prípade, že suma PD a suma obratu BV je rovnaká, používateľ doklad PD a BV vyrovná. V prípade, že suma PD je nižšia ako suma obratu BV, rozdiel medzi sumou PD a sumou obratu BV sa zaúčtuje ako mylná platba, pričom pri doklade BV je v stĺpci „Príznak MP“ uvedené „X“. Na uvedenej obrazovke ide o prípad zaúčtovaný BV 500018 a 500019. Obrat BV je v sume 3,50€, avšak PD je v sume 3€, t.j. zvyšok obratu v sume 0,50€ je zaúčtovaný ako mylná platba (aj s príznakom „X“).

Poznámka: Všetky automaticky spracované transakcie sú účtované bez vyrovnania, t.j. je potrebné, aby účtovník vyrovnal všetky PD a všetky BV cez transakciu F-32 (vyrovnanie odberateľa) na dennej báze, avšak iba v prípade, že je PD celý uhradený.

Poznámka: Pri automaticky zaúčtovaných mylných platbách sa na PJ negeneruje transferový zápis, tento je potrebné zaúčtovať manuálne účtovníkom. Keďže ide o príjem na príjmový účet, zápis sa zaúčtuje ako 588100/351100. Pri vrátení prostriedkov prijímateľovi je potrebné tento zápis zaúčtovať opačne.

9.2 Prehľad nespracovaných transakcií

V prehľade nespracovaných transakcií sa nachádzajú všetky nespracované obraty BV výdavkového účtu PJ a všetky neidentifikovateľné obraty BV príjmového účtu PJ a samostatného účtu CO . Používateľ si prehľad nespracovaných transakcií BV zobrazí cez spustenie transakcie Z3PDBVNPR.

Nespracované transakcie príjmového účtu PJ resp. samostatného účtu CO

Obrazovka č. 83 Transakcia Z3PDBVNPR – výberová obrazovka

Na výberovej obrazovke používateľ zadá povinné polia – kód PJ, dátum BV a účet HK k bankovému účtu.

Obrazovka č. 84 Prehľad nespracovaných transakcií

ÚčOkr	Účet	Účet odos.banky: IBAN	Číslo výp.	Var. sym	Druh	ID transak	Dátum výpisu	Čiastka
7110	7000538267	SK3981800000007000538267	2	3710000461	Kredit	354809552	24.10.2017	0,50
7110	7000538267	PU05 SK3981800000007000538267	2	3710000486	Kredit	354809553	24.10.2017	2,00
7110	7000538267	PU05 SK3981800000007000538267	2	3710000487	Kredit	354809554	24.10.2017	3,50

V prehľade nespracovaných transakcií používateľ skontroluje obraty BV. Označí stĺpec „Čiastka“ a kliknutím na ikonu „súčet“ sa obraty BV zosumarizujú.

Obrazovka č. 85 Súčet obratov BV

ÚčOkr	Účet	ID úč	Účet odos.banky: IBAN	Číslo výp.	Var. sym	Druh	ID transak	Dátum výpisu	Čiast
7110	7000538267	PU05	SK3981800000007000538267	2	3710000461	Kredit	354809552	24.10.2017	0,50
7110	7000538267	PU05	SK3981800000007000538267	2	3710000486	Kredit	354809553	24.10.2017	2,00
7110	7000538267	PU05	SK3981800000007000538267	2	3710000487	Kredit	354809554	24.10.2017	3,50
									- 6,00

Súčet obratov, v tomto prípade 6€, je rozdiel medzi súčtom obratov uvedeným na papierovom BV (12€) a súčtom obratov v spracovaných transakciách k danému BV (6€). T.j. všetky obraty BV sú v databáze ISUF zaevidované, či už v spracovaných alebo v nespracovaných transakciách (6+6=12).

Účtovník nespracované transakcie skontroluje a po kontrole zaúčtuje cez mapu¹.

Poznámka: Pri doúčtovaných mylných platbách cez mapu k príjmovému účtu sa na PJ negeneruje transferový zápis, tento je potrebné zaúčtovať manuálne účtovníkom ako 588100/351100. Pri vrátení prostriedkov prijímateľovi je potrebné tento zápis zaúčtovať opačne.

¹ Podrobný popis zaúčtovania cez mapu je uvedený v manuáli č. 1/2014 – Manuál pre automatické účtovanie bankových výpisov v ISUF

Nespracované transakcie výdavkového účtu PJ

Všetky, či už kreditné alebo debetné operácie výdavkového účtu sa nachádzajú v prehľade nespracovaných transakcií. Tento prehľad si používateľ zobrazí cez transakciu Z3PDBVNPR. Po skontrolovaní prehľadu používateľ všetky transakcie zaúčtuje cez mapu¹.

Obrazovka č. 86 Transakcia Z3PDBVNPR – výberová obrazovka

Na výberovej obrazovke používateľ zadá povinné polia – kód PJ, dátum BV a účet HK k bankovému účtu.

Obrazovka č. 87 Prehľad nespracovaných transakcií

ÚčOkr	Účet	ID úč	Účet odos.banky: IBAN	Číslo výp.	Var. sym	Druh	ID transak	Dátum výpisu	Čiastka
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000466	Kredit	354794873	16.10.2017	0,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000480	Kredit	354794874	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000481	Kredit	354794875	16.10.2017	3,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000469	Kredit	354794876	16.10.2017	0,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000482	Kredit	354794877	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000483	Kredit	354794878	16.10.2017	3,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000460	Debit	354794804	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000474	Debit	354794805	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000475	Debit	354794806	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000463	Debit	354794812	16.10.2017	0,50-

V prehľade nespracovaných transakcií používateľ skontroluje obraty BV. Označí stĺpec „Čiastka“ a kliknutím na ikonu „súčet“ sa obraty BV zosumarizujú.

Obrazovka č. 88

ÚčOkr	Účet	ID úč	Účet odos.banky: IBAN	Číslo výp.	Var. sym	Druh	ID transak	Dátum výpisu	Čiastka
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000482	Kredit	354794877	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000483	Kredit	354794878	16.10.2017	3,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000460	Debit	354794804	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000474	Debit	354794805	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000475	Debit	354794806	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000463	Debit	354794812	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000478	Debit	354794814	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000479	Debit	354794815	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000466	Debit	354794825	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000480	Debit	354794826	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000481	Debit	354794827	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000469	Debit	354794831	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000482	Debit	354794832	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000483	Debit	354794833	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000504	Debit	354794858	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000505	Debit	354794859	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000506	Debit	354794860	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000507	Debit	354794861	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000508	Debit	354794862	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000509	Debit	354794863	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000510	Debit	354794864	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000511	Debit	354794865	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000512	Debit	354794866	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000513	Debit	354794867	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000514	Debit	354794868	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000515	Debit	354794869	16.10.2017	3,50-
									- 36,00-

Súčet obratov, v tomto prípade -36€ musí byť zhodný so súčtom obratov na BV v papierovej forme, keďže všetky kreditné aj debetné operácie výdavkového účtu sa nachádzajú v nespracovaných transakciách.

¹ Podrobný popis zaúčtovania cez mapu je uvedený v manuáli č. 1/2014 – Manuál pre automatické účtovanie bankových výpisov v ISUF

Obrazovka č. 89 Bankový výpis

Klient/VOJ: Odbor rozpočtu a platobnej jednotky
ID klienta/VOJ: 16766
IČO klienta/VOJ: 00686832
Adresa klienta/VOJ: Mierová 19, 82715 Bratislava

Výpis číslo: 11 **Dátum výpisu:** 16.10.2017
Účet: SK93 8180 0000 0070 0054 4958 **BIC:** SPSRSKBA
Názov účtu: VÚ ŠR pre programové obdobie 2014-2020, PJ MH SR
Produkt: Výdavkový
Mena účtu: EUR

Obdobie výpisu: 16.10.2017 - 16.10.2017
Začiatkový stav: -2 312,59 EUR
Konečný stav: -2 348,59 EUR

Obraty na výpise	Počet	Suma
Obraty debet:	24	48,00 EUR
Obraty kredit:	6	12,00 EUR
Obraty spolu:	30	-36,00 EUR

Dátum sprac.	Trans.ID	Účet	Kurz MO	BIC	Platiteľ/Prijemca	Suma v mene operácie	Suma v mene účtu
Dátum splat.	Popis			Kurz MŮ	Suma v mene operácie		
Dátum odpís.	VS	ŠS	KS	Referencia odosielateľa			
Správa pre prijímateľa							
16.10.2017	354794873	SK44 8180 0000 0070 0038 9185		SPSRSKBAXXX	Platobná jednotka ŽP		
16.10.2017	Prijatá lokálna úhrada					0,50 EUR	0,50 EUR

Súčet obratov je -36€, čo je zhodné so súčtom obratov v prehľade nespracovaných transakcií.

Obrazovka č. 90 Druh pohybu

Prehľad nesprac. neprirad. pohybov k PD z BV účtov 221 a 224

ÚčOkr	Účet	ID úč	Účet odos.banky: IBAN	Číslo výp.	Var. sym	Druh	ID transak	Dátum výpisu	Čiastka
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000466	Kredit	354794873	16.10.2017	0,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000480	Kredit	354794874	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000481	Kredit	354794875	16.10.2017	3,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000469	Kredit	354794876	16.10.2017	0,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000482	Kredit	354794877	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000483	Kredit	354794878	16.10.2017	3,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000460	Debit	354794804	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000474	Debit	354794805	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000475	Debit	354794806	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000463	Debit	354794812	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000478	Debit	354794814	16.10.2017	2,00-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000479	Debit	354794815	16.10.2017	3,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000466	Debit	354794825	16.10.2017	0,50-
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000480	Debit	354794826	16.10.2017	2,00-

Na výdavkovom účte môžu byť debetné aj kreditné pohyby. Debetné pohyby sú úhrady žiadostí o platbu, kreditné pohyby sú príjmy k vráteniam. Všetky kreditné pohyby sú na výdavkovom účte predpripravené na zaúčtovanie mylnej platby, avšak nie v každom prípade ide o reálnu mylnú platbu. Pre jednoduchšiu orientáciu v prehľade je potrebné vyfiltrovať iba kreditné operácie a to tak, že používateľ klikne na stĺpec „Druh“ a cez ikonu „Filter“ vyfiltruje druh pohybu „Kredit“.

Obrazovka č. 91 Kritérium výberu filtra

Stavovanie hodnôt pre kritériá filtra

Výber
Druh **Kredit** Do []

Používateľ zvolí druh pohybu „Kredit“.

Obrazovka č. 92 Kreditné operácie

Systém Nápoved' SAP

Prehľad nesprac. neprirad. pohybov k PD z BV účtov 221 a 224

ÚčOkr	Účet	ID úč	Účet odos.banky: IBAN	Číslo výp.	Var. sym	Druh	ID transak	Dátum výpisu	Čiastka
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000466	Kredit	354794873	16.10.2017	0,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000480	Kredit	354794874	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	1710000481	Kredit	354794875	16.10.2017	3,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000469	Kredit	354794876	16.10.2017	0,50
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000482	Kredit	354794877	16.10.2017	2,00
7110	7000544958	VU00	SK9381800000007000544958	11	4710000483	Kredit	354794878	16.10.2017	3,50
									- 12,00

Na danej obrazovke sú vyfiltrované iba kreditné operácie na výdavkovom účte. Ďalej je potrebné identifikovať, v ktorom prípade ide o reálnu mylnú platbu a v ktorom prípade bude potrebné preúčtovanie mylnej platby voči pohľadávke.

Identifikácia kreditných operácií

Obrazovka č. 93 Transakcia FBL5N - odberatelia

Program Spracovanie(B) Skok Systém Nápoved' SAP

Odberatelia: Zoznam jednotl.položiek

Zdroje dát

Výber odberateľa
Účet odberateľa [] Do []
Účtovný okruh **7110** Do []

Výber pomocou nápovede vyhľadávania
Nápoved' vyhľadávania []
Vyhľadávací reťazec []

Výber položiek
Status
 Otvorené položky
 Otvor.k rozh.dňu **25.10.2017**
 Vyrovnané položky
 Dátum vyrovnania [] Do []
 Otvor.k rozh.dňu []
 Všetky položky
 Dátum účtovania [] Do []

Druh
 Štandardné položky
 Operácie osob.hl.knihy
 Zaznačená položka
 Predb.zadané položky
 Dodávateľské položky

Na danej obrazovke používateľ doplní účtovný okruh, zaklikne otvorené položky a druh položiek označí – štandardné a operácie osobitej hlavnej knihy. Následne klikne na ikonu „Dynamické vymedzenie“.

Obrazovka č. 94 Dynamické vymedzenie

Odberatelia: Zoznam jednotl.položiek

Zdroje dát

- Kmeň súbor zákazníkov
- Účtovný okruh
- Doklad

Doklad	
Znak osob.hl.knihy	
Priradenie	
Číslo dokladu	
Dát.účtovania	
Dátum dokl.	
Mena	
Referencia	
Dr.dokl.	

Výber odberateľa

Účet odberateľa: [] Do: []

Účtovný okruh: 7110 Do: []

Výber pomocou nápovede vyhľadávania

Nápoveď vyhľadávania: []

Vyhľadávací reťazec: []

Výber položiek

Status

Otvorené položky

Otvor.k rozh.dňu: 25.10.2017

Vyrovnané položky

Dátum vyrovnania: [] Do: []

Otvor.k rozh.dňu: []

Zadané vymedzenia neboli prevzaté.

Vo vyfiltrovanom prehľade nespracovaných kreditných operácií používateľ skopíruje VS a cez dynamické vymedzenie vloží tieto VS do poľa „Referencia“. Pokiaľ je týchto VS viac ako jeden, cez žltú šípku vedľa poľa „Referencia“ je možné vložiť viac VS.

Obrazovka č. 95 Viacnásobný výber

Viacnásobný výber pre Referencia

Výber jednotl.hodnôt (6) | Výber intervalov | Vylúčenie jednotl.hodnôt | Vylúčenie intervalov

Jednotl.hodn.
1710000466
1710000480
1710000481
4710000469
4710000482
4710000483

Upload zo schránky | Vykonat

Cez ikonu „Upload zo schránky“ používateľ vloží všetky VS, ktoré skopíroval a prejde na ďalšiu obrazovku cez ikonu „Vykonat“.

Obrazovka č. 96 Potvrdenie výberu

Používateľ sa na ďalšiu obrazovku dostane cez ikonu „Vykonat“.

Obrazovka č. 97 Pohľadávky podľa VS

St	Referencia	Platobná referencia	Č.dokladu	Dru	Dat.účt.	Dat.dokl.	Z	Sp	DRo	Ciastka vo FM	FMen
<input type="checkbox"/>	1710000466	313031A428Z008	100046	PO	16.10.2017	05.10.2017	6	<input type="checkbox"/>	VSZ	1,00	EUR
<input type="checkbox"/>	1710000480	313031A428Z018	100026	PO	06.10.2017	06.10.2017	6	<input type="checkbox"/>	VSZ	2,00	EUR
<input type="checkbox"/>	1710000481	313031A428Z019	100027	PO	06.10.2017	06.10.2017	6	<input type="checkbox"/>	VSZ	3,00	EUR
										6,00	EUR

Systém vybral podľa uvedených VS existujúce otvorené PD, t.j. pre vrátenia s týmito VS je potrebné mylné platby preúčtovať, nakoľko sa nejedná o reálne mylné platby. Preúčtovanie používateľ vykoná prostredníctvom transakcie na preúčtovanie mylných platieb (viď nasledujúce kapitoly).

Poznámka: Pri doúčtovaných mylných platbách cez mapu k výdavkovému účtu sa na PJ negeneruje transferový zápis, tento je potrebné zaúčtovať manuálne účtovníkom ako 588100/351100 a to iba v prípade reálne prijatých mylných platieb (neidentifikovateľných podľa VS). Pri vrátení prostriedkov prijímateľovi je potrebné tento zápis zaúčtovať opačne.

Poznámka: Pri doúčtovaných mylných platbách cez mapu k výdavkovému účtu na PJ, ktoré používateľ vie identifikovať (nejde o reálne prijaté mylné platby) a zároveň ich používateľ preúčtuje v danom mesiaci voči pohľadávke, transferový zápis k mylnej platbe nie je potrebné zaúčtovať.

10. Automatický zápis BV a odoslanie statusu úhrady

Po automatickom zaúčtovaní prijatej platby k PD, resp. po preúčtovaní mylnej platby voči PD sa v transakcii Z3POUHR automaticky doplní číslo BV resp. BP, ktorým bola platba prijatá resp. preúčtovaná. Zároveň sa do ITMS2014+ automaticky odošle aj status úhrady.

Obrazovka č. 98 Transakcia Z3POUHR – úhrada k jednej položke PD v jednej vyššej sume

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na r	Suma	Zaučt.s	Č.dokladu	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátit' do pr	Vrátené do
313031A428Z022	1710000484	7110	SR	1AA2	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	500017	2017		24.10.2017	X	X
313031A428Z022							2,00								
313031A428Z023	1710000485	7110	SR	1AA2	3,00	3,50	3,00	3,00	3,00	500018	2017		24.10.2017	X	X
313031A428Z023	1710000485	7110			0,00	3,50	0,50	0,00	0,00	500019	2017		24.10.2017	X	
313031A428Z023							3,50								
313041A432Z001	1710000472	7110	SR	1AA2	1,00	0,50	0,50	0,50	0,50	500016	2017		24.10.2017	X	X
313041A432Z001							0,50								
							6,00								

Po automatickom odoslaní statusu úhrady sú riadky v zelenej farbe. Na danej obrazovke zostal v oranžovej farbe riadok, kde je uvedený BV doklad prijatej mylnej platby č. 500019, nakoľko úhrada k PD bola vy vyššej sume (3,50€) ako voľný zostatok PD (3€). To znamená, že prijatá zvyšná platba v sume 0,50€ zostala zaúčtovaná na mylnej platbe a v tejto sume sa status úhrady do ITMS2014+ neodosiela.

Obrazovka č. 99 Transakcia Z3POUHR – úhrada k dvom položkám PD v dvoch vyšších sumách

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.su	Prijatá su	Suma na ro	Suma za	Zaučt.s	Číslo dokladu	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátit' do pr	Vrátené
310041A077Z1	1710000331	7130	EU	1AA1	80,00	81,00	81,00	84,80	84,80	500157	2017			X	X
310041A077Z1	1710000331	7130	SR	1AA2	20,00	81,00	81,00	18,20	18,20	500157	2017			X	X
310041A077Z1	1710000331	7130	EU	1AA1	80,00	21,00	19,00	15,20	15,20	500158	2017			X	X
310041A077Z1	1710000331	7130	SR	1AA2	20,00	21,00	19,00	3,80	3,80	500158	2017			X	X
310041A077Z1	1710000331	7130			0,00	21,00	2,00	0,00	0,00	500159	2017			X	

Po automatickom odoslaní statusu úhrady sú riadky v zelenej farbe. Na danej obrazovke zostal v oranžovej farbe riadok, kde je uvedený BV doklad prijatej mylnej platby č. 500159, nakoľko úhrada k PD bola vy vyššej sume 81€ a 21€) ako voľný zostatok PD (80€ a 20€). To znamená, že prijatá zvyšná platba v sume 2€ zostala zaúčtovaná na mylnej platbe a v tejto sume sa status úhrady do ITMS2014+ neodosiela.

11. Preúčtovanie mylnej platby na pohľadávku

Transakcia na preúčtovanie mylnej platby na pohľadávku sa používa najmä v týchto prípadoch:

- 1) na BV výdavkového účtu je uvedený správny VS k PD
- 2) na BV príjmového účtu je uvedený správny VS k PD (môže ísť o situáciu, že žiadosť o platbu s kompenzáciou, v ktorej je kód PD zahrnutý bola zneplatnená a medzičasom prijímateľ poslal úhradu k PD – je to neštandardná situácia, bližšie popísaná v manuáli pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov)
- 3) na preúčtovanie úhrady z VPS prijatej na programový účet – rozúčtovanie jednej sumy voči viacerým PD

11.1 Preúčtovanie mylnej platby prijatej na výdavkový účet

V prípade zaúčtovania mylnej platby na výdavkový účet, ktorú je možné identifikovať prostredníctvom VS, je potrebné preúčtovanie mylnej platby na pohľadávku. Na preúčtovanie slúži transakcia Z3ROZUCMP.

Obrazovka č. 100 Doklad BV k mylnej platbe - 500247

Doklad Spracovanie(B) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návovied

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad

Cis.dokladu	500247	Účtovný okruh	7130	Fiškálny rok	2017
Dát.dokl.	24.10.2017	Dát.účtovania	24.10.2017	Obdobie	10
Výpočet dane	□				
Refer.	1710000836				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	0000234700001				

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prús
2	50	379999	500,00-	EUR			379999	637032-...	00019/2017		1AA1	310011		
* Má dat/Dal H			500,00-	EUR										
1	40	225300	500,00	EUR			225300	90	00019/2017		DUMMY	DUMMY		
* Má dat/Dal S			500,00	EUR										

Na danej obrazovke je uvedený doklad BV, ktorý predstavuje príjem na výdavkový účet pod správnym variabilným symbolom, zaúčtovaný ako príjem mylnej platby, ktorú je potrebné preúčtovať.

Obrazovka č. 101 Doklad BV k mylnej platbe - 500248

Doklad Spracovanie(B) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Návovied

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad

Cis.dokladu	500248	Účtovný okruh	7130	Fiškálny rok	2017
Dát.dokl.	24.10.2017	Dát.účtovania	24.10.2017	Obdobie	10
Výpočet dane	□				
Refer.	1710000836				
Mena dokladu	EUR				
Text hl.dokl.	0000234700002				

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prús
2	50	379999	300,00-	EUR			379999	637032-...	00019/2017		1AA1	310011		
* Má dat/Dal H			300,00-	EUR										
1	40	225300	300,00	EUR			225300	90	00019/2017		DUMMY	DUMMY		
* Má dat/Dal S			300,00	EUR										

Na danej obrazovke je uvedený ďalší doklad BV, ktorý predstavuje príjem na výdavkový účet pod správnym variabilným symbolom rovnakým ako je na predchádzajúcej obrazovke, zaúčtovaný ako príjem mylnej platby, ktorú je potrebné preúčtovať.

Obrazovka č. 102 Transakcia FBL5N – zobrazenie PD s rovnakým VS ako prijaté mylné platby

Zoznam Spracovanie(B) Skok Dodatky Prostredie Nastavenia Systém Návovied

Odberatelia: Zoznam jednotl.položíek

Odberat. 8100000
 Hlad.pojem 00002001
 Náz. Slovenská inovačná a energetická
 Účtovný okruh 7130
 TPO
 Miesto Bratislava - mestská časť Ružinov
 Dodávateľ 8100000

St	Plat.refer.	Referencia	Č.dokladu	Dru	Dát.účt.	Dát.dokl.	Z	Sp	DRo	Čiastka vo FM	FMena	SplatNetto	Do
□	310041A077Z274	1710000836	100764	PO	24.10.2017	24.10.2017	6	□	VNZ	500,00	EUR	24.10.2017	
□	310041A077Z274	1710000836	100764	PO	24.10.2017	24.10.2017	6	□	VNZ	300,00	EUR	24.10.2017	
* □										800,00	EUR		

Cez transakciu FBL5N používateľ vyfiltruje doklady s rovnakým VS (pole „Referencia“) ako je uvedený na zaúčtovanom BV (spôsob filtrovania viď predch.kapitoly).

Obrazovka č. 103 Transakcia Z3ROZUCMP

Pohľadávkové doklady

Účtovný okruh	7130	Do		
Variabilný symbol	1710000836	Do		
Kód PD		Do		
Dátum vytvorenia		Do		
Odberaťel		Do		
Dlžník		Do		
Status úhrady		Do		

Mylná platba

Číslo dokladu MP	500247
Rok dokladu MP	2017

Dátum účtovania úhrady (na doklade BP)

Dátum účtovania úhrady	24.10.2017
------------------------	------------

Na danej obrazovke používateľ zadá povinné polia:

Účtovný okruh – kód PJ resp. CO

Variabilný symbol – VS z dokladu BV

Číslo dokladu MP – číslo dokladu mylnej platby, ktorú je potrebné preúčtovať

Rok dokladu MP – rok dokladu BV, ktorým je zaúčtovaná mylná platba

Dátum účtovania úhrady – dátum účtovania úhrady by mal byť totožný s dátumom účtovania BV mylnej platby

Po doplnení výberových kritérií prejde používateľ na ďalšiu obrazovku kliknutím na ikonu „Vykonať“.

Obrazovka č. 104 Rozúčtovanie mylných platieb

Evidencia pohľadávok

ID záz.	ID polož.	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Aktivita	T	Akti	D	K	Fond	Dlžník ITMS	Dodávateľ	Odberaťel	Názov odberateľa
1838		310041A077Z274	710000836	7130	CREATE	Z	0			ERDF	100005	8100000	8100000	Slovenská inovačná a e

Doklad MP								Zaúčtované PD k MP							
ÚčOkr	Číslo dokladu	Rok	Dr.	Dát.účtovania	Dátum dokl.	Dátum zadania	Meno c	Číslo dokladu	ID polož.	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var. s	
7130	500247	2017	BV	24.10.2017	24.10.2017	25.10.2017	OSIFO								

Používateľ dvojklikom klikne na kód PD, čím sa priradí doklad mylnej platby z ľavého spodného rohu obrazovky.

Obrazovka č. 105 Priradenie dokladu mylnej platby k PD

SAP

Rozúčtovanie mylnej platby

Obnovenie údajov Zaúčtovanie

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Doklad MP	Rok MP	Dokl	Rok BP	Dlh na PD	Celk.suma MP	Celk.zost. MP	Suma na rozúčtovaní	Zostatok MP	Mena	Finanč
310041A077Z274	1710000836	7130	500247	2017			800,00	500,00	500,00				

Pomerové rozdelenie MP na zdroje							Zaúčtované PD k MP						
Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fiš	Číslo dokladu	ID polož	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var. s

Priradenie dokladu mylnej platby si pred zaúčtovaním vyžaduje doplnenie sumy na rozúčtovanie a doplnenie finančnej položky.

Obrazovka č. 106 Doplnenie sumy na rozúčtovanie

SAP

Rozúčtovanie mylnej platby

Obnovenie údajov Zaúčtovanie

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Doklad MP	Rok MP	Dokl	Rok BP	Dlh na PD	Celk.suma MP	Celk.zost. MP	Suma na rozúčtovaní	Zostatok MP	Mena	Finanč
310041A077Z274	1710000836	7130	500247	2017			800,00	500,00	500,00	500			

Používateľ doplní sumu do poľa „Suma na rozúčtovanie“. Suma je rovná sume uvedenej na doklade BV.

Obrazovka č. 107 Doplnenie finančnej položky

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Celk.zost. MP	Suma na rozúčtovaní	Zostatok MP	Mena	Finančná položka	FirBan	Bank.účet
310041A077Z274	1710000836	7130	500,00	500,00			641000-0942	VJ00	7000389185

Pomerové rozdelenie MP na zdroje

Kód PD	Ty	Var.	ÚčOkr	Zdroj	Č	R	M	Celk.s	Suma za zdroj
310041A077Z274	EU	171	7130	1AA1				500,00	312,50
310041A077Z274	SR	171	7130	1AA2				300,00	187,50
									500,00

Po doplnení sumy používateľ ešte doplní RKL do poľa „Finančná položka“. RKL mylné platby sa preberie automaticky, avšak je potrebné doplniť RKL, na ktorú je potrebné mylnú platbu preúčtovať. Keďže mylná platba bola prijatá na výdavkový účet, tak je potrebné doplniť konkrétnu výdavkovú RKL. Po doplnení RKL sa v ľavom spodnom rohu obrazovky zobrazí pomerové rozdelenie mylné platby k PD, nakoľko je PD na vyššiu čiastku ako zaúčtovaný BV k mylné platbe.

Obrazovka č. 108 Zaúčtovanie

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Celk.zost. MP	Suma na rozúčtovaní	Zostatok MP	Mena	Finančná položka	FirBan	Bank.účet
310041A077Z274	1710000836	7130	500,00	500,00			641000-0942	VJ00	7000389185

Pomerové rozdelenie MP na zdroje

Kód PD	Ty	Var.	ÚčOkr	Zdroj	Č	R	M	Celk.s	Suma za zdroj
310041A077Z274	EU	171	7130	1AA1				500,00	312,50
310041A077Z274	SR	171	7130	1AA2				300,00	187,50
									500,00

Po doplnení sumy a RKL používateľ doklad zaúčtuje kliknutím na ikonu „Zaúčtovanie“.

Obrazovka č. 109 Informácia o čísle zaúčtovaného dokladu

Dátum/čas/užívateľ	Počet	Externá identifikácia	Text obj.	Text podr.objektu	Tran	Program	Režim
27.10.2017 12:19:53 OSIFOVAI01	2	Aplikačný log úhrad			Z3ROZUCMP	Z3PO_MP_RO...	Dialógov
27.10.2017 12:33:58 OSIFOVAI01	0	BAL_INDX	PSM: Kontrola dispo...		Z3ROZUCMP		Dialógov
27.10.2017 12:34:03 OSIFOVAI01	0	BAL_INDX	PSM: Kontrola dispo...		Z3ROZUCMP		Dialógov

Po zaúčtovaní sa používateľovi zobrazí informácia o čísle zaúčtovaného dokladu. Používateľ sa klikaním na ikonu „Zelenej šípky“ vracia späť, až kým sa mu nezobrazí nasledujúca obrazovka.

Obrazovka č. 110 Uloženie zmien

ID záz	ID polož	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Aktivita	T	Aktivita SPLK	D	Kód splátkového kalendára,	Fond	Džník ITMS
1838	1	310041A077Z274	1710000836	7130	CREATE	Z		0		ERDF	100005

Systém vyzve používateľa na uloženie vykonaných zmien, ktoré používateľ uloží výberom možnosti „Áno“.

Obrazovka č. 111 Doklad preúčtovania

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prús
1	19	378310	312,50-	EUR	6	VNZ	8100000	641000-...	1710000836	24.10.2017	1AA1	310041		S100
2	19	378310	187,50-	EUR	6	VNZ	8100000	641000-...	1710000836	24.10.2017	1AA2	310041		S100
* Má dat/Da1 H			500,00-	EUR										
3	40	379999	500,00	EUR			379999	637032-...	1710000836		1AA1	310011		DUMY
* Má dat/Da1 S			500,00	EUR										

Doklad preúčtovania mylnej platby je zaúčtovaný pod druhom dokladu BP.

Rovnakým spôsobom používateľ rozúčtuje aj druhý BV doklad mylnej platby na pohľadávku, nakoľko obidve prijaté platby boli pod rovnakým VS.

Poznámka: Po preúčtovaní mylnej platby na pohľadávku sa v transakcii Z3POUHR zobrazí status odoslanej úhrady do ITMS2014+ a dogenerujú sa relevantné doklady (transferový doklad, doklad vrátenia do projektu) tak ako by to bolo v prípade priameho zaúčtovania príjmu k pohľadávke.

11.2 Preúčtovanie mylnej platby prijatej na príjmový účet PJ alebo samostatný účet CO

V prípade zaúčtovania mylnej platby na príjmový účet PJ alebo samostatný účet CO, ktorú je možné identifikovať prostredníctvom správne uvedeného VS, je v špecifických prípadoch³ možné preúčtovanie mylnej platby na pohľadávku. Na preúčtovanie slúži transakcia Z3ROZUCMP.

Špecifický prípad môže vzniknúť napríklad, keď existuje PD, ktorý riadiaci orgán čiastočne zahrnie do kompenzácie ŽOP. Táto ŽOP zatiaľ nie je schválená v SŽP. Zároveň, v čase ešte neschválenej SŽP, prijímateľ uhradí celú pohľadávku na účet PJ resp. CO. Keďže v čase rezervovanej kompenzovanej ŽOP už systém počíta s úhradou PD formou kompenzácie, príjem od prijímateľa zaúčtuje k PD iba vo výške voľného (nekompenzovaného) zostatku PD. Zvyšnú časť príjmu systém automaticky zaúčtuje ako príjem mylnej platby, napriek správne použitému VS. Ak sa napokon ŽOP s kompenzáciou PD neschváli v SŽP, tak je možné príjem mylnej platby preúčtovať na pohľadávku. Nie je ho potrebné vrátiť prijímateľovi späť.

Príklad:

PD = 130€

Kompenzovaná suma PD v ŽOP = 29€

BV príjem od prijímateľa k PD v celkovej sume = 130€

Obrazovka č. 112 Transakcia Z3POUHR – vrátane predpokladanej úhrady kompenzáciou

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Forma	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na roz	Suma za z	Zaučt.suma z	Č.dokla	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátiť
310041A077Z277	1710000839	7130	SR	1AA2	KO	130,00	29,00	29,00	29,00				<input type="checkbox"/>		X
310041A077Z277	1710000839	7130	SR	1AA2	BV	130,00	130,00	101,00	101,00	101,00	500254	2017	<input type="checkbox"/>	25.10.2017	X
310041A077Z277	1710000839	7130			BV	0,00	130,00	29,00	0,00	0,00	500255	2017	<input type="checkbox"/>	25.10.2017	X

Na danej obrazovke je k PD forma úhrady KO v žltom riadku, nakoľko ŽOP s kompenzáciou ešte nebola schválená, teda očakávaný príjem v sume 29€ je zatiaľ ako obligo. Systém s obligom počíta, preto nasledovnú formu úhrady BV k PD už automaticky priradil len v sume voľného zostatku PD 101€. Zvyšných 29€ systém zaúčtoval ako príjem mylnej platby.

Obrazovka č. 113 Transakcia Z3POUHR – po zneplatnení ŽOP s kompenzáciou

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Form	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na roz	Suma za z	Zaučt.suma z	Č.dokla	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátiť
310041A077Z277	1710000839	7130	SR	1AA2	BV	130,00	130,00	101,00	101,00	101,00	500254	2017	<input type="checkbox"/>	25.10.2017	X
310041A077Z277	1710000839	7130			BV	0,00	130,00	29,00	0,00	0,00	500255	2017	<input type="checkbox"/>	25.10.2017	X

Pokiaľ príde k zneplatneniu ŽOP s kompenzáciou, tak je možné príjem mylnej platby preúčtovať na pohľadávku. Po zneplatnení ŽOP s kompenzáciou je stav v Z3POUHR ako na uvedenej obrazovke.

³ Špecifické prípady je potrebné vždy odkonzultovať s garantmi systému ISUF.

Obrazovka č. 114 Transakcia Z3ROZUCMP

Program_Spracovanie(B) Skok Svsťem Nápoved SAP

Rozúčtovanie mlyných platieb

Pohľadávkové doklady

Účtovný okruh **7130**

Variabilný symbol **1710000839** Do [] []

Kód PD [] Do [] []

Dátum vytvorenia [] Do [] []

Odberateľ [] Do [] []

Dlžník [] Do [] []

Status úhrad [] Do [] []

Mlyná platba

Číslo dokladu MP **500255**

Rok dokladu MP **2017**

Dátum účtovania úhrady (na doklade BP)

Dátum účtovania úhrady **25.10.2017**

Na danej obrazovke používateľ zadá povinné polia:

Účtovný okruh – kód PJ resp. CO

Variabilný symbol – VS z dokladu BV

Číslo dokladu MP – číslo dokladu mlynej platby, ktorú je potrebné preúčtovať

Rok dokladu MP – rok dokladu BV, ktorým je zaúčtovaná mlyná platba

Dátum účtovania úhrady – dátum účtovania úhrady by mal byť totožný s dátumom účtovania BV mlynej platby

Po doplnení výberových kritérií prejde používateľ na ďalšiu obrazovku kliknutím na ikonu „Vykonať“.

Obrazovka č. 115 Rozúčtovanie mlyných platieb

Svsťem Nápoved SAP

Rozúčtovanie mlyných platieb

Obnovenie údajov

Evidencia pohľadávok

ID záz.	ID polož.	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Aktivita	T	Aktivita SPLK	D	Kód splátkového kalendára,	Fond	Dlžník ITMS
1841	1	310041A077Z277	1710000839	7130	CREATE	Z		0		ERDF	100005

Doklad MP							Zaúčtované PD k MP							
ÚčOkr	Číslo dokladu	Rok	Dr.	Dát. účtovania	Dátum dokl.	Dátum zadania	Meno u	Číslo dokladu	ID polož.	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var. s
7130	500255	2017	BV	25.10.2017	25.10.2017	25.10.2017	DELAY	500255		2017	310041A077Z277	1153	7130	1710

Používateľ dvojklikom klikne na kód PD, čím sa priradí doklad mlynej platby z ľavého spodného rohu obrazovky.

Obrazovka č. 116 Priradenie dokladu mylnej platby k PD

Rozúčtovanie mylnej platby

Obnovenie údajov | **Zaučtovanie**

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Doklad MP	Rok MP	Doklad	Rok BP	Dlh na PD	Celk. suma MP	Celk.zost.	Suma na rozúčtovaní
310041A077Z277	1710000839	7130	500255	2017			29,00	29,00		

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fiš	Číslo dokladu	ID polož	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var. s
							500255		2017	310041A077Z277	1153	7130	1710

Priradenie dokladu mylnej platby si pred zaučtovaním vyžaduje doplnenie sumy na rozúčtovanie.

Obrazovka č. 117 Doplnenie sumy na rozúčtovanie

Rozúčtovanie mylnej platby

Obnovenie údajov | **Zaučtovanie**

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Doklad MP	Rok MP	Doklad	Rok BP	Dlh na PD	Celk. suma MP	Celk.zost.	Suma na rozúčtovaní
310041A077Z277	1710000839	7130	500255	2017			29,00	29,00		29

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fiš	Číslo dokladu	ID polož	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var. s
							500255		2017	310041A077Z277	1153	7130	1710

Používateľ doplní sumu do poľa „Suma na rozúčtovanie“. Suma je rovná sume uvedenej na doklade BV. Po doplnení sumy používateľ doklad zaučtuje kliknutím na ikonu „Zaučtovanie“.

Obrazovka č. 118 Informácia o čísle zaučtovaného dokladu

Zobrazenie protokolov

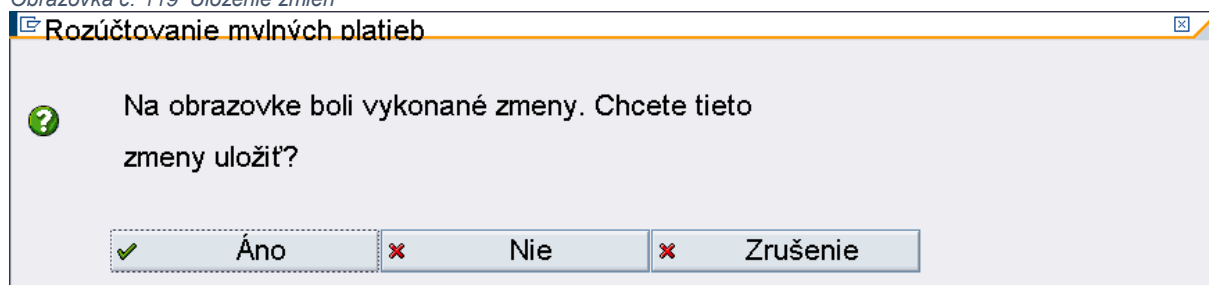
Technické informácie | **Náповед**

Dátum/čas/užívateľ	Počet	Externá identifikácia	Text obj.	Text podr.objektu	Tran	Program	Režim
03.11.2017 13:25:08 OSIFOVAI01	2	Aplikačný log úhrad			Z3ROZUCMP	Z3PO_MP_RO...	Dialogov
03.11.2017 13:25:18 OSIFOVAI01	0	BAL_IND	PSM: Kontrola dispo...		Z3ROZUCMP		Dialogov
03.11.2017 13:25:19 OSIFOVAI01	0	BAL_IND	PSM: Kontrola dispo...		Z3ROZUCMP		Dialogov

Typ Čas	Text hlásenia
03.11.2017 13:25:19	Rozúčtovanie MP.Kód PD:310041A077Z277.Výpis : 20171025/0001/7000536632/000354811561.D
03.11.2017 13:25:19	Dávka úhrad PD UHRAPD_2017110312251933_001 bola odoslaná do ITMS. Počet dokladov :

Po zaučtovaní sa používateľovi zobrazí informácia o čísle zaučtovaného dokladu. Používateľ sa klikaním na ikonu „Zelenej šípky“ vracia späť, až kým sa mu nezobrazí nasledujúca obrazovka.

Obrazovka č. 119 Uloženie zmien



Systém vyzve používateľa na uloženie vykonaných zmien, ktoré používateľ uloží výberom možnosti „Áno“.

Obrazovka č. 120 Doklad preúčtovania

Doklad_Soracovanie(B) Skok_Nastavenia_Dodatky_Prostredie_Systém_Nároveň

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

Dr.dokl. : BP (BV - PD mylné platby) Normálny doklad

Cis.dokladu 500277 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 25.10.2017 Dát.účtovania 25.10.2017 Obdobie 10
 Výpočet dane
 Refer. 1710000839
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z277

Poř	ÚK	Účet HK	Ciastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	Prús
1	19	378310	29,00-	EUR	6	VSZ	8100000	60	1710000839	25.10.2017	1AA2	310041		S100
* Má dat/Dal H			29,00-	EUR										
2	40	379998	29,00	EUR			379998	292027	1710000839		1AA1	310011		DUMY
* Má dat/Dal S			29,00	EUR										
** 7130			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Doklad preúčtovania mylnej platby je zaúčtovaný pod druhom dokladu BP.

Poznámka: Po preúčtovaní mylnej platby na pohľadávku sa v transakcii Z3POUHR zobrazí status odoslanej úhrady do ITMS2014+ a dogenerujú sa relevantné doklady (transferový doklad, doklad vrátenia do projektu) tak ako by to bolo v prípade priameho zaúčtovania príjmu k pohľadávke.

11.3 Preúčtovanie úhrady z VPS prijatej na programový účet

Príjem z VPS na programový účet CO sa týka viacerých PD, ku ktorým sa viaže, avšak úhrada je vykonaná v jednej sume a pod jedným VS. Systém ju automaticky nespáruje s VS na PD a preto je potrebné príjem z VPS preúčtovať voči pohľadávke. Na preúčtovanie slúži transakcia Z3ROZUCMP.

Obrazovka č. 121 Príjem z VPS na programový účet CO

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad

Cis.dokladu 50339 Účtovný okruh 7100 Fiškálny rok 2017
 Dat.dokl. 03.11.2017 Dat.účtovania 03.11.2017 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. PRÍJEM Z VPS
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. príjem z VPS

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	19	395311	42,50-	EUR	I		8200075	60	PRÍJEM Z VPS	03.11.2017	3AA1	310041		S100
* Má dat/Dal H			42,50-	EUR										
1	40	221304	42,50	EUR			221304	90	00000503392...		DUMMY	DUMMY		DUMMY
* Má dat/Dal S			42,50	EUR										
** 7100M			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Príjem na programový účet používateľ zaúčtuje manuálne.

Obrazovka č. 122 Prvá pohľadávka

Prehľad dokladov - zobrazenie -

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

Cis.dokladu 11026 Účtovný okruh 7100 Fiškálny rok 2017
 Dat.dokl. 11.10.2017 Dat.účtovania 03.11.2017 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1790000026
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A078Z013

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648310	32,50-	EUR			648310	291005	1790000026		1AA1	310041	310041A078-7100-EU	S100
* Má dat/Dal H			32,50-	EUR										
1	09	378310	32,50	EUR	6	VSZ	8100001	60	1790000026	09.10.2017	1AA1	310041		S100
* Má dat/Dal S			32,50	EUR										
** 7100M			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Používateľ skontroluje doručený zoznam týkajúci sa PD s jednotlivými PD v systéme (kontrola existencie kódu PD).

Obrazovka č. 123 Druhá pohľadávka

Doklad_Spracovanie(B) Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoved SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

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

Cis.dokladu 11027 Účtovný okruh 7100 Fiškálny rok 2017
 Dát.dokl. 11.10.2017 Dát.účtovania 03.11.2017 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1790000027
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A078Z014

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.poI.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obIa	Prvok ŠPP	PrÚs
2	50	648310	10,00-	EUR			648310	291005	1790000027		1AA1	310041	310041A078-7100-EU	S100
* Má dat/Dal H			10,00-	EUR										
1	09	378310	10,00	EUR	6	VSZ	8100001	60	1790000027	09.10.2017	1AA1	310041		S100
* Má dat/Dal S			10,00	EUR										
** 7100M			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Používateľ skontroluje doručený zoznam z VPS týkajúci sa PD s jednotlivými PD v systéme (kontrola existencie kódu PD).

Obrazovka č. 124 Transakcia Z3ROZUCMP

Program_Spracovanie(B) Skok Systém Nápoved SAP

Rozúčtovanie mlyných platieb

Pohľadávkové doklady

Účtovný okruh 7100

Variabilný symbol Do

Kód PD 310041A078Z013 Do

Dátum vytvorenia Do

Odberateľ Do

Dlžník Do

Status úhrady Do

Mlyná platba

Číslo dokladu MP 50339

Rok dokladu MP 2017

Dátum účtovania úhrady (na doklade BP)

Dátum účtovania úhrady 3.11.2017

Na danej obrazovke používateľ zadá povinné polia:

Účtovný okruh – 7100

Kód PD – kód dokladu pohľadávky z predloženého zoznamu VPS k uhradeným pohládkam

Číslo dokladu MP – číslo dokladu prijatej platby z VPS

Rok dokladu MP – rok dokladu BV, ktorým je zaúčtovaná prijatá platba z VPS

Dátum účtovania úhrady – dátum účtovania úhrady by mal byť totožný s dátumom účtovania BV prijatej platby z VPS

Po doplnení výberových kritérií prejde používateľ na ďalšiu obrazovku kliknutím na ikonu „Vykonať“.

Obrazovka č. 125 Rozúčtovanie prijatej úhrady z VPS

Rozúčtovanie mvlných platieb

Obnovenie údajov

Evidencia pohľadávok

ID zázň	ID polož	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Číslo dokladu	Fišk.rok	Rok	St	Dlžná suma	Priradené	Uhradené	Zostáva	Zostatk
1991	2	310041A078Z013	1790000026	7100	11026		2017	NE	32,50			32,50	

ÚčOkr	Č.dok	Rok	Dr	Celk.suma MP	KK	Zostatok MP	Účet HK
7100	50339	2017	BV	42,50	M	42,50	221304

Číslo dokladu	ID polož	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var.
---------------	----------	-----	--------	------------	-------	------

Používateľ dvojklikom klikne na kód PD, čím sa priradí doklad prijatej platby z VPS z ľavého spodného rohu obrazovky.

Obrazovka č. 126 Priradenie dokladu prijatej platby z VPS k PD

Rozúčtovanie mvlnei platby

Obnovenie údajov | **Zaučtovanie**

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Doklad MP	Rok MP	Doklad BP	Rok BP	Dlh na PD	Celk.suma MP	Celk.zost. MP	Suma na rozúčtovaní
310041A078Z013	1790000026	7100	50339	2017			32,50	42,50	42,50	

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fišk
--------	----------	----------	-------	-------	---------------	------

Číslo dokladu	ID polož	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var.
---------------	----------	-----	--------	------------	-------	------

Priradenie dokladu prijatej platby z VPS si pred zaučtovaním vyžaduje doplnenie sumy na rozúčtovanie.

Obrazovka č. 127 Doplnenie sumy na rozúčtovanie

Priradenie MP k PD

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Doklad MP	Rok MP	Doklad BP	Rok BP	Dlh na PD	Celk.suma MP	Celk.zost. MP	Suma na rozúčtovani
310041A078Z013	1790000026	7100	50339	2017			32,50	42,50	42,50	32,50

Pomerové rozdelenie MP na zdroje

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fiš
310041A078Z013	EU	1790000026	7100	1AA1		

Zaučtované PD k MP

Číslo dokladu	ID polož	Rok	Kód PD	ID Úhr.tec	ÚčOkr	Var. s
---------------	----------	-----	--------	------------	-------	--------

Používateľ doplní sumu do poľa „Suma na rozúčtovanie“. Suma na rozúčtovanie môže byť menšia alebo rovná dlhu na PD (otvorený zostatok PD). Po doplnení sumy používateľ doklad zaučtuje kliknutím na ikonu „Zaučtovanie“.

Obrazovka č. 128 Informácia o čísle zaučtovaného dokladu

Zobrazenie protokolov

Dátum/čas/užívateľ	Počet	Externá identifikácia	Text obj.	Text podr.objektu	Tran	Program	Režim
03.11.2017 14:18:41 OSIFOVAI01	2	Aplikačný log úhrad			Z3ROZUCMP	Z3PO_MP_RO...	Dialógov
03.11.2017 14:24:54 OSIFOVAI01	0	BAL_INDX	PSM: Kontrola dispo...		Z3ROZUCMP		Dialógov
03.11.2017 14:24:54 OSIFOVAI01	0	BAL_INDX	PSM: Kontrola dispo...		Z3ROZUCMP		Dialógov

Typ Čas Text hlásenia

- 03.11.2017 14:24:55 Rozúčtovanie MP.Kód PD:310041A078Z013,Výpis : 20171103/0000/7000527963/ .Doklad úspešne
- 03.11.2017 14:24:55 Dávka úhrad PD UHRAPD_2017110313245493_001 bola odoslaná do ITMS. Počet dokladov :

Po zaučtovaní sa používateľovi zobrazí informácia o čísle zaučtovaného dokladu. Používateľ sa klikaním na ikonu „Zelenej šípky“ vracia späť, až kým sa mu nezobrazí nasledujúca obrazovka.

Obrazovka č. 129 Uloženie zmien

Rozúčtovanie mvlných platieb

Na obrazovke boli vykonané zmeny. Chcete tieto zmeny uložiť?

Systém vyzve používateľa na uloženie vykonaných zmien, ktoré používateľ uloží výberom možnosti „Áno“.

Rovnakým spôsobom používateľ preúčtuje zostatok príjmu z VPS voči druhej pohľadávke.

Obrazovka č. 130 Prvý doklad preúčtovania

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

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

Dr.dokl. : BP (BV - PD mylné platby) Normálny doklad

Cis.dokladu 50340 Účtovný okruh 7100 Fiškálny rok 2017
 Dát.dokl. 03.11.2017 Dát.účtovania 03.11.2017 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1790000026
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A078Z013

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378310	32,50-	EUR	6	VSZ	8100001	60	1790000026	03.11.2017	1AA1	310041		S100
* Má dat/Dal H			32,50-	EUR										
2	40	379998	32,50	EUR			379998	292027	1790000026		111	310041		DUMY
* Má dat/Dal S			32,50	EUR										
** 7100M			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Doklad preúčtovania prijatej úhrady z VPS na PD je zaúčtovaný pod druhom dokladu BP.

Obrazovka č. 131 Druhý doklad preúčtovania

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

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Výber Uloženie Daňové dáta

Dr.dokl. : BP (BV - PD mylné platby) Normálny doklad

Cis.dokladu 50341 Účtovný okruh 7100 Fiškálny rok 2017
 Dát.dokl. 03.11.2017 Dát.účtovania 03.11.2017 Obdobie 11
 Výpočet dane
 Refer. 1790000027
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A078Z014

PoI	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin.pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	19	378310	10,00-	EUR	6	VSZ	8100001	60	1790000027	03.11.2017	1AA1	310041		S100
* Má dat/Dal H			10,00-	EUR										
2	40	379998	10,00	EUR			379998	292027	1790000027		111	310041		DUMY
* Má dat/Dal S			10,00	EUR										
** 7100M			0,00	EUR										
***			0,00	EUR										

Aj druhý doklad preúčtovania prijatej úhrady z VPS na PD je zaúčtovaný pod druhom dokladu BP.

Obrazovka č. 132 Transakcia Z3ROZUCMP

ID zázň	ID polož	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Aktivita	T	Aktivita SPLK	D	Kód splátkového kalendára,	Fond	Dížník ITMS
1992	2	310041A078Z014	1790000027	7100	CREATE	Z		0		ERDF	100006

KK	Zostatok MP	Účet HK
M	0,00	221304

Číslo dokladu	ID	Rok	Kód PD	I	ÚčOkr	Var. sym	Č.dokl	Rok	ÚčOkr	I	MP Celk	Rozúčto	Mena	Do
50339		2017	310041A078Z013	1	7100	1790000026	50340	2017	7100	1	42,50	32,50		11
50339		2017	310041A078Z014	1	7100	1790000027	50341	2017	7100	1	42,50	10,00		11

Po preúčtovaní celého príjmu z VPS voči PD je zostatok na doklade príjmu z VPS 0 (ľavá spodná časť obrazovky). Rovnako vidno aj všetky priradené PD k príjmu z VPS (pravá spodná časť obrazovky). To znamená, príjem z VPS bol celý preúčtovaný voči PD a teda už ho ďalej nie je možné priradiť k ďalšej pohľadávke.

12. Automatické generovanie dokladu transferového zápisu a dokladu vrátenia do rozpočtu projektu

Po odoslaní statusu úhrady do ITMS sa na ďalší deň automaticky dogeneruje SA doklad k transferovému vzťahu a SA doklad na vrátenie do projektu.

Doklad k transferovému vzťahu sa generuje podľa nasledovnej tabuľky, v závislosti od skupiny TPO/TPR a účtovania PD a BV:

Tab. 3

TPO		TPR
PD	PD	PD
378/648	378/314	378/648
BV	BV	BV
224/378	224/378	224/378
TF	TF	TF
588100/351100	353001/681100	588100/351100
	588100/351100	
BV	BV	BV
225/378	225/378	225/378
TF	TF	TF
648100/352000	353001/352000	648100/352000

Doklad k vráteniu do projektu sa generuje iba k takým PD, ktoré majú dopad na rozpočet projektu a to konkrétne:

- vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby
- vrátenie nezúčtovaného predfinancovania
- vrátenie v súlade so zmluvou

Doklady sú zaznamenané v transakcii Z3POUHR.

Obrazovka č. 133 Transakcia Z3POUHR

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Doklad PD	Rok PD	Doklad transféru	Rok TF	Úč.okr	Doklad vrátenia	Rok vrát	Transfér	A	Meno užívateľ	Dátum zmeny	Zm
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	100053	2017	300008	2017	7130	300007	2017	X	X	DELAY_LOGON	06.06.2017	15:
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	100053	2017	300008	2017	7130	300007	2017	X	X	DELAY_LOGON	06.06.2017	15:
310041A077Z024	1710000112	7130	EU	100053	2017	300008	2017	7130	300007	2017	X	X	DELAY_LOGON	06.06.2017	15:
310041A077Z024	1710000112	7130	SR	100053	2017	300008	2017	7130	300007	2017	X	X	DELAY_LOGON	06.06.2017	15:

V stĺpci „Doklad transféru“ je uvedené číslo SA dokladu a v stĺpci „Rok TF“ je uvedený rok SA dokladu k transferovému vzťahu. V stĺpci „Doklad vrátenia“ je uvedené číslo SA dokladu a v stĺpci „Rok vrát.“ je uvedený rok SA dokladu k vráteniu do rozpočtu projektu. Dvojklikom na uvedené doklady je ich možné zobraziť.

Obrazovka č. 134 Doklad transféru

Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad
 Čís.dokladu 300008 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 01.06.2017 Dát.účtovania 01.06.2017 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 1710000112
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 0000500047/2017

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	50	681100	2.000,00-	EUR			681100	60	1710000112		1AA1	DUMMY		DUMMY
3	50	351100	2.000,00-	EUR			351100	60	1710000112		1AA1	DUMMY		DUMMY
5	50	681100	1.000,00-	EUR			681100	60	1710000112		1AA2	DUMMY		DUMMY
7	50	351100	1.000,00-	EUR			351100	60	1710000112		1AA2	DUMMY		DUMMY
* Má dat/Dal H			6.000,00-	EUR										
2	24	353001	2.000,00	EUR			8100000	60	1710000112	01.06.2017	1AA1	DUMMY		DUMMY
4	40	588100	2.000,00	EUR			588100	60	1710000112		1AA1	DUMMY		DUMMY
6	24	353001	1.000,00	EUR			8100000	60	1710000112	01.06.2017	1AA2	DUMMY		DUMMY
8	40	588100	1.000,00	EUR			588100	60	1710000112		1AA2	DUMMY		DUMMY
* Má dat/Dal S			6.000,00	EUR										

Doklad transféru sa generuje podľa pravidiel uvedených v tabuľke č. 3.

Poznámka: Pokiaľ je PD typu 378/648 z minulých rokov a TF doklad sa vygeneruje (nie je zatiaľ zapracovaná kontrola na roky), tak je ho potrebné vystornovať, nakoľko zápis 588/351 sa nevykonáva (je pokrytý koncoročným zápisom 589/351).

Obrazovka č. 135 Doklad vrátenia do rozpočtu projektu

Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad
 Čís.dokladu 300007 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 06.06.2017 Dát.účtovania 06.06.2017 Obdobie 06
 Výpočet dane
 Refer. 1710000112
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 310041A077Z024

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Mena	ZO	DRo	Účet	Fin. pol.	Priradenie	SplatNetto	Fond	Fun.obla	Prvok ŠPP	PrÚs
1	50	798100	666,67-	EUR			798100	60	1710000112		1AA1		310041A077-7130-EU	S100
2	50	798100	333,33-	EUR			798100	60	1710000112		1AA2		310041A077-7130-SR	S100
3	50	798100	1.333,33-	EUR			798100	60	1710000112		1AA1		310041A077-7130-EU	S100
4	50	798100	666,67-	EUR			798100	60	1710000112		1AA2		310041A077-7130-SR	S100
* Má dat/Dal H			3.000,00-	EUR										
5	40	790100	3.000,00	EUR			790100	90	1710000112		DUMMY			S100
* Má dat/Dal S			3.000,00	EUR										

Na uvedenom doklade je dôležité, aby na účte 798100 (strana Dal) bol uvedený konkrétny prvok ŠPP.

13. Prehľad k pohľadávkovému dokladu

Nakoľko na jednom PD môže prísť k viacerým zmenám – zmena sumy, zmena splatnosti, vytvorenie splátkového kalendára atď., všetky zmeny, úhrady, a preúčtovania týkajúce sa daného PD je možné vidieť v prehľade k PD cez transakciu Z3PD_PSPD.

Obrazovka č. 136_Transakcia Z3PD_PSPD

Na výberovej obrazovke používateľ zadá kód PD a účtovný okruh. Pokračuje kliknutím na ikonu „Vykonanie“.

Obrazovka č. 137 Zoznam dokladov pre kód PD

Druh	Kód PD	MD -ÚčetHK	Dal ÚčetHK	Čiastka FM	Č.dokladu	Rok	ÚčOkr	Dát.účt.	Dátum dokl.	Zadané dňa	Zadané o	Integ ITMS
PO	310041A077Z028	378310	314100	500,00	100058	2017	7130	07.06.2017	07.06.2017	07.06.2017	15:47:47	X
BV	310041A077Z028	224305	378310	100,00	500048	2017	7130	07.06.2017	07.06.2017	08.06.2017	08:58:37	X
SA	310041A077Z028	790100	798100	100,00	300009	2017	7130	08.06.2017	08.06.2017	08.06.2017	08:59:38	X
PO	310041A077Z028	314100	378310	400,00	100059	2017	7130	08.06.2017	07.06.2017	08.06.2017	09:11:51	X
PO	310041A077Z028	378710	314100	200,00	100060	2017	7130	08.06.2017	07.06.2017	08.06.2017	09:11:53	X
PO	310041A077Z028	378310	378710	60,00	100061	2017	7130	08.06.2017	07.06.2017	08.06.2017	09:21:28	X
PO	310041A077Z028	378710	378710	140,00	100061	2017	7130	08.06.2017	07.06.2017	08.06.2017	09:21:28	X

V zozname dokladov sú uvedené k danému kódu PD všetky automaticky (aj manuálne) zadané doklady. V tomto konkrétnom prípade je vidno podľa dátumu účtovania, že pôvodný doklad PD 100058 bol na sumu 500€, potom prišlo k čiastočnej úhrade v sume 100€ dokladom BV 500048, na ďalší deň prišlo ku generovaniu SA dokladu 300009 v sume úhrady 100€ ako vrátenie do projektu. Následne prišlo k zmene na PD, keďže doklad 100059 je odúčtovaním pohľadávky v nevysporiadanej sume 400€ a hneď ďalší doklad PD 100060 je zaúčtovaním pohľadávky v sume 200€ (t.j. PD sa znížil na sumu 300€, keďže 100€ je už vysporiadaných). Doklad 100061 je dokladom k splátkovému kalendáru, keďže časť pohľadávky je preúčtovaná z dlhodobej na krátkodobú a časť z dlhodobej na dlhodobú pohľadávku. Dvojklikom na číslo dokladu je možné zobrazenie dokladu.

14. Štatistické úhrady

Zo systému ISUF sa do ITMS2014+ automaticky neodosiela status úhrady k takým PD, ku ktorým nie je možná automatická identifikácia príjmu podľa variabilného symbolu z dôvodu vysporiadania elúrom (vysporiadanie systémovej nezrovnalosti za časť ŠR/PR) alebo z dôvodu, že vrátenie za určitý zdroj sa nerealizuje na účet PJ (vrátenie ŠR/PR zdroja pri úrokoch vyrubených ÚVA alebo vrátenie ČR/AT zdroja do rozpočtu ČR resp. AT). Vysporiadanie PD je potrebné zaevidovať manuálne v systéme ISUF – v transakcii Z3POUHR_SPELVUV.

Zaevidovanie vysporiadania PD systémovej nezrovnalosti za časť ŠR – zodpovedný účtovník PJ.

Obrazovka č. 138 Transakcia Z3POUHR_SPELVUV

Program Soracovanie(B) Skok Systém Nároveň

Úhrady - Účtovanie štatistických a rozpočtových platieb

Pohľadávkové doklady

Účtovný okruh	7130	Do	
Variabilný symbol		Do	
Kód PD	3100400000Z001	Do	
Dátum vytvorenia		Do	
Odberateľ		Do	
Dlžník		Do	
Status úhrad		Do	

Mylná platba

- Vysporiadanie VUV ŠR/PR
- Vysporiadanie PCS CR/AT zdroje
- Vysporiadanie ELÚR EU/ŠR/PR

Dátum účtovania úhrady (na doklade BP)

Dátum účtovania úhrady 14.8.2017

Používateľ naplní povinné polia – účtovný okruh, kód PD a dátum účtovania úhrady. Do dátumu účtovania úhrady je potrebné naplniť dátum aktivácie elúru. Pri vysporiadaní elúrom je potrebné zakliknúť možnosť – „vysporiadanie elúru“ a následne stlačiť klávesu enter.

Obrazovka č. 139 Doplnenie kódu elúru

Program Soracovanie(B) Skok Systém Nároveň

Úhrady - Účtovanie štatistických a rozpočtových platieb

Pohľadávkové doklady

Účtovný okruh	7130	Do	
Kód ELÚR	UR/0047263/2017	Do	
Variabilný symbol		Do	
Kód PD	3100400000Z001	Do	
Dátum vytvorenia		Do	
Odberateľ		Do	
Dlžník		Do	
Status úhrad		Do	

Mylná platba

- Vysporiadanie VUV ŠR/PR
- Vysporiadanie PCS CR/AT zdroje
- Vysporiadanie ELÚR EU/ŠR/PR

Dátum účtovania úhrady (na doklade BP)

Dátum účtovania úhrady 14.08.2017

Po predchádzajúcom stlačení klávesy enter sa na obrazovke doplní pole „kód elúru“. Používateľ naplní číslo elúru, ktorým bolo dané vrátenie k PD vysporiadané. Následne používateľ klikne na ikonu „vykonanie“.

Obrazovka č. 140 Priradenie úhrady k pohľadávke

Evidencia pohľadávok

ID zá	I	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Fond	Odberateľ	Dév.	Č. dokladu	Fišk. rok	St	Dlžná suma	Priradené	Uhradené	Zostáva	Zostatok
766	1	3100400000Z001	1710000246	7130	ERDF	8200005	VZN	100058	2017	NE	32,50			32,50	

DATA ELÚR

RIS - Cislo Eluru	Č	Dát. dokl.	Fin. st	Zdroj	FObl	F	Ty	Suma ELUR	S
UR/0047263/2017		14.08.2017	7130	XAA1	310041		EU	500.000,00	0
UR/0047263/2017		14.08.2017	7130	XAA2	310041		SR	150.000,00	0

Doklady úhrad

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fišk
--------	----------	----------	-------	-------	---------------	------

Na danej obrazovke používateľ dvojklikom na kód PD priradí dáta elúru k pohľadávke.

Obrazovka č. 141 Doplnenie sumy úhrady

Rozúčtovanie platby

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Typ zdro	Suma úhrad	Suma zostatku	Suma na rozdelenie	Suma platby	Zaučt. suma zdroj
3100400000Z001	1710000246	7130	SR	0,00	32,50	150.000,00	0,00	0,00

Doklady úhrad

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fišk. rok	Mena	Celk. suma zdroj	Suma za zdroj
--------	----------	----------	-------	-------	---------------	-----------	------	------------------	---------------

Po priradení dát elúru k pohľadávke je potrebné doplniť do poľa „suma platby“ sumu úhrady. T.j., v prípade, že jedným elúrom bolo vysporiadaných viacero PD, tak ho je možné postupne priradiť k viacerým PD tak, že ku každému PD sa priradí konkrétna suma úhrady. Po doplnení sumy úhrady používateľ stlačí klávesu enter.

Obrazovka č. 142 Zaúčtovanie dokladu

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Typ zdro	Suma úhrad	Suma zostatku	Suma na rozdelenie	Suma platby	Zaúčt. suma zdroj
3100400000Z001	1710000246	7130	SR	0,00	32,50	150.000,00	32,50	0,00

Kliknutím na ikonu „zaúčtovanie“ sa doklad štatistickej úhrady zaúčtuje.

Obrazovka č. 143 Informácia o zaúčtovanom doklade

Dátum/čas/užívateľ	Počet	Externá identifikácia	Text obj.	Text podr.objektu	Tran	Program	Režim
05.12.2017 13:58:47 OSIFOVAI01	2	Aplikačný log úhrad			Z3POUHR_S...	Z3PO_UHR_S...	Dialógov
05.12.2017 14:06:08 OSIFOVAI01	0	BAL_INDX	PSM: Kontrola dispo...		Z3POUHR_S...		Dialógov
05.12.2017 14:06:10 OSIFOVAI01	0	BAL_INDX	PSM: Kontrola dispo...		Z3POUHR_S...		Dialógov

Po zaúčtovaní dokladu sa zobrazí informácia o úspešnom zaúčtovaní a odoslaní úhrady do ITMS2014+.

Obrazovka č. 144 Transakcia Z3POUHR

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Zdroj	Celk.sum	Prijatá suma	Suma na roz	Suma za zdr	Zaúčt. suma z	Číslo dokladu	Fišk.rok	Poslať	Dát.účtovania	Vrátiť d
3100400000Z0	1710000246	7130	SR	1AA2	32,50	32,50	150.000,00	32,50	32,50	500351	2017	<input type="checkbox"/>	14.08.2017	

V transakcii Z3POUHR môže používateľ skontrolovať podľa kódu PD ku ktorému evidoval štatistickú úhradu, akým číslom dokladu sa štatistická úhrada zaúčtovala a či sa úhrada odoslala do ITMS2014+ v poriadku. V tomto prípade prebehlo zaúčtovanie štatistickej úhrady dokladom 500351/2017 - dvojklikom sa používateľ dostane do dokladu.

Obrazovka č. 145 Zobrazenie dokladu k štatistickej úhrade elúrom

Dr.dokl. : BE (BE - PD neident ELÚR) Normálny doklad
 Cis.dokladu 500351 Účtovný okruh 7130 Fiskálny rok 2017
 Dát.dokl. 14.08.2017 Dát.účtovania 14.08.2017 Obdobie 08
 Výpočet dane
 Refer. 1710000246
 Mena dokladu EUR
 Text hl.dokl. 3100400000Z001

Poř	ÚK	Účet HK	Ciastka	Mena	ZO	DRo	KrátkyText	Účet	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠPP	Fond	Fun.oblast
1	11	790378	32,50-	EUR		VZI	Ministers...	82000...	60	310PO170067		1AA2	310041
* Má dat/Dal H			32,50-	EUR									
2	40	790100	32,50	EUR			Podsúvahov...	790100	90	310PO170067		1AA2	
* Má dat/Dal S			32,50	EUR									
** 7130			0,00	EUR									
***			0,00	EUR									

Úhrada elúrom sa účtuje pod druhom dokladu BE podsúvahovým zápisom 790100 / 790378. Používateľ sa kliknutím na ikonu „zelené šípky“ dostane späť do transakcie Z3POUHR.

Obrazovka č. 146 Transakcia Z3POUHR – status úhrady a forma vysporiadania

3.PO Pohľadávky - Úhrady
 Protokol hlásenia > E:0,W:0,I:0,S:0 Výmaz protokolu Obnovenie údajov

Úhrady pohľadávok

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Ty	Dátum výpisu	Suma VZ	Mena	Druh s	Mylná	Kód vysporiadania	Forma	ID dávky	Dátum zasl	St
3100400000Z001	1710000246	7130	SR		0,00	EUR	1		3100400000Z0018001	EL	UHRAPD_20171205	05.12.2017	OK

V stĺpci „forma vysporiadania“ je pri štatistickej úhrade elúrom uvedená skratka – EL (elúr). V stĺpci „status úhrady“ je v prípade úspešného odoslania do ITMS2014+ uvedená skratka OK.

Zaevidovanie vysporiadania PD k úrokom ÚVA za časť ŠR – zodpovedný účtovník CO

Obrazovka č. 147 Transakcia Z3POUHR_SPELVUV

Program Spracovanie(B) Skok Systém Nároveň

Úhrady - Účtovanie štatistických a rozpočtových platieb

Pohľadávkové doklady

Účtovný okruh 7160

Variabilný symbol Do

Kód PD 313051C029Z002 Do

Dátum vytvorenia Do

Odberateľ Do

Dlžník Do

Status úhrad Do

Mylná platba

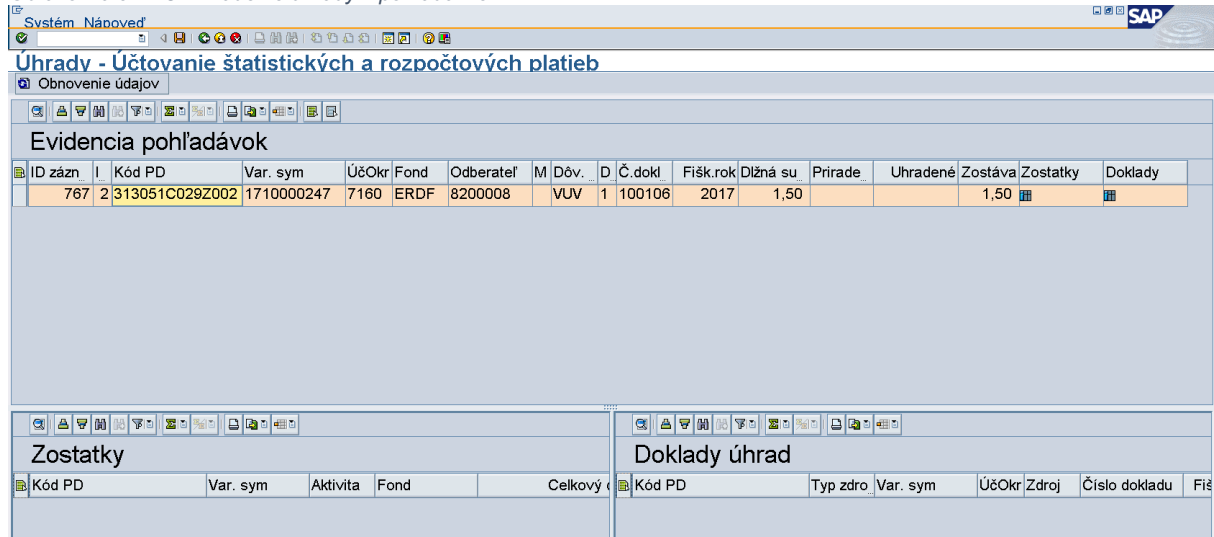
- Vysporiadanie VUV ŠR/PR
- Vysporiadanie PCS CR/AT zdroje
- Vysporiadanie ELÚR EU/ŠR/PR

Dátum účtovania úhrady (na doklade BP) 5.12.2017

Dátum účtovania úhrady

Používateľ naplní povinné polia – účtovný okruh platobnej jednotky, na ktorom je zaevidovaná pohľadávka, kód PD a dátum účtovania úhrady. Do dátumu účtovania úhrady je potrebné naplniť taký istý dátum ako bol dátum úhrady úrokov za časť EU. Následne používateľ klikne na ikonu „vykonanie“.

Obrazovka č. 148 Priradenie úhrady k pohľadávke



Evidencia pohľadávok

ID záz.	Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Fond	Odberateľ	M	Dáv.	D	Č.dokl	Fišk.rok	Dlžná su	Prirade	Uhradené	Zostáva	Zostatky	Doklady
767	313051C029Z002	1710000247	7160	ERDF	8200008	VUV	1	100106	2017	1,50				1,50		

Zostatky

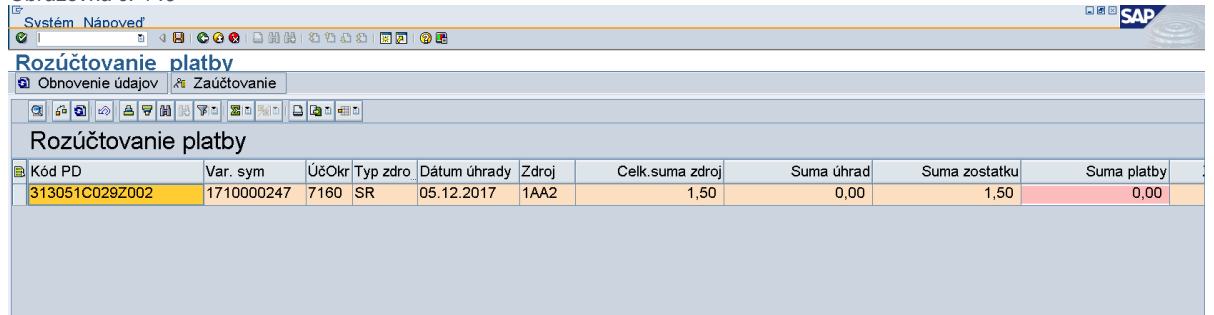
Kód PD	Var. sym	Aktivita	Fond	Celkový
--------	----------	----------	------	---------

Doklady úhrad

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fišk
--------	----------	----------	-------	-------	---------------	------

Na danej obrazovke používateľ dvojklikom na kód PD bude môcť zapísať štatistickú úhradu k pohľadávke.

Obrazovka č. 149

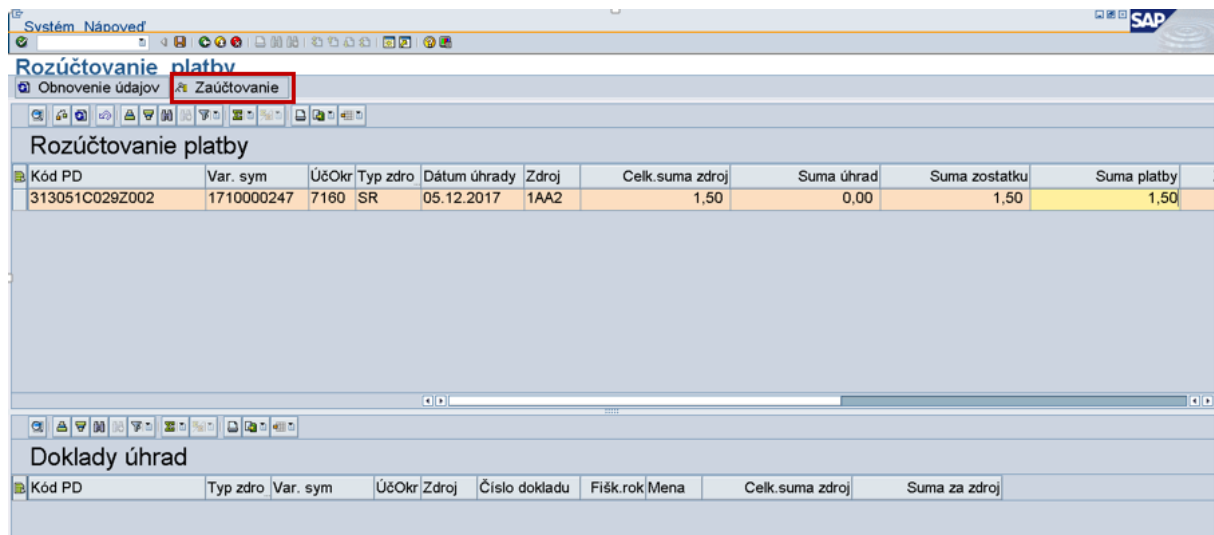


Rozúčtovanie platby

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Typ zdro	Dátum úhrady	Zdroj	Celk.suma zdroj	Suma úhrad	Suma zostatku	Suma platby
313051C029Z002	1710000247	7160	SR	05.12.2017	1AA2	1,50	0,00	1,50	0,00

Do poľa „suma platby“ používateľ vloží sumu úhrady. Suma úhrady sa doplní rovná sume zostatku pohľadávky, nakoľko sa štatistická úhrada eviduje až po splatení celej dlžnej časti EU. Po doplnení sumy úhrady používateľ stlačí klávesu enter.

Obrazovka č. 150 Zaúčtovanie dokladu



Rozúčtovanie platby

Kód PD	Var. sym	ÚčOkr	Typ zdro	Dátum úhrady	Zdroj	Celk.suma zdroj	Suma úhrad	Suma zostatku	Suma platby
313051C029Z002	1710000247	7160	SR	05.12.2017	1AA2	1,50	0,00	1,50	1,50

Doklady úhrad

Kód PD	Typ zdro	Var. sym	ÚčOkr	Zdroj	Číslo dokladu	Fišk.rok	Mena	Celk.suma zdroj	Suma za zdroj
--------	----------	----------	-------	-------	---------------	----------	------	-----------------	---------------

Kliknutím na ikonu „zaúčtovanie“ sa doklad štatistickej úhrady zaúčtuje.

Obrazovka č. 151 Informácia o zaúčtovanom doklade

Po zaúčtovaní dokladu sa zobrazí informácia o úspešnom zaúčtovaní a odoslaní úhrady do ITMS2014+.

Obrazovka č. 152 Transakcia Z3POUHR

V transakcii Z3POUHR môže používateľ skontrolovať podľa kódu PD ku ktorému evidoval štatistickú úhradu, akým číslom dokladu sa štatistická úhrada zaúčtovala a či sa úhrada odoslala do ITMS2014+ v poriadku. V tomto prípade prebehlo zaúčtovanie štatistickej úhrady dokladom 500148/2017 - dvojklikom sa používateľ dostane do dokladu.

Obrazovka č. 153 Zobrazenie dokladu k štatistickej úhrade

Doklad je zaúčtovaný pod druhom dokladu BS (štatistická úhrada) – podsúvahovým zápisom 790100 / 790378. Kliknutím na ikonu „zelenej šípky“ sa používateľ dostane späť do transakcie Z3POUHR.

Obrazovka č. 154 Transakcia Z3POUHR – status úhrady a forma vysporiadania

V stĺpci „forma vysporiadania“ je pri štatistickej úhrade úrokov ÚVA uvedená skratka –VU (štatistická úhrada VUV). V stĺpci „status úhrady“ je v prípade úspešného odoslania do ITMS2014+ uvedená skratka OK.