

**Manuál č.:** 3/2008 - M

**Aktualizácia č.:** 1.00

**Vecné zameranie:** Manuál k účtovaniu účtovných prípadov platobnej jednotky/  
implementačnej agentúry v systéme ISUF

**Vydáva:** Odbor systémových analýz a účtovníctva  
Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí  
Ministerstvo financií SR

**Určené pre:** platobnú jednotku/implementačnú agentúru

**Počet príloh:**

**Dátum vydania:** 19.3.2008

**Dátum platnosti:** 19.3.2008

**Vypracoval:** .....  
Ing. Eva Péterová  
.....  
Ing. Judita Rusináková

**Schválil:** .....  
Mgr. Marcela Zubriczká  
generálna riaditeľka sekcie európskych  
a medzinárodných záležitostí

**MANUÁL  
ISUF**

Manuál k účtovaniu účtovných prípadov platobnej jednotky/ implementačnej  
agentúry  
v systéme ISUF

3/2008 - M  
verzia 01.00  
k 19.3.2008

# OBSAH

<b>1. MANUÁL K ÚČTOVANIU ÚČTOVNÝCH PRÍPADOV PLATOBNEJ JEDNOTKY/IMPLEMENTAČNEJ AGENTÚRY V SYSTÉME ISUF</b>	<b>4</b>
1.2 CIEĽ	4
1.3 DEFINÍCIE A POJMY	4
1.4 SKRATKY	4
1.5 ZOZNAM POUŽITÝCH TRANSAKCIÍ	5
1.6 VERZIA	5
<b>2 ÚVOD</b>	<b>5</b>
<b>3 METODIKA</b>	<b>6</b>
3.1 ÚČTOVÝ ROZVRH PLATOBNEJ JEDNOTKY / IMPLEMENTAČNEJ AGENTÚRY ISPA/KF PLATNÝ OD 1.1.20086	
3.2 POSTUPY ÚČTOVANIA PREDVSTUPOVÝCH FONDŮV - ISPA / KF, ZÁKLADNÝ POSTUP	7
3.2.1 POSTUPY ÚČTOVANIA PREDVSTUPOVÝCH FONDŮV - ISAP/KF	10
3.3 POSTUPY ÚČTOVANIA PREDVSTUPOVÝCH FONDŮV - ISPA, PREDPLATENIE EU ZDROJOV Z ROZPOČTU SR	20
3.3.1 POSTUPY ÚČTOVANIA PREDPLATENIA	22
3.4 POSTUP ÚČTOVANIA PRI VYUŽITÍ SYSTÉMU REFUNDÁCIE	26
3.4.1 POSTUP PRI REFUNDÁCII	27

# 1. Manuál k účtovaniu účtovných prípadov platobnej jednotky/implementačnej agentúry v systéme ISUF

## 1.2 Cieľ

Hlavným cieľom manuálu je popísať v prehľadnej a zrozumiteľnej forme postupy účtovania v informačnom systéme účtovníctva fondov (ISUF) pri spracovaní jednotlivých účtovných prípadov platobnej jednotky / implementačnej agentúry v súvislosti s platnou metodikou účtovných postupov k 1.1.2008.

Manuál je určený pre:

- účtovníkov platobných jednotiek / implementačných agentúr (MZP SR, SSC SR, ZSR SR)

## 1.3 Definície a pojmy

Pre účely tohto manuálu sa rozumie:

**ISUF - informačný systém účtovania fondov** - Integrovaný informačný systém účtovného, finančného a ekonomického riadenia prostriedkov. Účtovníctvo sa vedie v elektronickej forme s použitím softvéru SAP/R3 a je súčasťou informačného systému účtovania fondov EÚ. Systém ISUF je založený na spracovávaní procesov v prostredí SAP R/3 prostredníctvom modulov:

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

## 1.4 Skratky

Účet HK	Účet hlavnej knihy
OHK	Osobitný znak hlavnej knihy
UKL	Účtovací kľúč
DÚ	Dátum účtovania
FP	Finančná položka
RKL	Rozpočtová klasifikácia
KP	Konečný prijímateľ
KÚ	Kontrolný účet
ZP	Zálohová platba
Zdroj ES	Podiel financovania z rozpočtu ES
Zdroj SR	Podiel financovania zo štátneho rozpočtu
Zdroj VZ	Podiel financovania z vlastných zdrojov konečného prijímateľa
MC	Match code

<b>Dátum aktualizácie</b>	<b>Verzia</b>
	1.0 – zverejnenie manuálu

### 1.5 Zoznam použitých transakcií

Kód transakcie	Popis
F-37	Žiadosť - pohľadávky
F-47	Požiadavka na zálohu
F-48	Účtovanie bankového výpisu
F-53	Účtovanie bankového výpisu
FB01	Založenie dokladu
FB02	Zmena dokladu
FB03	Zobrazenie dokladu
FBL3N	Zobrazenie položiek účtov hlavnej knihy
F-52	Účtovanie BV - príjem
Fb01	Založenie rezervácie prostriedkov
f-51	Preúčtovanie s vyrovnaním
f-29	Účtovanie BV - príjem

### 1.6 Verzia

## 2 Úvod

Od 1.1.2008 je účinné opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007 - 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (uverejnené vo Finančnom spravodajcovi 9/2007). Vzhľadom na to, že za všetky platobné jednotky / implementačné agentúry ISPA/KF a implementačné agentúry PHARE sa vedie účtovníctvo ako súčasť účtovníctva MF SR a uplatňujú sa postupy účtovania ustanovené pre rozpočtové organizácie, v systéme ISUF sa menia od 1.1.2008 postupy účtovania PJ/IA ISPA/KF a IA PHARE.

Nastavenia systému ISUF pre účtovanie na PJ/IA ISPA/KF IA PHARE od 1.1.2008 prihladajú najmä na

- zmeny v rámcovej účtovej osnove (zrušenie starých účtov a vytvorenie nových účtov),
- zmeny v postupoch účtovania,
- účtovnú závierku, finančné výkazy (opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007 – 31), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. novembra 2007 č. MF/20414/2007 – 31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy),
- konsolidáciu účtovnej závierky verejnej správy (zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov).

### 3 Metodika

#### 3.1 Účtový rozvrh platobnej jednotky / implementačnej agentúry ISPA/KF platný od 1.1.2008

Účet HK	Názov účtu HK
2215101 - 49	Ostatné bežné účty
2215151 - 99	OBÚ_prostr.z rozp.EÚ
2615101	Peniaze na ceste
314000	Poskytnuté preddavky - ocenenie
3145100	Preddavky DOD ISPA
3715101	Zúčtovanie s rozpočtom ES-ISPA
3715106	Bankové poplatky_ISPA
3715107	Daň z úrokov_ISPA
3715108	Bankové úroky_ISPA
378000	Iné pohľadávky - ocenenie
3785101	Pohľadávky IA voči KPP ISPA
3785102	Pohľadávky z iregularít ISPA
3785999	Mylné platby
379000	Iné záväzky - ocenenie
3795101	Záväzky IA voči KPP
3795102	Vlastné zdroje prijímateľa
3795109	Záväzky IA - zádržné ISPA
3795188	Finančné zábezpeky - ISPA
3795199	Finančné zábezpeky - ISPA
3795999	Mylné platby
3955111	Vnútorne zúč. ISPA pohľadávky
3955121	Vnútorne .zúč. ISPA záväzky
3955131	Vnútorne zúč. ISPA predplatenie
3955132	Vnútorne .zúč. ISPA predplatenie
4285000	Nevysporiadaný výsledok hosp. min. rokov
4315000	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní
5485100	Ostatné náklady ES,VZ
5635100	Kurzové straty
5875100	Náklady na ostatné transfery

6635100	Kurzové zisky
6855100	Výnosy z bežných transferov od ES
701000	Začiatkový účet súvahový
702000	Konečný účet súvahový
710000	Účet výsledku hospodárenia
<b>Podsúvahové účty</b>	
7705113	Podpísané finančné memorandum IA MŽP
7705114	Podpísané finančné memorandum IEDIS
7705123	Závazky - IA MŽP
7803951	Evidencia žiadosti -pohľadavky
7803952	Evidencia žiadosti - záväzky
780314	Evidencia schválených žiadostí o zálohu, predfinanc
788888	Technický účet k podsúv. techn. účtom
791000	Podsúvahová evidencia - technický účet
798100	Evidencia Vlastných zdrojov
799500	technický účet

### 3.2 Postupy účtovania predvstupových fondov - ISPA / KF, základný postup

		MD	D
1.	<p>Žiadosť PJ/IA na NF o zálohovú platbu k schválenému FM vo výške 10% FM - prostriedky ES, (v textovom poli uviesť zálohová platba k FM) Podsúvahová evidencia 7803951 – OHK Z_ES zdroj, uvádza sa (kurz NBS)</p> <p>Dátum účtovania: deň schválenia žiadosti na NF Transakcia: <b>F-37</b> Finančná položka: uvádza sa ako doposiaľ</p>	7803951	
2.	<p>Príjem prostriedkov z NF - ES na účet IA – zálohová platba (kurz NBS) Účtovanie : MD: 22151xx UKL 40 DAL: 3955111 OHK Z _IA_ES zdroj UKL 19 OHK Z (vyjadrenie vzťahu k NF cez prvok ŠPP zo žiadosti) MD: 3955111 OHK Z _ES zdroj UKL 09 OHK Z (Prvok ŠPP Dummy) DAL: 3715101(projekt IA_ES) zdroj ES UKL 50 (prvkom ŠPP vyjadrený vzťah k zdrojom ES) Dátum účtovania: deň pripísania na účet PJ/IA Transakcia: <b>F-29</b></p> <p>Poznámka: IA a IN prvky ŠPP sú štatisticky používané , bez kontroly disponibility, nemajú rozpočet. Prvky ŠPP II sú rozpočtovateľné a musíme dávať pozor na duplicitu čerpania pri ich zadávaní v dokladoch.</p>	22151xx 3955111	3955111 3715101
3.	<p>Žiadosť dodávateľa o zálohovú platbu, (kurz NBS) evidencia na podsúvahovom účte: 780314 – UKL 39 OHK A - prvok ŠPP_ES, projekt II 780314 – UKL 39 OHK A – prvok ŠPP_SR, projekt II 780314 – UKL 39 OHK A – prvok ŠPP_VZ, projekt II Dátum účtovania: deň schválenia žiadosti na PJ/IA</p> <p>Transakcia: <b>F-47</b></p> <p>Finančná položka: Pri predpise žiadosti o zálohovú platbu sa jednoznačne musí zadať konkrétna výdavková položka</p>		780314

4	<p>Žiadosť PJ/ IA na Národný fond o presun prostriedkov zo ŠR na poskytnutie zálohy dodávateľovi Evidencia na podsúvahovom účte 7803951 – OHK S, prvok projektu _SR V textovom poli: „záloha dodávateľovi“, (kurz NBS)  Dátum účtovania: deň schválenia žiadosti na NF  Transakcia: <b>F-37</b></p> <p>V zásade platí pravidlo použitia RKL medzi IA a NF tak ako doposiaľ.</p>	7803951	
5.	<p>Príjem prostriedkov z NF za časť SR (na poskytnutie ZP dodávateľovi) na účet PJ/IA- spolu financovanie časť ŠR, (denný kurz ŠP)  Účtovanie :  MD: 22151xx UKL 40  DAL: 3955111 UKL 19 OHK S (projekt IA - SR)  MD: 3955111 UKL 09 OHK S ( projekt Dummy)  DAL: 3955101 UKL 50 zúčtovanie s rozpočtom VPS (projekt IA - SR)  Dátum účtovania: deň pripísania na účet PJ/IA  Transakcia: <b>F-29</b>  Na účte 3955101 je vyjadrený vzťah k dotácii zo ŠR, na účte 3955111 je vyjadrený vzťah k NF.</p>	22151xx 3955111	3955111 3955101
6.	<p>Príjem prostriedkov od KP (na poskytnutie ZP dodávateľovi) na účet PJ/IA- spolu financovanie časť VZ, (denný kurz NBS)  Účtovanie :  MD: 22151xx UKL 40  DAL: 3795102 UKL 39 OHK 8 (projekt IA) – platobná referencia bez MC  Dátum účtovania: deň pripísania na účet PJ/IA</p> <p>Transakcia: <b>F-51 príjem VZ</b>. Príjem prostriedkov je účtovaný priamo pri BV na účet KP ako dodávateľa cez OHK „8“. Projekt na ktorý sú prostriedky posielané bude údaj v platobnej referencii. Je to meniteľné pole a dá sa vyhodnocovať cez bežné PREHLADY.  Finančná položka: konkrétna, uvedená na účte HK 3795102</p>	22151xx	3795102
7.	<p>Zaplatenie zálohovej platby dodávateľovi, (denný kurz NBS)  Účtovanie :  MD: 3145100_ ES zdroj UKL 29 A  MD: 3145100_ SR zdroj UKL 29 A  MD: 3145100_ VZ zdroj UKL 29 A  DAL: 22151xx.....UKL 50  DAL: 22151xx.....UKL 50  DAL: 22151xx.....UKL 50  Dátum účtovania: deň odpísania z účtu PJ/IA  Transakcia: <b>F-48</b></p>	3145100 3145100 3145100	22151xx 22151xx 22151xx
8.	<p>Zaučtovanie faktúry od dodávateľa schválenej KP , ( kurz NBS)  Transakcia : <b>FB01</b>  Účtovanie :  MD: <b>5485100</b> vo vzťahu k projektom _ ES zdroj UKL 40  MD: <b>5875100</b> vo vzťahu k projektom _SR zdroj UKL 40  MD: <b>5485100</b> vo vzťahu k projektom _ VZ zdroj UKL 40  DAL: 3795101 (rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- ES) UKL 31  DAL: 3795101 (rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- SR) UKL 31  DAL: 3795101 (rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- VZ) UKL 31</p> <p>MD: <b>3715101</b> (projekt IA _ ES zdroj) UKL 40  DAL: <b>6855100</b> (žiadny prvok ŠPP) UKL 50  MD: (projekt IA _SR zdroj) ..... neúčtuje sa!  DAL: (projekt IA _SR zdroj) ..... neúčtuje sa!  MD: 3795102 (projekt IA_ VZ zdroj) UKL 29 OHK 8  DAL: <b>5485100</b> (prvok ŠPP Dummy) UKL 50  Dátum účtovania: deň schválenia fa na PJ/IA  <b>Usmernenie pre účtovníkov:</b> Prvok ŠPP II sa uvádza vždy na nákladových položkách 5xxxxx*.</p>	5485100 5875100 5485100  3715101  - 3795102	3795101 3795101 3795101  6855100  - 5485100
9.	<p>Zaučtovanie zádržného z dodávateľskej FA cez OHK L (rozdelenie záväzku na časť k úhrade a časť zádržného), (kurz NBS)  Účtovanie :  DAL: 3795109 zádržné UKL 39 OHK L (nový záväzok k dodávateľovi zo zádržného) prvok ŠPP sa</p>		



	<p><b>neuvádza</b> (prostriedky na projekte sú držané na predpise faktúry od dodávateľa /znižovali by obligo na projekte o zádržné/ )  DAL: 3795101 (znižený záväzok po zaúčtovaní zádržného) ..... UKL 34 (autom vygenerovaná položka)  MD: 3795101 (celková pôvodná výška záväzku voči dodávateľovi)..UKL 27 (autom vygenerovaná položka)</p> <p>Dátum účtovania: deň schválenia FA na PJ/IA  Transakcia: <b>F-51</b> - účtovanie s vyrovnaním</p>	3795101	3795109 3795101
10.	<p>Zúčtovanie zálohovej platby poskytnutej dodávateľovi (KPP) so záväzkom - čiastočné zúčtovanie ZP  Transakcia: <b>F-51</b> (účtovanie s vyrovnaním), (kurz NBS)  Účtovanie :  MD: 3145100 zdroj ES UKL 29 OHK A  MD: 3145100 zdroj SR UKL 29 OHK A  MD: 3145100 zdroj VZ UKL 29 OHK A  DAL: 3795101 ES UKL 34  DAL: 3795101 spolufinancovanie (ŠR ) UKL 34  DAL: 3795101 spolufinancovanie (VZ) UKL 34  MD: 3795101 UKL 27  DAL: 3145100 rozpis podľa zdrojov UKL 39 OHK A  Dátum účtovania: deň schválenia FA na PJ/IA  Druh dokladu: AB  Kurzový rozdiel sa účtuje na MD: 5635100 alebo DAL: 6635100</p>	3795101	3145100
11.	<p>Úhrada záväzku po odúčtovaní zádržného a zálohy dodávateľovi , KP (denný kurz NBS)  Účtovanie :  MD: 3795101 zdroj ES, SR,VZ.....UKL 25  DAL: 22151xx.....UKL 50  + kurzový rozdiel MD :5635100 / DAL 3795101  alebo MD: 3795101/ DAL: 6635100  Dátum účtovania: deň odpísania prostriedkov účtu PJ/IA  Transakcia <b>F-53 odoslanie platby</b></p>	3795101 3795101 3795101 5635100 alebo 3795101	22151xx 22151xx 22151xx 3795101 6635100
12.	<p>Žiadosť o priebežnú platbu z IA voči NF prostriedky ES  Evidencia žiadosti na podsúvahovom účte 7803951 UKL 09 OHK S , (kurz NBS)  Dátum účtovania: Deň schválenia žiadosti na NF  Transakcia: <b>F-37</b></p>	7803951	
13.	<p>Príjem prostriedkov z rozpočtu ES na osobitný účet IA – priebežná platba, (denný kurz NBS)  Účtovanie :  MD: 221510x UKL 40  DAL: 3715101 UKL 50 (ŠPP prvok IA – EU)  MD: 3955111 UKL 09 OHK S ( ŠPP prvok Dummy)  DAL: 3955111 UKL 19 OHK S (ŠPP prvok IA – EU)  Dátum účtovania: Deň pripísania na účet PJ/IA  Transakcia: <b>F-51</b>  <b>Informácia pre účtovníkov:</b> Na účte 395 vyjadrujeme buď kreditný alebo debetný pohyb voči prvku ŠPP cez finančný tok. Čiže ak by sa zaúčtoval doklad na MD aj DAL na tom istom analytickom účte s rovnakým prvkom ŠPP, tak nevieme vyhodnotiť na projekte či sme peniaze dostali, alebo ich vraciame z projektu niekomu späť.</p>	22151xx 3955111	3715101 3955111
14.	<p>Zaúčtovanie pripísaného úroku na účet ES – ISPA, (denný kurz NBS)  Transakcia: <b>FB50</b>  Účtovanie :  MD: 22151xx UKL 40  DAL: 3715108 UKL 50 RKL – konkrétna ( 243000)  Dátum účtovania: Deň pripísania na účet</p>	22151xx	3715108
15.	<p>Vrátenie ZP od dodávateľa . Preúčtovanie zostatku ZP z účtu 3145100 na účet 3785101  Druh dokladu: <b>PO</b>  MD: 3785101 odberateľ, – finančná položka (FP) 60  DAL: 3145100 dodávateľ, - finančná položka (FP) 60 prvok SPP II  Text pri položke dokladu: Vratky*NZP  <b>Kurz z posledného zúčtovania faktúry so zálohovou platbou, ak sa zo ZP odúčtovalo, alebo pôvodný kurz, ak sa zúčtovanie ešte neuskutočnilo</b>  Dátum účtovania: deň schválenia žiadosti o vrátenie ZP  Transakcia <b>FB01</b></p>	3785101 3785101 3785101	3145100 3145100 3145100

16.	Príjem peňažných prostriedkov – zostatku ZP od dodávateľa, (kurz NBS). Transakcia F- 51 Dátum účtovania: deň pripísania prostriedkov na účet MD: 22151xx DAL: odberateľ (378), – rozúčtovanie do toľkých položiek, koľko je zdrojov, konkrétna FP výdavková podpoložka ekonomickej RKL vrátane funkčnej klasifikácie, ak bola ZP poskytnutá v tom istom roku alebo príjmová položka RKL, ak bola ZP poskytnutá v minulom roku, bez prvkú SPP. Text položky pri účte 378 výber z MC: TX04 Príjem*vratky NZP Kurzový rozdiel MD: 5635100 / DAL: 3785101 alebo MD:3785101/DAL:6635100	22151xx 22151xx 22151xx 563100 alebo 3785101	3785101 3785101 3785101 3785101  6635100
-----	---	---	---

### 3.2.1 Postupy účtovania predvstupových fondov - ISAP/KF

Príklad 1: Žiadosť IA o prostriedky na NF ES zdroje

Transakcia F-37 - IA prvky SPP, Príjmová RKL na žiadosti

Obrazovka č.1: Vstupná obrazovka transakcie f-37

**Požiadavka na zálohu od odber: Dáta hlavičky**

Nová položka

Dátum dokl. 15.2.2008 Dr.dokl. PO Účtovný okruh 3140  
Dát.účtovania 15.2.2008 Obdobie Mena/kurz EUR 33,95  
Číslo dokladu Dátum prepočtu  
Referencia 12008  
Text hlav.dokl. Žiadosť o prostriedky ES  
Prac.úsekPart

Odberateľ  
Účet 5100000  
Cieľov.znak OHK z

**Popis:** Užívateľ vyplní všetky povinné polia a zadá enter .

Obrazovka č.2: Definovanie jednotlivých polí položky

**Požiadavka na zálohu od odber: Korektúra Položka odberateľa**

Ďalšie dáta Nová položka

Odberateľ 5100000 NF-ISPA Účet HK 7803951  
Účok 3140 Štefanovičova 5  
IA-MŽPSR ISPA, PHARE Bratislava

Položka 1 / MD Žiadosť o platbu / 09 F  
Čiastka 1,000,00 EUR Čiastka vo FM 33,950,00 SKK  
 Výpočet dane ObchM/Dod SúhrnFakt  
Prac.úsek P300  
Splatné dňa 30.03.2008  
Plat.refer.  
Blok.plat. Spôs.platby L  
Mena platby ČiastMeryPI  
Perc.skt Čiast.skonta EUR  
Neh-PriÚčtu   
Dr.pohybu   
Nákup.doklad  
Číslo zmluvy / Prvok ŠPP IA161212A-EU  
Fond 11E3  
Funkč.Oblasť DUMMY Rez.prost.  Vybavené  
Fin.stred. 3142M Fin.pol. 41  
Priradenie  
Text žiadosť na EK\*ZP 10%

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre položky, ktorá je evidovaná na účte 7803951.

### Obrazovka č.3: Prehľad dokladu

**Požiadavka na zálohu od odberat: Zobrazenie Prehľad**

Nová položka | Mena zobrazenia

Dátum dokl.	15.02.2008	Dr.dokl.	P0	Účtovný okruh	3140
Dát.účtovania	15.02.2008	Obdobie	2	Mena	EUR 33,95000
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok	2008	Dátum prepočtu	15.02.2008
Referencia	12008	Presahuj.čís.			
Text hlav.dokl.	Žiadosť o prostriedky ES	PracÚsekPart			

Položky v mene dokladu

Účet	Označenie	UK	Zdroj	Projekt	Čiastka
7803951	Evidencia žiados	09 F	11B3	IA161212A-EU	1.000,00

**Popis:** Užívateľ doklad uloží disketou.

Príklad 2: Príjem prostriedkov na IA z NF, časť ES

Transakcia: f-29

### Obrazovka č.4: Vstupná obrazovka transakcie f-29

**Zaúčtovanie zálohy od odberat: Dáta hlavičky**

Nová položka | Požiadavky

Dátum dokl.	18.2.2008	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	3140
Dát.účtovania	18.2.2008	Obdobie	3	Mena/kurz	eur
Číslo dokladu		Dátum prepočtu			
Referencia	12008	Presahuj.čís.			
Text hlav.dokl.	Príjem z NF	PracÚsekPart			

Odberateľ

Účet	5100000	Znak OHK	z
Odlíš.účt.okruh			

Banka

Účet	2215151	Pracovný úsek	p300
Čiastka	1000	Čiastvo FM	
Výdavky		PoplatkyFM	
Dátum valuty		Zisk.stredisko	
Text	príjem z NF	Priradenie	

**Popis:** Užívateľ nadefinuje povinné polia obrazovky a prejde na záložku „požiadavky“.

### Obrazovka č.5: Výber otvorenej položky

**Zaúčtovanie zálohy od odberat: Výber požiadaviek**

Založenie záloh

Účet 5100000 | Mena EUR

Požiadavky na zálohu

Č.dokladu	Pol	Splatné	Priradenie účtu	Čiastka
<input type="checkbox"/>	0000010000	001	28.02.08 Proj: IA161011A-EU	100,00
<input type="checkbox"/>	0000010000	002	28.02.08 Proj: IA161011A-SR	100,00
<input checked="" type="checkbox"/>	0000010016	001	30.03.08 Proj: IA161212A-EU	1.000,00

**Popis:** Užívateľ si vyberie položke, ktorej príjem účtuje a zadá založenie záloh.

### Obrazovka č.6: Doplnenie chýbajúcich polí na účte 221\*

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

**Zaúčtovanie zálohy od odberat:Korektúra Položka účtu HK**

Ďalšie dáta Nová položka

HI.kniha 2215151 OBÚ\_prostr.z rozp.EÚ  
 Účtovný okruh 3140 IA-MŽPSR ISPA, PHARE

Položka 1 / Účt.na str.Má dat' / 40

Čiastka 1.000,00 EUR Čiastka vo FM 33.950,00 SKK  
 Výpočet dane

Fond 11b3  
 Funkč.Oblasť dumaay  
 Fin.stredisko 3142M Finanč.položka 90  
 Rezerv.prostr.  Vybav. [Viac](#)  
 Nákupný doklad  
 Dátum valuty Splatné dňa  
 Priradenie  
 Text príjem z NF [DlhéTexty](#)

**Popis:** V danej obrazovke užívateľ dodefínuje chýbajúce polia.

#### Obrazovka č.7: Prehľad dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoved'

**Zaúčtovanie zálohy od odberat:Zobrazenie Prehľad**

Mena zobrazenia Dane Reset

Dátum dokl. 18.02.2008 Dr.dokl. BV Účtovný okruh 3140  
 Dát.účtovania 18.02.2008 Obdobie 2 Mena EUR 33,95000  
 Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2008 Dátum prepočtu 18.02.2008  
 Referencia 12008 Presahuj.čís.  
 Text hlav.dokl. Príjem z NF PracÚsekPart

Položky v mene dokladu

ÚK	PrÚs	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	40	P300 0002215151 OBÚ_prostr.z rozp.E		1.000,00	
002	19Z	P300 0005100000 NF-ISPA		1.000,00-	

**Popis:** V danej obrazovke užívateľ môže vidieť doteraz zaúčtované položky a následne prechádza na ďalšie.

#### Obrazovka č.8: Definovanie tretej položky dokladu v spodnej časti obrazovky

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápo ved'

**Zaúčtovanie zálohy od odberateľa: Zobrazenie Prehľad**

Mena zobrazenia Dane Reset

Dátum dokl.	18.02.2008	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	3140
Dát.účtovania	18.02.2008	Obdobie	2	Mena	EUR 33,95000
Číslo dokladu	INTERNE	FIŠk.rok	2008	Dátum prepočtu	18.02.2008
Referencia	12008	Presahuj.čís.			
Text hlav.dokl.	Příjem z NF	Prac.úsekPart			

Položky v mene dokladu

ÚK	PrÚs	Účet	EUR	Čiastka	ČiastDPH
001	40	P300 0002215151	OBÚ_prostr.z rozp.E	1.000,00	
002	19Z	P300 0005100000	NF-ISPA	1.000,00-	

M 1.000,00 D 1.000,00 0,00 \* 2 Položky

Ďalšia položka dokladu

ÚčtKf 09 Účet 5100000 ZnOHK z pohybu Nový ÚčOk

**Popis:** V spodnej časti obrazovky užívateľ nadefinuje účtovací kľúč a číslo odberateľa s OHK znakom Z.

#### Obrazovka č.9: Definovanie tretej položky dokladu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápo ved'

**Zaúčtovanie zálohy od odberateľa: Pripojenie Položka odberateľa**

Ďalšie dáta Nová položka

Odberateľ	5100000	NF-ISPA	Účet HK	3955111
ÚčOk	3140	Štefanovičova 5		
IA-MŽPSR	ISPA, PHARE	Bratislava		

Položka 3 / MD záloha / 09 Z

Čiastka	1000	EUR	Čiastka voFM	SKK
<input type="checkbox"/>	Výpočet dane		ObchM/Dod	SúhrnFakt
Prac.úsek	p300			
Splatné dňa	18.2.2008			
Plat.refer.				
Blok.plat.		Spôs.platby		
Mena platby		ČiastMemyPI		
Perc.skt		Čiast.skonta	EUR	
Nákup.doklad		Neh-PrirÚčtu	<input type="checkbox"/>	
Číslo zmluvy	/	Dr.pohybu		
Fond	11b3	Prvok ŠPP	DUM3140-ISPA	
FunkčOblast	dumny	Rez.prost.		<input type="checkbox"/> Vybavené
Fin.stred.	3142M	Fin.pol.	60	
Priradenie				
Text	příjem z NF			<input type="button" value="DihéTexty"/>

**Popis:** Užívateľ naplní povinné polia a prechádza na štvrtú položku dokladu.

#### Obrazovka č.10: Prehľad dokladu

Pol	Účet-	Označenie	---Prvok ŠPP	Čiastka v E	Čiastka v EUR
2215151	OBÚ	prostr.z roz		33.449,00	1.000,00
3955111	NF-ISPA	IA161212A-EU		33.449,00-	1.000,00-
3955111	NF-ISPA	DUM3140-ISPA		33.449,00	1.000,00
3715101	Zúčtov. s rozpoč	IA161212A-EU		33.449,00-	1.000,00-

**Popis:** Kontrola dokladu.

Príklad 3: Žiadosť od dodávateľa o zálohovú platbu na IA

Transakcia: f-47

**Obrazovka č.11: Vstupná obrazovka transakcie f-47**

**Požiadavka na zálohu: Dáta hlavičky**

Nová položka

Dátum dokl.	18.2.2008	Dr.dokl.	ZP	Účtovný okruh	3140
Dát.účtovania	18.2.2008	Obdobie	3	Mena/kurz	eur 33,9
Číslo dokladu		Dátum prepočtu			
Referencia	12008				
Text hlav.dokl.	Žiadosť dod. o ZP				
PracÚsekPart					

Dodávateľ

Účet	300293
Cieľov.znak OHK	A

**Popis:** Užívateľ nadefinuje povinné polia. Výber dodávateľa cez MC, OHK A. Následne stlačí enter a vyplní chýbajúce údaje na obrazovke.

**Obrazovka č.12: Prehľad dokladu**

**Zobraz.dokladu: Prehľad**

Mena zobrazenia

Číslo dokladu	20009	Účtovný okruh	3140	Fiskálny rok	2008
Dátum dokl.	06.01.2008	Dát.účtovania	06.01.2008	Obdobie	1
Referencia	122	Presahuj.čís.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>		

Položky v mene dokladu

Pol	Účet-	Označenie	---Prvok ŠPP	Čiastka v E	Čiastka v EUR
780314	Obec	Omšenie	II161212A0001-EU	3.344,90-	100,00-
780314	Obec	Omšenie	II161212A0001-SR	1.672,45-	50,00-
780314	Obec	Omšenie	II161212A0001-VZ	334,49-	10,00-

**Popis:** Užívateľ skontroluje nadefinované parametre a doklad uloží disketou.

**Obrazovka č.13: Tlačový náhľad**

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : ZA ( Predpis záväzku ) Zaznačená položka

Čís.dokladu 20009 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 06.01.2008 Dát.účtovania 06.01.2008 Obdobie 01  
 Výpočet dane   
 Refer. 122  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. žiadosť dod. o ZP

Pol	UK	Účet HK	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	39	780314	100,00-	EUR	3.344,90-	SKK	Obec Omsenie	300293	*0308** Ž...	637007...	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-EU
2	39	780314	50,00-	EUR	1.672,45-	SKK	Obec Omsenie	300293	*0308** Ž...	637007...	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-SR
3	39	780314	10,00-	EUR	334,49-	SKK	Obec Omsenie	300293	*0308** Ž...	637007...	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-VZ
* Má dať/Dal H			160,00-	EUR	5.351,84-	SKK									
**			160,00-	EUR	5.351,84-	SKK									

**Popis:** Užívateľ skontroluje nadefinované parametre.

Príklad 4: Žiadosť o prostriedky ŠR na poskytnutie ZP dodávateľovi

Transakcia F-37

#### Obrazovka č.14: Tlačový náhľad

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : PO ( Predpis pohľadávky ) Zaznačená položka

Čís.dokladu 10012 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 07.01.2008 Dát.účtovania 07.01.2008 Obdobie 01  
 Výpočet dane   
 Refer. 122  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. žiadosť na NF-VPS

Pol	UK	Účet HK	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	09	7803951	50,00	EUR	1.666,85	SKK	NF-I...	51000...	záloha dodávateľovi	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-SR
* Má dať/Dal S			50,00	EUR	1.666,85	SKK									
**			50,00	EUR	1.666,85	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre danej položky s OHK znakom S podľa postupu.

Príklad 5: Príjem prostriedkov z NF za časť ŠR

Transakcia: F-29 resp. F-52 s OHK F

**Obrazovka č.15: Tlačový náhľad cez transakciu F-29**

Dr.dokl. : BV ( Banka výpisy ) Normálny doklad  
 Čís.dokladu 50015 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 12.01.2008 Dát.účtovania 12.01.2008 Obdobie 01  
 Výpočet dane   
 Refer. 122  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. príjem z NF-VPŠ

Pol	ÚK	Účet HK	Čie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
2	19	3955111		50,00-	EUR	1.665,80-	SKK	NF-ISPA	5100000	zál...	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-SR
4	50	3955101		50,00-	EUR	1.665,80-	SKK	Dot.a os...	3955101	prij...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-SR
* Znak Má dat/Dal H				100,00-	EUR	3.331,60-	SKK									
1	40	2215101		50,00	EUR	1.665,80	SKK	Ostatné b...	2215101	prij...	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
3	09	3955111		50,00	EUR	1.665,80	SKK	NF-ISPA	5100000	prij...	60	3142M	11B2	DUMMY	P300	DUM3140-ISPA
* Znak Má dat/Dal S				100,00	EUR	3.331,60	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre daných položiek a doklad si skontroluje.

Príklad 6: Príjem prostriedkov od KP na účet PJ/IA - VZ

Transakcia: f-51

**Obrazovka č.16: Tlačový náhľad cez transakciu F-51**

Dr.dokl. : BV ( Banka výpisy ) Normálny doklad  
 Čís.dokladu 50016 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 12.01.2008 Dát.účtovania 12.01.2008 Obdobie 01  
 Výpočet dane   
 Refer. 122  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. príjem FP os KP

Pol	ÚK	Účet HK	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Plat.refer.
2	39	3795102	10,00-	EUR	333,16-	SKK	Obec Bernolákovo	300517	príjem FP od KP	312001	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-VZ
* Má dat/Dal H			10,00-	EUR	333,16-	SKK									
1	40	2215101	10,00	EUR	333,16	SKK	Ostatné bežné účty	22151...	príjem FP od KP	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Má dat/Dal S			10,00	EUR	333,16	SKK									
**			0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre daných položiek a doklad si skontroluje. Pri účte 3795102 postupuje cez UKL 39 a OHK znak 8. Projekt na ktorý sú prostriedky posielané bude údaj v platobnej referencii. Je to meniteľné pole a dá sa vyhodnocovať cez bežné PREHLADY.

Príklad 7: Poskytnutie ZP dodávateľovi



Transakcia: f-48

Obrazovka č.17: Tlačový náhľad cez transakciu F-48

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

Čís.dokladu 50017 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 13.01.2008 Dát.účtovania 13.01.2008 Obdobie 01  
 Výpočet dane   
 Refer. 124  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. platba dodávateľovi-ZP

Pol	UK	Účet HK	Čie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	50	2215151		100,00-	EUR	3.331,60-	SKK	OBŮ prost..	2215151	pla..	90	3142M	11B2	DUMMY	F300	
S	50	2215101		60,00-	EUR	1.998,96-	SKK	Ostatné b..	2215101	pla..	90	3142M	11B2	DUMMY	F300	
* Znak Má dat/Dal H				160,00-	EUR	5.330,56-	SKK									
2	29	3145100		100,00	EUR	3.331,60	SKK	Obec Omše..	300293	*030..	637007-01..	3142M	11B2	DUMMY	F300	II161212A0001-EU
3	29	3145100		50,00	EUR	1.665,80	SKK	Obec Omše..	300293	*030..	637007-01..	3142M	11B2	DUMMY	F300	II161212A0001-SR
4	29	3145100		10,00	EUR	333,16	SKK	Obec Omše..	300293	*030..	637007-01..	3142M	11B2	DUMMY	F300	II161212A0001-VZ
* Znak Má dat/Dal S				160,00	EUR	5.330,56	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre daných položiek a doklad si skontroluje. Užívateľ použije správu otvorených položiek.

Príklad 8: Zaúčtovanie FA od dodávateľa

Transakcia: FB01

Obrazovka č.18: Prehľad dokladu

Číslo dokladu: 20010 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dátum dokl. 08.01.2008 Dát.účtovania 08.01.2008 Obdobie 1  
 Referencia 1111 Presahuj.čís.  
 Mena EUR Texty existujú

Položky v mene dokladu

Pol	Účet-	Označenie	---Prvok ŠPP	Čiastka v E	Čiastka v	EUR
5485100	Náklady ES_ISPA	II161212A0001-EU		16.704,00		500,00
5875100	Náklady SR_ISPA	II161212A0001-SR		10.022,40		300,00
5485100	Náklady ES_ISPA	II161212A0001-VZ		3.340,80		100,00
3795101	Obec Omšenie			16.704,00-		500,00-
3795101	Obec Omšenie			10.022,40-		300,00-
3795101	Obec Omšenie			3.340,80-		100,00-
3715101	Zúčtov. s rozpoč	IA161212A-EU		16.704,00		500,00
6855100	Výnos ES_ISPA			16.704,00-		500,00-
3795102	Obec Bernolákovo			3.340,80		100,00
5485100	Náklady ES_ISPA	DUM3140-ISPA		3.340,80-		100,00-

**Popis:** Užívateľ podľa postupu uvedeného na začiatku manuálu si nadefinuje jednotlivé položky dokladu a doklad cez disketu uloží.

Príklad 9: Zaúčtovanie zádržného z dodávateľskej FA cez OHK L

Transakcia: f-51 – účtovanie s vyrovnaním

Obrazovka č.19: Prehľad dokladu

Pol	UK	Účet HK	Z	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
Dr.dokl. : ZA ( Predpis záväzku ) Normálny doklad																	
Čís.dokladu		20012		Účtovný okruh		3140		Fiškálny rok		2008							
Dát.dokl.		08.01.2008		Dát.účtovania		08.01.2008		Obdobie		01							
Výpočet dane																	
Refer.		1111															
Mena dokladu		EUR															
Text hl.dokl.		zádržné															
2	34	3795101			810,00-	EUR	27.060,48-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
3	39	3795109	L		90,00-	EUR	3.006,72-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal H					900,00-	EUR	30.067,20-	SKK									
1	27	3795101			900,00	EUR	30.067,20	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S					900,00	EUR	30.067,20	SKK									
**					0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ podľa postupu uvedeného na začiatku manuálu si nadefinuje jednotlivé položky dokladu a doklad cez disketu uloží.

**Príklad 10:** Zúčtovanie ZP poskytnutej dodávateľovi so záväzkom – čiastočné zúčtovanie

Transakcia: f-51

Obrazovka č.20: Tlačový náhľad cez transakciu f-51

Pol	UK	Účet HK	Z	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
Dr.dokl. : AB ( Účtovný doklad ) Normálny doklad																	
Čís.dokladu		60001		Účtovný okruh		3140		Fiškálny rok		2008							
Dát.dokl.		08.01.2008		Dát.účtovania		08.01.2008		Obdobie		01							
Výpočet dane																	
Refer.		1111															
Mena dokladu		EUR															
Text hl.dokl.		zúčtovanie ZP															
4	34	3795101			50,00-	EUR	1.670,40-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
5	34	3795101			25,00-	EUR	835,20-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
6	34	3795101			5,00-	EUR	167,04-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	10000	11B2	DUMMY	P300	
8	39	3145100	A		50,00-	EUR	1.670,40-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-EU
9	39	3145100	A		25,00-	EUR	835,20-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-SR
10	39	3145100	A		5,00-	EUR	167,04-	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-VZ
* Znak Má dat/Dal H					160,00-	EUR	5.345,28-	SKK									
1	29	3145100	A		50,00	EUR	1.670,40	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-EU
2	29	3145100	A		25,00	EUR	835,20	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-SR
3	29	3145100	A		5,00	EUR	167,04	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-VZ
7	27	3795101			80,00	EUR	2.672,64	SKK	Obec Omše..	300293	zauč..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S					160,00	EUR	5.345,28	SKK									
**					0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ podľa postupu uvedeného na začiatku manuálu si nadefinuje jednotlivé položky dokladu a doklad cez disketu uloží. Zvyšná časť otvorených položiek z FA od dodávateľa bude uhradená cez účty v ŠP. Nasleduje spracovanie PP a zaúčtovanie BV .

**Príklad 11:** Úhrada záväzku po odúčtovaní zádržného a zálohy dodávateľovi

Transakcia: f-53 – odoslanie platby

Obrazovka č.21: Tlačový náhľad cez transakciu f-53

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

Čís.dokladu 50020 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 03.02.2008 Dát.účtovania 03.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1112  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. úhrada záväzku

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
4	50	2215151		400,00-	EUR	13.580,00-	SKK	OBÚ prost..	2215151	úhr..	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
5	50	2215101		330,00-	EUR	11.203,50-	SKK	Ostatné b..	2215101	úhr..	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal H				730,00-	EUR	24.783,50-	SKK									
1	25	3795101		400,00	EUR	13.580,00	SKK	Obec Omše..	300293	úhr..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
2	25	3795101		245,00	EUR	8.317,75	SKK	Obec Omše..	300293	úhr..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
3	25	3795101		85,00	EUR	2.885,75	SKK	Obec Omše..	300293	úhr..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S				730,00	EUR	24.783,50	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ podľa postupu uvedeného na začiatku manuálu si nadefinuje jednotlivé položky dokladu a doklad cez disketu uloží.

Príklad 12: Žiadosť o priebežnú platbu z IA voči NF, prostriedky ES

Transakcia: f-37 –evidencia žiadosti o platbu: 7803951

Obrazovka č.22: Tlačový náhľad cez transakciu f-37

Dr.dokl. : PO ( Predpis pohľadávky ) Zaznačená položka

Čís.dokladu 10015 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 10.02.2008 Dát.účtovania 10.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1112  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. žiadosť na NF-EK

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	09	7803951	S	600,00	EUR	20.370,00	SKK	NF-ISPA	5100000	žiad..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EU
* Znak Má dat/Dal S				600,00	EUR	20.370,00	SKK									
**				600,00	EUR	20.370,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje žiadosť cez OHK znak S.

Príklad 13: Príjem prostriedkov z rozpočtu ES na osobitný účet IA – priebežná platba

Transakcia: f-51, resp. f-29

Obrazovka č.23: Tlačový náhľad cez transakciu f-29

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

Čís.dokladu 50019 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 02.02.2008 Dát.účtovania 02.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1112  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. príjem z EK

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
2	19	3955111		1.500,00-	EUR	50.925,00-	SKK	NF-ISPA	5100000	žiad..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EU
4	50	3715101		1.500,00-	EUR	50.925,00-	SKK	Zúčtov. s..	3715101	žiad..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EU
* Znak Má dat/Dal H				3.000,00-	EUR	101.850,00-	SKK									
1	40	2215151		1.500,00	EUR	50.925,00	SKK	OBÚ prost..	2215151	žiad..	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
3	09	3955111		1.500,00	EUR	50.925,00	SKK	NF-ISPA	5100000	žiad..	60	3142M	11B2	DUMMY	P300	DUM3140-ISPA
* Znak Má dat/Dal S				3.000,00	EUR	101.850,00	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ doklad skontroluje a uloží.

Príklad 14: Zaúčtovanie pripísaného úroku na účet ES - ISPA

Transakcia: **FB50**

Obrazovka č.24: Tlačový náhľad cez transakciu fb50

Dr.dokl. : BV ( anie na účt. HK ) Normálny doklad

Čís.dokladu 30001 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 31.01.2008 Dát.účtovania 31.01.2008 Obdobie 01  
 Výpočet dane   
 Refer. 55  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. úrok\*

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
2	50	3715108		2,00-	EUR	67,90-	SKK	Bankové ú..	3715108	úro..	243000	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal H				2,00-	EUR	67,90-	SKK									
1	40	2215151		2,00	EUR	67,90	SKK	OBÚ prost..	2215151	úro..	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S				2,00	EUR	67,90	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Účet 3715108 je priamo účtovateľný cez UKL 50.

### 3.3 Postupy účtovania predvstupových fondov - ISPA, predplatenie EU zdrojov z rozpočtu SR

3955131 – vnútorné zúčtovanie ISPA – predplatenie z rozp. SR

3955132 - vnútorné zúčtovanie ISPA – predplatenie z rozp. SR

22151SR – účet spolufinancovania pre predplatenie

22151ES – účet na prostriedky ES

**371 5101** - Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami

**Predplatenie - ISPA**

1. Zaúčtovanie faktúry od dodávateľa schválenej KP , ( kurz NBS)  Účtovanie : MD: 5485100 vo vzťahu k projektom _ ES zdroj, RKL MD: 5875100 vo vzťahu k projektom _ SR zdroj, RKL MD: 5485100 vo vzťahu k projektom _ VZ zdroj, RKL  DAL: 3795101 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- ES) DAL: 3795101 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- SR) DAL: 3795101 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- VZ)  MD: 3715101 ( projekt IA _ ES zdroj) DAL: 6855100 ( žiadny prvok ŠPP)  MD: 3795102 ( projekt IA_ VZ zdroj) DAL: 5485100 ( Dummy prvok ŠPP) Dátum účtovania: deň schválenia FA na PJ/IA  Transakcia: <b>FB01</b>	5485100 5875100 5485100  3715101  3795102	3795101 3795101 3795101  6855100  5485100
2. Žiadosť IA na NF o finančné prostriedky na predplatenie faktúry dodávateľovi, keď nie je dostatok FP na účte ES Pods.evidencia 7803951 OHK R, prvok projektu IA_EX Dátum účtovania: deň schválenia na NF  Transakcia: <b>F-37</b>	7803951	
3. Príjem FP z NF na účet IA (účet SR) MD: 2215131SR D: 3955131 OHK R prvok projektu IA_EX  Dátum účtovania: deň pripísania prostriedkov na účet  Transakcia: <b>F-52</b>	22151SR	3955131
4. Úhrada faktúry dodávateľovi- spracovanie BV – odoslanie platby  MD: 3795101 D: 22151SR  Kurzový rozdiel: MD: 5635100 DAL:3795101  Transakcia: <b>F-51</b>	3795101 5635100	22151SR 3795101
5. Žiadosť o priebežnú platbu z IA voči NF prostriedky ES Evidencia žiadosti na podsúvahovom účte 7803951 OHK S  Dátum účtovania: Deň schválenia žiadosti na NF Transakcia: <b>F-37</b> Prvok SPP IA_EU	7803951	
6. Príjem prostriedkov z rozpočtu ES na osobitný účet IA – priebežná platba,(denný kurz NBS) Účtovanie : MD: 221515x (účet ISPA) DAL: <b>3955111</b> OHK S ( Prvok ŠPP IA EU) MD: <b>3955111</b> OHK S (Dummy prvok ŠPP) DAL: <b>3715101</b> (Prvok ŠPP IA EU) DÚ – Deň pripísania na účet PJ/IA Transakcia: <b>F-52 OHK F</b>	22151xx <b>3955111</b>	<b>3955111</b> <b>3715101</b>

7. Predpis povinnosti odvodu prostriedkov na NF z účtu spolufinancovania (vrátenie predplatenia) Podsúvahová evidencia záväzku voči NF 7803952 OHK R, prvok projektu IA_EX Transakcia <b>F-47</b>		7803952
8. Odvod FP z účtu ES na účet NF vo výške predplatenia MD: 3955132 OHK R, prvok projektu IA_EX D: 22151EU  Transakcia <b>F-53 OHK F</b>	3955132	22151SR

### 3.3.1 Postupy účtovania predplatenia

Príklad 1: Zaučtovanie faktúry od dodávateľa schválenej KP

Transakcia: **FB01**

Obrazovka č.1: Tlačový náhľad cez transakciu fb01

Pol	Účet-	Označenie ---Prvok ŠPP	Čiastka v E	Čiastka v	EUR
5485100	Náklady_ES_ISPA	II161212A0001-EU	16.704,00		500,00
5875100	Náklady_SR_ISPA	II161212A0001-SR	10.022,40		300,00
5485100	Náklady_ES_ISPA	II161212A0001-VZ	3.340,80		100,00
3795101	Obec Omšenie		16.704,00-		500,00-
3795101	Obec Omšenie		10.022,40-		300,00-
3795101	Obec Omšenie		3.340,80-		100,00-
3715101	Zúčtov. s rozpoč	IA161212A-EU	16.704,00		500,00
6855100	Výnos_ES_ISPA		16.704,00-		500,00-
3795102	Obec Bernolákovo		3.340,80		100,00
5485100	Náklady_ES_ISPA	DUM3140-ISPA	3.340,80-		100,00-

Príklad 2: Žiadosť IA na NF o finančné prostriedky na predplatenie faktúry dodávateľovi

Transakcia: **f-37**

Obrazovka č.2: Tlačový náhľad cez transakciu f-37

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : P0 ( Predpis pohľadávky ) Zaznačená položka  
 Čís.dokladu 10014 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 04.02.2008 Dát.účtovania 04.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1113  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. žiadosť na NF-VPS

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	09	7803951	R	300,00	EUR	10.185,00	SKK	NF-ISPA	5100000	žiad..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EX
* Znak Má dat/Dal S				300,00	EUR	10.185,00	SKK									
**				300,00	EUR	10.185,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje položku cez OHK znak R.

Príklad 3: Príjem FP na účet IA

Transakcia: f-29, resp. f-52

**Obrazovka č.3: Tlačový náhľad cez transakciu f-29**

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : BV ( Banka výpisy ) Normálny doklad  
 Čís.dokladu 50018 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 08.02.2008 Dát.účtovania 08.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1113  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. príjem z NF-VPS

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
2	19	3955131	R	300,00-	EUR	10.185,00-	SKK	NF-ISPA	5100000	prij..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EX
* Znak Má dat/Dal H				300,00-	EUR	10.185,00-	SKK									
1	40	2215101		300,00	EUR	10.185,00	SKK	Ostatné b..	2215101	prij..	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S				300,00	EUR	10.185,00	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ doklad zaúčtuje disketou.

MD: 2215131

DAL: 3955131 – OHK R – IA\_EX prvok SPP (k. účet IA)

Príklad 4: Úhrada FA dodávateľovi

Transakcia: f-51

**Obrazovka č.4: Tlačový náhľad cez transakciu f-51**

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : BV ( Banka výpisy ) Normálny doklad  
 Čís.dokladu 50021 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 08.02.2008 Dát.účtovania 08.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1112  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. úhrada záväzku

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
2	50	2215101		300,00-	EUR	10.185,00-	SKK	Ostatné b...	2215101		90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal H				300,00-	EUR	10.185,00-	SKK									
1	25	3795101		300,00	EUR	10.185,00	SKK	Obec Omše...	300293	úhr..	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S				300,00	EUR	10.185,00	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ doklad zaúčtuje disketou.

MD: 3795101

DAL: 22151SR

Príklad 5: Žiadosť o priebežnú platbu z IA voči NF – prostriedky ES

Transakcia: f-37

**Obrazovka č.5: Tlačový náhľad cez transakciu f-37**

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed SAP

Prehľad dokladov - zobrazenie -

Dr.dokl. : P0 ( Predpis pohľadávky ) Zaznačená položka  
 Čís.dokladu 10015 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 10.02.2008 Dát.účtovania 10.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1112  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. žiadosť na NF-EK

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	09	7803951	S	600,00	EUR	20.370,00	SKK	NF-ISPA	5100000	žiad..	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EU
* Znak Má dat/Dal S				600,00	EUR	20.370,00	SKK									
**				600,00	EUR	20.370,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ nadefinuje položku dokladu cez OHK znak S.

Príklad 6: Príjem prostriedkov z rozpočtu ES na osobitný účet IA – priebežná platba

Transakcia: f-29, resp. f-52

MD: 2215151

DAL: 3955111 – OHK S - prvok SPP IA ES



MD: 3955111 - OHK S – dummy prvok SPP  
 DAL: 3715101 – prvok SPP IA ES

**Obrazovka č.6: Tlačový náhľad cez transakciu f-37**

Dr.dokl. : BV ( Banka výpisy ) Normáln

Čís.dokladu 50022 Účtovný okruh 3140 Fiškálny rok 2008  
 Dát.dokl. 15.02.2008 Dát.účtovania 15.02.2008 Obdobie 02  
 Výpočet dane   
 Refer. 1112  
 Mena dokladu EUR  
 Text hl.dokl. príjem z EK

Pol	UK	Účet HK	Cie	Z	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	Prús	Prvok ŠPP
2	19	3955111		S	600,00-	EUR	20.370,00-	SKK	NF-ISP	5100000	žiad...	41	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EU
4	50	3715101			600,00-	EUR	20.370,00-	SKK	Zúčtov. s...	3715101	prij...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EU
* Znak Má dat/Dal H					1.200,00-	EUR	40.740,00-	SKK									
1	40	2215151			600,00	EUR	20.370,00	SKK	OBÚ_prost..	2215151	prij...	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
3	09	3955111		S	600,00	EUR	20.370,00	SKK	NF-ISP	5100000	prij...	60	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S					1.200,00	EUR	40.740,00	SKK									
**					0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ si doklad skontroluje a uloží disketou.

**Príklad 7:** Predpis povinnosti odvodu prostriedkov na NF (vrátenie predplatenia)

Transakcia: **f-47**

**Obrazovka č.7: Vstupná obrazovka transakcie f-47**

Nová položka

Dátum dokl. 210208 Dr.dokl. za Účtovný okruh 3140  
 Dát.účtovania 21.02.2008 Obdobie 2 Mena/kurz eur  
 Číslo dokladu Dátum prepočtu  
 Referencia 137  
 Text hlav.dokl. predplatenie

Dodávateľ  
 Účet 5000000  
 Cieľov.znak OHK R

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre vstupnej obrazovky a zadá enter.

**Obrazovka č.8: Položka dokladu**

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Systém Nápoed' SAP

**Požiadavka na zálohu: Pripojenie Položka dodávateľa**

Dodávateľ 5000000 NF-ISPA ÚčetHK 7803952  
 Účok 3140 Štefanovičova 5  
 IA-MŽPSR ISPA, PHARE Bratislava

Položka 1 / DAL Žiadosť / 39 F

Čiastka 1.800,00 EUR Čiastka voFM SKK  
 Výpočet dane ObchM/Dod SúhrmFakt

Prac.úsek p300  
 Splatné dňa 300308  
 Plat.refer.  
 Blok.plat. Spôs.platby  
 Mena platby ČiastMenyPI  
 Perc.skt Čiast.skonta EUR  
 Sieť.diagram /  
 Neh-PrirÚčtu   
 Dr.pohybu

Nákup.doklad  
 Číslo zmluvy / Prvok ŠPP IA161211A-EX  
 Fond 11b2  
 FunkčOblast' dummy Rez.prost.  Vybavené  
 Fin.stred. 3142a Fin.pol. 40  
 Priradenie  
 Text Predplatenie EX

**Popis:** Užívateľ nadefinuje parametre položky dokladu a doklad uloží disketou.

**Príklad 8:** Odvod finančných prostriedkov z účtu spolufinancovania na účet NF vo výške predplatenia

Transakcia: f-53

MD : 3955132 -OHK R- IA EX prvok SPP

DAL: 2215151

### Obrazovka č.9: Položka dokladu

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky Prostredie Systém Nápoed' SAP

**Prehľad dokladov - zobrazenie -**

Pol	ÚK	Účet HK	Cie	Z	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	50	2215131			300,00-	EUR	10.185,00-	SKK	VPS-ISPA...	2215131	Odvo-	90	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal H					300,00-	EUR	10.185,00-	SKK									
2	29	3955132		R	300,00	EUR	10.185,00	SKK	NF-ISPA	5000000	pred-	40	3142M	11B2	DUMMY	P300	IA161212A-EX
* Znak Má dat/Dal S					300,00	EUR	10.185,00	SKK									
**					0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ doklad skontroluje a uloží disketou.

### 3.4 Postup účtovania pri využití systému refundácie

KP predkladá žiadosť o refundáciu ním uskutočnených výdavkov doloženú faktúrou dodávateľa/zhotoviteľa s vyčíslenou čiastkou zádržného a dokladom preukazujúcim uskutočnenie výdavku z účtu KP dodávateľovi, kedy KP uhradil sumu faktúry

bez zádržného za všetky tri zdroje ES,SR a VZ dodávateľovi, PJ/IA refunduje KP sumu za zdroje ES a SR a zádržné za všetky tri zdroje sa hradí dodávateľovi /zhotoviteľovi následne na základe žiadosti o uvoľnenie zádržného.

<p>1. Zaučtovanie faktúry od dodávateľa schválenej KP , ( kurz NBS) ako záväzok voči KP v sume zdrojov ES,SR a VZ vrátane zádržného MD: 5485100 vo vzťahu k projektom _ prvok ŠPP II_ES zdroj MD: 5875100 vo vzťahu k projektom _ prvok ŠPP II_SR zdroj MD: 5485100 vo vzťahu k projektom _ prvok ŠPP II_VZ zdroj DAL: 3795101 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- ES KU – KP) DAL: 3795101 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- SR KU - KP) DAL: 3795101 pre VZ zdroje (KU - KP) MD: 3715101 ( prvok ŠPP IA _ ES zdroj) DAL: 6855100 ( bez prvku ŠPP) MD: 3795102 (prvok ŠPP IA)_VZ (KU - KP OHK 8) DAL: 548100 dummy prvok SPP Transakcia FB 01 DÚ – Deň schválenia žiadosti</p>	<p>5485100 5875100 5485100        3715101  3795102</p>	<p>3795101 3795101 3795101      6855100  5485100</p>
<p>2. Súbežný účtovný zápis -zaučtovanie záväzku voči dodávateľovi v sume zádržného a sumy VZ hradenej dodávateľovi prijímateľom Suma zádržného DAL: 3795109 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- SR) OP na úhradu DOD DAL: 3795109 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- SR) OP na úhradu DOD DAL: 3795109 ( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- VZ) OP na úhradu DOD  Suma uhradená dodávateľovi /zhotoviteľovi prijímateľom podľa zdrojov DAL: 3795101 KP( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- ES) OP na úhradu KP DAL: 3795101 KP( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- SR) OP na úhradu KP DAL: 3795101 KP( rozčlenenie čiastky podľa zdroja fin.- VZ) OP na úhradu KP  Suma faktúry celkom: MD: 3795101 KP  Suma VZ uhradená dodávateľovi/zhotoviteľovi prijímateľom MD: 3795101 - KP DAL: 3795102 Transakcia: F-51 DÚ - zhodný so zápisom 1</p>	<p>3795101  3795101</p>	<p>3795109 3795101  3795102</p>

### 3.4.1 Postup pri refundácii

Príklad 1: Zaučtovanie faktúry od dodávateľa schválenej KP

Transakcia: **FB01**

Obrazovka č.1: Tlačový náhľad cez transakciu Fb01

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
4	31	3795101		100,00-	EUR	3.395,00-	SKK	SPŠE	501947	fakt...	61	3142M		DUMMY	P300	
5	31	3795101		50,00-	EUR	1.697,50-	SKK	SPŠE	501947	fakt...	61	3142M		DUMMY	P300	
6	31	3795101		10,00-	EUR	339,50-	SKK	SPŠE	501947	fakt...	61	3142M		DUMMY	P300	
8	50	6855100		100,00-	EUR	3.395,00-	SKK	Výnos_EŠ...	6855100	fakt...	60	10000			P300	
9	50	5485100		10,00-	EUR	339,50-	SKK	Náklady...	5485100	fakt...	60	10000			P300	DUM3140-ISPA
* Znak Má dat/Dal H				270,00-	EUR	9.166,50-	SKK									
1	40	5485100		100,00	EUR	3.395,00	SKK	Náklady...	5485100	fakt...	60	10000			P300	II161212A0001-EU
2	40	5875100		50,00	EUR	1.697,50	SKK	Náklady...	5875100	fakt...	60	10000			P300	II161212A0001-SR
3	40	5485100		10,00	EUR	339,50	SKK	Náklady...	5485100	fakt...	60	10000			P300	II161212A0001-VZ
7	40	3715101		100,00	EUR	3.395,00	SKK	Zúčtov. s...	3715101	fakt...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-EU
10	29	3795102		10,00	EUR	339,50	SKK	SPŠE	501947	fakt...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S				270,00	EUR	9.166,50	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ doklad skontroluje a uloží disketou. Finančné stredisko uvádzať zakaždým konkrétne a pri prvku SPP postupovať podľa Usmernenia č. 3/2008 – U.

Príklad 2: Zaučtovanie záväzku voči dodávateľovi v sume zádržného a sumy VZ hradenej dodávateľovi prijímateľom

Transakcia: **FB01**

Obrazovka č.2: Tlačový náhľad cez transakciu Fb01

Pol	UK	Účet HK	Cie	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	Men	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Prvok ŠPP
1	39	3795109		10,00-	EUR	339,50-	SKK	Obec Gabč...	300254	fakt...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-EU
2	39	3795109		5,00-	EUR	169,75-	SKK	Obec Gabč...	300254	odúč...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	II161212A0001-SR
3	39	3795109		1,00-	EUR	33,95-	SKK	Obec Gabč...	300254	odúč...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
4	34	3795101		90,00-	EUR	3.055,50-	SKK	SPŠE	501947	odúč...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
5	34	3795101		45,00-	EUR	1.527,75-	SKK	SPŠE	501947	odúč...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
6	34	3795101		9,00-	EUR	305,55-	SKK	SPŠE	501947	odúč...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
9	39	3795102		9,00-	EUR	305,55-	SKK	SPŠE	501947	úhra...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal H				169,00-	EUR	5.737,55-	SKK									
7	27	3795101		160,00	EUR	5.432,00	SKK	SPŠE	501947	odúč...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
8	27	3795101		9,00	EUR	305,55	SKK	SPŠE	501947	úhra...	61	3142M	11B2	DUMMY	P300	
* Znak Má dat/Dal S				169,00	EUR	5.737,55	SKK									
**				0,00	EUR	0,00	SKK									

**Popis:** Užívateľ doklad skontroluje a uloží disketou. Finančné stredisko uvádzať zakaždým konkrétne a pri prvku SPP postupovať podľa Usmernenia č. 3/2008 – U. Účtovacie kľúče je možné vidieť priamo v print screene.