

1.1. ÚVOD DO MODULU AMN

V Ekonomickém informačním systému MV (dále jen EKIS MV) je standardní modul AM – „Evidence dlouhodobého majetku (dále jen DM)“ - rozdělen pro potřeby MV ČR na ANM a AMN („Evidence DM movitého, resp. nemovitého“).

Modul AMN je jedním z modulů EKIS, které jsou podporovány programem SAP. Tento program má významnou funkcionalitu (tzv. customizing), který automaticky účtuje na příslušných účtech podle evidenčních změn DM. Nemovitý DM (dále jen NDM) má jedinečné specifikum v tom, že je vázán na určitou lokalizaci, tzv. „Areál“.

Podrobná evidenční data o NDM jsou dále evidována v samostatném modulu REM (Správa nemovitostí) v části „Architektonický vzhled – (dále jen AV-REM).a další funkcionality – (viz nápověda modulu REM).

Evidence majetku v modulu AMN a REM je řešena pomocí tzv. kmenových záznamů (dále jen KZ).
KZ vytváří logickou strukturu v rámci daného „Areálu“ (viz tabulka).

MODUL AM	MODUL REM		
Název struktury	Architektonický vzhled (AV)	Vzhled využití (VV)	Zúčtování vedlejších nákladů ZVN
Příklad č.označení	Složené číselné ozn.- ID /nezávislé na ÚO	Slož.čís.ozn.- ID /závislé na ÚO (např.4800)	Číselné ozn. /závislé na ÚO
AREÁL	AREÁL	HOSPODÁŘSKÁ JEDNOTKA (HJ)	HLAVNÍ ZÚČTOVACÍ JEDNOTKA (HZJ)
Hlavní KZ - 2109999-0000	2109999	4800/2109999	29999 (znač.odvozeno z HJ)
POZEMEK	POZEMEK	POZEMEK	NENÍ ZAVEDENO
Nenulový KZ - 3109999-9999	2109999/3XXXXX	4800/2109999/3XXXXX	
BUDOVA	BUDOVA/KONSTRUKCE	BUDOVA	VEDLEJŠÍ ZÚČTOVACÍ JEDNOTKA (VZJ)
Nenulový KZ (2109999-9999)	2109999/2XXXXX	4800/2109999/2XXXXX	XXXXX (znač.odvozeno z budovy VV)
PATRO (ikona "Evidence")	PATRO	NENÍ ZAVEDENO	NENÍ ZAVEDENO
2109999-9999-1.NP	2109999/2XXXXX/YY		
MÍSTNOST (ikona "Evidence")	MÍSTNOST	NÁJEMNÍ OBJEKT - MÍSTNOST	SKUPINA ÚČASTI (SÚ)
2109999-9999-A101	2109999/2XXXXX/YY/21ZZZZ	4800/2109999/21ZZZZ	XXXXX (znač.odvozeno z budovy VV)
BYT (ikona "Evidence")	BYT	NÁJEMNÍ OBJEKT - BYT	NENÍ ZAVEDENO
2109999-9999-B111	2109999/2XXXXX/YY/29ZZZZ	4800/2109999/29ZZZZ	

Při zakládání nových kmenových záznamů (KZ) je nutno zakládat KZ nejprve v modulu AV-REM, dále v části VV-REM a následně v AMN a to v dané struktuře (Areál, budova, pozemek) - viz kap. 2.

1.2. KMENOVÝ ZÁZNAM NDM

Kmenový záznam dlouhodobého majetku (dále jen KZ NDM) je základním prvkem evidence majetku v modulu AMN.

KZ NDM je podrobně znázorněn v např. v kap.2.2.

KZ NDM se též nazývá **karta investičního majetku**.

KZ NDM je součástí dané třídy NDM, o které je podrobně pojednáno v kap.1.3.

KZ NDM je označen v rámci externího číselného intervalu, který je vždy specifický pro danou třídu.

Označení KZ NDM se skládá z **hlavního čísla** s max.12-ti místy a současně z **podčísla** s max. 4-mi místy.

Podle podčísel lze KZ DM rozdělit na :

- hlavní KZ NDM s podčíslem "0" - (dále jen HKZ NDM), které je odvozeno ručně od tzv. „Centrální evidence nemovitého majetku“, a zakládá zástupce metodického orgánu;
- podkarty KZ NDM s podčíslem 1 - 9999 - (dále jen PKZ NDM), který zakládá a udržuje uživatel příslušného útvaru.

Každý KZ NDM obsahuje jednotlivá pole pro vložení evidenčních dat o majetku a dále i jeho ocenění, které se uvádí v pořizovací hodnotě, vč. technického zhodnocení, odpisů resp. oprávek.

Účetní hodnota NDM je evidována jak na HKZ, tak i na PKZ NDM podle níže uvedených pravidel, která se odlišují pro různé třídy majetku (viz kap.1.3.).

Odpisy jsou automaticky vypočítávány v EKIS dle platné metodiky pomocí odpisových parametrů.

1.3. TŘÍDY NEMOVITÉHO DM

Kmenové záznamy nemovitého dlouhodobého majetku (dále KZ NDM) jsou rozčleněny do jednotlivých tříd NDM, které jsou definovány vždy pro odlišný druh NDM:

- v používání - (budovy, pozemky, cizí NDM, cizí NDM ve výpůjčkách;
- v úrovni nedokončených investic – (dle druhů fin. prostředků - standardní dotace, resp. z finančních prostředků „Vědy a výzkumu“).

KZ NDM mají v rámci dané třídy přednastavený účet, na němž se příslušná hodnota majetku automaticky účtuje standardní funkcionalitou SAP.

K účetním pohybům slouží různé transakce (viz kap.3).

Přehled tříd NDM s evidenčními pravidly:

A) ve vlastnictví ČR, k němuž má příslušnost hospodařit MV ČR

2100 - areály HKZ DM - s podčíslem „0,, (bez hodnoty majetku),

- stavební obj. PKZ DM - s podčíslem 1 - 9999, na nichž se evidují hodnoty v Kč;

3100 - pozemky HKZ DM - s podčíslem „0,, (bez hodnoty majetku),

- parcely PKZ DM - s podčíslem od 1 - 9999, na nichž se evidují hodnoty v Kč.

B) Cizí, kde je OSS nebo SPO v nájmu nebo ve výpůjčce:

AC - areály cizí, kde MV, OSS a SPO platí nájem, se zakládá jen HKZ DM s podčíslem „0,, (vč. hodnoty v Kč);

AV - areály cizí ve výpůjčce, kde útvar MV neplatí nájem.

Zakládá se u nich jen HKZ NDM - s podč. „0,, (vč. hodnot v Kč);

AVV - areály ve vlastní výpůjčce, ve kterých je ÚO dislokován u jiné OSS MV ČR.

Zakládá jen HKZ DM - s podčíslem „0,, (vč. hodnoty v Kč, která odpovídá poměru užívané části stavebního objektu apod.).

C) nedokončený (stavební investice):

4221 - hlavní KZ - s podčíslem „0,, – se účtují u rozsáhlé stavební investice ostatní související výdaje (zejména projektovou dokumentaci - PD, výkup pozemku a další);

- podčíslo KZ (podkarta) od 1 - 9999 (účtují se s výhodou výdaje za jednotlivé stavební objekty dle soupisu ve „Smlouvě o dílo“ (dále jen SoD), nebo podle PD (projekt.dok).

4217 - pořízení nemovitých investic z fin. prostředků „Vědy a výzkumu“.

Tvar označení KZ DM jednotlivých tříd DM :

Třídy 2100, 3100, AC, AV a AVV

Označení je 7-mi místné ve tvaru : **XX0ZZZZ**

X - číslo určující interval pro danou třídu

2100 - 21;

3100 - 31;

AC - 15;

AV - 16;

AVV - 17.

0 - rezerva

Z - poslední čtyřčíslí označení areálu z "**Centrální evidence nemovitostí**" dále jen (**CEN**).

Číselná řada vzniká ručním zadáním označení areálu (tzv. interní číslování) vlastního NDM, resp. cizího, který řeší pracovník příslušného metodického a řídicího orgánu MV.

Třída 4221

Označení KZ třídy 4221 je odvozováno od označení akce v Evidenčním a dotačním systému správy majetku a vlastnictví státu (dále jen EDS-SMVS).

KZ DM je zakládán centrálně programem pomocí souboru vyexportovaného z EDS-SMVS do EKIS pověřeným pracovníkem z centra pokud je sváleno čerpání finančních prostředků příslušným metodickým orgánem MV.

Intervaly KZ DM jednotlivých tříd DM :

2100 - budovy - interval (2100000 - 2199999),

3100 - pozemky - interval (3100000 - 3199999),

4221 - nedokončený NDM – intervaly:

- bývalý (N000_0000000 - N999_9999999);
- současný (N000V0000000 - N999V9999999);

4227 - ned. NDM – interval poř.fin.prostř. Vědy výzkumu (V000_0000000 - N999_9999999);

AC - areály cizí - interval (1500000 - 1599999),

AV - areály cizí ve výpůjčce - interval (1600000 - 1699999),

AVV - areály ve vlastní výpůjčce - interval (1700000 - 1799999).

Přehled účtů hlavní knihy pro jednotlivé třídy :

2100 - budovy - účet 021000000,

3100 - pozemky - účet 031000000,

4221 a 4227 - nedokonč.HM nemovitý - účet 042100000,

AC - areály cizí - účet 395395000 v AM, resp. 964 021 000 v modulu FI;

AV - areály cizí ve výpůjčce - účet 395395000 v AM, resp. 966 030 000 v FI;

AVV - areály ve vlastní výpůjčce - účet 395395000 v AM, resp. 966 060 000 v modulu FI.

Přehled nejčastějších protiúčtů pro zaúčtování nemovitého majetku transakcí

ABZON resp. ABNA, které je nutno zadávat ručně:

Pozn.: Při transakci ABAVN není nutné zadávat protiúčet (je automaticky stanoven ve vazbě na druhu pohybu)!

třída		druh pohybu	protiúčet
2100	budovy	102 - MV Bezúplatné pořízení (dar mimo resort)	040102000
		104 - MV Převod v rámci resortu	040101000
3100	pozemky	102 - MV Bezúplatné pořízení (dar mimo resort)	040102000
		104 - MV Převod v rámci resortu	040101000
AC	areály cizí	110 - MV Převzetí - cizí majetek (zahájení smlouvy)	395396000
AV	areály cizí ve výpůjčce	110 - MV Převzetí - cizí majetek (zahájení smlouvy)	395396000
AVV	areály vlastní ve výpůjčce	110 - MV Převzetí - cizí majetek (zahájení smlouvy)	395396000

Pozn.:

Ke všem zaúčtovaným dokladům v třídách AC, AV a AVV jsou vygenerovány nočními joby doklady se shodnou hodnotou, ale na účty dle níže uvedené tabulky s protiúčtem 999000000. Vše je nastaveno pro splnění ustanovení vyhlášky MF ČR č. 410/2009 Sb.:

Nový účet	Třída	Název nového účtu
964 021 000	AC	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu - DLOUHODOBÝ MAJETEK NEMOVITÝ NAJATÝ OSTATNÍ
966 030 000	AV	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce - DLOUHODOBÝ MAJETEK NEMOVITÝ VYPŮJČENÝ EXTERNÍ
966 060 000	AVV	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce - DLOUHODOBÝ MAJETEK NEMOVITÝ VYPŮJČENÝ REZORTNÍ

2.1. ZALOŽENÍ HLAVNÍHO KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘÍDY 2100

Založení hlavního kmenového záznamu nemovitého dlouhodobého majetku (dále jen HKZ NDM) tř. 2100 má význam zejména pro evidenci „Areálů“, ke kterému má právo hospodaření příslušný útvar MV (tzv. vlastní areál).

Založení HKZ NDM třídy 2100 zakládá jen zástupce metodického orgánu MV s ohledem na externí číslování HKZ, které je odvozeno od „CEN“ (viz bližší kap. 1.3.).

Pokud existuje pro daný areál jen pozemek, tak se zaklá rovněž HKZ NDM třídy 2100. Vzniká tím aktuální počet existujících vlastních areálů.

Na HKZ NDM tř. 2100 resp. třídy 3100 se neeviduje konkrétní NDM, resp. se na ně neúčtuje. Tento HKZ NDM slouží zejména jako číselná a evidenční předloha při založení PKZ NDM daného areálu, neboť se označení propisuje v třídě 2100 a třídě 3100 do označení jednotlivých tzv. podkaret, resp. podčísel KZ NMV (dále jen PKZ NDM), což jsou jednotlivé stavební objekty, resp. pozemky. Podrobnosti o zakládání PKZ NDM viz(viz kap. 2.7. – 2.9.).

Pro zakládání HKZ NDM v třídě 2100 je nutné nejprve založit KZ „Profitcentrum“ (viz příručka modulu Controlling „CO“), „Číslo skupiny NDM“ (viz níže).

Dále je nutné založit příslušné KZ v modulu REM („Areál“ ve AV-REM a ve VV-REM Hospodářská jednotka – viz nápověda modulu REM).

Založení čísla skupiny NDM

Číslo skupiny NDM (dále jen ČS NDM) se zakládá jako jeden z nástrojů pro zobrazení veškerého nemovitého majetku třídy 2100, 3100 a 4221 v jednom areálu, který je ve vlastnictví ČR a k němuž má příslušnost hospodařit MV, OSS nebo SPO (dále jen vlastník nemovitosti), bližší údaje (viz kap.1.3.).

Založení ČSDM provádí pracovník řídicího odborného orgánu MV pro oblast evidence nemovitého majetku jako nutný krok pro založení HKZ DM (viz kap. 2.0.).

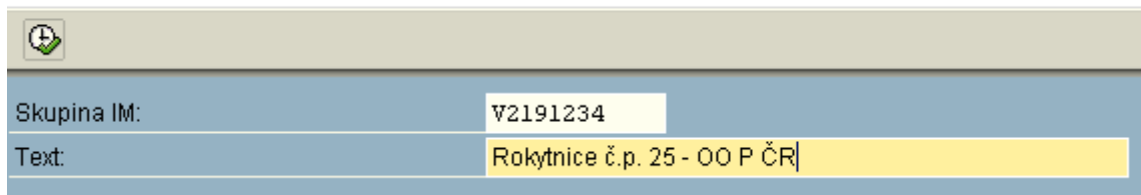
Pro založení ČSNDM není standardní transakce, neboť patří do oblasti základního nastavování systému - tzv. customizingu.

Z tohoto důvodu byla vytvořena speciální tran. ZAMN, která spouští práci v customizingu a ta založí příslušný KZ „ČS NDM“.

Transakce ZAMN - Založení čísla skupiny DM

Obrazovka č.1 :

Založení nadtříd IM



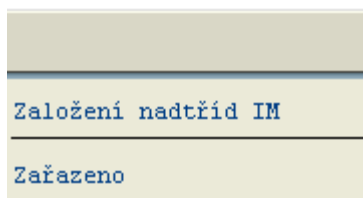
Skupina IM:	V2191234
Text:	Rokytnice č.p. 25 - 00 P ČR

Zadá se další nové číslo ve tvaru V210XXXX v návaznosti na evidenci CEN (viz kap.1.3.), kterou udržuje odpovědný pracovník odborného řídicího orgánu MV.

Po spuštění programu ikonou "provedení"  se objeví hlášení o založení ČSDM :

Obrazovka č.2 :

Založení nadtříd IM



Založení nadtříd IM	
Zařazeno	

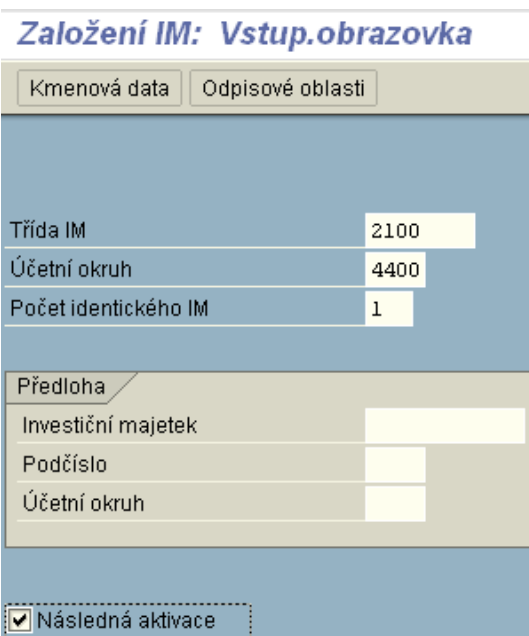
Postup při založení HKZ NDM

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *

Inv. majetek \ Založení \

Transakce AS01 - Založení hlavní karty NDM

Vstupní obrazovka:



Kmenová data		Odpisové oblasti
Třída IM	2100	
Účetní okruh	4400	
Počet identického IM	1	
Předloha		
Investiční majetek		
Podčíslo		
Účetní okruh		
☒ Následná aktivace		

Po zadání příslušné třídy DM a účetního okruhu se vkládá háček do pole "následná aktivace". Tím je zajištěno, že HKZ NDM je zobrazován v infosystému, i když na něm nejsou a ani nikdy nebudou žádné účetní údaje.

Použitím ikony  nebo "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami. Postupným klikáním na záložky je nutno vyplnit data dle níže uvedených vzorů:

Zadávání dat do záložek HKZ NDM

Pole HKZ NDM se nevyplňují dle metodiky metodického orgánu MV.

Záložka č.1 : Všeobecně



Inv.maj.	2191234	0
Třída IM	2100	Areály - vlastní
Všeobecně Časově závislý Přřazení Původ Majetková d		
Všeobecná data		
Název / Typ	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR	
	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR	
Nalezení účtu	2100	MV - IM nemovitý vlastní
Množství		
	☒ Vedení historie	
Informace o účtování		
Aktivace dne	31.12.2003	Deaktivace dne

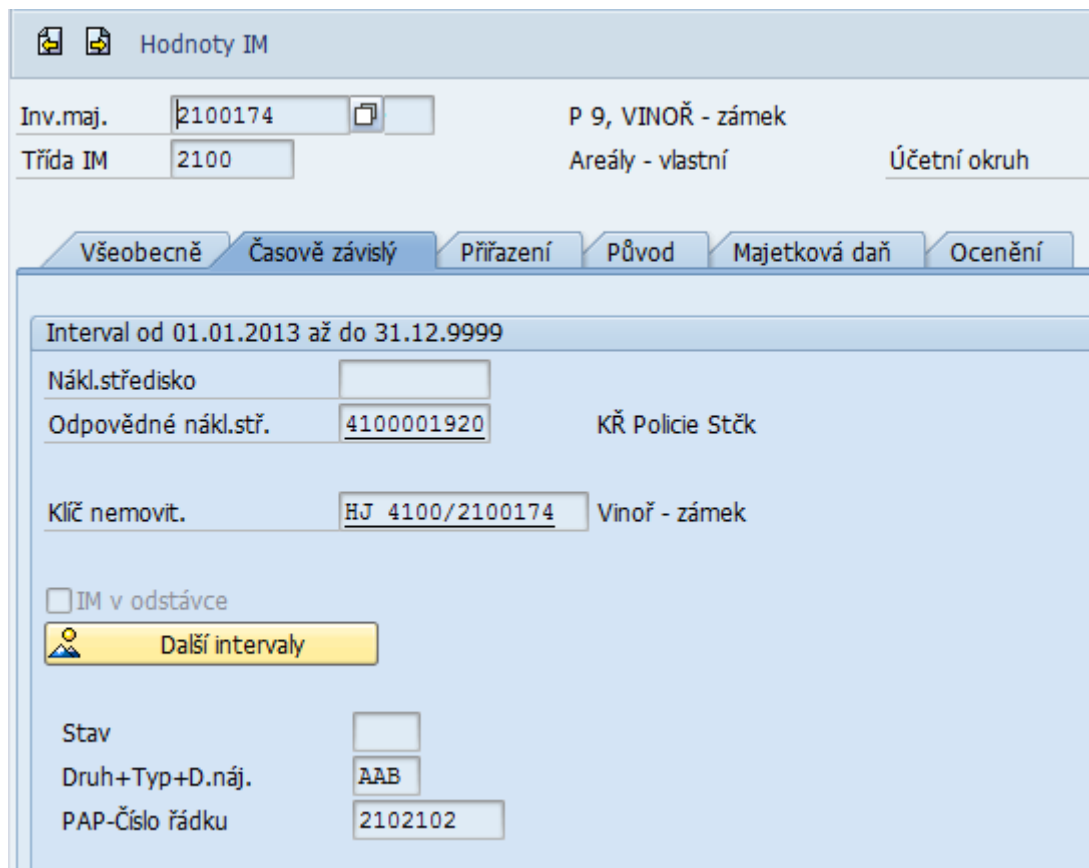
Označení HKZ NDM v poli "Inv.maj." má vždy tvar : 210XXXX, kde X je shodné s jednoznačným označením areálu, který vyplývá z „Centrální evidence nemovitostí“ (dále jen CEN). Před čtyřčíslím je 0 jako rezerva číselné řady CEN (viz kap. 1.2.).

Název HKZ DM v poli "Název/Typ" musí obsahovat jednoznačné označení areálu - název města, ulice a příp. č.p.). Název HKZ NDM (areálu) se vkládá i do druhého pole.

Pole "Aktivace dne" se vyplní ručně – údajem posledního dne předcházejícího kalendářního roku (je to povinné pole, neboť do vstupní obrazovky byl zadán háček do pole „Následná aktivace“).

Pole "Deaktivace dne" se nevyplňuje při zakládání KZ.

Záložka č.2 : Časově závislá data



Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 P 9, VINOŘ - zámek

Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh

Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ Majetková daň Ocenění

Interval od 01.01.2013 až do 31.12.9999

Nákl.středisko

Odpovědné nákl.stř. 4100001920 KŘ Policie Stčk

Klíč nemovit. HJ 4100/2100174 Vinoř - zámek

☐ IM v odstávce

 Další intervaly

Stav

Druh+Typ+D.náj. AAB

PAP-Číslo řádku 2102102

Pole „Nákladové středisko“ se nevyplňuje.

Pole „Organizační nákladové středisko“ vyplňuje příp. uživatel údajem, které uvádí informaci o nejvýznamnějším dislokovaným útvaru, resp. který odpovídá za provoz areálu. Toto není metodicky upraveno.

Do pole „Klíč nemovitosti“ se vkládá povinně příslušný objekt modulu REM – „Hospodářská jednotka“ výběrem z matchcodu. Podmínkou je jeho založení již v modulu REM.

Pokud se přeruší zakládání údajů v této záložce, je nutné přes ikonu „Další intervaly“ a „Založení intervalu“ lze založit interval s příslušným datem pro provedení editace, resp. doplnění nových údajů.

Pole „Druh+typ+doba nájmu“ (dále jen DTDn) se vyplňuje pojmem, který odpovídá nejvýznamnějšímu účelu (druhu) užívání celého areálu.

Pole "PAP-Číslo řádku" se vyplní programově odvozením z pole DTDn při uložení, resp. po kliku „Enter“.

Záložka č.3 : Přiřazení

Hodnoty IM		
Inv.maj.	2100174	0
Třída IM	2100	
P 9, VINOŘ - zámek		Účetní okruh
Areály - vlastní		
Všeobecně Časově závislý Přiřazení Původ Majetková daň Ocenění		
Přiřazení		
Investiční progr.		
Klasifik.pojem 4	3109	obvod Praha 9
O E Č		
L A U 1	CZ0100	Praha
Kategorie		
Číslo skupiny IM	V2100174	VINOŘ - zámek
CZ-CPA		☐ bez označení
CZ-CPA Odpisová skupina	VII	Účetní odpisová skupina - 80 let

Vkládá se označení kraje a okresu dle dřívějšího členění a dle nového členění podle EU do pole - LAU1.

Dále příslušné ozn. "Číslo skupiny NDM" (viz kap.2.1);

Odpisová skupina není významná, neboť nebude na HKZ nikdy hodnota;

Hodnota v poli „PAP-číslo řádku“ byla přenesena do záložky „Časově závislých dat“

Záložka č.4 : Původ

Hodnoty IM	
Inv.maj.	2100174
Třída IM	2100
P 9, VINOŘ - zámek	
Areály - vlastní	
Účetní okruh	
Všeobecně Časově závislý Přřazení Původ Majetková daň Ocenění	
Původ	
Dodavatel	
Určeno pro	
☒ IM koupen nový	
☐ Koup.jako použitý	
Stát původu	
Označení SKP	
Původní IM	
Přir.dne	
Původní hodnota	0,00 CZK
Převod / Stav	
Převod na	
Stav	

Záložka č.5 : Majetková daň

Hodnoty IM	
Inv.maj.	2100174
Třída IM	2100
P 9, VINOŘ - zámek	
Areály - vlastní	
Účetní okruh	
Všeobecně Časově závislý Přřazení Původ Majetková daň Ocenění	
Ocenění majetku	
Druh+Typ+Doba nájmu	
Technický stav	
Pozemky a podobná práva	
Katastr / Areál hl.č.	Vinoř
Ulice/Budova	MLADOBOLSLAVSKÁ
Jedn.výměr	
Obec/Místnost	Praha
Nájem do	
Nájemní smlouva	
ÚO / PSČ / Č.or.	38 # 19017
Nájem od.	
List vlast./ Č.parc	273
Výměra /Zast.p.	0,000

Pole "Druh+Typ+Doba nájmu" se v této záložce již neudržuje. Pole bylo přeneseno do záložky „Časově závislých dat“ (viz výše).

Pole "Technický stav" se nevyplňuje, je to pro HKZ DM bezpředmětné.

Vyplňují se pole : "Katastrální území" dle výpisu z katastru nemovitostí, dále "Ulice, obec, č.p., PSČ a č.orient."

Varianta, kdy areál má více adresných údajů :

Záluží; Kamenice n./Rok*			
NA VYHLÍDCE #			
Rokytnice			
		Nájemní sm	
256	23456	2	Nájem od
		Výměra /Zas	

V případě, že areál spadá do dvou kat. území, uvedou se obě.

Pokud jsou dvě č.p. nebo i dvě ulice (dvě adresy do areálu), uvedou se do příslušných polí údaje z hlavní adresy a další údaje resp. druhá adresa se zapíše do "dlouhého textu" pomocí F9.

O existenci tohoto zápisu se provede odkaz formou znaku "#" v poli "Ulice" za textem.

Pozn.:

Údaje o adrese, z „Katastru nemovitostí“ apod. jsou současně vkládány do příslušného KZ v modulu REM, kde existuje vyšší standard pro vkládání těchto informací.

Záložka č.6 : Ocenění

Inv.maj.	2191234	0	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR	
Třída IM	2100		Areály - vlastní	Účetní okruh

Všeobecně	Časově závislý	Přiřazení	Původ	Majetková daň	Ocenění
-----------	----------------	-----------	-------	---------------	---------

Ocenění								
	Odpisová oblast	OdpKl	Doba živ.	Obd	Zač.nor.odp.	Index	Upl.živ.	Obd
01	Účetní obl.	0000			01.12.2003			1
20	Kalkul.obl.	XLN5	30		01.01.2003		1	

Odpisové parametry účetní oblasti 01 a 20 jsou standardně předvyplněné při zakládání HKZ. Údaje na této záložce se neudržují, neboť na HKZ nebudou účetní data a nebudou se proto vypočítávat automaticky odpisy.

2.2. ZALOŽENÍ HLAVNÍHO KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘÍDY 3100

Zakládání hlavního kmenového záznamu NDM (dále jen HKZ NDM) tř. 3100 - pozemků - provádí pouze pracovník řídicího odborného orgánu MV pro evidenci nemovitého majetku na základě příslušných podkladů o svěření majetku ÚO.

Shodné evidenční údaje z HKZ DM se propisují na podkarty - PKZ NDM při jejich zakládání (viz kap.2.9.) a z tohoto důvodu je účelné, aby při založení HKZ DM byly vyplněny veškeré dostupné informace, resp. byly doplněny následně jednotlivými správci kmenových dat DNM u příslušných ÚO pomocí transakce AS02 viz kap. 2.11. Změna KZ.

Na HKZ DM tř. 3100 se neúčtuje tzn., že se na nich neeviduje žádný majetek ani hodnoty.

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Založení \

Transakce AS01 - Založení karty DM

Vstupní obrazovka :

Založení IM: Vstup.obrazovka

Kmenová data		Odpisové oblasti
Třída IM	3100	
Účetní okruh	4400	
Počet identického IM	1	
Předloha		
Investiční majetek	2191234	
Podčíslo	0	
Účetní okruh	4400	
☒ Následná aktivace		

S výhodou lze využít předlohu HKZ DM tř. 2100 příslušného areálu. Budou zkopírována data, která se budou měnit dle níže uvedeného vzoru.

Po zadání příslušné třídy IM a účetního okruhu se vkládá háček do pole "následná aktivace". Tím bude KZ DM zobrazován v infosystému, i když na něm nejsou a nebudou žádné účetní údaje.

Použitím ikony  nebo "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami.

D příslušných záložek se vyplní data dle níže uvedených vzorů:

Zadávání dat do záložek KZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně

Inv.maj.	3191234	0
Třída IM	3100	Pozemky

Všeobecně
Časově závislý
Přiřazení
Původ

Všeobecná data

Název / Typ	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR	
Nalezení účtu	3100	MV - IM nemovitý, poze
Množství		M2
☒ Vedení historie		

Informace o účtování

Aktivace dne	31.12.2003	Deakt
--------------	------------	-------

Označení HKZ DM v poli "Inv.maj." je obdobné číslo se shodným posledním čtyřčíslem daného areálu s HKZ z tř.2100 (viz kap.1.2.). Pole "Název/Typ" je shodný s obdobným HKZ tř. 2100 v daném areálu.

Pole "Aktivace dne" se automaticky vyplní při zaúčtování hodnoty na KZ.

Do pole "Deaktivace dne" se zadává datum vyřazení majetku (viz kap.2.15.). Tím se karta ztratí z infosystému po zadaném datu.

Záložka č.2: Časově závislá data

Hodnoty IM	
Inv.maj.	3100174 0
Třída IM	3100
VINOŘ - zámek	k.ú. Vinoř
Pozemky	Účetní okruh

Všeobecně
Časově závislý
Přiřazení
Původ
Majetková daň
Ocenění

Interval od 01.01.2013 až do 31.12.9999

Nákl.středisko	
Odpovědné nákl.stř.	4100001920 KŘ Policie Stčk
Klíč nemovit.	HJ 4100/2100174 Vinoř - zámek

 Další intervaly

Stav	
Druh+Typ+D.náj.	
PAP-Číslo řádku	

Pole „Nákladové středisko“ se nevyplňuje.

Pole „Organizační nákladové středisko“ vyplňuje příp. uživatel údajem, které nese s sebou informaci nejvýznamnějšího dislokovaného útvaru nebo útvaru, který odpovídá za provoz areálu. Toto není metodicky upraveno.

Do pole „Klíč nemovitosti“ se vkládá povinně příslušný objekt modulu REM – „Hospodářská jednotka“ výběrem z matchcodu, ale až po jeho založení v modulu REM. Přes ikonu „Další intervaly“ a „Založení intervalu“ lze založit interval s příslušným datem.

Pole „Druh+typ+doba nájmu“ (dále jen DTDn) se nevyplňuje.

Pole "PAP-Číslo řádku" se nevyplňuje.

Záložka č.3 : Přiřazení

Hodnoty IM

Inv.maj. 3100174 0 VINOŘ - zámek k.ú. Vnoř

Třída IM 3100 Pozemky Účetní okruh

Všeobecně Časově závislý **Přiřazení** Původ Majetková daň Ocenění

Přiřazení

Klasifik.pojem 4 3109 obvod Praha 9

O E Č

L A U 1 CZ0100 Praha

Kategorie

Číslo skupiny IM V2100174 VINOŘ - zámek

CZ-CPA bez označení

CZ-CPA Odpisová skupina

PAP-Číslo řádku 0

Integrace IM - vybavení

Vkládá se označení kraje a okresu dle dřívějšího členění;

Do pole „LAU1 nové označení okresu dle EU.

Dále příslušné "Číslo skupiny IM" (viz kap.2.1) jako u tř. 2100 pro daný areál.

Ostatní pole se nevyplňují.

Záložka č.4 : Původ

Hodnoty IM			
Inv.maj.	3100174	0	VINOŘ - zámek k.ú. Vinoř
Třída IM	3100	Pozemky	Účetní okruh
Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ Majetková daň Ocenění			
Původ			
Dodavatel			
Určeno pro			
☒ IM koupen nový			
☐ Koup.jako použitý			
Stát původu			
Označení SKP			
Původní IM		Přir.dne	
Původní hodnota	3.556.862,00	CZK	
Převod / Stav			
Převod na			
Stav			

Nevyplňuje se při zakládání HKZ DM.

Při aktivaci majetku (viz kap.3.5.) z třídy 4221 - (nedokončené investice) se propíše automaticky označení KZ DM do pole "Původní IM".

Záložka č.5 : Majetková daň

Inv.maj.	3191234	0	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR
Třída IM	3100	Pozemky	Účet
Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ Majetková daň			
Ocenění majetku			
Druh+Typ+Doba nájmu			
Technický stav			
Man.hodn.majetku		CZK	
Pozemky a podobná práva			
Katastr./Areál hl.č.	Záluží		
Ulice/Budova	Na vyhlídce		
Jedn.výměr			
Obec / Místnost	Rokytnice		
Nájem do		Nájemní smlouva	
ÚO / PSČ / Č.or.	256	23456	2
L.vlas/Č.parc/L.vlas		Výměra /Zast.p.	

Nevyplňují se pole v části "Ocenění majetku" - "Druh+Typ+Doba nájmu" a "Technický stav". Údaje jsou bezpředmětné.

Vyplňují se pole : "Katastrální území" (dle výpisu z katastru nemovitostí), dále "Ulice, Obec, do pole ÚO se vyplňuje č.p., dále PSČ a č.orient."

Pole "List vlas/Č.parc./L.vlas." se u HKZ DM nevyplňuje.

Varianta, kdy areál má více adresných údajů :

Záluží; Kamenice n./Rok*		
NA VYHLÍDCE;	#	
Rokytnice		
Nájemní smlouva		
256	23456	2
Nájem od		
Výměra /Zast.p.		

V případě, že areál spadá do dvou kat. území, uvedou se obě. Pokud jsou dvě č.p. nebo i dvě ulice (dvě adresy do areálu), uvedou se do příslušných polí údaje z hlavní adresy a další údaje, resp. druhá adresa se zapíše do "dlouhého textu" pomocí F9. O existenci tohoto zápisu se provede odkaz formou znaku "#" v poli "Ulice" za textem.

Záložka č.6 : Ocenění

Pozemky se neodepisují, proto data na záložce "Ocenění" se nevyplňují.

2.3. ZALOŽENÍ HLAVNÍHO KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘÍDY 4221

Hlavní kmenový záznam (dále jen HKZ) tř. 4221 (nedokončený nemovitý dlouhodobý majetek (dále jen NNDM) má označení podkarty s č. "0".

U rozpočtových organizací HKZ NDM zakládá programově pověřený pracovník z datového výstupu z „Evidenčního a dotačního systému a Správy majetku ve vlastnictví státu (dále EDS/SMVS).

Podle existujících schválených kódů potřeb akcí v EDS/SMVS se zakládají HKZ do příslušných tříd NDM. Pro stavení investice se zakládají HKZ do třídy 4221.

Název a označení HKZ je standardně odvozené od příslušné akce v EDS/SMVS s tím, že označení na začátku je vždy "N" a zkracují se dvě nuly na celkem 12 míst.

Případné vyhledání již existujícího HKZ se doporučuje tran.: ZAMSTAV v třídě 4221 s omezením již aktivních KZ nebo dosud neaktivních (lze využít existující variantu „/NEAKTIVNÍ_KZ“ Neaktivní KZ nedok. investic.

Náhradním způsobem (v mimořádné situaci) lze HKZ NNDM založit ručně pomocí transakce AS01, resp. pro třídu 4227 při přísném dodržení shodného označení HKZ.

Pro příspěvkové organizace zakládá HKZ DM v tř. 4221 určený pracovník.

Investiční výdaje související s pořízením stavebních prací se s výhodou účtují na HKZ DM, jedná se zejména o:

- projektovou dokumentaci,
- výkup pozemku,
- geodetické zaměření apod.

Výdaje za stavební práce u větších stavebních investic, při kterých se buduje více, než jeden stavební objekt, lze pro přehlednost kontovat stavební práce na jednotlivé podkarty KZ DM (PKZ) dle členění v projektové dokumentaci, resp. ve smlouvě o dílo.

Zakládání PKZ je uvedeno v kap.2.9.

Pokud se nakontují stavební práce rovněž na HKZ, lze je následně přeúčtovat na jednotlivé PKZ tran.: ABUMN - viz nápověda kap. 3.2.

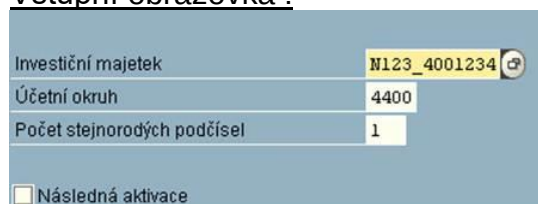
Pokud není HKZ programově založen, lze jej založit ručně.

Použije se transakce:

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Založení \

Transakce AS01 - Založení karty DM

Vstupní obrazovka :



Investiční majetek	N123_4001234
Účetní okruh	4400
Počet stejnorodých podčísel	1

☐ Následná aktivace

Zadává se příslušný HKZ DM a účetní okruh.

Předlohu nelze využít, protože potřebná data nejsou v modulu AM.

Pole "Následná aktivace" se nezaklikává.

HKZ DM se aktivuje okamžikem zúčtování faktury.

Použitím ikony  nebo "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami. Postupným klikáním na záložky vyplníme resp. upravíme data dle níže uvedeného vzoru:

Zadávatel dat do záložek HKZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně



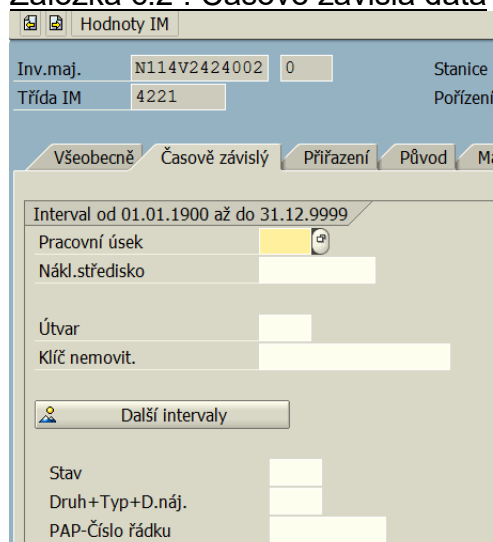
Označení HKZ v poli "Inv.maj." a "Název/Typ" je složené z:

- ze začátečního písmene „N“;
- z označení registrace příslušné akce z EDS/SMVS s tím, že délka se zkrátí o dvě vnitřní nuly (v případě neznalosti této problematiky je nutné konzultovat označení se zástupcem OPF MV);
- název je odvozen z názvu akce registrované EDS/SMVS (v případě odlišného označení HKZ tř. 4221 se následujícím jobem ztotožní s názvem registrace akce.

Pole "Aktivace dne" se nevyplňuje, automaticky se vyplní při zúčtování hodnot na KZ.

Po zadaném datu se karta nezobrazuje v infosystému.

Záložka č.2 : Časově závislá data



V poli PAP-Číslo řádku je automaticky vyplněn údaj 0420102 – Nadzemní nebytové budovy, **proto je nutné toto číslo vložit ručně.**

V případech, kdy ještě nebylo účtováno a bude se pořizovat jen ostatní NNDM, lze tento údaj přepsat na 42019 – více k této problematice v kap. 3.8.

Do pole „Nákladové středisko“ se vkládá údaj příslušného organizačního nákladového střediska (dále jen NS), ale to jen v případě, kdy má dojít ke zmaření stavební investice pomocí transakce ABANM (viz kap. 3.4. Odúčtování NDM).

Záložka č.3 : Přirazení

Pokud to metodika OSM MV ukládá, vkládá se příslušné "Číslo skupiny IM", které je přiřazeno k areálu, na kterém se provádí stavební investice.

Doplnění se provede pomocí transakce AS02 (viz kap.2.11.).

Záložka č.4 : Původ

Nevyplňuje se.

Záložka č.5 : Majetková daň

Nevyplňuje se.

Záložka č.6 : Ocenění

Nevyplňuje se.

2.4. ZALOŽENÍ HLAVNÍHO KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘÍDY AC

Zakládání hlavního kmenového záznamu (dále jen HKZ DM) v třídě AC - cizí nemovitý majetek, na kterém eviduje NDM cizí, provádí pracovník řídicího odborného orgánu MV určený pro evidenci nemovitého majetku.

Interval označení HKZ je 1500000 – 1599999. Podrobnosti jsou uvedeny v kap. 1.3.,

Na HKZ DM tř. AC se eviduje hodnota pronajatého nemovitého majetku na podrozvahovém účtu - **964 021 000** (více např. v kap. 3.1.).

Hodnotu pronajaté nemovitosti nebo její části sdělí vlastník nemovitosti nebo se stanoví náhradním způsobem dle postupu, který vydává řídicí odborný orgán MV určený pro evidenci nemovitého majetku s využitím postupu uvedeného v (kap.3.1.).

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Založení \

Transakce AS01 - Založení karty DM

Vstupní obrazovka :

Třída IM	AC
Účetní okruh	4400
Počet identického IM	1
Předloha	
Investiční majetek	
Podčíslo	
Účetní okruh	
☒ Následná aktivace	

Po zadání příslušné třídy DM a účetního okruhu se vkládá háček do pole "následná aktivace". Tím bude KZ DM zobrazován v infosystému, i když na něm nejsou a nebudou žádné účetní údaje.

Použitím ikony  nebo "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami. Postupným klikáním na záložky vyplníme data dle níže uvedeného vzoru:

Zadávatí dat do záložek KZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně

Inv.maj. 1591234 0

Třída IM AC Areály cizí - nájem

Všeobecně Časově závislý Přiřazení Původ

Všeobecná data

Název / Typ Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR

Nalezení účtu X21 MV - IM nemovitý cizí

Množství

☒ Vedení historie

Informace o účtování

Aktivace dne 31.12.2003 Deak

Číselník spravuje pracovník řídicího odborného orgánu MV určený pro evidenci nemovitého majetku.

Název HKZ musí obsahovat jednoznačné označení areálu - název města, ulice a č.p.).

Záložka č.2 : Časově závislá data

Všechna data na této záložce se zakládají s příslušným intervalem, který je nutno založit, pokud neexistuje, pomocí ikony „Další intervaly“.

Hodnoty IM

Inv.maj. 1507558 0 Hořovice, Vrbnovská 30

Třída IM AC Areály cizí - nájem Úče

Všeobecně Časově závislý Přiřazení Původ Majetková daň Ocenění

Interval od 01.01.1900 až do 31.12.9999

Nákl.středisko

Odpovědné nákl.stř. 4100002018 OŘP Beroun

Útvar

Klíč nemovit. HJ 4100/1507558 Hořovice, Vrbnovská 30

Další intervaly

Stav

Druh+Typ+D.náj. AOOP

PAP-Číslo řádku

Do pole „Nákl.středisko“ se areálové nákladové středisko se nezakládá.

Do pole „Odpovědné nákl. stř.“ lze zadat odpovědný nebo převažující útvar.

Všechna povinná data na této záložce se zakládají s příslušným intervalem, který je nutno založit, pokud neexistuje, pomocí ikony „Další intervaly“:

Pole „Klíč nemovitosti“ je nutno vybrat předmětný objekt z nabídky již založených „Hospodářských jednotek“ z modulu REM.

Pole „Stav“ je povinné, pokud se jedná o majetek nepotřebný, disponibilní, kulturní památka apod.

Pole „Druh+Typ+Doba nájmu“ je povinné pole. Vyplní se podle druhu majetku pomocí nabídky z matchcodu.

PAP-číslo řádku se u cizího majetku nevyplňuje.

Záložka č.3 : Přiřazení

Hodnoty IM		
Inv.maj.	1507558	0
Třída IM	AC	Hořovice, Vrbnovská 30 Areály cizí - nájem
Všeobecně Časově závislý Přiřazení Původ Majetková daň Ocenění		
Přiřazení		
Klasifik.pojem 4	3202	Beroun
O E Č		
L A U 1	CZ0202	Beroun
Kategorie		
Inventur.skup.		
Číslo skupiny IM	C	Areály cizí - nájemní
CZ-CPA bez označení CZ-CPA Odpisová skupina		
PAP-Číslo řádku	0	

Vkládá se označení kraje a okresu dle dřívějšího členění.

Vkládá se znak čísla skupiny, jež je jednotný pro cizí nemovitý majetek.

Záložka č.4 : Původ

Hodnoty IM	
Inv.maj.	1507558 0
Třída IM	AC
Hořovice, Vrbnovská 30 Areály cizí - nájem	
Účetní o	
Všeobecně	Časově závislý
Přirazení	Původ
Majetková daň	Ocenění
Původ	
Dodavatel	53989 Město Hořovice
Určeno pro	
☐ IM koupen nový	
☐ Koup.jako použitý	
Stát původu	
Označení SKP	
Převod / Stav	
Převod na	
Stav	

Vyplňuje se pole „Dodavatel“ číslem organizace, která vlastní předmětný cizí nájemní objekt.

Záložka č.5 : Majetková daň

Inv.maj.	1591234 0
Třída IM	AC
Rokytnice Areály cizí - nájem	
Všeobecně	Časově závislý
Přirazení	Původ
Majet	
Ocenění majetku	
Druh+Typ+Doba nájmu	AAB
Technický stav	
Pozemky a podobná práva	
Katastr /Areál hl.č.	Záluží
Ulice/Budova	Na vyhlídce
Jedn.výměr	
Obec / Místnost	Rokytnice
Nájem do	
Nájemní smlouva	
ÚO / PSČ /Č.or.	256 23456 2
Nájem od	
List vlast / Č.parc.	
Výměra /Zast.p.	

Vyplňují se pole dle aktuální metodiky příslušného metodického orgánu s vědomím, že přesnější údaje jsou současně vkládána o majetku do modulu REM.

- "Druh+Typ+Doba" výběrem z "MATCHCODU",
- "Katastrální území",
- "Ulice, obec"
- "č.p., PSČ a č.orient."

Záložka č.6 : Ocenění

Nevyplňuje se.

2.5. ZALOŽENÍ HLAVNÍHO KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘ. AV

Zakládání hlavního kmenového záznamu (dále jen HKZ) DM tř. AV - cizí nemovitý majetek (tzv. výpůjčka) - provádí pracovník řídicího odborného orgánu MV určený pro evidenci nemovitého majetku. Za dislokaci útvaru u jiné OSS se neúčtuje nájem. Interval označení HKZ je 1600000 – 1699999. Podrobnosti jsou uvedeny v kap. 1.3.,

Na HKZ DM tř. AV se eviduje hodnota pronajatého nemovitého majetku na podrozvahovém účtu - **966 030 000**.

Hodnotu vypůjčené nemovitosti (ve výpůjčce) nebo její části sdělí vlastník nemovitosti nebo se stanoví náhradním způsobem dle postupu, který vydal řídicí odborný orgán MV určený pro evidenci nemovitého majetku s využitím postupu uvedeného v (kap.3.1.).

Transakce AS01 - Založení karty DM

Vstupní obrazovka:

Je shodná jako v kap. 2.4. až na třídu, která se zadá "AV".

Zadávání dat do záložek KZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně

Je shodná jako v kap.2.4. až na číselnou řadu DM, která je 1600000 - 1699999.

Záložka č.2 : Časově závislá data

Vyplňuje se obdobně jako v kap.2.4.

Záložka č.3 : Přiřazení

Vyplňuje se obdobně jako v kap.2.4.

Záložka č.4 : Původ

Vyplňuje se obdobně jako v kap.2.4.

Záložka č.5 : Majetková daň

Viz kap.2.4.

Záložka č.6 : Ocenění

Nevyplňuje se.

2.6. ZALOŽENÍ HLAVNÍHO KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘ. AVV

Zakládání hlavního kmenového záznamu (dále jen HKZ) DM v tř. AVV - cizí nemovitý majetek jiného účetního okruhu tzv. vlastní výpůjčku - provádí pracovník řídicího odborného orgánu MV určený pro evidenci nemovitého majetku.

Tento HKZ se zakládá v případě, když OSS (resp. ÚO) je dislokována u jiné rezortní OSS resp. ÚO, která má povinnost jeho evidovat a účtování o něm.

Přeúčtování poměrných režijních nákladů spojených s dislokací útvaru probíhá dle smluvního ujednání s útvarem, který má areál v právu hospodaření.

Na HKZ DM tř. AC se eviduje hodnota nemovitého majetku ve vlastní výpůjčce na podrozvahovém účtu - **966 060 000**, která odpovídá odhadu poměru části nemovitého majetku ve výpůjčce.

Transakce AS01 - Založení karty DM

Vstupní obrazovka :

Je shodná jako v kap.2.4. až na třídu, která se zadá "AVV".

Zadávatel dat do záložek KZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně

Je shodná jako v kap.2.4. až na číselnou řadu DM, která je 1700000 - 1799999.

Záložka č.2 : Časově závislá data

V mimořádných případech, kdy vznikají v souladu s dislokačním rozhodnutím náklady na provoz a údržbu cizího nemovitého majetku ve vlastní výpůjčce, je zakládáno areálové nákladové středisko na vyžádání příslušného pracoviště řídicího odborného orgánu MV určeného pro nákladové účetnictví ve tvaru "V210XXXX", kde XXXX je označení areálu u útvaru, který má k němu právo hospodaření.

V ostatních případech je v KZ DM vloženo organizační nákladové středisko.

Klíč nemovitosti se nevyplňuje, neboť se nezakládají v modulu REM pro tento cizí NDM (v tzv. vlastní výpůjčce) žádné objekty.

Ostatní pole viz kap.2.5.

Záložka č.3 : Přiřazení

Vkládá se znak čísla skupiny "C", jež je jednotný pro cizí nemovitý majetek.

Záložka č.4 : Původ

Viz kap.2.4.

Záložka č.5 : Majetková daň

Viz kap.2.4.

Záložka č.6 : Ocenění

Nevyplňuje se.

2.7. ZALOŽENÍ PODKARTY KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘ. 2100

Zakládání podkaret kmenového záznamu (dále jen PKZ) nemovitého dlouhodobého majetku (dále jen NDM) v tř. 2100 - budov (resp. stavebního objektu v používání) provádí pověřený pracovník příslušného útvaru MV ČR (v EKIS se označuje útvar MV ČR účetním okruhem dále jen „ÚO“) dle reálného stavu v předmětném areálu.

Metodiku pro rozdělení dlouhodobého majetku na movitý, resp. nemovitý vydává odborný řídicí orgán MV pro evidenci majetku, vč. **rozdělení objektové skladby** – (dále jen OSM MV).

Znalost o tom, co je součástí stavebního objektu, a co jsou samostatné movité věci, je pro evidenční **pracovníky v majetkových modulech zcela zásadní.**

Založení PKZ DM vždy musí předcházet založení příslušného KZ v modulu REM (v částech Architektonického vhledu „AV-REM“ a „Vhledu využití „VV-REM“ – blíže viz nápověda modulu REM).

Programové propojení mezi PKZ NDM a objektem ve VV-REM je řešeno pomocí pole „Klíč nemovitosti“ na záložce Časově závislá data“ (viz níže záložka č.2).

Založením jednotlivých PKZ DM v tř. 2100 vzniká skladba stavebních objektů v daném areálu.

Některé technologické vybavení objektu, resp. zařízení, které je dle metodiky OSM MV stanoveno jako tzv. „Pasportizovaný majetek“ je evidovaný dle kap. 2.16.

Obdobně lze různá zařízení v místnostech evidovat v tzv. „Vybavení“, je součástí v modulu REM.

Na PKZ DM tř. 2100 se účtuje pořizovací hodnota příslušného stavebního objektu. Dále jsou na PKZ DM sledovány evidenční a účetní změny. Účetní změny se provádí na základě schváleného protokolu dle metodiky OSM MV.

Účetní hodnota se přiřazuje k PKZ DM různými transakcemi dle způsobu nabytí resp. zcizení majetku (viz nápovědy v kap. „Pohybů NDM“).

PKZ DM je zakládána již s některými údaji, které se propisují z HKZ DM. Další údaje lze doplnit, respektive měnit dle níže uvedeného návodu.

Pozn.: Některé shodné, resp. podrobnější evidenční údaje o NDM jsou zakládány i do prostředí AV-REM (viz samostatná příručka).

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Založení \ Podčíslo

Transakce AS11 - Založení podkarty DM

Vstupní obrazovka :

Založení podčísla: Vstup.obrazovka

Kmenová data Odpisové oblasti

Investiční majetek 2100174

Účetní okruh 4100

Počet stejnorodých podčísel 1

☐ Následná aktivace

Po zadání příslušného HKZ DM a účetního okruhu se nezadává háček do pole "následná aktivace". PKZ DM se aktivuje automaticky okamžikem zúčtování první účetní hodnoty.

Použitím ikony  nebo klávesou „Enter“, příp. "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami. Postupným klikáním na záložky vyplníme data v souladu s platnou metodikou OSM MV (níže uvedený možný vzor):

Zadávání dat do záložek KZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně

Založení IM: Kmen.data

 Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 9

Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Středočeské

Všeobecně Časově závislý Přřazení Původ Majetková daň Ocenění

Všeobecná data

Název / Typ P 9, VINOŘ - zámek - altán

Nalezení účtu 2100 MV - IM nemovitý vlastní

Katalogové číslo

Množství

☒ Vedení historie

Informace o účtování

Aktivace dne 31.12.1996 Deaktivace dne

Prv.přř. dne

Rok přrůstku 000 Plán.vyřazení dne

U nově zakládaných PKZ DM lze jeho název využít s výhodou dle stavební projektové dokumentace nebo dle znaleckého posudku. Z HKZ se zkopíruje název areálu s tím, že do pole "Název/Typ" se doplní ve 20 znacích - název objektu.

V 2.řádku se název PKZ DM (areálu) propisuje z HKZ DM v šedém poli, který se nedá měnit.

Do pole „Aktivace KZ“ se nevyplňuje žádné datum. Datum aktivace se vyplní automaticky dnem prvního zaúčtování pořizovací hodnoty na KZ.

Pole "Evidence" slouží u nadzemních objektů pro databázi místností (viz kap.2.13.), která vzniká automaticky, programovým průpisem údajů ze založení tzv. Nájemního objektu“ v modulu VV-REM (viz příručka modulu REM).

Pole "Množství" je pro vkládání informace o obestavěném prostoru nadzemního stavebního objektu.

Pole "Aktivace dne" se automaticky vyplní až při zaúčtování hodnoty na KZ.

Do pole "Deaktivace dne" se zadává datum po vyřazení majetku, tj. po odúčtování účetní hodnoty (viz kap. 3.4.). Tím se karta nezobrazuje v infosystému po zadaném datu.

Do pole „Plán.vyřazení dne“ se vkládá datum v případě, že se jedná o disponibilní majetek (viz kap.3), který je v režimu odprodeje.

Záložka č.2 : Časově závislá data

Pozn.: Veškerá pole na této záložce jsou vázána na časový interval.

Po založení PKZ se automaticky založí interval (s datem 1.1.1900). Pokud je potřeba editovat data je nutné založit interval od 1. dne příslušného měsíce, příp. minulého měsíce, pokud je ještě otevřené účetní období.

Jednotlivá pole se vyplňují:

- **Areálové nákladové středisko** (objekt nákladového účetnictví) **se nepoužívá** a je nahrazeno objektem modulu REM s propojením přes pole „Klíč nemovitosti“.
- Pole "Odpovědné nákl. středisko" lze využít pro evidenční potřebu např. hlavního uživatele areálu.
- Do pole „Klíč nemovitosti“ je nutno vybrat příslušný objekt ve shodné úrovni struktury v rámci areálu z modulu VV-REM pomocí matchcodu:

v záložce „Budova k hospodářské jednotce“:

zadá se ÚO a „Hospodářská jednotka“ a enter.

Po potvrzení se nabídnou všechny stavební objekty v příslušném areálu.

Interval od 01.01.2013 až do 31.12.9999

Nákl.středisko

Odpovědné nákl.stř. 4100001920 KŘ Policie Stěk

Klíč nemovit. BUD 4100/2100174... Garáž, dílny

☐ IM v odstávce

Další intervaly

Stav

Druh+Typ+D.náj. AG

PAP-Číslo řádku 2102102

Interní klíč pro nemovitý objekt (1) 27 Záznamy nalezeny

W: Hospodářské jednotky B: Budova k hospo

Účetní okruh: 4100
Hospodářská jednotka: 2100174

Budova	Ozn.budova	Odpov.osoba	Sk
205700	Zámek	BENESOVA	
206366	Jižní křídlo	BENESOVA	
206367	Severní křídlo	BENESOVA	
206368	Školské zařízení	BENESOVA	
207005	Garáž, dílny	BENESOVA	
207006	Dílny a garáže u severního křídla	BENESOVA	
207618	Studna	BENESOVA	
207779	Vrátnice	BENESOVA	

Dvoklikem na nabídku příslušného stavebního objektu se vloží jeho identifikace do pole „Klíč nemovitosti“.

Dále lze vyplňovat:

- háček v poli „V odstávce“ se **zadává jen pro případy odprodeje**, nebo vyřazení k určitému dni s pozastavením jeho odpisování (více viz kap. 3.11.).
- pole „Stav“ se vyplňuje v případě, že se jedná např. o nepotřebný majetek, resp. majetek v režimu odprodeje, kulturní památka apod.;
- pole „Druh+typ+dobu nájmu“ se vyplní pomocí matchcodu;
- pole „Číslo PaP“ se vyplní příznakem programovým odvozením z údaje v poli „Druh+typ+dobu nájmu“.

Záložka č.3 : Přirazení

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 9 VINOŘ - zámek garáž, dílny
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Středočeské

Všeobecně Časově závislý **Přirazení** Původ Majetková daň Ocenění

Přirazení

Investiční progr. 
Kraj + Okres 3109 obvod Praha 9
O E Č
L A U 1 CZ0100 Praha
Kategorie
Číslo skupiny IM V2100174 VINOŘ - zámek

CZ-CPA
CZ-CPA Odpisová skupina VII

PAP-Číslo řádku

Integrace IM - vybavení

Založení/ změna vybavení z km.záznamu IM přes

WF	Sync	Číslo vybavení	Typ	Druh obje...	Označení technického objektu
☐	☐				
☐	☐				
☐	☐				
☐	☐				

Počet 1 **Založení** Záznam 0 z 0

Změna IM z kmenového záznamu vybavení přes
☐ Synchronizace
☐ Workflow

Příslušné číslo skupiny je propsáno z HKZ NDM.

Je nutná kontrola příp. změna údajů zejména v poli „Odpisová skupina“ (dle platné metodiky příslušného orgánu MV).

Záložka č.4 : Původ

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 9 VINOŘ - zámek garáž, dílny
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Středočeské

Všeobecně Časově závislý Přřazení **Původ** Majetková daň Ocenění

Původ

Dodavatel 

Určeno pro

☒ IM koupen nový
☐ Koup.jako použitý

Stát původu

Označení SKP

Původní IM Přír.dne

Rok pův.poř. 1970

Původní hodnota 731.424,00 CZK

Převod / Stav

Převod na

Umístění na majetek

Nomenklatura

Sériové číslo

Bezúplatné převody

Pův-UO - zdroj

☐ Kulturní památka
☐ Národní kulturní památka
☐ Památková rezervace
☐ Památková zóna
☐ Ochranné pásmo

Pole „Dodavatel“ se pro třídu 2100 a 3100 nepoužívá.

Pole „Určeno pro“ se pro třídu 2100 a 3100 již od roku 2012 nepoužívá , využívá se funkcionality „KIDNO“ pro odlišení jiných finančních prostředků při pořízení např. technického zhodnocení z projektů spolufinancovaných s EU.

Lze zadat ☒ pro majetek nový, resp. použitý.

V případě aktivace majetku (viz kap.3.5.) z třídy 4221 - (nedokončené investice) se propíše automaticky označení KZ DM do pole "Původní IM".

Záložka č.5 : Majetková daň

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 9 VINOŘ - zámek garáž, dílny
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Stř

Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ **Majetková daň** Ocenění

Ocenění majetku

Druh+Typ+Doba nájmu AG ☐ Garáže
Technický stav C Rozsáhlejší opravy

Pozemky a podobná práva

Katastr / Areál hl.č. VINOŘ
Ulice/Budova MLADOBOLSLAVSKÁ
Jedn.výměr
Obec/Místnost Praha
Nájem do Nájemní smlouva
ÚO / PSČ / Č.or. 19017 Nájem od.
List vlast./ Č.parc 273 233 Výměra /Zast.p. 320,000

Pole "Druh+Typ+Doba" v této záložce se již nevyplňuje (pole nahrazeno v záložce „Časově závislá data“).

Vyplňuje se dle platné metodiky OSM MV:

- "Technický stav" výběrem z "MATCHCODU" dle stavu objektu a dle platné metodiky;
- "Katastrální území" dle výpisu z listu vlastnictví;
- "Ulice, obec";
- "č.p., PSČ a č.orient., list vlastnictví";
- "Zast.p." - zastavěná plocha nadzemním objektem (příp. jen část parcely);

Pozn.: V modulu REM je standardní prostředí pro podrobnější zadání souvisejících údajů.

Záložka č.6 : Ocenění

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 9 VINOŘ - zámek garáž, dílny
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh

Všeobecně Časově závislý Přřazení Původ Majetková daň **Ocenění**

Č..	Odpisová oblast	OdKl	DobaŽiv	Obd	Zač.norm....	Index	Obd
01	Účetní obl.	ZX01	60		01.01.1980		
20	Kalkul.obl.	XLN6	50		01.01.1994		

Do této záložky se zadávají tzv. odpisové parametry do **účetní oblasti „01“**, které určují způsoby odepisování NDM tř. 2100.

Kalkulační oblast „20“ již není udržována a ztratila svoji funkci po r. 2012 zavedením účetního odepisování.

Při zakládání KZ jsou údaje standardně zkopírovány z HKZ s tím, že je **nutno data změnit dle konkrétního stavebního objektu**.

Při bezúplatném převodu od jiné OSS je nutné navázat na odpisový plán původní OSS tzn., že je nutné získat odpisové parametry pro vyplnění příslušných polí.

V účetní oblasti je nutné **nově zadávat správný odpisový klíč** dle platné metodiky:

ZX02 - odpis od příštího měsíce, s hranicí zůstatkové ceny 0%, lze kombinovat se zadáním nastavení, tzv. „Hodnoty šrotu“ po dvojkliku účetní oblasti (viz níže).

ZX04 - odpis od současného měsíce (používá se v mimořádných případech při zaúčtování majetku k 1.1. daného kalendářního roku s nutností odepisovat ještě v lednu.

Existují však u starších PKZ NDM odpisové klíče:

ZX01 - odpis od příštího měsíce, do 5% hranice zůstatkové ceny;

ZX03 - v příp., že byl dříve zadán.

Dále je nutné zadat:

- dobu životnosti – zadá se údaj v návaznosti na technický stav NDM, odpisovou skupinu a dle metodiky OSM MV;
- datum zahájení odpisů - u nového majetku se zadá 1. den následujícího měsíce po aktivaci NDM. Při převzetí NDM od jiné OSS se přebírá se datum zahájení odepisování.

Pomocí dvojkliku na řádku „Účetní oblast 01“ se zobrazí další pole:

Hodnoty IM		Data zvýšení hodnoty			
Inv.maj.	2100174	9	VINOŘ - zámek garáž, dílny		
Třída IM	2100	Areály - vlastní		Účetní okruh	4100
Oblast	01 Účetní obl.	Účetní oblast			
Interval od 01.01.1900 až do 31.12.9999					
Všeobecné údaje					
Odpis.klíč	ZX01	☐	Účetní lin.odpis - proc.ze živ.- 5% ZC-od násl.		
Životnost	60	/	Začátek výpočtu		
Uplyn.životnost	42	/	Normální odpis		
Uplyn.doba zvl.odp.		/	Zvláštní odpis		
Původ.životnost	80	/	Uvedení do provozu		
Rok změny	2012	/	31.12.1994		
Odeps.poč.kusů					
Doplňkové údaje					
Variab.podíl odpisu					
Hodnota šrotu	CZK				
Hodnota šrotu %					
☐ Záp.hod.dovoleny					
Rok přír.	1994	12			
 Další intervaly					

Je povinné vyplnit pole:

- „**Rok změny**“ – aktuální rok založení PKZ (při nevyplnění se nepropočítávají odpisy);
- háček v poli „Záporné hodnoty dovoleny“ – je nutné vyplnit v případě, že majetek vstupuje do režimu odprodeje (viz kap.3).

Pro variantní nastavení limitu odpisu v kombinaci s odpisovým klíčem se zadá buď:

- „Hodnota šrotu“ se vyplní v případě jiné varianty volby limitu, pod kterou se majetek nebude odepisovat. V tomto případě je limit vyjádřen absolutní částkou v Kč (tento údaj má přednost před standardně nastavenými 5% v odpisovém klíči);
- „Hodnota šrotu %“ se vyplní v případě procentní varianty volby limitu, pod kterou se majetek nebude odepisovat.

Pozn.: Odpisové parametry je nutno zpřesňovat dle legislativy MF ČR, která ukládá, aby se majetek v používání vždy odepisoval. K tomu slouží změna (zvýšení) životnosti NDM, což se současně řídí tzv. odpisovým plánem ÚO, který podléhá metodice příslušného odborného orgánu MV ČR.

2.8. ZALOŽENÍ PODKARTY KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘ. 3100

Zakládání podkaret kmenového záznamu (dále jen PKZ) DM tř. 3100 - pozemků - provádí pracovník stavebně ubytovací služby, který zabezpečuje evidenci nemovitého majetku u příslušného ÚO.

Na PKZ DM tř. 3100 se účtuje pořizovací hodnota parcely a navazující účetní změny dle skutečnosti na základě schváleného protokolu.

Účetní hodnota se přiřazuje k PKZ DM různými samostatnými transakcemi dle způsobu nabytí, resp. zcizení majetku (viz kap.3.).

PKZ DM je zakládána s údaji, které se propisují z HKZ DM, jež lze ponechat, nebo změnit dle níže uvedeného návodu.

Založení PKZ DM vždy musí předcházet založení příslušného KZ v modulu REM (v částech Architektonický vhléd a „Vhléd využití“), kdy jeho ID se vkládá do pole „Klíč nemovitosti“ na záložce Časově závislá data“ (viz níže záložka č.2)

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Založení \ Podčíslo

Transakce AS11 - Založení podkarty DM

Vstupní obrazovka :

Investiční majetek	3191234
Účetní okruh	4400
Počet stejnorodých podčísel	1
☐ Následná aktivace	

Po zadání příslušného HKZ DM a účetního okruhu se nezadává háček do pole "následná aktivace". PKZ DM se aktivuje automaticky okamžikem zaúčtování faktury.

Použitím ikony  nebo "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami. Postupným klikáním na záložky vyplníme data dle níže uvedeného vzoru:

Zadávání dat do záložek KZ DM

Záložka - č.1 : Všeobecně

Inv.maj.	3191234	1	
Třída IM	3100	Pozemky	Účetní okruh 4400

Všeobecně
Časově závislý
Přirazení
Původ
Majetková daň
Ocenění

Všeobecná data

Název / Typ	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR - č.881/84 ost.501 m2	
Nalezení účtu	3100	MV - IM nemovitý, pozemky
Množství		M2

☒ Vedení historie

Evidence

Pro označení PKZ DM se používá volná číselná řada od 1 - 9999.

Do pole "Název/Typ" se doplní ve 20 znacích označení parcely dle výpisu z katastru nemovitostí vč. výměry.

Pole "Evidence" se nepoužívá.

Do pole "Deaktivace dne" se zadává datum vyřazení majetku (viz kap.2.14.). Tím se karta ztratí z infosystému po zadaném datu.

Záložka č.2 : Časově závislá data

Pozn.: Veškerá pole na této záložce jsou vázána na časový interval.

Při založení PKZ se automaticky založí interval odvozený od intervalu na HKZ (většinou s datem 1.1.2013). Interval lze zobrazit až po uložení PKZ.

Hodnoty IM

Inv.maj.	3100174	1	VINOŘ - zámek	227/1 les
Třída IM	3100		Pozemky	Úč

Všeobecně
Časově závislý
Přirazení
Původ
Majetková daň
Ocenění

Interval od 01.01.2013 až do 31.12.9999

Nákl.středisko		
Odpovědné nákl.stř.	4100001920	KŘ Policie Stčk
Klíč nemovit.	POZ 4100/2100174..	Pozemek p.č. 227/1

Další intervaly

Stav	
Druh+Typ+D.náj.	ZLP
PAP-Číslo řádku	31

K jednotlivým polím:

- Areálové nákladové středisko (objekt nákladového účetnictví) se nepoužívá a je nahrazeno objektem modulu VV-REM.
- Pole "Odpovědné nákl. středisko" se standardně nepoužívá.
- Do pole „Klíč nemovitosti“ je nutno vybrat příslušný objekt – jeho označení (číslo ID) z modulu REM pomocí matchcodu:

v záložce „Pozemky obecně“:

Budova k hospodářské jednotce Pozemky obecně Nájemní obj					
Účetní okruh: 4100 Hospodářská jednotka: 2100174					
Poze...	Ozn.pozemku	PřDrV...	Odpov.os...	Skupina opráv...	Fun...
306229	Pozemek p.č. 1560		BENESOVA		3
306230	Pozemek p.č. 227/1		BENESOVA		3
306231	Pozemek p.č. 229/1		BENESOVA		3
306232	Pozemek p.č. 227/2		BENESOVA		3
309865	Pozemek p.č. 233		BENESOVA		5
309866	Pozemek p.č. 234		BENESOVA		5
309867	Pozemek p.č. 232		BENESOVA		5

Dvoklikem na příslušný pozemek se vloží jeho identifikace z modulu REM (dále ID) a tím i objektové propojení mezi modulem AM a REM.

- háček v poli „V odstávce“ se nezadává - (pozemky se neodepisují);
- pole „Stav“ se vyplňuje v případě, že se jedná např. o nepotřebný majetek, majetek v režimu odprodeje, kulturní památka apod.;
- pole „Druh+typ+dobu (dále jen DTDn) nájmu“ se vyplní pomocí matchcodu druhem pozemku z výpisu z LV;
- pole „Číslo PaP“ se vyplní odvozením z pole DTDn v třídě 3100;

Záložka č.3 : Přirazení

Hodnoty IM																
Inv.maj.	3100174 1 VINOŘ - zámek 227/1 les															
Třída IM	3100 Pozemky Úč															
Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ Majetková daň Ocenění																
Přirazení <table> <tr> <td>Klasifik.pojem 4</td> <td>3109</td> <td>obvod Praha 9</td> </tr> <tr> <td>O E Č</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>L A U 1</td> <td>CZ0100</td> <td>Praha</td> </tr> <tr> <td>Kategorie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Číslo skupiny IM</td> <td>V2100174</td> <td>VINOŘ - zámek</td> </tr> </table>		Klasifik.pojem 4	3109	obvod Praha 9	O E Č			L A U 1	CZ0100	Praha	Kategorie			Číslo skupiny IM	V2100174	VINOŘ - zámek
Klasifik.pojem 4	3109	obvod Praha 9														
O E Č																
L A U 1	CZ0100	Praha														
Kategorie																
Číslo skupiny IM	V2100174	VINOŘ - zámek														
CZ-CPA bez označení CZ-CPA Odpisová skupina																

Údaje se propisují z HKZ DM.

Záložka č.4 : Původ

Inv.maj.	3100174	1	VINOŘ - zámek	227/1 les	5522 m2
Třída IM	3100		Pozemky	Účetní okruh	4100

Všeobecně Časově závislý Přirazení **Původ** Majetková daň Ocenění

Původ

Dodavatel

Určeno pro

☒ IM koupen nový
☐ Koup.jako použitý

Stát původu

Označení SKP

Původní IM Přír.dne 31.12.1996

Původní hodnota CZK

Převod / Stav
Převod na

Pole „Dodavatel“ se pro třídu 2100 a 3100 nepoužívá.

Pole „Určeno pro“ se pro třídu 2100 a 3100 již od roku 2012 nepoužívá.

Lze zadat ☒ pro majetek nový resp. použitý.

V případě aktivace majetku (viz kap.3.5.) z třídy 4221 - (nedokončené investice) se propíše automaticky

Záložka č.5 : Majetková daň

Inv.maj.	3191234	1	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR - č.881/84 ost.501 m2
Třída IM	3100		Pozemky Účetní okruh 4400

Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ **Majetková daň** Ocenění

Ocenění majetku

Druh+Typ+Doba nájmu 20P

Technický stav

Man.hodn.majetku CZK

Pozemky a podobná práva

Katastr /Areál hl.č. Záluží

Ulice/Budova Na vyhlídce

Jedn.výměr

Obec / Místnost Rokytnice

Nájem do Nájemní smlouva

ÚO / PSČ /Č.or. 256 23456 2 Nájem od

L.vlast/Č.parc/L.vlast 2345 Výměra /Zast.p. 123 M2

Pole "Druh+Typ+Doba nájmu" v této záložce se již nevyplňuje (pole nahrazeno v záložce „Časově závislá data“).

Další pole se vyplňuje dle platné metodiky příslušného metodického orgánu:

- "Technický stav" - lze zadat příp. jen údaj „F“ - Nepotřebný majetek,
- "Katastrální území" dle výpisu z listu vlastnictví,
- "Ulice, obec" – adresa je udržována přednostně v modulu REM;

- "č.p., PSČ a č.orient., list vlastnictví" – je přednostně udržováno v modulu REM;
Pozn.: V modulu REM je standardní prostředí pro podrobnější zadání souvisejících údajů.

Záložka č.6 : Ocenění

Pozemky se neodepisují, proto se data na záložce "Ocenění" nevyplňují.

2.9. ZALOŽENÍ PODKARTY KMENOVÉHO ZÁZNAMU TŘ. 4221

Zakládání podkarty kmenového záznamu (dále jen PKZ) DM tř. 4221 - nedokončeného nemovitého dlouhodobého hmotného majetku se provádí pro potřeby zpřesnění evidenčního prostředí investičního výdaje za stavební práce.

Založení PKZ DM se doporučuje zvolit při existenci více stavebního objektů u stavební akce.

Založení PKZ DM provádí pracovník příslušného ÚO, který řeší evidenci nedokončených stavebních investic. Označení a založení PKZ je vázáno na označení a název HKZ, který je zakládán programově z databáze schválených stavebních investic v EDS/SMVS – (viz kap. 2.3.).

Pořad PKZ lze s výhodou volit podle soupisu stavebních objektů v projektové dokumentaci stavební akce, resp. podle SoD se zhotovitelem stavby.

Založení PKZ je nutno založit před zahájení účtování hodnoty stavebních prací v modulu FI, resp. modulu MM (více kap. 3.8. Úplatné nabytí).

Na PKZ DM jsou účtovány výdaje buď přímo účtárnou při fakturaci stavebních prací, anebo přeúčtováním z HKZ nedokončené investice.

Při udržování rozúčtování hodnoty stavebních prací po PKZ lze s výhodou porovnávat dodržení, resp. nepřekročení, ceny stavebního objektu ve smyslu smlouvy o dílo se zhotovitelem stavby (SoD), vč. dodatků.

Postup založení PKZ:

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Založení \ Podčíslo

Transakce AS11 - Založení podkarty DM

Vstupní obrazovka :

Investiční majetek	N123_4001234	
Účetní okruh	4400	
Počet stejnorodých podčísel	1	
☐ Následná aktivace		

Po zadání příslušného HKZ DM a účetního okruhu se nezadává háček do pole "následná aktivace".

PKZ DM se aktivuje automaticky okamžikem zúčtování hodnot.

Použitím ikony  nebo "Kmenová data" se objeví obrazovka se záložkami. Kliknutím postupně na záložky vyplníme, resp. upravíme data dle vzoru níže:

Zadáání dat do záložek PKZ DM

Záložka č.1 : Všeobecně

Inv.maj. N123_4001234 1

Třída IM 4221 Pořízení nemov. inv. Účetní okruh 4400

Všeobecně Časově závislý Přiřazení Původ Majetková daň Pojištění Leasing

Všeobecná data

Název / Typ Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR - přístavba-oplocení

Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR - přístavba

Nalezení účtu 4201 MV - Nedokončené investice hmotné nemovitě

Informace o účtování

Aktivace dne Deaktivace dne

Prv.přir. dne Plán.vyřazení dne

Do pole "Název/Typ" se doplní max. ve 20 znacích - název stavebního objektu (dle PD, SoD apod.).

Druhý název akce se propíše.

Pole "Aktivace dne" se nevyplňuje, automaticky se vyplní při zaúčtování hodnoty.

Záložka č.2 : Časově závislá data

Na záložce se vyplňuje jen povinné pole „DTDn“ a to příznakem, který je shodný s příznakem, který bude obsahovat pořizovaný KZ NDM v používání a to v třídě 2100, resp. 3100.

Po uložení se automaticky odvodí příslušné označení do pole č. ř. PaP.

Záložka č.3 : Přiřazení

Příslušné "Číslo skupiny IM" přiřazené k areálu se propíše z HKZ DM, pokud je zadáno.

Záložka č.4 – č. 6 se nevyplňují.

2.10. ZMĚNA KMENOVÉHO ZÁZNAMU

Transakce umožňuje evidenční změny v níže zobrazených polích.

Pro změny účetní hodnoty slouží transakce uvedené v kap. 3.

Změny v evidenčních datech KZ NDM majetku provádějí určené pracovníci podle platné metodiky, resp. pokynů metodického řídicího orgánu.

Změnu dat v KZ DM v šedých polích nelze měnit.

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *

Inv. majetek \ Změna \

Transakce : **AS02 - Investiční majetek**

Investiční majetek	2105702	
Podčíslo	0	
Účetní okruh	4400	

Pokud neznáme příslušné označení KZ DM lze vyvolat pomocí z tzv. "MATCHCODU" (nabídka) - viz výše.

Po jeho rozkliknutí se zobrazí výběrová obrazovka :

Úč...	Třída	Označení IM	Zobř.všech hodnot	NalezÚčt	Datum akt.	IM	Podč
2199	2100	BUDOVA GR HZS ČR-ADMINISTRATIV		2100	31.12.2000	2104513	1
2199	2100	MODŘANY - POŽÁR.ZKUŠEBNA - TRA		2100	31.12.1994	2101645	1
2199	2208	AUTOMOBIL OSOBNÍ KOMBI		2200	31.07.2004	10800488	0
2199	2208	AUTOMOBIL OSOBNÍ KOMBI		2200	31.07.2004	10800489	0

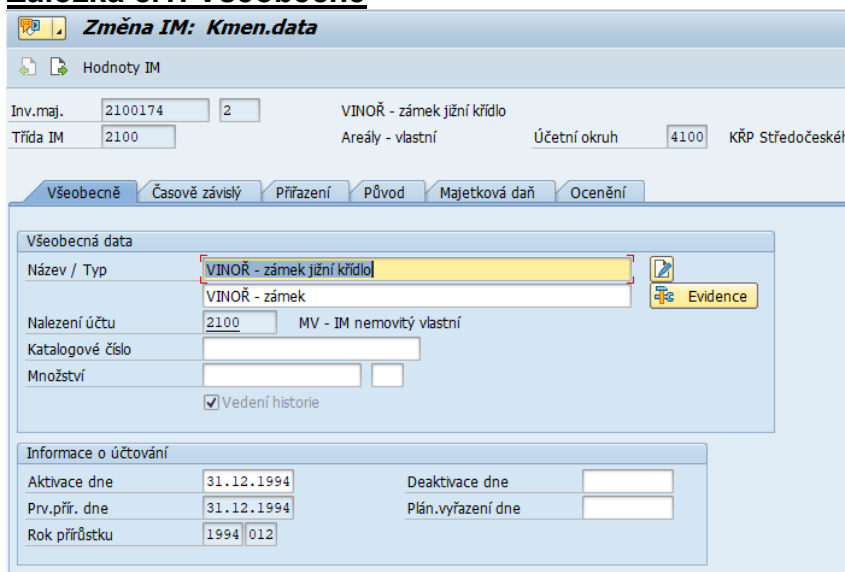
V nabídce je posledních 10 otevřených KZ DM. Dvojklikem lze vložit vybraný KZ do

dotazové obrazovky, nebo vyhledat KZ DM pomocí ikony

Zadáva se minimálně omezení za ÚO a třídu NDM společně s výběrem záložky "Nemovitý majetek".

Movitý majetek		Nemovitý majetek	
Účetní okruh		2134	
Pracovní úsek			
Nákl.středisko			
Investiční majetek			
Podčíslo			
Označení			
Druh+Typ+Doba nájmu			
Kraj+Okres			
Číslo skupiny IM			
Třída IM		2100	

Záložka č.1: Všeobecně



Změna názvu PKZ DM se předpokládá mimořádně.

Pole "Evidence" slouží u nadzemních objektů pro příp. úpravu databáze místností.

Pomocí této ikony lze zakládat, resp. upravovat tzv. fiktivní místnosti.

Standardní místnosti se programově propisují z modulu REM – více viz kap. 2.13.

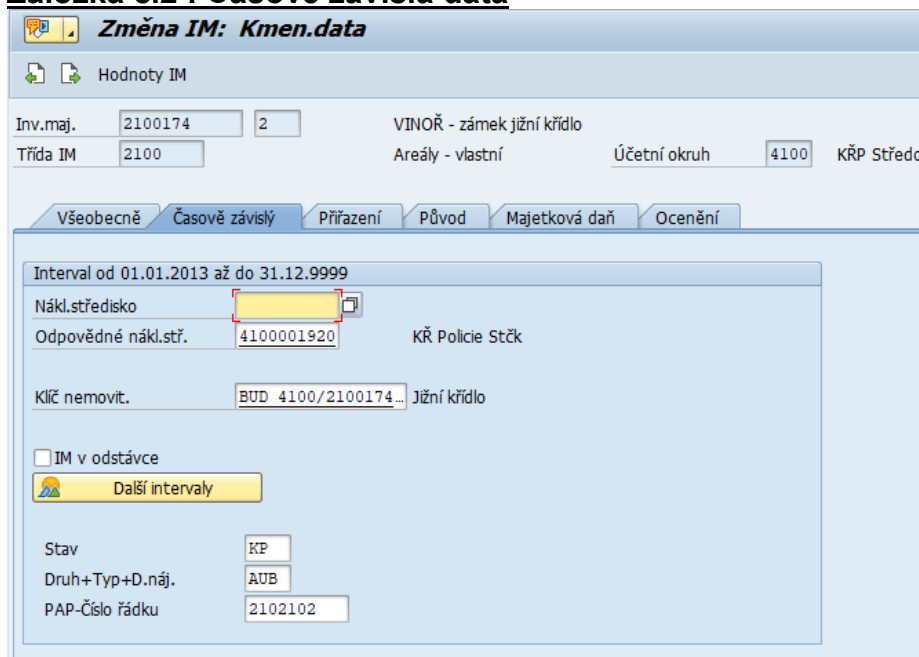
Pole "Množství" je pro vkládání informace o obestavěném prostoru nadzemního stavebního objektu.

Pole "Aktivace dne" se automaticky vyplní při zaúčtování hodnoty na KZ.

Do pole "Deaktivace dne" se zadává datum jen po vyřazení majetku, který již bez účetní hodnoty (viz kap. 2.15.). Tím se karta nezobrazuje v infosystému po zadaném datu.

Do pole „Plán.vyřazení dne“ se vkládá datum v případě, že se jedná o disponibilní majetek v režimu odprodeje (viz kap.3).

Záložka č.2 : Časově závislá data



Pozn.: Veškerá pole na této záložce jsou vázána na platnost od časového měsíčního intervalu.

Údaje v této záložce lze měnit v otevřeném účetním (měsíčním) období s tím, že pokud daný interval neexistuje, tak se musí založit pomocí ikony „Další intervaly“ a ikonou „Založení intervalu“.

[illegible]

Musí se zadat aktuální interval v souladu s otevřeným účetním obdobím od 1. dne v daném měsíci.


Změna IM: Přehled časových intervalů

Inv.maj.

VINOŘ - zámek jižní křídlo

Třída IM

Areály - vlastní

Účetní okruh

Čas. intervaly									
	Od	Nákl.střed...	Odpov.ná...	V...	Klíč nemovit.	L...	Stav	Dr...	PAP-Číslo ř...
	01.10.2022		☐ 00001920	☐	BUD 4100/21001...	☒	KP	AUB	2102102
	01.01.2013		4100001920	☐	BUD 4100/21001...	☐	KP	AUB	2102102
	01.01.1900	V2100174A	4100001920	☐		☐			

V nově založeném řádku (intervalu) lze v příslušném sloupci zadat konkrétní údaj, který mění charakter NDM a uložit.

Standardně by se neměly měnit údaje v polích „Klíč nemovitosti“ a „Druh+typ+dobu nájmu“.

Pole „Stav“ umožňuje měnit charakter majetku např.: nepotřebný majetek, majetek v režimu odprodeje, kulturní památka apod.;

- háček v poli „V odstávce“ se zadává v případě, kdy majetek vstupuje do režimu odprodeje tzv. „disponibilní majetek“. Tím se pozastaví jeho odpisování (více viz kap. 3).

Záložka č.3 : Přiřazení

Změna IM: Kmen.data

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 2 VINOR - zámek jižní křídlo
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Středočeského kr.

Všeobecně Časově závislý **Přiřazení** Původ Majetková daň Ocenění

Přiřazení

Investiční progr.
Kraj + Okres 3109 obvod Praha 9
O E Č
L A U 1 CZ0100 Praha
Kategorie
Číslo skupiny IM V2100174 VINOR - zámek

CZ-CPA
CZ-CPA Odpisová skupina VII

PAP-Číslo řádku

Integrace IM - vybavení

Založení/ změna vybavení z km.záznamu IM přes

WF	Sync	Číslo vybavení	Typ	Druh obje...	Označení technického objektu
☐	☐				
☐	☐				
☐	☐				
☐	☐				

Poč. 1 Založení Záznam 0 z 0

Změna IM z kmenového záznamu vybavení přes

☐ Synchronizace

☐ Workflow

Standardně se neočekávají změny.

Záložka č.4 : Původ

Změna IM: Kmen.data

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 2 VINOR - zámek jižní křídlo
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Středočeského kr.

Všeobecně Časově závislý Přirazení **Původ** Majetková daň Ocenění

Původ

Dodavatel

Určeno pro

☒ IM koupen nový
☐ Koup.jako použitý

Stát původu

Označení SKP

Původní IM Přír.dne

Rok pův.poř. 1724

Původní hodnota 469.805,00 CZK

Převod / Stav

Převod na

Umístění na majetek

Nomenklatura

Sériové číslo

Bezúplatné převody

Pův-UO - zdroj

☐ Kulturní památka
☐ Národní kulturní památka
☐ Památková rezervace
☐ Památková zóna
☐ Ochranné pásmo

Standardně se neočekávají změny.

Záložka č.5 : Majetková daň

Změna IM: Kmen.data

Hodnoty IM

Inv.maj. 2100174 2 VINOR - zámek jižní křídlo
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100 KŘP Středoč

Všeobecně Časově závislý Přirazení Původ **Majetková daň** Ocenění

Ocenění majetku

Druh+Typ+Doba nájmu **AUB** Ubytovna
Technický stav B Drobné opravy

Pozemky a podobná práva

Katastr /Areál hl.č. Vinoř

Ulice/Budova MLADOBOLSLAVSKÁ

Jedn.výměr

Obec/Místnost Praha

Nájem do Nájemní smlouva

ÚO / PSČ / Č.or. 130 19017 Nájem od.

List vlast./ Č.parc 273 231 Výměra /Zast.p. 576,000

Pole "Druh+Typ+Doba" v této záložce se již neudržuje (pole nahrazeno v záložce „Časově závislá data“).

Upravují se údaje dle platné metodiky příslušného metodického orgánu:

- "Technický stav" výběrem z "MATCHCODU" dle stavu objektu a dle platné metodiky.

Mění se ve vazbě na odpisový plán, resp. změnu životnosti stavebního objektu, v případě rekonstrukce, nebo naopak velkého znehodnocení objektu apod.

Standardně by se neměly měnit údaje v polích:

- "Katastrální území" dle výpisu z listu vlastnictví,

- "Ulice, obec" – (je zadáváno přednostně modulu REM);

- "č.p., PSČ a č.orient., list vlastnictví", - (je zadáváno přednostně modulu REM);

Pozn.: V modulu REM je standardní prostředí pro podrobnější zadání souvisejících údajů.

Záložka č.6 : Ocenění

Č..	Odpisová oblast	OdKl	DobaŽiv	Obd	Zač.norm....	Index	Obd
01	Účetní obl.	ZX01	70		01.01.1980		
20	Kalkul.obl.	XLN6	50		01.01.1994		

Tato záložka umožňuje upravit způsob odepisování majetku - tzv. odpisové parametry. Při změně odpisových parametrů je nutné se řídit platnými pokyny příslušného metodického orgánu MV.

Kalkulační oblast „20“ již není udržována a ztratila svoji funkci po r. 2012 zavedením účetního odepisování.

Možnosti změn odpisových parametrů:

- „Odpisový klíč“ – výběr z Matchcodu:
 - ZX01 - odepisuje od následujícího měsíce do 5% hodnoty;
 - ZX02 - odepisuje od následujícího měsíce do 0% hodnoty;
 - ZX03 - odepisuje od aktuálního měsíce do 5% hodnoty (používá se v mimořádných případech při zaúčtování majetku k začátku roku s nutností odepisovat ještě v lednu.
 - ZX04 - od aktuálního měsíce do 0 % hodnoty (používá se v mimořádných případech při zaúčtování majetku k začátku roku s nutností odepisovat ještě v lednu.
- doba životnosti – zadává se údaj v návaznosti na aktuální technický stav stavebních objektů. Výpočet životnosti musí zahrnout již uplynulou dobu odepisování a odhad

životnosti. Do pole „Uplyn.životnost“ se nekládá žádný údaj, ale naopak se při změně životnosti maže, systém SAP si hodnotu vypočte sám.

Pomocí dvojkliku na řádku „Účetní oblast 01“ se zobrazí další pole:

Změna IM: Odpisová oblast Účetní obl.

Hodnoty IM Data zvýšení hodnoty ◀ ▶

Inv.maj. 2100174 2 VINOR - zámek jižní křídlo
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4100
Oblast 01 Účetní obl. Účetní oblast

Interval od 01.01.1900 až do 31.12.9999

Všeobecné údaje

Odpis.klíč	ZX01	Účetní lin.odpis - proc.ze živ.- 5% ZC-od násl.	
Životnost	70 /	Začátek výpočtu	
Uplyn.životnost	42 /	Normální odpis	01.01.1980
Uplyn.doba zvl.odp.	/	Zvláštní odpis	
Původ.životnost	80 /	Uvedení do provozu	31.12.1994
Rok změny	2012 /		
Odeps.poč.kusů			

Doplňkové údaje

Variab.podíl odpisu

Hodnota šrotu CZK

Hodnota šrotu %

☐ Záp.hod.dovoleny

Rok přir. 1994 12

Další intervaly

Musí být vyplněné pole „Rok změny“ – aktuální rok založení PKZ (při nevyplnění se nepropočítávají odpisy).

Další pole pro variantní nastavení jiného limitu odpisu:

- „Hodnota šrotu“ se vyplní v případě jiné varianty volby limitu, pod kterou se majetek nebude odepisovat. V tomto případě je limit vyjádřen absolutní částkou v Kč (tento údaj má přednost před standardně nastavenými 5% v odpisovém klíči);
- „Hodnota šrotu %“ se vyplní v případě procentní varianty volby limitu, pod kterou se majetek nebude odepisovat;
- háček v poli „Záporné hodnoty dovoleny“ – je nutné vyplnit v případě, že majetek vstupuje do režimu odprodeje (viz kap.3).

2.11. ZOBRAZENÍ KMENOVÉHO ZÁZNAMU

Transakce zobrazuje evidenční data nemovitého majetku umístěná na záložkách KZ DM.

Zobrazení KZ DM jednotlivých tříd je uvedeno v kap.2.2.

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *

Inv. majetek \ Zobrazení \

Transakce : **AS03 - Investiční majetek**

Příslušnou PKZ DM vyvoláme zadáním jeho označení do dotazové obrazovky nebo výběrem z tzv. "MATCHCODU".

Podrobný popis polí je uveden v kap. 2.9. a 2.10.

2.12. ZOBRAZENÍ HODNOT KMENOVÉHO ZÁZNAMU

KZ NDM obsahuje vedle evidenčních dat i data o jeho hodnotě, která je propsána příslušný účet – viz kap. (viz kap.1.2.).

Třídy nemovitého majetku mají podnastavené příslušné analytické účty (tzv. Customizing), na nichž se automaticky účtuje hodnota podle evidované hodnoty nemovitého majetku

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *

Inv. majetek \

Transakce : AW01N - Asset Explorer

Zadáním vstupních údajů KZ DM lze zobrazit hodnotu příslušného dlouhodobého majetku.

Hodnota	Začátek roku	Změna	Konec roku	Měna
Pohyb aktiv	130.816,25	232.337,30	363.153,55	CZK
Pořizov.hodnota	130.816,25	232.337,30	363.153,55	CZK
Normální odpis	56.435,50-	1.088,00-	57.523,50-	CZK
Zvláštní odpis				CZK
Neplánovaný odpis				CZK
Přípisy				CZK
Oprávka		57.523,50	57.523,50	CZK
Zůst.účet.hodnota	74.380,75	288.772,80	363.153,55	CZK
Zálohy				CZK

Refer.datum	Částka	DrPoh	Označení druhu pohybu	Normální odpis	Norm.odpis	Měna	Pro
31.05.2014	56.435,50-	ZR1	MV Reklasifikace - zrušení oprávek	56.435,50	56.435,50	CZK	99
31.05.2014	1.088,00-	ZR2	MV Zrušení oprávek (Opr MD / PC Dal) akt. roku	1.088,00	1.088,00	CZK	99
17.06.2014	289.860,80	P01	MV Přecenění - zvýšení poř.hodnoty - 1.kolo přec.	0,00	0,00	CZK	99
				57.523,50	57.523,50	CZK	

Hodnoty majetku lze zobrazovat variantně v oblasti : (navigační oblast vlevo)

A) 01 - Účetní - v hodnotě pořizovací

B) 02 - Kalkulační oblast se neudrhuje.

vypočítává automaticky podle vloženého odpisového klíče na 6.záložce PKZ DM (viz kap.2.8.).

Na jednotlivých záložkách lze zobrazit :

➤ "Plán hodnoty"

v "účetní oblasti 01" - jsou zobrazeny účetní změny v běžném roce (sloupce - zač.roku resp. konec roku) s plánovanými odpisovými hodnotami – (viz výše); Případné účetní změny jsou zobrazeny po jednotlivých dokladech v poli „Pohyby“. Dvojklikem na doklad lze zobrazit další podrobnější data o dokladu, účetních položkách, datu vyhotovení dokladu vč. osobního čísla pracovníka, kdo doklad zaúčtoval.

Pozn.:

Zobrazení účetních hodnot je rovněž přístupné pomocí transakce "AS02 - Změna KZ", resp, "AS03 - Zobrazení KZ" stisknutím tlačítka "hodnoty IM" (na obrazovkách vlevo nahoře) nebo přes infosystém modulu AM "Stav majetku" pomocí dvojkliku na řádek příslušného objektu infosystémového výkazu.

Obdobně jsou vidět hodnoty na dalších záložkách:

➤ "Zaúčtované hodnoty"

Investiční majetek 4100-2100315/0009

Účetní okruh 4100 KŘP Středočeského kr.
Invest.majetek 2100315 9 DYMOKURY - sklady Sklad I

Fiskální rok 2014

Plán.hodnoty Zaúčtov.hodnoty Porovnání Parametry

Úč.hodn.odpisu Účetní oblast

Hodnota	Začátek roku	Změna	Zaúčtov.hodn...	Měna
Pohyb aktiv	130.816,25	232.337,30	363.153,55	CZK
Pořizov.hodnota	130.816,25	232.337,30	363.153,55	CZK
Normální odpis	56.435,50-	1.088,00-	57.523,50-	CZK
Zvláštní odpis				CZK
Neplánovaný odpis				CZK
Přípisy				CZK
Oprávka		57.523,50	57.523,50	CZK
Zůst.účet.hodnota	74.380,75	288.772,80	363.153,55	CZK
Zálohy				CZK

Zaúčtované/plánované odpisy

Status	Status	Obd	Σ	NormOdpis	Σ ZvlOdp	Σ M
Zaúčtováno	Zaúčtováno	1		218,00-	0,00	
Zaúčtováno	Zaúčtováno	2		217,00-	0,00	
Zaúčtováno	Zaúčtováno	3		218,00-	0,00	
Zaúčtováno	Zaúčtováno	4		217,00-	0,00	
Zaúčtováno	Zaúčtováno	5		218,00-	0,00	
Plánováno	Plánováno	6		0,00	0,00	

Změny v daném roce jsou zobrazeny v sumě ve sloupci :Změna“ v poli „Úč.hodn.odpisu Účetní oblast“.

Změny v daném roce jsou zobrazeny v detailu v poli „Zaúčtované/plánované odpisy“

- měsíční zaúčtované odpisy - se zeleným příznakem (čtvereček);
- plánované odpisy na další měsíce - jsou zobrazeny se žlutým příznakem (trojúhelníček).

➤ „Porovnání“

Asset Explorer

Investiční majetek 4100-2100315/0009

Účetní okruh 4100 KŘP Středočeského kr.
Invest.majetek 2100315 9 DYMOKURY - sklady Sklad I

Fiskální rok 2014 Do 2040

Plán.hodnoty Zaúčtov.hodnoty Porovnání Parametry

<01> 20

Účetní oblast: 2014 - 2040

Fiskální rok	Σ	Pohyb aktiv	Pořizov.hodn...	Σ	Normální odpis	Σ	Oprávka	Zůst.účet.hodn...	Měna
<2014		130.816,25	130.816,25		56.435,50-			74.380,75	CZK
2014		232.337,30	363.153,55		1.088,00-		57.523,50	363.153,55	CZK
2015			363.153,55					363.153,55	CZK
2016			363.153,55					363.153,55	CZK

Záložka „Porovnání“ zobrazuje roční přehledy hodnot.

➤ „Parametry“

Investiční majetek 4100-2100315/0009		Účetní okruh	4100	KŘP Středočeského kr.																		
▼ Odpisové oblasti 01 Účetní oblast 20 Kalkulační oblast		Invest.majetek	2100315	9 DYMOKURY - sklady Sklad I																		
		Fiskální rok	2014																			
Plán.hodnoty Zaúčtov.hodnoty Porovnání Parametry																						
Interval od 01.01.1900 Do 31.12.9999																						
Odpis.klíč ZX01 Účetní lin.odpis - proc.ze živ.- 5% ZC-od násl.měs																						
Investič.celek																						
Doba trvání <table> <tr><td>Životnost</td><td>060</td><td>/</td><td>000</td></tr> <tr><td>Uplyn.životnost</td><td>034</td><td>/</td><td>000</td></tr> <tr><td>Zůst.životnost</td><td>026</td><td>/</td><td>000</td></tr> </table> Začátek výpočtu <table> <tr><td>Normální odpis</td><td>01.01.1980</td></tr> <tr><td>Zvláštní odpis</td><td></td></tr> <tr><td>Počát.výp.úroku</td><td></td></tr> </table>					Životnost	060	/	000	Uplyn.životnost	034	/	000	Zůst.životnost	026	/	000	Normální odpis	01.01.1980	Zvláštní odpis		Počát.výp.úroku	
Životnost	060	/	000																			
Uplyn.životnost	034	/	000																			
Zůst.životnost	026	/	000																			
Normální odpis	01.01.1980																					
Zvláštní odpis																						
Počát.výp.úroku																						
Indexové údaje <table> <tr><td>Index.řada</td><td></td></tr> <tr><td>Index dle stáří</td><td></td></tr> </table> Další údaje <table> <tr><td>Rok změny</td><td>2012</td></tr> <tr><td>Podp.investic</td><td></td></tr> <tr><td>Hodnota šrotu</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>Hodnota šrotu %</td><td>0,000000000000</td></tr> <tr><td>Var.podíl odp.</td><td>0,0000</td></tr> </table>					Index.řada		Index dle stáří		Rok změny	2012	Podp.investic		Hodnota šrotu	0,00	Hodnota šrotu %	0,000000000000	Var.podíl odp.	0,0000				
Index.řada																						
Index dle stáří																						
Rok změny	2012																					
Podp.investic																						
Hodnota šrotu	0,00																					
Hodnota šrotu %	0,000000000000																					
Var.podíl odp.	0,0000																					
Zobrazení odpis.klíče Další intervaly																						

V záložce "Parametry" lze zobrazit přehled odpisových parametrů.

2.13. VÝMAZ KMENOVÉHO ZÁZNAMU

KZ DM lze vymazat jen, pokud na něm není zaznamenána žádná historie, což znamená, že na něj nebylo účtováno, resp. nebyl aktivován.

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *
Inv. majetek \ Výmaz \

Transakce : **AS06 - Investiční majetek**

 **Výmaz IM: Obraz.zpracování**

Inv.maj.	2191234	0	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR
Třída IM	2100		Areály - vlastní Účetní c

Všeobecná data

Název / Typ	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR
	Rokytnice č.p. 256 - OO P ČR
Nalezení účtu	2100
Katalogové číslo	
Množství	0,000

Informace o účtování

Aktivace dne	31.12.2003	Deaktivace dne	
Prv.přír. dne	31.12.2003		
Rok přírůstku	2003 12	Plán.vyřazení dne	

Výmaz

☐ Výmaz IM - nikoliv
☒ Fyzický výmaz IM

Po zakliknutí "Fyzický výmaz" se KZ DM ikonou "Uložit" vymaže.

2.14. DATABÁZE MÍSTNOSTÍ

Databáze místností je nadstandardní prostředí v modulu AMN vázané na většinou **nadzemní objekty, které mají místnosti**, které slouží zejména pro umístování movitého majetku (DM a DDM), včetně pasportizovaného majetku (tj. majetek, který je účetní součástí nemovitého DM) - (dále jen NDM).

Databáze místností se v současné době vytváří převážně programem (substitucí) z modulu REM při založení, nebo změně nájemního objektu (tj. místnost v prostředí VV-REM) - (viz nápověda modulu REM).

V mimořádném případě, kdy je potřeba založit objekt pro umístění vybraných movitých majetků mimo existující místnost ve stavebních objektech, zakládá se **tzv. fiktivní místnost** (tj. např. kontejner HZS, automobil, cizí objekt pro umístění sirény apod.).

Při založení fiktivní místnosti se postupuje ručním založením místnosti jen do modulu AMN pomocí změny příslušného KZ NDM (nadzemního objektu) - transakcí AS02 viz kap. 2.10. pomocí tlačítka "Evidence" (viz níže). Fiktivní místnost založená v modulu AMN se nezakládá v modulu REM.

V případě potřeby změny údajů fiktivních místností se postupuje shodně jako při jejím ručním zadání.

U vlastních objektů třídy 2100 se zakládají místnosti na KZ podčísla – PKZ.

U cizích objektů MV (třídy AC a AV) se zakládají jen u hlavního KZ.

Když se jedná o cizí areál s více objekty, je nutné do označení místností zahrnout i označení objektu (např. A101, C-201, I-101, II-101 apod.) pro přehlednost, lepší orientaci apod.

Zakládání místností u cizích areálu s více objekty tzn. i u PKZ, lze jen se souhlasem metodického orgánu MV pro oblast evidence majetku.

Stav v evidenci objektů (resp. podkaret - PKZ) v modulu AMN a stavebních objektů v modulu REM musí být shodný. Shoda musí být i v označení místností.

Databáze místností se nezakládá pro třídu AVV (nemovitý dlouhodobý majetek cizí ve vlastní výpůjčce), kdy je útvar dislokován u jiného útvaru MV (resp. jiného účetního okruhu v rámci EKIS - třída AVV), neboť platí zásada, že místnosti jsou evidovány v EKIS jen jednou a to u útvaru, který má právo hospodařit s daným areálem.

To znamená, že celá databáze místností je přístupná pro všechny ÚO pro umístování movitého majetku v rámci EKIS.

Změna označení místnosti:

Důvod změny označení je zejména při stavebních úpravách stavebního objektu, nebo při **mimořádné** změně označení místnosti, která vyvolává velkou návaznou změnu umístění movitých DM a DDM.

Při změně označení místností je nutná analýza dopadů pracnosti pro změny umístění movitého majetku s tím, že jsou dvě základní varianty:

V případě nutné změny označení místnosti na nové označení, je nutno postupovat prvotně v modulu AV-REM a dále ve VV-REM.

Po uložení úpravy označení v nájemním objektu ve VV-REM v modulu AMN vzniká nová duplicitní místnost v databázi místností na PKZ modulu AMN.

Ke kontrole shody místností mezi modulem AMN a REM existuje tran.:

„ZRE_POROV_MIST - Porovnání REM-AM místností“.

Nadbytečné místnosti je nutno blokovat nebo vymazat. Blokace se využívá zejména, když je na nich umístěn movitý majetek.

Výmaz místností podléhá dodržování pokynů metodického orgánu OSM MV.

Postup pro založení fiktivní místnosti:

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *

Inv. majetek \ Změna \

Transakce : AS02 - Investiční majetek

Přes tlačítko "Evidence" se objeví obrazovka "Evidence pasportizovaného majetku" :

Existující seznam místností se objeví v dolní části obrazovky.

Blok	Číslo místnosti	Označení	Patro	Podlaha	Rozloha	Druh	Popis druhu místnosti
		revize objektu			0,00	1916	výše nespecifikované
	101A	101A WC	1.NP	KERAM.DLAŽ	7,30	2077	WC
	102A	102A WC	1.NP	KERAM.DLAŽ	8,00	2077	WC
	103A	103A kuchyně	1.NP	KERAM.DLAŽ	6,70	1358	kuchyně
	104A	104A předsíň	1.NP	KERAM.DLAŽ	6,80	1362	předsíň
	105A	105A předsíň	1.NP	KERAM.DLAŽ	6,90	1362	předsíň
	106A	106A úklidová komora	1.NP	KERAM.DLAŽ	7,60	1902	úklidová komora
	107A	107A chodba	1.NP	PVC	23,85	1356	chodba
	108A	108A sklad	1.NP	PVC	32,00	1359	sklad
	109A	109A kancelář	1.NP	PVC	16,00	1353	kancelář
	110A	110A sklad	1.NP	PVC	16,00	1353	kancelář
	111A	111A chodba	1.NP	KERAM.DLAŽ	84,70	1356	chodba
	112A	112A šatna	1.NP	PVC	5,60	1364	šatna
	113A	113A výtahová šachta	1.NP	PVC	5,20	1905	výtahová šachta
	114A	114A schodiště	1.NP	PVC	16,60	1360	schodiště
	115A	115A zádveří	1.NP	KERAM.DLAŽ	10,00	1088	zádveří
	116A	116A dílna	1.NP	PVC	22,20	1355	dílňa
	117A	117A kancelář	1.NP	PVC	32,60	1353	kancelář
	118A	118A archiv	1.NP	PVC	22,10	1354	archiv

Evidence pasportizovaného majetku

Účetní okruh	4400
Invest.majetek	2100972
Podčíslo	1
Datum	06.08.2019
Změnil	203033

Číslo místnosti	K1	
Patro	1.NP	
Popis	Kontejner	
Podlaha		
Rozloha	1,00	
Maximální počet osob		
Kód druhu místnosti	9999	netýká se vnitř.prostor obj.
Využití místnosti	5	netýká se vnitř.prostor obj.
Organizační středisk		ŘÚlk Výd. obědů Božt

Vyplní se dotazová obrazovka údaji o místnosti :

- označení místnosti - **max. alfanumerických znaků, bez 0 na počátku a bez diakritiky (bez háčků a čárek);**
- patro - číselné označení nadzemního resp. podzemního podlaží (např.: 1.PP);
- kód druhu místnosti – 9999.

a) Ukázka změny místnosti

Změnu nebo založení místnosti lze realizovat po zvolení konkrétní místnosti (stlačením levého tlačítka myši) na políčko příslušného řádku.

Pomocí ikony „Dále“ lze měnit zobrazené údaje v bílém poli.

Evidence pasportizovaného majetku

Účetní okruh	4400	105A předsíň
Invest.majetek	2100972	Patro 1.NP
Podčíslo	1	
Číslo místnosti	105A	

Poznámky
umývárna
8,10
1.N.P.
keram.dlažba
část budovy A

Funkce "Založení, Změna, Zablokování, odblokování nebo Výmaz" lze volit dle potřeby příslušnou ikonou.

b) Ukázka výmazu místnosti

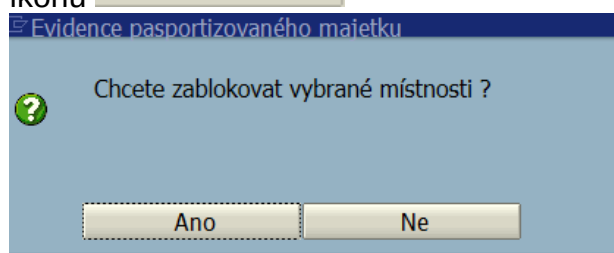
Řádek se označí do bloku (klik na první pole zleva na řádku místnosti) a klik na ikonu  "Výmaz".

Po ukončení vkládání nebo změn se data uloží ikonou .

c) Ukázka blokace místnosti

Řádek se označí do bloku (klik na první pole zleva na řádku místnosti) a klik na

ikonu  **Zablokování**

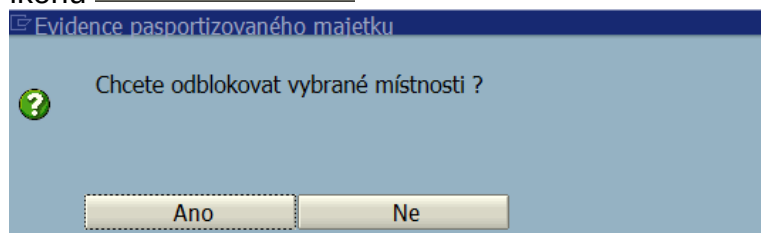


Potvrzením ikonou „Ano“ dojde k zablokování místnosti a údaj je ihned uložen.

c) Ukázka odblokování místnosti

Řádek se označí do bloku (klik na první pole zleva na řádku místnosti) a klik na

ikonu  **Odblokování**



Potvrzením ikonou „Ano“ dojde k odblokování místnosti a údaj je ihned uložen.

Pozn.: (důležité)

Po založení nových dat do databáze místností **je nutno zkopírovat změnu údajů o místnostech do dalších samostatných tabulek pro umožnění nové nabídky na umístění movitého majetku** v modulu AM a DM ikonou  **Aktualizace**.

Aktualizace probíhá současně pravidelně nočním jobem.

Bez aktualizace databáze (zkopírování dat) se nenabízejí ihned v nabídce pro umístování movitého majetku !

Evidence pasportizovaného majetku je uvedena v kap. 2.18.

2.15. PASPORTIZOVANÝ MAJETEK

Pasportizovaný majetek dále jen (PM) je vybraný majetek, který je účetní součástí nemovitého majetku. To znamená, že se samostatně neinventarizuje a tudíž není movitým majetkem evidovaným v modulu AM nebo v modulu DM.

Pasportizovaný majetek je evidován dle pokynu metodického orgánu MV.

Nově je „Pasportizovaný majetek“ evidován (byl programově zkopírován) jako vybavení do evidenčního prostředí modulu REM (viz příručka REM).

Menu: Účetnictví \ Finanční účetnictví \ Inv. majetek *

Inv. majetek \ Změna \

Transakce : **AS02 - Investiční majetek**

 **Změna IM: Kmen.data**

  Hodnoty IM

Inv.maj. 2100213 1 BARTOLOMĚJSKÁ 4 Administr. objekt
Třída IM 2100 Areály - vlastní Účetní okruh 4800

Všeobecně Časově závislý Přřazení Původ Majetková daň Ocenění

Všeobecná data

Název / Typ BARTOLOMĚJSKÁ 4 Administr. objekt 
PRAHA 1, BARTOLOMĚJSKÁ 314/4  Evidence
Nalezení účtu 2100 MV - IM nemovitý vlastní
Množství

Přes tlačítko "Evidence" se objeví obrazovka "Evidence pasportizovaného majetku" se zobrazením databáze místností :

 Dále  Převod  Založení  Vyřazení na Uč  Zablokování  Odblokován

Majetek Převod (F2)

Účetní okruh 4800
Invest.majetek 2100213 BARTOLOMĚJSKÁ 4 Administr. objekt
Podčíslo 1 PRAHA 1, BARTOLOMĚJSKÁ 314/4
Počet místností 181

Seznam místností

Číslo místnosti	Označení	Patro	Podlaha	Rozloha
0	Revize objektu			0,00
101	sklad	1.NP		61,50
102	chodba	1.NP		25,50
103	jídelna ZK	1.NP		181,00
104	výdejna stravy	1.NP		32,70
105	vstup	1.NP		6,30

Řádek příslušné místnosti se vybere do bloku (klik na první pole zleva na řádku místnosti) a přes ikonu "Dále" se objeví obrazovka:

Dále se vybere roletka "Pasportizovaný majetek" a volba "Pasportizovaný majetek". Tím se zobrazí prostředí pro zadávání pasportizovaného majetku :
Evidence PM je řešena pomocí tří ikon:

- obrazovka pro založení PM se vyvolá klikem na ikonu  - Založení :
pole "nomenklatura" lze obejít vložením znaku # a libovolným číslem

- změna PM se řeší klikem na  ;
- výmaz PM se řeší klikem na .

Pozn.:

Hodnota PM uvedená v poli "Částka ve FM" nemá žádný vliv na účetní hodnotu objektu zaúčtovanou na účtu 021.