

Inventura v Osnovnih sredstvih

Ročni popis

Preden pričnemo s postopkom inventure je potrebno narediti rezervno kopijo podatkov. Rezervno kopijo pripravimo v **Administraciji / Pripomočki / Izdelava rezervne kopije podatkov**. Dovolj je, da rezervno kopijo pripravimo samo za modul OSD za uporabnika (podjetje) kjer bomo izvajali inventuro.

Sam postopek inventure izvedemo v 5 korakih:

1. Izpišemo popisne liste,
2. Pripravimo inventuro,
3. Vnesemo inventuro v program,
4. Izpišemo Inventurni elaborat,
5. Poknjžimo inventurne razlike.

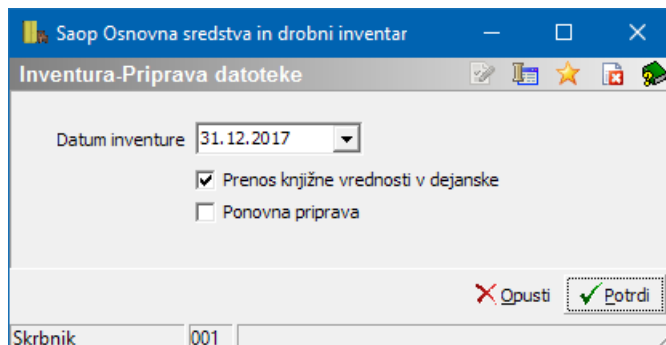
1. Popisni listi

Na glavnem meniju izberemo **Obračuni in inventura / Inventura / Popisni list** in si izpišemo popisne liste. Popisne liste lahko izpišemo ločeno *samo za osnovna sredstva* in *samo za drobni inventar* ali pa za *oboje skupaj*. Popisne liste lahko izpišemo ločeno po *Nahajališčih*, *Nahajališčih in SM*, po *Nahajališčih in Referentih* ali po *Nahajališčih in Stroškovnih nosilcih*.

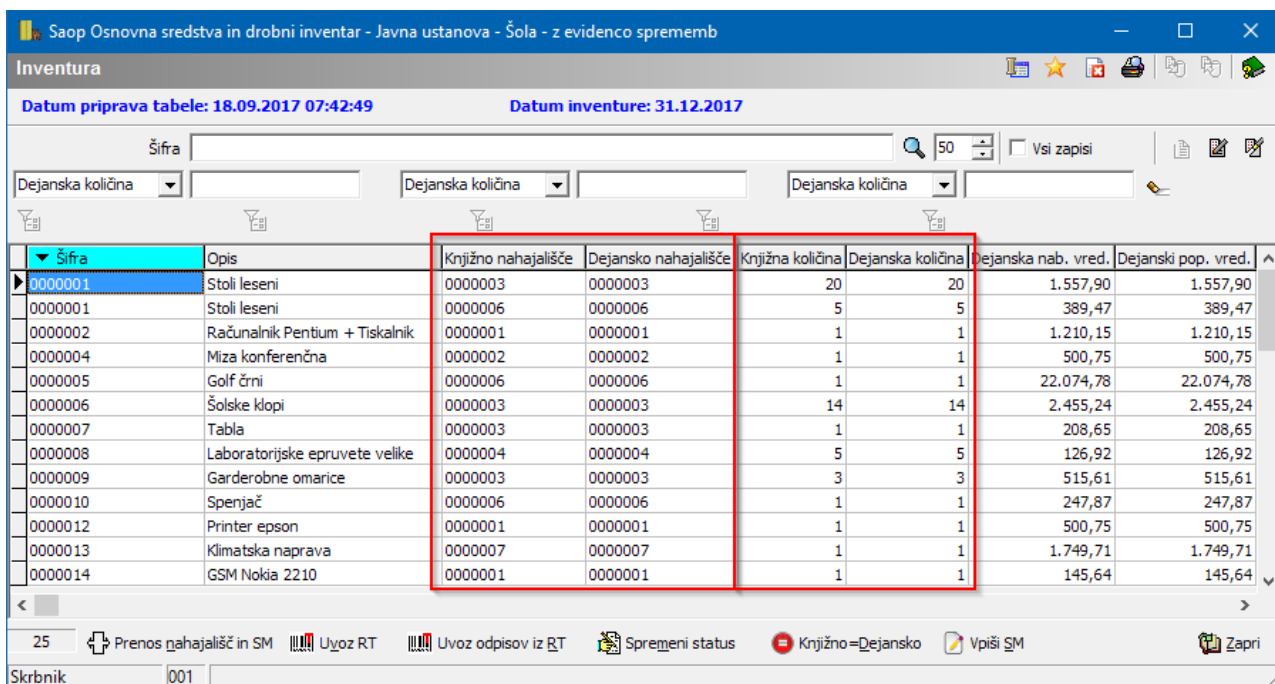
Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb	Inventura na dan 31.12.2017	Datum: 18.09.2017	
		Stran: 1	
POPISNI LIST na dan 31.12.2017			
Nahajališče: 0000001 Tajništvo			
Šifra in opis osnovnega sredstva	SM	Dejanska kol.	Opomba
0000002 Računalnik Pentium + Tiskalnik.....	0000001	_____	_____
0000012 Printer epon.....	0000001	_____	_____
0000014 GSM Nokia 2210.....	0000003	_____	_____
0000017 Omara.....	0000001	_____	_____
0000025 Prikazovalnik.....	0000001	_____	_____
0000026 Prikazovalnik.....	0000001	_____	_____
.....			
.....			
Inventurna komisija:	Ime Priimek 1. člana	Ime Priimek 2. člana	Ime Priimek 3. člana
Datum popisa:	_____	_____	_____

2. Priprava inventure

Ko je popisni list izpolnjen in je **narejen končni obračun amortizacije**, se v programu postavimo na **Obračuni in inventura / Inventura / Priprava inventure**.



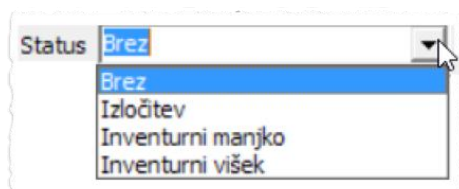
Obdelava pripravi datoteko za vnos inventure. Pri pripravi datoteke se lahko odločimo, da se za vsa vnesena sredstva izpolni polje dejanska količina, ki se izenači s knjižnim stanjem. To pomeni, da je v koraku, ko pripravljamo inventurno potrebno datoteko izbrati **Prenos knjižne vrednosti v dejanske**. V takem primeru je na *Vnosu inventure* potrebno na podlagi popisnega lista popraviti samo tiste količine, ki se razlikujejo od knjižnih. V kolikor pa se pri pripravi inventure ne odločimo za prenos dejanske količine v knjižno količino, je potrebno za vsako sredstvo vnesti dejansko stanje.



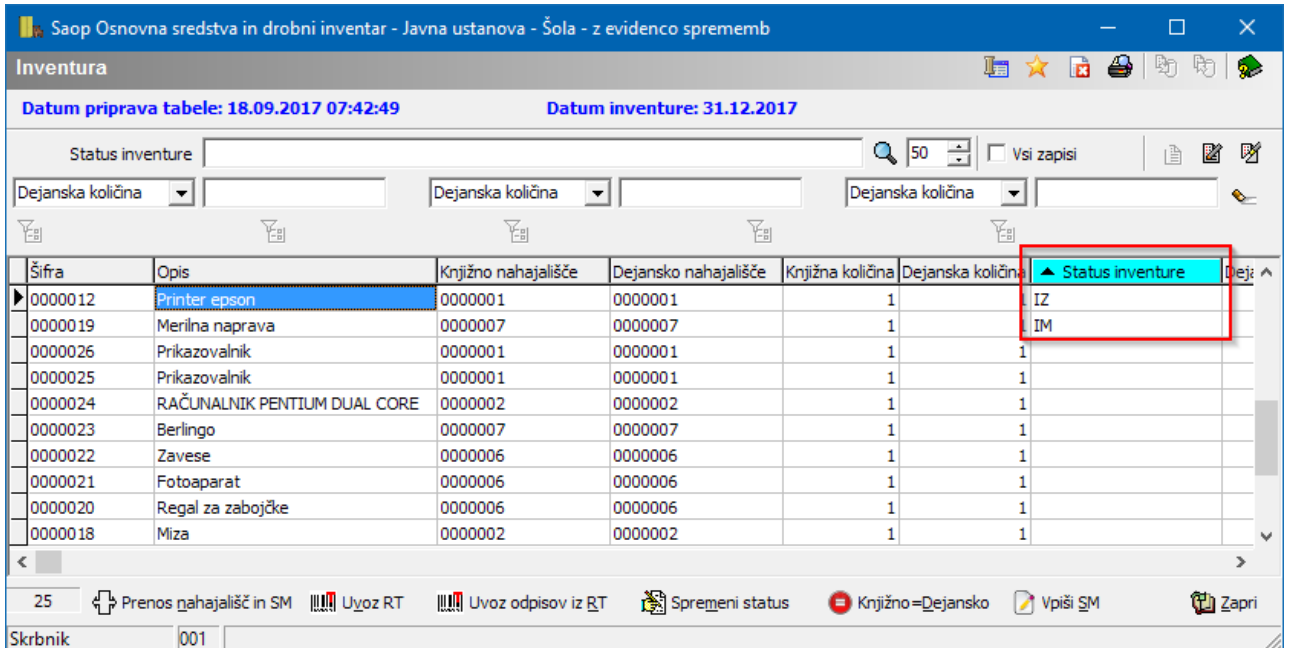
Šifra	Opis	Knjižno nahajališče	Dejansko nahajališče	Knjižna količina	Dejanska količina	Dejanska nab. vred.	Dejanski pop. vred.
0000001	Stoli leseni	0000003	0000003	20	20	1.557,90	1.557,90
0000001	Stoli leseni	0000006	0000006	5	5	389,47	389,47
0000002	Računalnik Pentium + Tiskalnik	0000001	0000001	1	1	1.210,15	1.210,15
0000004	Miza konferenčna	0000002	0000002	1	1	500,75	500,75
0000005	Golf črni	0000006	0000006	1	1	22.074,78	22.074,78
0000006	Šolske klopi	0000003	0000003	14	14	2.455,24	2.455,24
0000007	Tabla	0000003	0000003	1	1	208,65	208,65
0000008	Laboratorijske epruvete velike	0000004	0000004	5	5	126,92	126,92
0000009	Garderobne omarice	0000003	0000003	3	3	515,61	515,61
0000010	Spenjač	0000006	0000006	1	1	247,87	247,87
0000012	Printer epson	0000001	0000001	1	1	500,75	500,75
0000013	Klimatska naprava	0000007	0000007	1	1	1.749,71	1.749,71
0000014	GSM Nokia 2210	0000001	0000001	1	1	145,64	145,64

3. Vnos inventure

Pri vnosu inventure lahko vnesemo *Izločitve*, *Inventurne manjke*, *Inventurne viške* z izbiro ustreznega statusa, ter sredstvom spremenimo nahajališče.



Izbrani statusi se nam prikazujejo v tabeli v stolpcu *Status inventure*.



Windows title bar: Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb

Application title: Inventura

Datum priprava tabele: 18.09.2017 07:42:49 Datum inventure: 31.12.2017

Status inventure: [input field]

Dejanska količina: [input field] Dejanska količina: [input field] Dejanska količina: [input field]

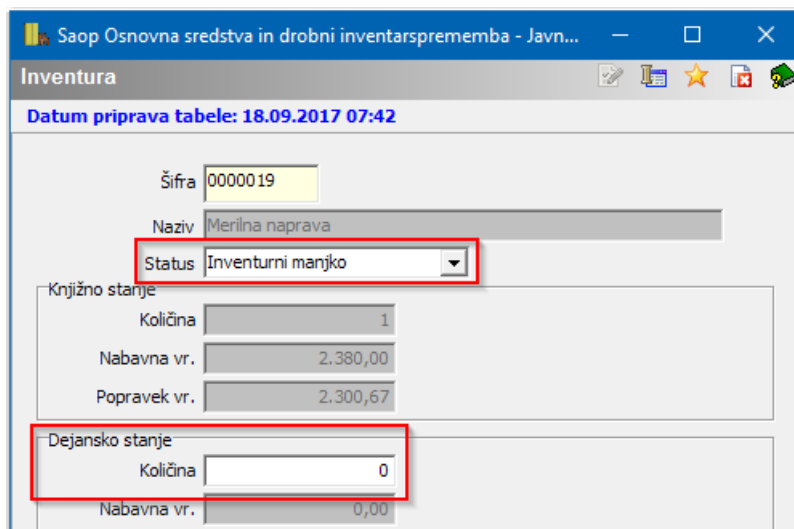
Šifra	Opis	Knjižno nahajališče	Dejansko nahajališče	Knjižna količina	Dejanska količina	Status inventure	Dej:
0000012	Printer epson	0000001	0000001	1		IZ	
0000019	Merilna naprava	0000007	0000007	1		IM	
0000026	Prikazovalnik	0000001	0000001	1	1		
0000025	Prikazovalnik	0000001	0000001	1	1		
0000024	RAČUNALNIK PENTIUM DUAL CORE	0000002	0000002	1	1		
0000023	Berlingo	0000007	0000007	1	1		
0000022	Zavese	0000006	0000006	1	1		
0000021	Fotoaparar	0000006	0000006	1	1		
0000020	Regal za zabojčke	0000006	0000006	1	1		
0000018	Miza	0000002	0000002	1	1		

Buttons: 25, Prenos nahajališč in SM, Uvoz RT, Uvoz odpisov iz RT, Spremeni status, Knjižno=Dejansko, Vpiši SM, Zapri

Skrbnik: 001

3.1. Vnos inventurnega manjka

Pri inventurnem manjku gre za manjko, ki smo ga ugotovili pri samem popisu oz. inventuri. V tem primeru ne razpolagamo več s sredstvom in to ugotovitev zabeležimo na kartico kot IM na datum inventure, najpogosteje na 31.12.yyyy.



Windows title bar: Saop Osnovna sredstva in drobni inventarsprememba - Javn...

Application title: Inventura

Datum priprava tabele: 18.09.2017 07:42

Šifra: 0000019

Naziv: Merilna naprava

Status: Inventurni manjko

Knjižno stanje

Količina: 1

Nabavna vr.: 2.380,00

Popravek vr.: 2.300,67

Dejansko stanje

Količina: 0

Nabavna vr.: 0,00

Vnos inventurnega manjka – izberemo status in vpišemo dejansko količino 0.

Ob knjiženju inventurnih razlik se na kartico zabeleži sprememba *IM – Inventurni manjko* na dan inventure.

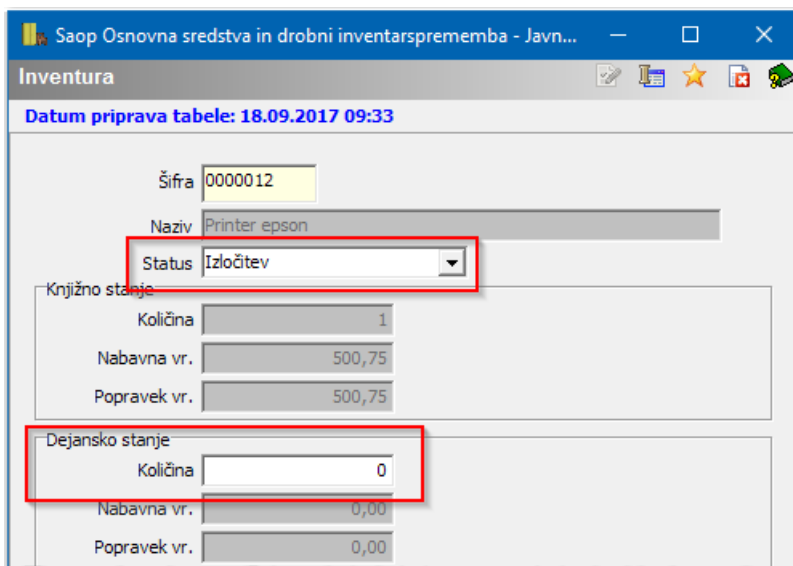
Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb		Datum: 18.09.2017
		Stran: 1
KARTICA OSNOVNEGA SREDSTVA		
Osnovno sredstvo: 0000019 Merilna naprava Datum pridobitve: 15.02.2011 Številka knjigovodske listine: Dobavitelj: Amortizacijska skupina: 2 KOVINSKA OPREMA Stopnja amortizacije: 20 Neodpisljivi del: 0% Nahajališče: 0000007 šola Konto: 040002 Kovinska oprema Datum izločitve: 31.12.2017		
SM:		A1:
Referent:		A2:
SN:		A3:
DN:		

Datum	Sprememba / Opis spremembe	Nahajališče/Opomba	% Am	SM	Količina	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti
15.02.2011	NA nabava	0000007			1,00	2.380,00	
15.02.2011	SP Procent AM	0000007	20,00				
31.12.2011	AM amortizacija	0000007			0,00		396,67
31.12.2012	AM amortizacija	0000007			0,00		476,00
31.12.2013	AM amortizacija	0000007			0,00		476,00
	Amortizacija						
31.12.2014	AM amortizacija	0000007			0,00		476,00
	Amortizacija						
31.12.2015	AM amortizacija	0000007			0,00		476,00
	Amortizacija						
29.02.2016	AM amortizacija	0000007			0,00		79,33
	Amortizacija						
31.12.2017	IM Inventurni manjko	0000007			1,00-	2.380,00-	2.380,00-
SKUPAJ:					0,00	0,00	0,00
Neodpisana vrednost						0,00	

3.2. Vnos inventurnih izločitev

Pri osnovnih sredstvih in drobnem inventarju, ki jih zaradi uničenja, ali drugih razlogov ne moremo uporabljati več, se lahko že med letom odločimo za odpis in to spremembo zabeležimo na kartici kot **Izločitev**.

Zelo pogosto pa se z odpisi ukvarja inventurna komisija na dan 31.12.yyyy in odloča o tem katera sredstva je potrebno odpisati. To ugotovitev lahko vnesemo ob vnosu inventure v inventurno datoteko. V kolikor odpise vnašamo neposredno v inventuro jih **NE SMEMO** še enkrat ročno vnašati na kartice, ker bo program ob knjiženju inventure sam na kartice zabeležil tudi inventurne odpise !!!



The screenshot shows a software window titled 'Saop Osnovna sredstva in drobni inventarsprememba - Javn...'. The main area is titled 'Inventura' and shows the preparation date 'Datum priprava tabele: 18.09.2017 09:33'. The form contains the following fields:

Šifra	0000012
Naziv	Printer epon
Status	Izločitev
Knjižno stanje	
Količina	1
Nabavna vr.	500,75
Popravek vr.	500,75
Dejansko stanje	
Količina	0
Nabavna vr.	0,00
Popravek vr.	0,00

Vnos izločitve osnovnega sredstva ali drobnega inventarja zaradi uničenja.

Ob knjiženju inventurnih razlik se na kartico vpiše **Datum odtujitve/izločitve** na dan inventure.

KARTICA OSNOVNEGA SREDSTVA

Osnovno sredstvo: 0000012 Printer epson
 Datum pridobitve: 01.05.2005
 Številka knjigovodske listine:
 Dobavitelj: K 5 d.o.o.
 Amortizacijska skupina: 3 RAČUNALNIKI
 Stopnja amortizacije: 50
 Neodpisljivi del: 0%
 Nahajališče: 0000001 Tajništvo
 Konto: 040003 Računalniki
 Datum izločitve: **31.12.2017**






SM: 0000001 Šola A1:
 Referent: A2:
 SN: A3:
 DN:

Datum	Sprememba / Opis spremembe	Nahajališče/Opomba	% Am	SM	Količina	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti
01.05.2005	NA nabava	0000001		0000001	1,00	500,75	
01.05.2005	SP Procent AM	0000001	50,00	0000001			
31.12.2005	AM amortizacija	0000001		0000001	0,00		146,05
31.12.2006	AM amortizacija	0000001		0000001	0,00		250,38
31.12.2007	AM amortizacija	0000001		0000001	0,00		104,32
SKUPAJ:					1,00	500,75	500,75
Neodpisana vrednost						0,00	

3.3. Sprememba nahajališč in stroškovnih mest

V kolikor smo ob popisu ugotovili, da se dejanska nahajališča in/ali stroškovna mesta razlikujejo od knjiženih je potrebno to ugotovitev zabeležiti na kartice, ali pa sredstva fizično pospraviti oz. prenesti na knjižena nahajališča. Pri vnosu inventure pri Osnovnih sredstvih in Drobnem inventarju, ki ima **količino = 1**, to ugotovitev zabeležimo kot prikazuje primer na naslednji sliki. Najprej vpišemo *Dejansko nahajališče*. Ko potrdimo vnos dejanskega nahajališča nam program predlaga *Dejansko stroškovno mesto* oz. stroškovno mesto, ki je navedeno na nahajališču v šifrantu nahajališč. V kolikor šifrant nahajališč ni opremljen s stroškovnimi mesti podatek v polju *Dejansko stroškovno mesto* ročno vnesemo.

Saop Osnovna sredstva in drobni inventarsprememba - Javn... — □ ×

Inventura     

Datum priprava tabele: 18.09.2017 10:10

Šifra 0000017

Naziv Omara

Status Brez ▾

Knjižno stanje

Količina 1

Nabavna vr. 1.000,00

Popravek vr. 1.000,00

Dejansko stanje

Količina

Nabavna vr. 1.000,00

Popravek vr. 1.000,00

Nahajališče



Knjižno 0000001 Tajništvo

Dejansko 0000007 ... Srnice

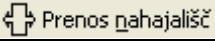
Stroškovno mesto

Knjižno 0000001 Šola

Dejansko 0000002 ... Vrtec

 Opusti  Potrdi

Skrbnik 001

Sam prenos oziroma knjiženje na kartice osnovnih sredstev in drobnega inventarja naredimo s gumbom , ki se nahaja na dnu preglednice za vnos inventure. Na kartico se zapiše sprememba *NH sprememba nahajališča* in *SM sprememba stroškovnega mesta* na datum inventure oz. sprememba *Prenos* v kolikor gre za drobni inventar.

Primer spremembe nahajališča in SM na osnovnem sredstvu:

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar sprememba - Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb

Osnovna sredstva

Osnovno sredstvo 0000017 Omara Sestavni deli in dograditve

Osnovni podatki | Spremembe | Obračun za osnovno sredstvo | Opombe | Dogodki | Nepremičnine

Spremembe

Datum spremembe	Tip spremembe	Opis spremen	Am. stopnja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Količina	Skupaj nab. vred.	Skupaj pop. vred.	Nahajališče	Stroškovno n
15.05.2010	NA			1.000,00	0,00	1	1.000,00	0,00	0000001	0000001
15.05.2010	SP		25,000	0,00	0,00	0	1.000,00	0,00	0000001	0000001
31.12.2010	AM		14,583	0,00	145,83	0	1.000,00	145,83	0000001	0000001
31.12.2010	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.000,00	145,83	0000001	0000001
31.12.2010	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.000,00	145,83	0000001	0000001
31.12.2011	AM		25,000	0,00	250,00	0	1.000,00	395,83	0000001	0000001
31.12.2011	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.000,00	395,83	0000001	0000001
31.12.2011	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.000,00	395,83	0000001	0000001
31.12.2012	AM		25,000	0,00	250,00	0	1.000,00	645,83	0000001	0000001
31.12.2012	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.000,00	645,83	0000001	0000001
31.12.2012	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.000,00	645,83	0000001	0000001
31.12.2013	AM	Amortizacija	25,000	0,00	250,00	0	1.000,00	895,83	0000001	0000001
31.05.2014	AM	Amortizacija	25,000	0,00	104,17	0	1.000,00	1.000,00	0000001	0000001
31.12.2017	NH						1.000,00	1.000,00	0000007	0000001
31.12.2017	SM						1.000,00	1.000,00	0000007	0000002

Pri drobnem inventarju, ki ima na eni šifri **količino** > 1, spremembo beležimo v inventuri enako kot v prejšnjem primeru v kolikor se sprememba nanaša na celotno količino drobnega inventarja. V primeru da bi radi nahajališče spremenili samo delu drobnega inventarja to naredimo direktno na kartici drobnega inventarja z izbiro *Tipa spremembe Prenos*.

Primer prenosa drobnega inventarja iz enega nahajališča in SM na drugo:

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar sprememba - Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb

Osnovna sredstva

Osnovno sredstvo 0000001 Stoli leseni Sestavni deli in dograditve

Osnovni podatki Spremembe Obračun za osnovno sredstvo Opombe Dogodki Nepremičnine

Spremembe

Datum spremembe	Tip spremembe	Opis spremembe	Am. stopnja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Količina	Skupaj nab. vred.	Skupaj pop. vred.	Nahajališče	Stroškovno m
31.12.2006	AM		0,000	0,00	0,00	0	2.181,05	2.181,05	0000006	0000001
31.12.2006	AK		0,000	0,00	0,00	0	2.181,05	2.181,05	0000006	0000001
31.12.2006	AS		0,000	0,00	0,00	0	2.181,05	2.181,05	0000006	0000001
31.12.2006	IM			-233,68	-233,68	-3	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2007	AM		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2007	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2007	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2008	AM		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2008	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2008	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2009	AM		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2009	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2009	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2010	AM		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2010	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2010	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2011	AM		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2011	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2011	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2012	AM		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2012	AK		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2012	AS		0,000	0,00	0,00	0	1.947,37	1.947,37	0000003	0000001
31.12.2017	PR			-1.947,37	-1.947,37	-25	0,00	0,00	0000003	0000001
31.12.2017	PR			1.947,37	1.947,37	25	1.947,37	1.947,37	0000007	0000002

Izpiši kartico Viri financiranja Reverz Opusti Potrdi

Skrbnik 001

Preden naredimo *Prenos nahajališč* lahko na Kontrolnem izpisu preverimo katere spremembe nahajališč in SM smo vnesli v inventuro. Izpis se nahaja na ikoni *Tiskalnik* v desnem zgornjem kotu preglednice *Inventure*.

KONTROLNI IZPIS KNJIŽNIH IN DEJANSKIH NAHAJALIŠČ IN STROŠKOVNIH MEST na dan 31.12.2017

Zap.	Opis osnovnega sredstva	Šifra in naziv nahajališča		Šifra in naziv stroškovnega mesta	
		Knjižno nahajališče	Dejansko nahajališče	Knjižno stroškovno mesto	Dejansko stroškovno mesto
1	0000001 Stoli leseni	0000003 Učilnica 1/a	0000004 Učilnica 7/b	0000001 Šola	0000001 Šola
2	0000016 Omara	0000003 Učilnica 1/a	0000007 Srnice	0000001 Šola	0000002 Vrtec
3	0000017 Omara	0000001 Tajništvo	0000006 Medvedki	0000001 Šola	0000002 Vrtec

4. Inventurni elaborat

Ko je inventura vnesena lahko izpišemo Inventurni elaborat. Inventurni elaborat izpisuje sredstva po kontih in izpiše pri katerih osnovnih sredstvih in drobnem inventarju je prišlo do manjkov ali viškov.

INVENTURNI ELABORAT na dan 31.12.2017
Konto: 040000 Oprema učilnice

Zap.	Opis osnovnega sredstva		Knjižno stanje		Dejansko stanje in popravek			Manjko / Višek		popravek
0000006	Šolske klopi	14	2.455,24	2.455,24	14	2.455,24	2.455,24			
0000007	Tabla	1	208,65	208,65	1	208,65	208,65			
0000008	Laboratorjske epruv	5	126,92	126,92	4	101,54	101,54	1-	25,38-	25,38-
0000014	GSM Nokia 2210	1	145,64	145,64	1	145,64	145,64			
0000022	Zavese	1	123,00	123,00	2	246,00	246,00	1	123,00	123,00
	SKUPAJ	22	3.059,45	3.059,45	22	3.157,07	3.157,07	1-	25,38-	25,38-
								1	123,00	123,00

Sredstva, ki so bila označena kot odpisana se izpišejo ločeno na koncu inv. elaborata.

ODPISI OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA
Konto: 040003 Računalniki

Zap.	Opis osnovnega sredstva		Knjižno stanje		Dejansko stanje in popravek			Odpis Manjko / Višek		popravek
0000012	Printer Epson	1	500,75	500,75	0	0,00	0,00	1-	500,75-	500,75-
	SKUPAJ	1	500,75	500,75	0	0,00	0,00	0	500,75-	500,75-
								0	0,00	0,00
	SKUPAJ ODPISI	1	500,75	500,75	0	0,00	0,00	1-	500,75-	500,75-
								0	0,00	0,00
	SKUPAJ Z ODPISI	67	76.660,85	73.690,23	65	73.877,72	70.907,10	3-	2.906,13-	2.906,13-
								1	123,00	123,00

5. Knjiženje inventurnih razlik

Preden nadaljujemo s knjiženjem inventurnih manjkov in viškov **OBVEZNO ARHIVIRAMO PODATKE**. Ko sprožimo knjiženje inventure se na osnovnih sredstvih, na zavihku Spremembe doda zapis **IM-** Inventurni manjko, **IV-** Inventurni višek ali **IZ** – izločitev, oz. se vpiše Datum odtujitve.

OPOZORILO! Pri **Knjiženju inventurnih razlik** moramo biti pozorni, da je vnesena celotna inventura. Vsa sredstva morajo imeti vnesen podatek vsaj o dejanski količini. V primeru, da poknjžimo inventuro preden so vsa sredstva urejena, bo program sredstva brez vnesene dejanske količine obravnaval kot manjko/višek in bo to spremembo tudi zabeležil na kartice. V takem primeru je potrebno podatke obnoviti iz arhiva ali pa na vsakem sredstvu na zavihku Spremembe pobrisati manjke / viške.

Razlika med izločitvijo in inventurnim manjkom

Pri inventurnem manjku gre za manjko, ki smo ga ugotovili pri samem popisu oz. inventuri. V tem primeru ne razpolagamo več s sredstvom in to ugotovitev zabeležimo na kartico kot IM na datum inventure, najpogosteje na 31.12.yyyy.

KARTICA OSNOVNEGA SREDSTVA

Osnovno sredstvo: 0000013 Omara
 Datum pridobitve: 10.07.2010
 Številka knjigovodske listine: R; 87
 Dobavitelj: PODJETJE D.D.
 Amortizacijska skupina: 3 Oprema
 Stopnja amortizacije: 20
 Neodpisljivi del: 0%
 Nahajališče: 0000001 Računovodstvo
 Konto: 0400 Oprema in nadomestni deli
 Datum izločitve:

SM: 0000001 SAOP SN:
 Referent: DN:

Datum Sprememba / Opis spremembe	Nahajališče	% Am	SM	Količina	Nabavna vrednost	Popravek	vrednosti
10.07.2010 NA nabava	0000004		0000004	1,00	1.000,00		
10.07.2010 SP Procent AM	0000004	20,00	0000004				
10.07.2010 NH spr. nah.	0000001						
10.07.2010 SM spr stroš mesta	0000001						
31.12.2010 IM Inventurni manjko	0000001		0000001	1,00-	1.000,00-		
S K U P A J:					0,00	0,00	0,00
Neodpisana vrednost					0,00		

Osnovna sredstva in drobn inventar, ki jih zaradi uničenja ali drugih razlogov ne moremo uporabljati več lahko že med letom odpišemo in to spremembo zabeležimo na kartici kot IZ - izločitev.

KARTICA DROBNEGA INVENTARJA

Drobni inventar: 0000005 Stoli
 Datum prve pridobitve: 11.02.2008
 Številka knjigovodske listine: R; 456
 Dobavitelj: PODJETJE D.D.
 Amortizacijska skupina: 4 Drobni inventar O
 Konto: 0410 Drobni inventar

SM: 0000004 iCenter SN:
 Referent: DN:

Datum Sprememba	Količina	Cena	Nabavna vrednost	Popravek	vrednosti
Nahajališče: 0000004 Podpora strank		SM: 0000004 iCenter			
11.02.2008 NA nabava	20,00	50,00	1.000,00		1.000,00
11.02.2008 SP procent AM	0,00	0,00			
17.10.2010 IZ izločitev	1,00-	50,00	50,00-		50,00-
S K U P A J:			950,00		950,00
S K U P A J:		19,00	950,00		950,00
Neodpisana vrednost			0,00		

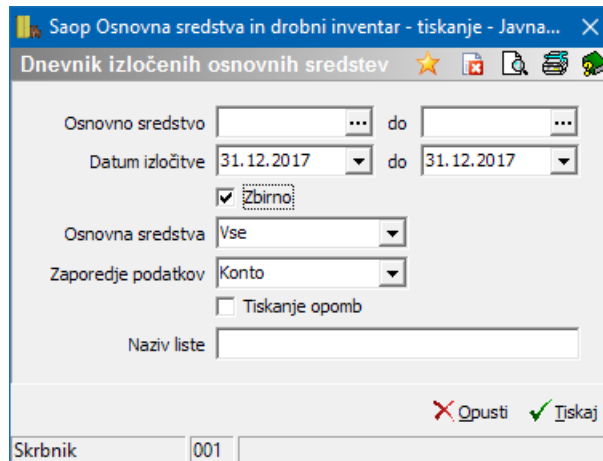
Kontrola knjižene inventure z registrom

V inventuri izpišemo inventurni elaborat in preverimo skupaj dejanska stanja po kontih s stanjem v registru.

Na zadnjih straneh preverimo odpise po kontih, seštevek teh odpisov mora po knjiženju biti enak, kot na izpisu izločitev DI in OS (Dnevnik – tip spremembe IZ, Dnevnik izločenih OS), ki ga imamo v registru.

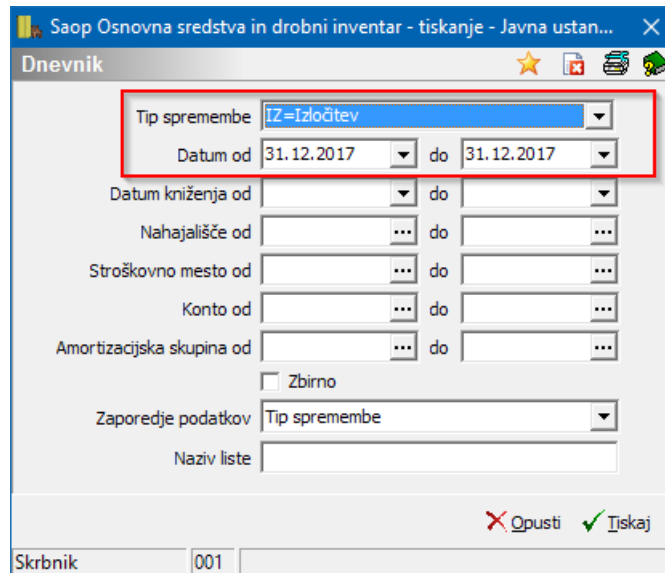
ODPISI OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA										
Konto: 040005 Naprave										
Zap.	Opis osnovnega sredstva		Knjižno stanje		Dejansko stanje in popravek			Odpis		popravek
							Manjko	Višek		
0000013	Kimatska naprava	1	1.749,71	1.749,71	0	0,00	0,00	1-	1.749,71-	1.749,71-
	SKUPAJ	1	1.749,71	1.749,71	0	0,00	0,00	1-	1.749,71-	1.749,71-
								0	0,00	0,00
	SKUPAJ ODPISI	2	2.749,71	2.749,71	0	0,00	0,00	2-	2.749,71-	2.749,71-
								0	0,00	0,00
	SKUPAJ Z ODPISI	72	77.050,32	74.429,70	70	74.300,61	71.679,99	2-	2.749,71-	2.749,71-
								0	0,00	0,00

Dnevnik izločenih osnovnih sredstev na dan inventure:



DNEVNIK IZLOČENIH OSNOVNIH SREDSTEV v obdobju od 31.12.2017 do 31.12.2017							
Šifra	Naziv	Datum pridobitve	Datum izločitve	Nabavna vr. pred izločitvijo	Popravek vr. pred izločitvijo	Amortizacija	Neodpisana vrednost
SKUPAJ IZLOČENO 040001	Leseno pohištvo			1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
SKUPAJ IZLOČENO 040005	Naprave			1.749,71	1.749,71	0,00	0,00
SKUPAJ PRODANA IN IZLOČENA				2.749,71	2.749,71	0,00	0,00

Za izločeni drobni inventar izločitve preverimo na izpisu *Dnevnik* za tip spremembe *Izločitev*:



PODJETJE d.o.o.
ULICA 12, 5290 Šempeter pri Gorici

Datum: 21.02.2014
Stran: 1

DNEVNIK v obdobju od 31.12.2013 d 31.12.2013

Sifra	Opis osnovnega sredstva	Tip s.	Datum	Opis	Konto	Nahajališče	Am.sk.	%Am.	Količina	Nabavna vr.	Popravek vr.
TIP SPREMEMBE IZ											
0000051 omara		IZ	31.12.2013	inventura 2013	0410	0000003	5	0,00	1,00-	66,00-	
SKUPAJ: IZ									-1,00	-66,00	0,00
S K U P A J									-1,00	-66,00	0,00

Lista je bila izpisana na osnovi naslednjih podatkov:
Tip spremembe: IZ=Izločitev, Datum od 31.12.2013 do 31.12.2013, Datum kniženja od začetka do konca, Nahajališče od začetka do konca, Konto od začetka do konca, Stroškovno mesto od začetka do konca, Amortizacijska skupina od začetka do konca, Način izpisa posamezno, Zaporedje izpisa Tip spremembe, Naziv liste

Pri knjiženju inventurnih manjkov program pripravi seznam manjkajočih sredstev:

Dnevnik inventurnih manjkov		18.09.2017				
Zap.	Opis osnovnega sredstva	SM	Količina	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	
0000002	Računalnik Pentium + Tiskalnik	0000001	1,00-	1.210,15-	1.210,15-	
0000004	Miza konferenčna	0000001	1,00-	500,75-	500,75-	

Ki ga primerjamo z izpisom *dnevnika* v registru osnovnih sredstev na dan inventure za tip spremembe *IM*.

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - tiskanje - Javna ustan...

Dnevnik

Tip spremembe: IM=Inventurni manjko

Datum od: 31.12.2017 do: 31.12.2017

Datum kniženja od: do:

Nahajališče od: do:

Stroškovno mesto od: do:

Konto od: do:

Amortizacijska skupina od: do:

Zbirno

Zaporedje podatkov: Tip spremembe

Naziv liste:

Skrbnik: 001

DNEVNIK v obdobju od 31.12.2017 d 31.12.2017

Sifra	Opis osnovnega sredstva	Tip s.	Datum	Opis	Konto	Nahajališče	Amsk	%Am	Količina	Nabavna vr.	Popravek vr.
TIP SPREMEMBE IM		Inventurni manko									
0000002	Računalnik Pentium + Tiskalnik	IM	31.12.2017		040003	0000001	3	0,00	1,00-	1.210,15-	1.210,15-
0000004	Miza konferenčna	IM	31.12.2017		040001	0000002	1	0,00	1,00-	500,75-	500,75-
SKUPAJ: IM									-2,00	-1.710,90	-1.710,90
SKUPAJ									-2,00	-1.710,90	-1.710,90