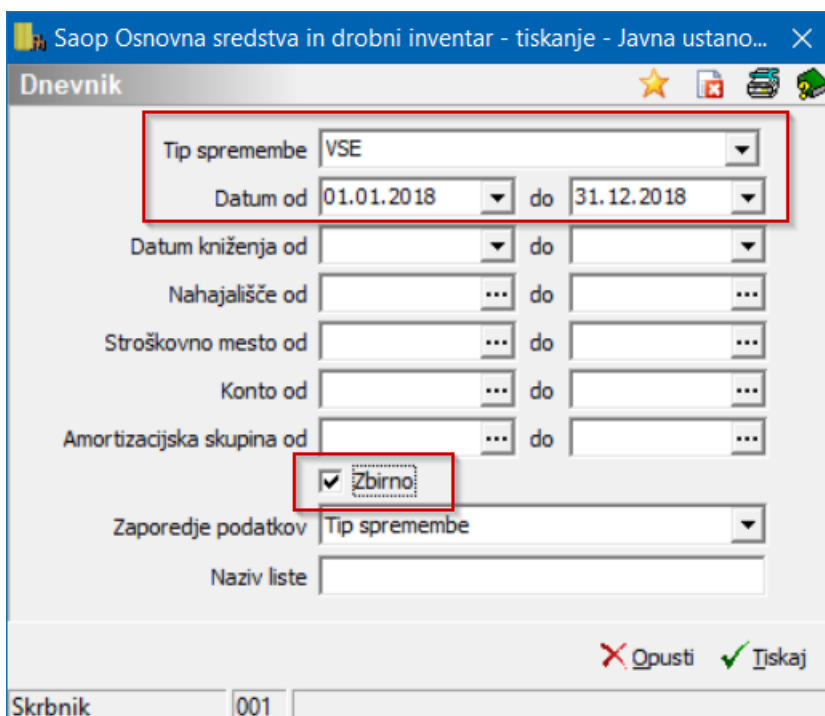


Kontrola registra osnovnih sredstev

V eni izmed preteklih verzij je prišlo do napake pri knjiženju inventure, zato vas prosimo, da preverite vaše podatke in v kolikor zaznate spodaj omenjene primere oddate zahtevek za pomoč, da skupaj uredimo register pred zaključnim knjiženjem v glavno knjigo. V kolikor inventure še niste knjižili prosimo, da najprej namestite zadnjo verzijo in šele nato knjižite inventuro.

Najprej izpišete dnevnik vseh sprememb zbirno:



Na dnevniku najprej preverite obračunano amortizacijo:

DNEVNIK v obdobju od 01.01.2018 d 31.12.2018

Sifra	Opis osnovnega sredstva	Tip s.	Datum	Opis	Količina	Nabavna vr.	Popravek v r.
TIP SPREMEMBE AK				Amortizacija okrepitev			
SKUPAJ: AK					0,00	0,00	250,00
TIP SPREMEMBE AM				Amortizacija			
SKUPAJ: AM					0,00	0,00	36.906,28
TIP SPREMEMBE AS				Amortizacija oslabitev			
SKUPAJ: AS					0,00	0,00	-250,00
TIP SPREMEMBE IM				Inventurni manko			

Stolpec **Popravek vrednosti** na dnevniku se mora ujemati z **Amortizacijo SKUPAJ** na obračunu amortizacije. Primer spodaj prikazuje neujemanje med dnevnikom in obračunom. Obračun ne sme odstopati.

O B R A Č U N A M O R T I Z A C I J E

v obdobju od 01.01.2018 do 31.12.2018

		Amortizacija	Amort. okrepitve	Amort. oslabitve
0400	OSNOVNA SREDSTVA	6.387,08	250,00	-250,00
040000	OSNOVNA SREDSTVA	8.519,20	0,00	0,00
041	DROBNI INVENTAR	0,00	0,00	0,00
045	DRUGA OPREDMETENA	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ		14.906,28	250,00	-250,00

Lista je bila izpisana na osnovi naslednjih podatkov:

Nato preverite prenose oz. spremembe nahajališč, stroškovnih mest in ostalih analitik. Pri spremembi analitik se sredstvu količina ne sme spremeniti, ravno tako ostaneta nespremenjena nabavna vrednost in popravek vrednosti. To pomeni, da morajo te spremembe na dnevniku imeti vrednost 0,00. Primer prikazuje napačno knjižene spremembe.

DNEVNIK v obdobju od 01.01.2018 d 31.12.2018

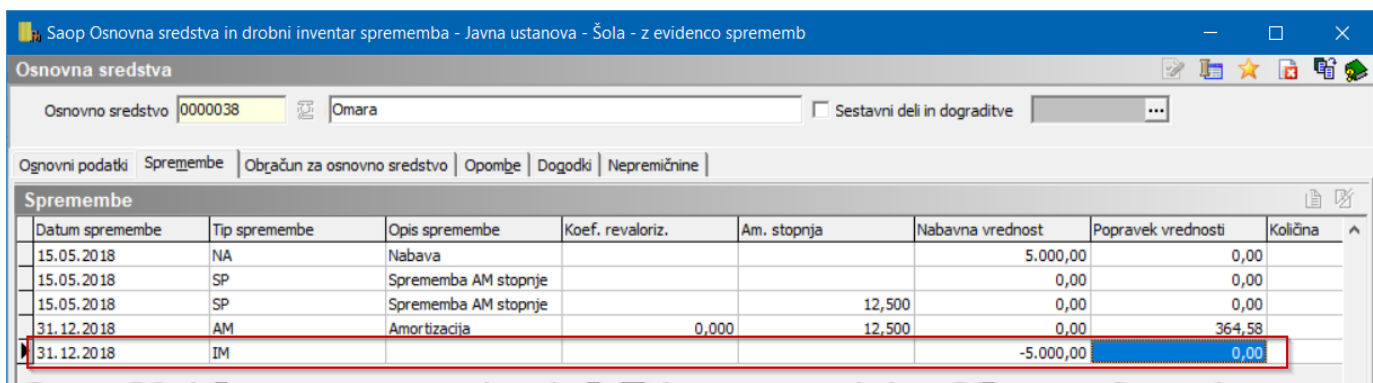
Sifra	Opis osnovnega sredstva	Tip s.	Datum	Opis	Količina	Nabavna vr.	Popravek vr.
TIP SPREMEMBE AK				Amortizacija okrepitev			
SKUPAJ: AK					0,00	0,00	250,00
TIP SPREMEMBE AM				Amortizacija			
SKUPAJ: AM					0,00	0,00	36.906,28
TIP SPREMEMBE AS				Amortizacija oslabitev			
SKUPAJ: AS					0,00	0,00	-250,00
TIP SPREMEMBE IM				Inventumi manko			
SKUPAJ: IM					-2,00	-5.500,75	-500,75
TIP SPREMEMBE NA				Nabava			
SKUPAJ: NA					5,00	16.265,37	819,67
TIP SPREMEMBE NH				Sprememba nahajališča			
SKUPAJ: NH					1,00	525,00	22,00
TIP SPREMEMBE SM				Sprememba stroškovnega mesta			
SKUPAJ: SM					1,00	22,00	22,00
TIP SPREMEMBE SP				Sprememba procenta			

Nato pa preverite še tip spremembe **SV = sprememba vrednosti**. Pri tej spremembi se lahko spreminja nabavna vrednost ali popravek vrednosti, ne sme pa se spremeniti količina. Vrednost v stolpcu količina mora biti 0,00.

DNEVNIK v obdobju od 01.01.2018 d 31.12.2018

Sifra	Opis osnovnega sredstva	Tip s.	Datum	Opis	Količina	Nabavna vr.	Popravek vr.
TIP SPREMEMBE SV		Sprememba vrednosti					
SKUPAJ: SV					1,00	150.150,00	55,00
SKUPAJ					1,00	150.150,00	55,00

Na koncu preverite še inventurne manjke. Po knjiženju inventurnega manjka na kartici ne sme ostati Neodpisana vrednost. Iz kartice je potrebno izločiti celotno nabavno vrednost in celotni Popravek vrednosti, tako, da je končno stanje kartice 0. V kolikor imate primer kot na sliki, pobrišete zadnjo vrstico in ponovno vneseti inventurni manjko direktno na kartico.



Datum spremembe	Tip spremembe	Opis spremembe	Koef. revaloriz.	Am. stopnja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Količina
15.05.2018	NA	Nabava			5.000,00	0,00	
15.05.2018	SP	Sprememba AM stopnje			0,00	0,00	
15.05.2018	SP	Sprememba AM stopnje		12,500	0,00	0,00	
31.12.2018	AM	Amortizacija	0,000		12,500	0,00	364,58
31.12.2018	IM				-5.000,00	0,00	

KARTICA OSNOVNEGA SREDSTVA

Osnovno sredstvo: 0000038 Omara
 Datum pridobitve: 15.05.2018
 Številka knjigovodske listine:
 Dobavitelj:
 Amortizacijska skupina: 6 Oprema šola
 Stopnja amortizacije: 12,5
 Neodpisljivi del: 0%
 Nahajališče: 0000001 Tajništvo
 Konto: 0400 OSNOVNA SREDSTVA
 Datum izločitve: 31.12.2018

SM: 0000001 Šola
 Referent:
 SN:
 DN:

A1:
 A2:
 A3:

Datum	Sprememba / Opis spremembe	Nahajališče/Opomba	% Am	SM	Količina	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti
15.05.2018	NA nabava	0000001		0000001	1,00	5.000,00	
15.05.2018	Nabava						
15.05.2018	SP Procent AM	0000001	0,00	0000001			
15.05.2018	Sprememba AM stopnje						
15.05.2018	SP Procent AM	0000001	12,50	0000001			
15.05.2018	Sprememba AM stopnje						
31.12.2018	AM amortizacija	0000001		0000001	0,00		364,58
31.12.2018	Amortizacija						
31.12.2018	IM Inventurni manjko	0000001		0000001	1,00-	5.000,00-	
SKUPAJ:					0,00	0,00	364,58
Neodpisana vrednost						364,58-	