

PREDSTAVITEV MICROSOFT NAVISION

ZA FINANČNO – RAČUNOVODSKE UPORABNIKE

Verzija	Datum	Komentar
1.2	24.10.2006	

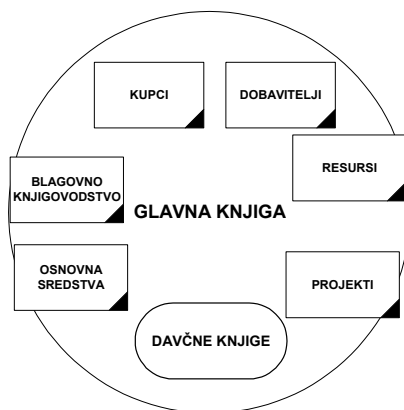
KAZALO

1	STRUKTURA PROGRAMA	4
2	GLAVNI MENU	5
3	KONTNI NAČRT	5
4	KARTICA GK	6
4.1	SPLOŠNI PODATKI	6
4.2	SPECIFIČNO ZA NAVISION	6
4.3	PODATKI ZA RAZVRŠČANJE	6
4.4	NASTAVITVE ZA KNJIŽENJE	7
4.5	PREIMENOVANJE	7
5	ZNAČILNOSTI GLAVNE KNJIGE	7
5.1	NASTAVITEV GLAVNE KNJIGE	7
5.2	NASTAVITEV KNJIŽENJA	8
5.3	DIMENZIJE PODJETJA	8
5.4	TUJE VALUTE	9
5.5	ŠIFRE JEZIKOV	9
5.6	PRINCIP ŠTEVILČENJA	9
6	KNJIŽENJE	9
6.1	SPLOŠNE KNJIŽNE SKUPINE	9
6.1.1	Knjižna skupina tržišča	9
6.1.2	Knjižna skupina proizvoda	9
6.1.3	Nastavitev splošnega knjiženja	9
6.2	NASTAVITEV PREDLOG TEMELJNIC	11
6.3	KNJIŽNE SKUPINE	11
6.3.1	Kupci in dobavitelji	11
6.3.2	Zaloge	12
7	BANČNI RAČUNI	13
7.1	ANALITIKA PROMETA V TUJI VALUTI	13
7.2	USKLAJEVANJE BANČNIH RAČUNOV	14
8	KONTNE PREGLEDNICE	14
9	PREDRAČUNAVANJE	15
10	DDV	15
10.1	KNJIŽNA SKUPINA TRŽIŠČA ZA DDV	15
10.2	KNJIŽNA SKUPINA PROIZVODA	16
10.3	NASTAVITEV KNJIŽENJA DDV	16

10.3.1 Povezava splošnih knjižnih skupin in knjižnih skupin za DDV	18
10.4 POROČANJE DDV	19
10.5 OBRAČUN IN KNJIŽENJE OBRAČUNA DDV	19
11 OSNOVNA SREDSTVA	20
12 FORMA NALOGA IN POSTOPEK KNJIŽENJA DOKUMENTOV	21
12.1 GLAVA DOKUMENTA	21
12.1.1 Zapiranje	21
12.1.2 Datumi	21
12.1.3 Knjiženje	22
12.2 VRSTICE	22
12.2.1 Artikli	22

1 STRUKTURA PROGRAMA

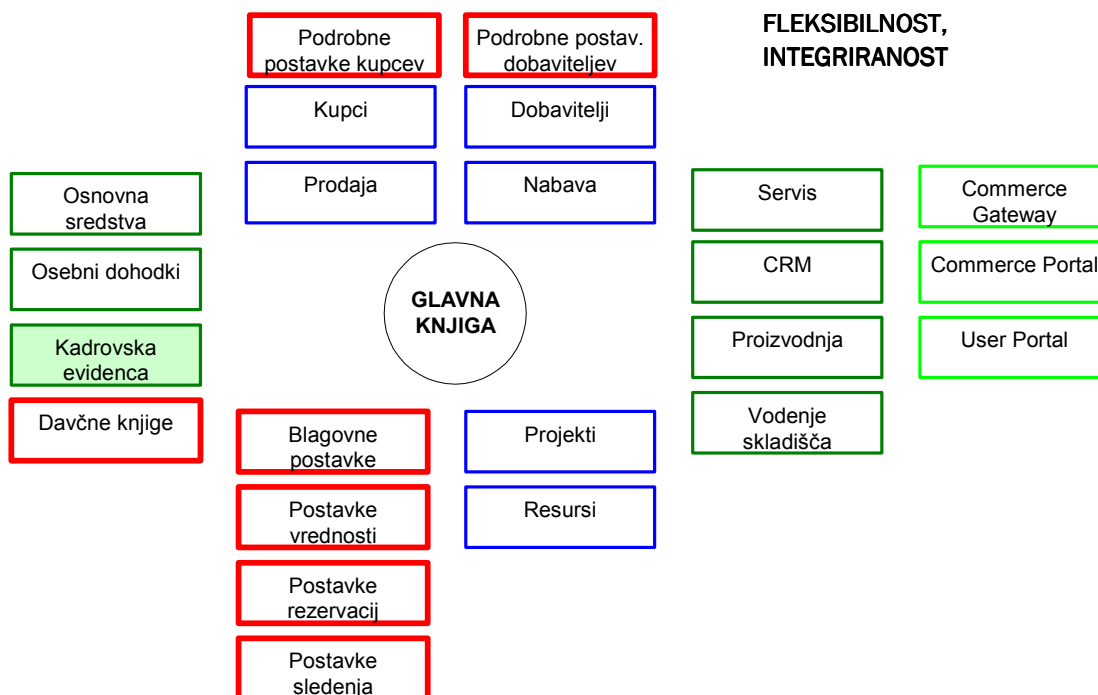
STARI PROGRAMI



NI FLEKSIBILNOSTI

Podatki za analizo so v glavni knjigi

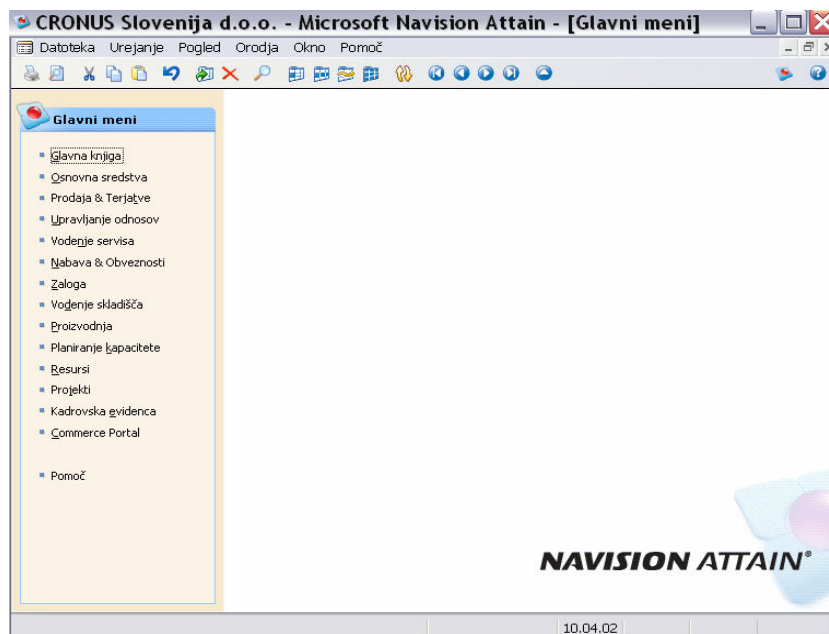
NAVISION



FLEKSIBILNOST, INTEGRIRANOST

Podatki za analizo so v pomožnih knjigovodskih (tudi v glavni knjigi, vendar brez specifičnih podatkov)

2 GLAVNI MENU



Slika 1: Glavni meni

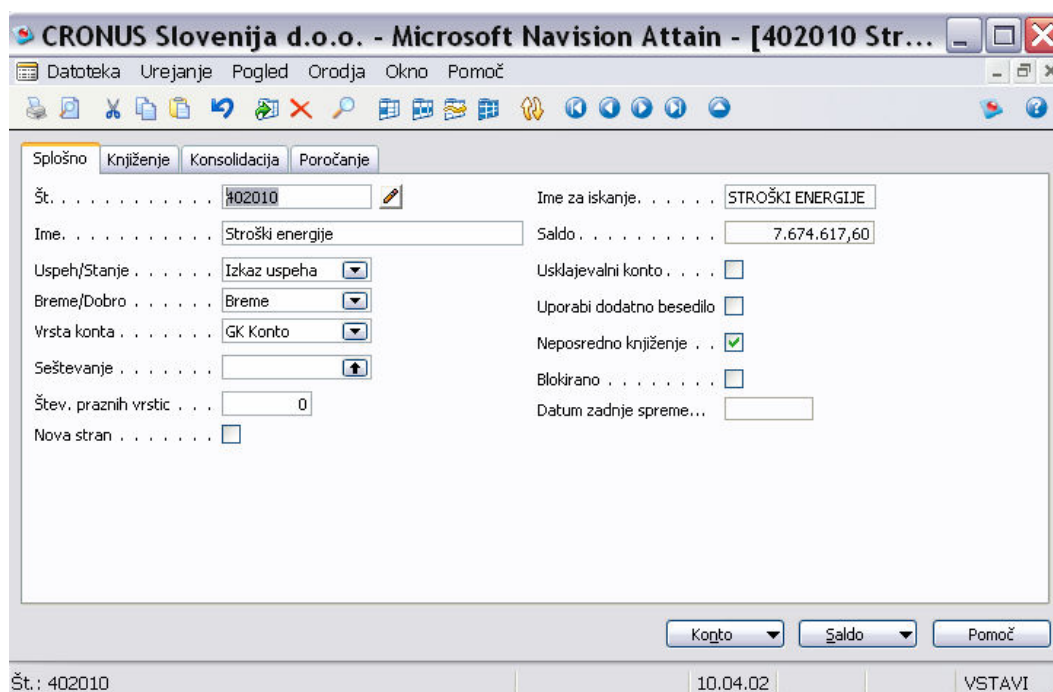
3 KONTNI NAČRT

Pregled kontov z najpomembnejšimi podatki:

Št.	Ime	Uspeh/Stanje	Vrsta konta	Seštevanje	Spl. knj. skup. sku...	Knj. skup. proi...	Promet	Znesek v breme	Znesek v dobro	Saldo
▶ 400002	Stroški materiala	Izkaz uspeha	Začetek s...							
400010	Stroški materiala	Izkaz uspeha	GK Konto							
400190	Prič. poraba sur.in mat.(preh)	Izkaz uspeha	GK Konto							
401010	Stroški pomožnega mat.	Izkaz uspeha	GK Konto							
402010	Stroški energije	Izkaz uspeha	GK Konto		B-5	B-5	7.674.617,60	7.674.617,60		7.674.617,60
402020	Gorivo	Izkaz uspeha	GK Konto		B-5	B-5	1.014.017,30	1.014.017,30		1.014.017,30
402030	Gorivo neodbitni DDV	Izkaz uspeha	GK Konto		N-5	N-5	7.000,00	7.000,00		7.000,00
406010	Pisarniški material 20%	Izkaz uspeha	GK Konto		B-5	B-5	14.058.419,70	14.058.419,70		14.058.419,70
406020	Strokovna literatura 8.5%	Izkaz uspeha	GK Konto		B-2	B-2	2.000,00	2.000,00		2.000,00
407010	Drugi stroški materiala	Izkaz uspeha	GK Konto							
408010	Uskl.str.zaradi konč.obr.zal.m	Izkaz uspeha	GK Konto							
409999	40	Izkaz uspeha	Konec seš...	400002..409...			22.756.054,60	22.756.054,60		22.756.054,60
410002	Stroški storitev	Izkaz uspeha	Začetek s...							
410010	Stroški storitev pri izdelavi	Izkaz uspeha	GK Konto				695.288,40	695.288,40		695.288,40

Slika 2: Kontni načrt

4 KARTICA GK



Slika 3: Kartica GK

4.1 Splošni podatki

- Številka
- Ime – dolžina 30 znakov
- Ime za iskanje (kratko ime) - nadomešča številko konta
- Breme/Dobro: kontrola knjiženja strani
- Uspeh/Stanje: zaključevanje kontov uspeha konec poslovnega leta.

4.2 Specifično za Navision

Neposredno knjiženje: sistemski konti morajo imeti blokirano neposredno knjiženje (usklajenost)

Usklajevalni konto – omogoča usklajevanje salde pred knjiženjem temeljnice.

4.3 Podatki za razvrščanje

- Vrsta konta
- Seštevanje
- Zamik

4.4 Nastavitve za knjiženje

- Vrsta finančne postavke
- Knjižne skupina tržišča
- Knjižna skupina proizvoda

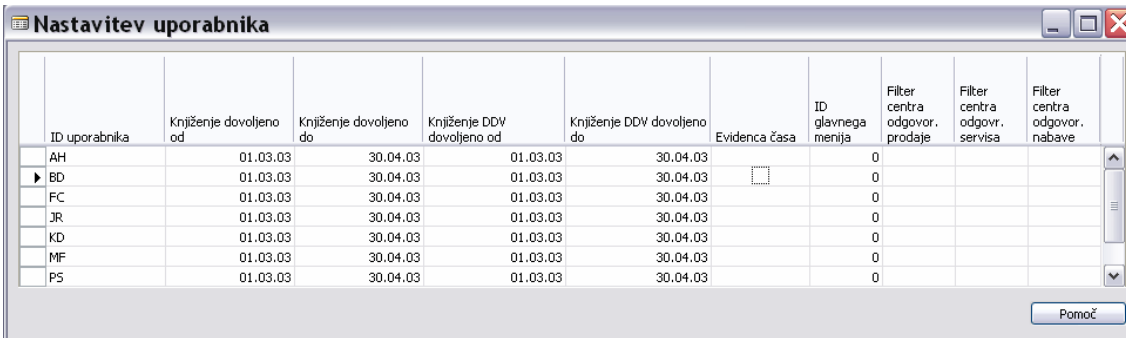
4.5 Preimenovanje

S preimenovanjem številke konta se nova številka konta pojavi na vseh mestih, kjer je bila stara. Spremenjeni podatki se spremenijo v vseh povezanih tabelah – 100% konsistentno.

5 ZNAČILNOSTI GLAVNE KNJIGE

5.1 Nastavitev Glavne knjige

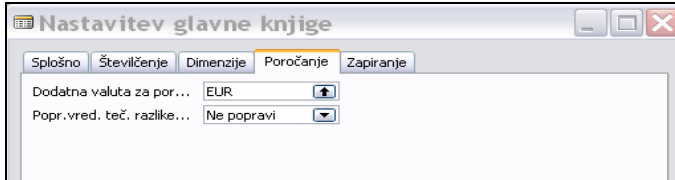
- kontrola uporabnikov – omogoča omejevanje knjiženja uporabnikov, glavni meni, ki ga posameznih uporabnik uporablja, evidenco časa.



ID uporabnika	Knjiženje dovoljeno od	Knjiženje dovoljeno do	Knjiženje DDV dovoljeno od	Knjiženje DDV dovoljeno do	Evidenca časa	ID glavnega menija	Filter centra odgovor. prodaje	Filter centra odgovor. servisa	Filter centra odgovor. nabave
AH	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			
BD	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			
FC	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			
JR	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			
KD	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			
MF	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			
PS	01.03.03	30.04.03	01.03.03	30.04.03		0			

Slika 4: Nastavitev uporabnika

- valuta za dodatno poročanje – postavke GK lahko vodimo poleg lokalne valute tudi v izbrani tuji valuti. Za vsak konto lahko nastavimo ali pri obdelavi preračuna tečajnih razlik postavke konta GKL v dodatni valuti popravi ali ne.



Slika 5: Nastavitev glavne knjige

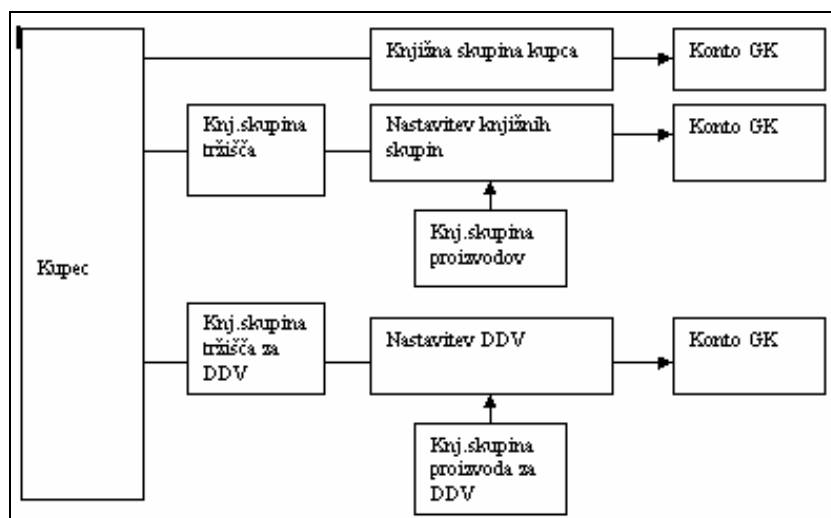
- knjiženje dimenzij – za vsako konto GK lahko na nastavimo knjiženje dimenzij



Slika 6: Privzete dimenzije

5.2 Nastavitev knjiženja

- knjižne skupine : kupca, dobavitelja, zalog, osnovnih sredstev
- knjižne skupine tržišča : knjiženje prodaje, nabave, temeljnic
- knjižne skupine tržišča za DDV: knjiženje DDV



Slika 7: Nastavitve knjiženja

5.3 Dimenzije podjetja

- Dve globalni dimenziji v postavkah glavne knjige
- Šifra projekta (ni poročil)
- Več dimenzij
- Analitični vpogledi dimenzij

5.4 Tuje valute

Vsa knjiženja za tuje partnerje in devizne bančne račune se vnašajo v tuji valuti in se avtomatsko preračunajo v lokalno valuto.

5.5 Šifre jezikov

Omogoča večjezičnost – različni uporabniki lahko delajo v lokalnem ali enem tujih jezikov.

5.6 Princip številčenja

- številčne serije za različne tipe dokumentov, kartic in temeljnic

6 KNJIŽENJE

Knjiženje v Navision se izvaja preko prednastavitev knjiženj (preko knjižnih skupin). Kot celota knjižne skupine določajo:

- konte glavne knjige za knjiženje poslovnih dogodkov, ki se knjižijo preko pomožnih knjigovodstev (poslovni dogodki za kupce, dobavitelje, bančni račune, zaloge,...) in
- način obračuna DDV ter konte glavne knjige kamor se DDV knjiži.

6.1 Splošne knjižne skupine

Preko splošnih knjižnih skupin se nastavljajo konti obračunov (obračun nabave, obračun prihodkov iz prodaje, obračun stroškov prodanega blaga,...).

6.1.1 Knjižna skupina tržišča

Knjižna skupina tržišča se veže na glavo nekega dokumenta (nabavni / prodajni nalog / račun). Običajno se knjižna skupina tržišča veže na kupce in dobavitelje, pri knjiženju temeljnic pa se kot knjižna skupina tržišča opredeli tudi inventurni primanjkljaj, lastna raba, delovni nalog ipd.

6.1.2 Knjižna skupina proizvoda

Knjižna skupina proizvoda se veže na tisto, kar je specificirano v vrsticah dokumenta: artikel. GK konto, strošek artikla,...

6.1.3 Nastavitev splošnega knjiženja

Določena nastavitev se vedno dela za par:

- knjižna skupina proizvoda in
- knjižna skupina tržišča.

Spl. knjižna skupina tržišča	Spl. knjižna skupina proizvoda	Konto prodaje	Prodaja - konto dobropisa	Prodaja-kto vrstičnega popusta	Konto nabave	Nabava - konto dobropisa	Nabava - konto vrstič. popusta	Nabava - konto popusta računa	Konto porabe	Konto za neposredni strošek	Konto popravka zaloge
DDV_D_TUJI	DDV_M_ZN										
DDV_D_TUJI	DDV_N				400110	400110	400110	400110		600110	600110
DDV_D_TUJI	DDV_ZN				400110	400110	400110	400110		600110	600110
DDV_D_TUJI	POPRAVKI				400110	400110	400110	400110		600110	600110
DDV_DOM	DDV_B_N				400010	400010	400010			600010	
DDV_DOM	DDV_E_N										
DDV_DOM	DDV_N				400010	400010	400010			600010	
DDV_E	DDV_N										
DDV_K_DA	DDV_0										
DDV_K_DA	DDV_A_N										
DDV_K_DA	DDV_A_ZN										
DDV_K_DA	DDV_B_ZN										
DDV_K_DA	DDV_B_N										
DDV_K_DA	DDV_M_ZN										
DDV_K_DA	DDV_N	760010	760010						700010		700010
DDV_K_DA	DDV_RAB_N										
DDV_K_DA	DDV_RAB_ZN										
DDV_K_DA	DDV_S										
DDV_K_DA	DDV_S_TUJ										
DDV_K_DA	DDV_ZN	760010	760010						700010		700010
DDV_K_EUDA	DDV_N	761010	761010						700110		700110
DDV_K_KP	BREZ										
DDV_K_KP	DDV_0										

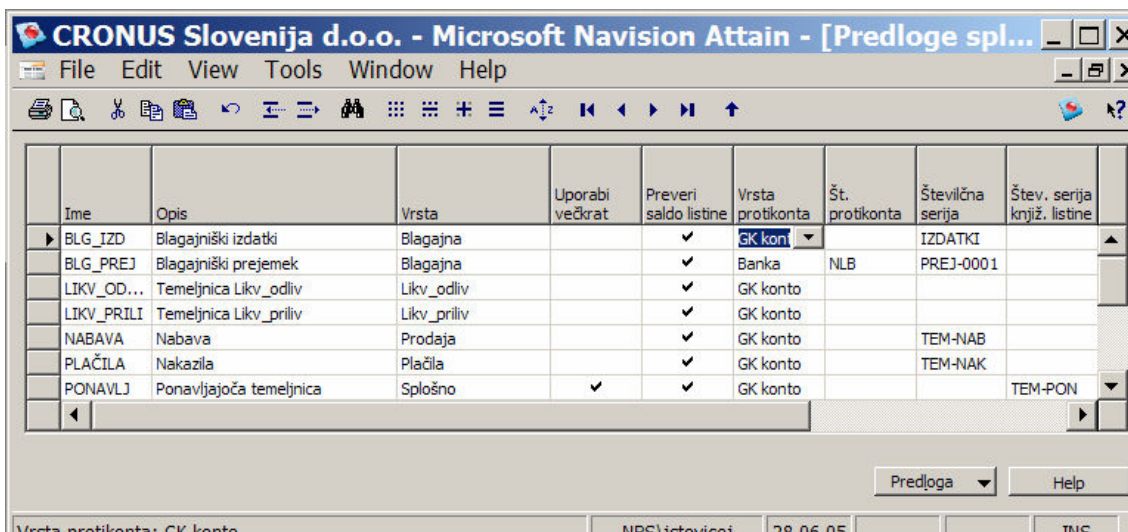
Slika 8: Nastavitev splošnega knjiženja

Najpomembnejši konti, ki se nastavljajo na nastavitvah splošnega knjiženja so:

- Konto prodaje: tu navedete konto GK, kamor se bo knjižil prihodek;
- ločeno se opredelita Konto prodajnega dobropisa in konto vrstičnega popusta;
- Konto nabave: gre za konto ki je proti-postavka kontu stroška nabave;
- ločeno se opredelita Konto nabavnega dobropisa, konto vrstičnega popusta in konto popusta računa v nabavi;
- Konto za neposredni strošek je obračunski konto v nabavi (v dobro) in je proti-konto za konto zaloge. V primeru proizvodnje se preko tega konta knjižijo strojne ure;
- Konto za posredni strošek: preko tega konta se knjižijo posredni stroški nabave (specificirani so na kartici artikla) in posredni stroški kapacitet (specificirani so kot posredni strošek na kartici kapacitete);
- poseben status ima konto popravka zaloge: v primeru, ko se knjiži oddaje in prejeme blaga preko temeljnic je ta konto proti-postavka za knjiženje.

Za dodatni opis namena posameznih stolpcev (obračunskih kontov) vas prosimo, da pogledate tudi help (F1). Naj omenimo tudi, da morajo biti vse kombinacije knjižnih skupin navedene v Nastavitvi splošnega knjiženja: tudi v primeru, ko ta kombinacija ne bo povzročila knjiženja po obračunskih kontih.

6.2 Nastavitev predlog temeljnic



Slika 9: Predloge splošne temeljnice

Temeljnice se standardno uporabljajo za knjiženje tistih poslovnih dogodkov, ki se ne knjižijo preko računa oz. naloga. Vse temeljnice v osnovi delajo isto: z njimi se knjižijo poslovni dogodki v knjigovodske evidence. Razlika med posameznimi predlogami je v namenu knjiženja: temeljnica za knjiženje osnovnih sredstev ima prikazana drugačna polja od temeljnice za knjiženje bančnih plačil oz. temeljnice za knjiženje plač v glavno knjigo.

Od nastavitvev naj omenimo samo polja:

- uporabi večkrat pomeni, da bo imela temeljnica dodatne funkcionalnosti ponavljajočih temeljnic: ni nam potrebno vedno znova opredeliti kontov na katere se bo knjižil poslovni dogodek, saj nam ti podatki ostanejo zapisani v temeljnici po knjiženju;
- vrsta proti-konta in št. proti-konta: v primeru, da smo navedli št. proti-konta nam bo sistem avtomatično predlagal navedeni proti-konto. S tem, bo vsaka vrstica temeljnice uravnovešena. Posledica: temeljnico bomo lahko knjižili v eni vrstici in ko bomo vnesli novo vrstico bo sistem predlagal tudi naslednjo številko dokumenta. Opomba: v vsaki vrstici temeljnice mora biti konto ali proti-konto specificiran kot GK konto ali kot Bančni račun: kupca in dobavitelja v isti vrstici temeljnice ne moremo zapreti.
- preveri saldo listine pomeni, da mora biti po tej temeljnici za vsako vrsto listine saldo 0. V primeru, da imamo vključeno to kontrolo nas sistem ne bo pustil knjižiti temeljnicah plačil, kjer sta specificirana avansa in plačilo po isti številki dokumenta. Težava se reši tako, da se kontrolo izklopi oz. se zapira vsako vrstico posebej.
- Številčna serija: številke dokumentov po temeljnici se lahko tudi avtomatično številčijo.

6.3 Knjižne skupine

6.3.1 Kupci in dobavitelji

Preko knjižnih skupin se po posameznih moduli nastavljajo konti stanja. V nabavi in prodaji so to konti terjatev (terjatve / obveznosti iz rednega poslovanja, iz avansov, iz obračuna zamudnih obresti) in konti zapiranja (konti zaokrožanja, plačilnih toleranc, medvalutnega zapiranja,...).

Knjižne skupine kupcev / dobaviteljev se specificirajo za posamezno salda-kontno kartico: posameznemu kupcu / dobavitelju se določi knjižna skupina kupca / dobavitelja.

6.3.1.1 Vrste posla

Nps dodelava 'vrste posla' omogoča, da se postavke, ki se salda-kontno knjižijo na enega partnerja, v glavni knjigi knjižijo na različne konte. Primer so npr. dobljeni krediti od partnerja, ki je sicer naš dobavitelj. Na dobavitelju se navede knjižna skupina dobavitelja. Nabave se nato standardno knjižijo na konto obveznosti, ki je za specificiran v nastavitvi knjižnih skupin dobaviteljev, prejet kredit pa se knjiži na konto, ki je specificiran za vrsto posla.

Šifra	Ime	DOMAČI	TUJI
1VPD1	Vrsta posla dobavljača 1		
1VPD2	Vrsta posla dobavljača 2		
1VPD3	Vrsta posla dobavljača 3		
KREDITI	kratkoročni krediti	272010	
KREDITI	prejeti krediti	973010	
MENICE	izdane menice	970010	

Slika 10: Vrste posla

Vrsta posla se nato opredeli ob knjiženju dokumenta (v glavi nabavnega / prodajnega računa / naloga) ali na temeljnici. Ob plačilu obveznosti / terjatev, za katere je bila navedena vrsta posla je zahteva je, da je potrebno isto vrsto posla opredeliti tudi na temeljnici plačil, kar zagotavlja usklajenost saldakontov in glavne knjige.

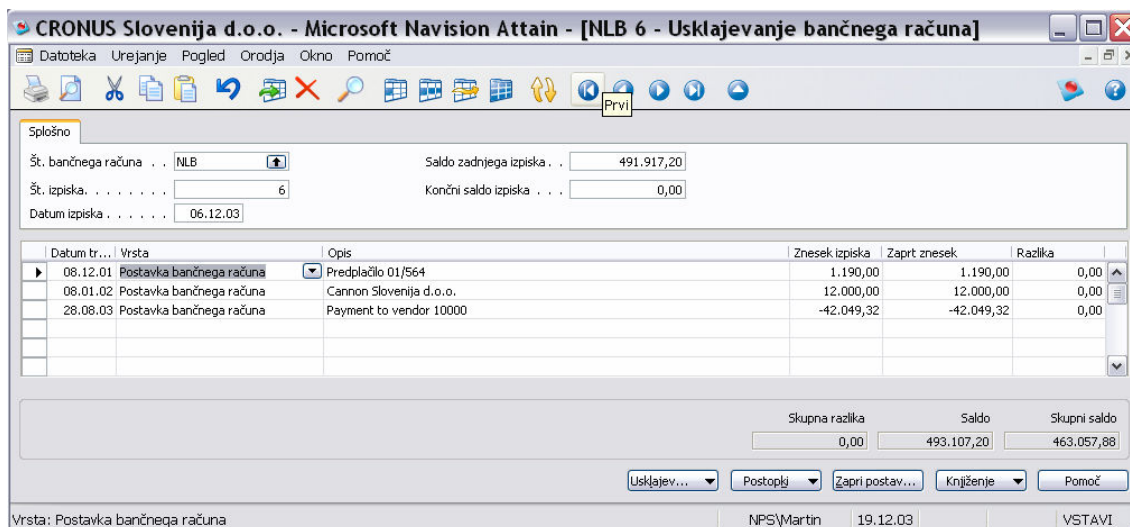
6.3.2 Zaloge

Posebnost so knjižne skupine zalog, ki se dodatno vežejo na lokacijo: na logična skladišča.

Pri nastavitvi knjiženja zaloge naj izdvojimo:

- **'Konto zaloge':** na ta konto se knjiži zaloga (stanje);
- **'Konto PVT':** na ta prehodni konto se knjiži poraba. Poraba na tem kontu čaka, da bodi vsi vhodi po DN fakturirani. Ob regulacijah se, po zaključku DN, vrednost prenese na ustrezni konto zaloge (določen je s knjižno skupino zaloge, ki smo jo proizvedli z DN);
- **'Konto porabe':** preko konta porabe se knjiži poraba materiala;
- **'Konto obračuna porabe':** običajno je to konto razreda 49. Preko tega konta obračunana poraba vsebinsko knjiži na konto PVT;
- **'Konto zaloge prehodni':** v kolikor bi želeli (na ločen konto) knjižiti pričakovane (statistične) stroške nabave za nefakturirane in prevzete zaloge bi:
 - kot konto zaloge specificirali prej omenjeni 'Konto zaloge prehodni',
 - na nastavitvah splošnega knjiženja pa 'Kto. vnaprej vkalk. zaloge (preh)': konto za nefakturirane nabave.

7.2 Usklajevanje bančnih računov



Slika 13: Usklajevanje bančnega računa

8 KONTNE PREGLEDNICE

Za poročanje in analizo:

- Bilance stanja (BU)
- Bilance uspeha (BS)
- Usklajenosti glavne knjige z pomožnimi knjigovodstvi (kupci, dobavitelji, zalogami, DDV)
- Stroškov – značilnost poslovanja podjetja

vrste	Opis	Način seštevanja	Seštevanje	P.. Nova stran
▶	TEST KONTNE PREGLEDNICE	GK konto		Da
		GK konto		Da
	Kratkoročna sredstva	GK konto		Da
101	Zaloga	Vsota kontov	599999	Da
102	Terjatve	Vsota kontov	169999	Da
103	Vrednostni papirji	Vsota kontov	199999	Da
104	Denarna sredstva	Vsota kontov	119999	Da
105	Kratkoročna sredstva skupaj	Formula	101..104	Da
		GK konto		Da
	Kratkoročne obveznosti	GK konto		Da
111	Posojila	GK konto	272010	Da
112	Obveznosti do dobav.	Vsota kontov	229999	Da
113	DDV	Vsota kontov	260999	Da
114	Obveznosti do zaposlenih	Vsota kontov	259999	Da
115	Ostale obveznosti	Vsota kontov	269999	Da
116	Kratkoročne obveznosti, Skupaj	Formula	111..115	Da
		GK konto		Da
	Kratkoročna sredstva minus kratkoročne...	Formula	105 116	Da

Slika 14: Kontna preglednica

Omogoča analizo prometa po obdobjih in primerjave z načrti.

9 PREDRAČUNAVANJE

V kontnem načrtu lahko planiramo po:

- obdobjih,
- dimenzijah.

Predračun lahko izvozimo v excel kjer ga lahko popravimo ali dopolnimo in tako popravljenega uvozimo nazaj v program.

Šifra	Ime	Znesek predračuna	januar	februar
112010	Devize na računih			
113010	Devizni depoziti na odpoklic	91.148.835,97	91.148.835,97	
114010	Dener. sred. na posebnih račun			
114111	Blagjna tolarska			
119999	11	91.148.835,97	91.148.835,97	
120002	Terjatve do kupcev			
120010	Kupci, doma	-33.207.347,89	-33.207.347,89	
120011	VPK1			

Slika 15: Predračun

10 DDV

Knjiženje DDV je ločeno – pomožno knjigovodstvo. Knjiženje in obračun DDV v Navision se izvaja preko knjižnih skupin za DDV.

10.1 Knjižna skupina tržišča za DDV

Knjižna skupina tržišča za DDV se veže na glavo nekega dokumenta (nabavni / prodajni nalog / račun). Običajno je to kupec ali dobavitelj, pri knjiženju temeljnic pa se kot knjižna skupina tržišča za DDV opredeli tudi inventurni

primanjkljaj, lastna raba, delovni nalog ipd. Glede na zakonska določila se knjižne skupine tržišč za DDV običajno vzpostavijo kot:

- fizične osebe,
- domače dobavitelje / kupce,
- tuje dobavitelje / kupce,
- dobavitelje / kupce iz EU,
- ostalo (lastna raba, neposlovni namen,...).

10.2 Knjižna skupina proizvoda

Knjižna skupina proizvoda za DDV se veže na tisto, kar je specificirano v vrsticah dokumenta: artikel. GK konto, strošek artikla. Glede na zakonska določila (potrebe poročanja) se knjižne skupine proizvodov za DDV običajno vzpostavijo kot:

- DDV 20,
- DDV8,5,
- evidenčni 20,
- evidenčni 8,5,
- nepremičnine,
- osnovna sredstva,
- oproščeno,
- ni v sistemu DDV.

10.3 Nastavitev knjiženja DDV

Določena nastavitev se vedno dela za par:

- knjižna skupina proizvoda za DDV in
- knjižna skupina tržišča za DDV.

ISKRATELING - Microsoft Navision Attain - [Nastavitev knjiženja za DDV]

File Edit View Tools Window Help

Knj. skup. tržišča za DDV	Knj. skup. proizvoda za DDV	Identifik... DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Velja do datuma
DDV_D_TUJI	DDV_OS_E19	99	0	Redni DDV	19					
DDV_D_TUJI	DDV_OS_E20	99	0	Redni DDV	20		160311			
DDV_D_TUJI	DDV19	99	0	Redni DDV	0					
DDV_D_TUJI	DDV20	99	0	Redni DDV	0		160010		160010	
DDV_D_TUJI	DDV8	99	0	Redni DDV	0					
DDV_D_TUJI	DDV8,5	99	0	Redni DDV	0		160020			
DDV_DA	DDV_B20	12	20	Redni DDV	0		160011			
DDV_DA	DDV_E20	10	0	Redni DDV	20		160411			
DDV_K_DA	DDV_0	8	0	Redni DDV	0	260010				
DDV_K_DA	DDV_A19	114	19	Redni DDV	0					
DDV_K_DA	DDV_A20	114	100	Samo DDV	20	260111		260111		
DDV_K_DA	DDV_A8	112	100	Samo DDV	8					
DDV_K_DA	DDV_B19	14	19	Redni DDV	0					
DDV_K_DA	DDV_B20	14	20	Redni DDV	0	260031		260111		
DDV_K_DA	DDV_B8	12	8	Redni DDV	0					
DDV_K_DA	DDV_B8,5	12	8,5	Redni DDV	0					
DDV_K_DA	DDV_S_TUJ	10	0	Redni DDV	0	260030				
DDV_K_DA	DDV19	14	19	Redni DDV	0					
DDV_K_DA	DDV20	14	20	Redni DDV	0	260011		260111		
DDV_K_DA	DDV8	12	8	Redni DDV	0					
DDV_K_DA	DDV8,5	12	8,5	Redni DDV	0					
DDV_K_EUDA	DDV20	37	0	Redni DDV	0	260030				
DDV_K_EUTR	DDV_S_TUJ	10	0	Redni DDV	0	260030				
DDV_K_KP	BREZ	99	0	Redni DDV	0					
DDV_K_KP	DDV_0	8	0	Redni DDV	0					
DDV_K_KP	DDV_B19	18	0	Redni DDV	0					
DDV_K_KP	DDV_B20	18	20	Redni DDV	0	260031				

Knj. skup. tržišča: DDV_D_TUJI Knj. skup. proizvoda: DDV_OS_E19 Ime konta: _____

Nastavitev Kopiraj... Help

Prodaja - konto DDV za avans: NPS 08.07.05 INS

Slika 16: Nastavitev knjiženja DDV

Pomembnejša polja so:

- identifikator DDV programu pomeni način izpisa knjižene postavke (v katere stolpce in v katero knjigo se izpiše osnova in znesek DDV (natančen pomen posameznih identifikatorjev je naveden v ločenih navodilih);
- DDV %: podatek v polju pomeni, koliko % od zneska, ki je vpisan v vrstici nabavnega / prodajnega naloga (polje: 'Znesek vrstice brez DDV') bo obračunano kot DDV.
- DDV % (retrogradni): polje se uporablja v povezavi z vrsto izračuna DDV:
 - z 'Redni DDV' se nazaj izračuna znesek DDV (npr. za evidenčne nabave),
 - s 'Samo DDV' se nazaj izračuna osnova DDV (npr. pri plačilu DDV, ki nam ga zaračuna carina);
- vrsta izračuna DDV:
 - Redni DDV: ta način se uporablja za obračun rednih transakcij:
 - v povezavi s stolpcem DDV % se preko tega načina računa in knjiži DDV od obdavčljivih nabav in prodaj;
 - v povezavi s stolpcem DDV % (retrogradni) se ta način uporablja za knjiženje evidenčnega DDV (celotni znesek nabave je strošek, DDV v nabavi pa se obračuna nazaj);
 - Samo DDV: način se uporablja predvsem za knjiženje:

- carine (skupaj z DDV % (retrogradni)), ko moramo državi plačati samo DDV, ki nam ga obračuna carina;
- avansov v prodaji skupaj z DDV % (retrogradni): v avansnem računu se specificira samo DDV, osnova se nato izračuna za namene poročanja. **Opomba:** v nabavi se avansni račun knjiži kot običajni prejeti račun (vnese se znesek brez DDV, nato se na osnovi Redni DDV in % DDV izračuna še znesek DDV). Edina razlika je, da se knjiži osnova neposredno na GK konto: terjatve iz naslova avansov.
- za razne popravke davčne osnove in zneska DDV;
- Reverzni DDV se uporablja za pridobitve iz EU in nabave storitev tujih partnerjev, kjer se uporablja samoobdavčitev (obračun izhodnega in vhodnega DDV). V tem primeru moramo obvezno specificirati še konto v stolpec 'Konto za reverzni DDV';
- Prodajni davek: gre za ameriški prodajni davek in se ne uporablja v Sloveniji.
- Prodaja / nabava - konto za DDV (specificira se konto DDV za prodajo / nabavo). **Opomba:** izračun je vezan na vrsto splošnega knjiženja. V primeru, da uporabljamo nabavni / prodajni nalog / račun se vrsta splošnega knjiženja vzpostavi avtomatično. V primeru, da želimo DDV knjižiti preko temeljnice se vrsta splošnega knjiženja lahko navede tudi na GK konto (jeziček knjiženje) ali neposredno na temeljnici;
- Prodaja – konto DDV za avans: konto, ki je naveden v tem stolpcu se uporablja za avansne račune pri **specifikaciji avansnega računa**, npr. pri kombinaciji DDV_K_DA in DDV_B20 se izbere GK konto 260111. Naveden konto 260111 se nato privzame v vrstico avansnega računa v prodaji v postopku 'preračunaj avans'. Za potrebe knjiženja avansnega računa morajo biti na kontu 260111 nastavitve (splošna knjižna skupina proizvoda in knjižna skupina proizvoda za DDV) na osnovi katerih se bo na **avansnem računu** pravilno izračunal DDV (npr. iz knjižne skupine proizvoda za DDV: DDV_A20, ki je nastavljena na kontu 260111 in izbrane knjižne skupine tržišča za DDV: DDV_K_DA (prevzeto iz kupca, ki je specificiran v glavi avansnega računa) se izbere:
 - DDV %: 100
 - Vrsta izračuna DDV: Samo DDV
 - DDV % (retrogradni): 20.
- Konto za reverzni DDV: uporablja se skupaj z načinom izračuna DDV (Reverzni DDV);
- Velja od / do datuma: v kolikor se v ta polja navede datume se s tem omeji uporabo določene kombinacije na določeno obdobje.

10.3.1 Povezava splošnih knjižnih skupin in knjižnih skupin za DDV

Na knjižno skupino proizvoda oz. knjižno skupino tržišča se da standardno vezati tudi ustrezno knjižno skupino tržišča za DDV oz. knjižno skupino proizvoda za DDV. Logika povezave je v tem, da se npr. prihodek od prodaje tujim kupcem knjiži na drugo konto kot prihodek od prodaje domačim kupcem; enako se tudi DDV v obeh primerih drugače računa.

Smer povezave je sledeča:

- za več knjižnih skupin tržišča možno specificirati eno privzeto knjižno skupino tržišča za DDV in
- za več knjižnih skupin proizvoda možno specificirati eno privzeto knjižno skupino proizvoda za DDV.

Tak način povezave je smiseln, saj se npr. DDV računa enako za vse dobave na domačem trgu z 20 % DDV, za potrebe obračuna pa želimo, da se nabavna vrednost za artikle knjiži na drugo konto kot 'nabavna vrednost' odvisnih stroškov (uporaba kontov 600010 in 600110).

10.4 Poročanje DDV

DDV O obrazec se poroča na osnovi seštevanja knjižnih skupin za DDV. Na drugi strani se knjige DDV izpisujejo na osnovi identifikatorja, ki je specifikiran na nastavitvi knjiženja za DDV. Poročanje na obrazcu DDV-O na spodnji sliki je narejeno na osnovi uporabniško nastavitve kontne preglednice. modul glavna knjiga, obdelave, DDV, Izrazi DDV.

Št. vrste	Opis	Vrsta	Se...	Knj. skup.	Vrsta zneska	Seštevanje vrst	I..z	Natisni	N..z
1000	I. Vrednosti so brez DDV	G..					P..	✓	P..
1101	Kupci - avansi 20%	D..	Prodaja	K-DA	A-S	Retro. ...	P..	✓	P..
1102	Kupci - avansi 8,5%	D..	Prodaja	K-DA	A-Z	Retro. ...	P..	✓	P..
1103	Kupci - blago in storitve 20%	D..	Prodaja	K-DA	B-S	Osnova	P..	✓	P..
1104	Kupci - blago in storitve 8,5%	D..	Prodaja	K-DA	B-Z	Osnova	P..	✓	P..
1105	Kupci - končni potrošniki 20%	D..	Prodaja	K-KP	B-S	Osnova	P..	✓	P..
1106	Kupci - končni potrošniki 8,5%	D..	Prodaja	K-KP	B-Z	Osnova	P..	✓	P..
1190	11. Obdavčen promet	S..				1101..1150	P..	✓	P..
1201	Izvoz - blago 20%	D..	Prodaja	K-TUJI	B-S	Osnova	P..	✓	P..
1202	Izvoz - blago 8,5%	D..	Prodaja	K-TUJI	B-Z	Osnova	P..	✓	P..
1290	12. Izvoz blaga	S..				1201..1250	P..	✓	P..
1301	Kupci tuji	D..	Prodaja	K-TUJI	D-OPR	Osnova	P..	✓	P..
1302	Kupci domači	D..	Prodaja	K-DA	D-OPR	Osnova	P..	✓	P..
1390	13. Drug promet s pravico do ...	S..				1301..1350	P..	✓	P..
1401	Kupci tuji	D..	Prodaja	K-TUJI	D-0	Osnova	P..	✓	P..
1402	Kupci domači	D..	Prodaja	K-DA	D-0	Osnova	P..	✓	P..
1403	Kupci KP	D..	Prodaja	K-KP	D-0	Osnova	P..	✓	P..

Slika 17: Izkaz DDV

10.5 Obračun in knjiženje obračuna DDV

Obračun in knjiženje DDV se izvaja v modulu glavna knjiga, obdelave, DDV, Obračun in knjiženje DDV. Obračun 'zapre' posamezne postavke DDV ter po glavni knjigi preknjiži terjatve / obveznosti za DDV na specifikiran obračunski konto za DDV (npr. terjatve za DDV v obdobju). Glede na obdelavo (spodnja slika) se obdelava vedno dela ločeno za kupce in dobavitelje: na jezičku Nastavitev knjiženja DDV se specifikira knjižna skupina za DDV najprej D* in nato še K*.

Slika 18: Obračun in knjiženje obračuna DDV

11 OSNOVNA SREDSTVA

Knjižne skupine osnovnih sredstev omogočajo knjiženje osnovnih sredstev po pred-nastavitvah.

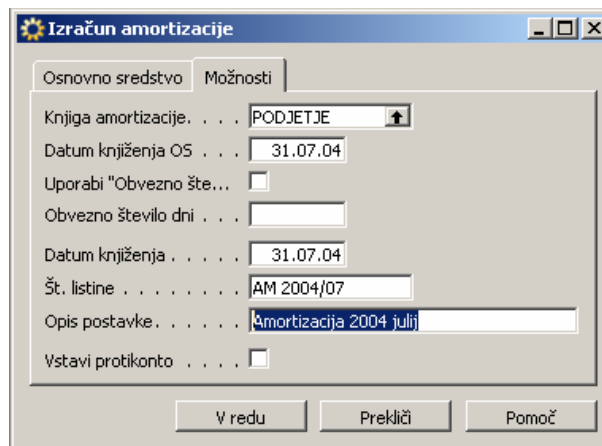
- Knjige amortizacije: Več knjig amortizacije za eno OS (različne zahteve: davčne, bilančne, tuji lastniki);



Šifra	Konto stroška nabave	Konto obračunane amortizacije	Kto str. nabave za izločanje	Kto obrač. amort. ob izločanju	Konto dobička ob izloč. OS	Konto izgube ob izloč. OS	Konto stroška vzdrževanja	Konto za stroške amortizacije
▶ AVTO	047010	050010	753010	050010	791020	753010	412030	430010
OPREMA	047020	050020	791020	050020	791020	753010	412090	430010
TELEFON	047020	050020	791020	050020	791020	753010	412090	430010

Slika 19: Knjižne skupine OS

- Amortizacija se izvaja na osnovi obdelave;



Izračun amortizacije

Osnovno sredstvo Možnosti

Knjiga amortizacije.

Datum knjiženja OS

Uporabi "Obvezno šte...

Obvezno število dni

Datum knjiženja

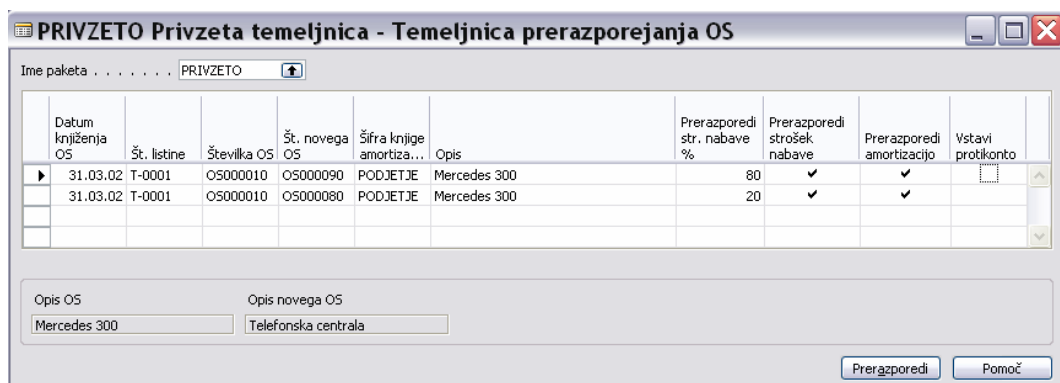
Št. listine

Opis postavke

Vstavi protikonto

Slika 20: Izračun amortizacije

- Združevanje in razbijanje osnovnih sredstev



PRIVZETO Privzeta temeljnica - Temeljnica prerazporejanja OS

Ime paketa

Datum knjiženja OS	Št. listine	Številka OS	Št. novega OS	Šifra knjige amortiza...	Opis	Prerazporedi str. nabave %	Prerazporedi strošek nabave	Prerazporedi amortizacijo	Vstavi protikonto
▶ 31.03.02	T-0001	O5000010	O5000090	PODJETJE	Mercedes 300	80	✓	✓	
31.03.02	T-0001	O5000010	O5000080	PODJETJE	Mercedes 300	20	✓	✓	

Opis OS Opis novega OS

Slika 21: Temeljnica prerazporejanja OS

- Integriranost: Uporabnik določa integriranost osnovnih sredstev in glavne knjige. Modul je pripravljen po svetovnem konceptu



Slika 22: Integracija

12 FORMA NALOGA IN POSTOPEK KNJIŽENJA DOKUMENTOV

12.1 Glava dokumenta

Polja, ki so specificirana v glavi dokumenta veljajo za cel nalog. Tako se npr. šifra SM in SN, šifra lokacije ter splošna knjižna skupina tržišča prenašajo na vrstice. Odvisno od funkcionalnosti posameznega polja je nato možno v vrsticah vsebino spremeniti: npr. ko knjižimo prodajni račun, ki se veže na več stroškovnih mest.

12.1.1 Zapiranje

Na glavo dokumenta se vežejo postavke kupca in dobavitelja. Tako lahko na ne-knjiženem dokumentu navedemo tudi zapiranje postavk kupca / dobavitelj, ki se bo izvedlo ob knjiženju:

- Šifra načina plačila: tu lahko določimo zapiranje postavk kupca / dobavitelja preko GK konta ali preko bančnega računa (v primeru, ko pri načinu plačila specificiramo št. proti-konta). Funkcionalnost je primerna za knjiženje npr. računov, ki so bili že plačani preko blagajne ali preko plačilnih kartic;
- Zapira številko listine: navedemo s katero knjiženo postavko bomo salda-kontno zaprli listino, ki jo knjižimo. Funkcionalnost je primerna npr. pri knjiženju dobropisov, kjer z dokumentom, ki ga pripravljamo, zapiramo že knjiženo listino.

12.1.2 Datumi

Od podatkov v glavi nabavnega / prodajnega naloga / računa izdvojimo še datume:

- datum knjiženja: opredeljuje obračunsko obdobje za poslovni dogodek, ki ga knjižimo; **Opomba:** na osnovi istega vnosnega dokumenta (nabavni / prodajni nalog / račun) lahko knjižimo različne poslovne dogodke:
 - dobavnico / prevzemnico oz. več dobavnic / prevzemnic pri delnih prevzemih;
 - račun oz. več računov pri delnem fakturiranju;

- datum DDV: ta datum se upošteva pri vseh izpisih in obračunih za DDV. Določa v katero obračunsko obdobje za DDV se bo knjižil poslovni dogodek, ki ga knjižimo;
- datum prejema listine: datum je pomemben kot kontrola pri priznavanju vhodnega DDV;
- datum listine: datum listine za poslovni dogodek, ki ga knjižimo. V primeru tujih partnerjev se znesek v SIT preračuna po datumu listine. Datum opredeljuje tudi V prodaji se od datuma listine računa tudi datum zapadlosti.
- datum naloga: datum, ko smo ustvarili nalog (datum, ko smo dobavitelju poslali nabavno naročilo oz. kupcu prodajno naročilo); ta datum se s knjiženjem različnih poslovnih dogodkov ne spreminja, saj se veže na nalog in ne na konkretni poslovni dogodek;

12.1.3 Knjiženje

Pred knjiženjem določenega dokumenta priporočamo standardno uporabo gumba 'F9' oziroma statistika. Po posameznih jezičkih so zbrani podatki, ki so zelo dobra kontrola pravilnosti vnosa fakture, ki jo bomo knjižili.

12.2 Vrstice

V nabavni nalog / račun se nabavna cena enote vpisuje v polje: 'Neposredni strošek enote brez DDV'. Skupaj s poljem 'Vrstični popust %' in specificirano količino dobimo znesek nabave (strošek) za podjetje v polju 'Znesek vrstice brez DDV'.

V prodajnem nalogu / računu se prodajna cena vpisuje v polje: 'Cena enote Brez DDV'. Skupaj s poljem 'Vrstični popust %' in specificirano količino dobimo znesek prodaje (prihodek) za podjetje v polju 'Znesek vrstice brez DDV'.

12.2.1 Artikli

Za razliko od postavk kupcev / dobaviteljev se artikli zapirajo po metodi, ki je specificirana na kartici artikla (metoda vrednotenja): FIFO. Pri običajnem poslovanju je tak način zaželen, v primeru popravkov pa moramo ročno izbrati zapiranje postavk artiklov, saj se ne glede na to, da je bil v glavi dokumenta izbran način zapiranja (npr. preko kopiranja listine dobropis), artikli zapirajo po FIFO metodi.

12.2.1.1 Nabava

V nabavi je najpogostejša napaka pri vrednotenju zalog naslednja:

1. nabava 100 kom a 20 SIT;
2. nabava 20 kom a 101 SIT (napaka);
3. dobropis 20 kom a 101 SIT (popravek);

Napako bomo popravili z dobropisom. Pozor: Navision pozna samo pozitivne in negativne količine. Tako dobropis v nabavi jemlje kot 'prodajo' in se artikli standardno zapirajo po FIFO metodi. Pravilen postopek je tako, da se v nabavnem dobropisu posebej specificira št. postavke artikla za zapiranje v polju 'Zapira postavko artikla'. Rezultat knjiženja je

3. dobropis 20 kom a 101 SIT

V nasprotnem primeru, ko smo npr. samo vnesli znesek 101 v polje 'Neposredni strošek enote' bodo regulacije postavke vrednosti doknjižile tako, da bo v končni fazi strošek enote na dobropisu 20 SIT: v skladu s FIFO metodo. Rezultat tega napačnega knjiženja je:

3. dobropis 20 kom a 20 SIT

12.2.1.2 Prodaja

V prodaji je najpogostejša napaka pri vrednotenju zalog naslednja: kupcu smo odobrili količinski dobropis za poškodovano blago, ki smo ga (vsaj dokumentno) tudi prevzeli nazaj. V kolikor nismo specificirali zneska v polju 'Strošek enote LVT' ali navedli postavke v polju 'Zaprto s postavko artikla' bomo kupcu odobrili dogovorjeni znesek (Cena enote brez DDV), na skladišče pa bomo zalogo prevzeli z vrednostjo 0!, saj nismo specificirali vrednosti zaloge za nas.