

# LIKVIDNOST

## MBS NAVISON 4.XX

Verzija	Datum	Komentar
1.0	24.05.2007	Posodobitev iz navodila za 3.60

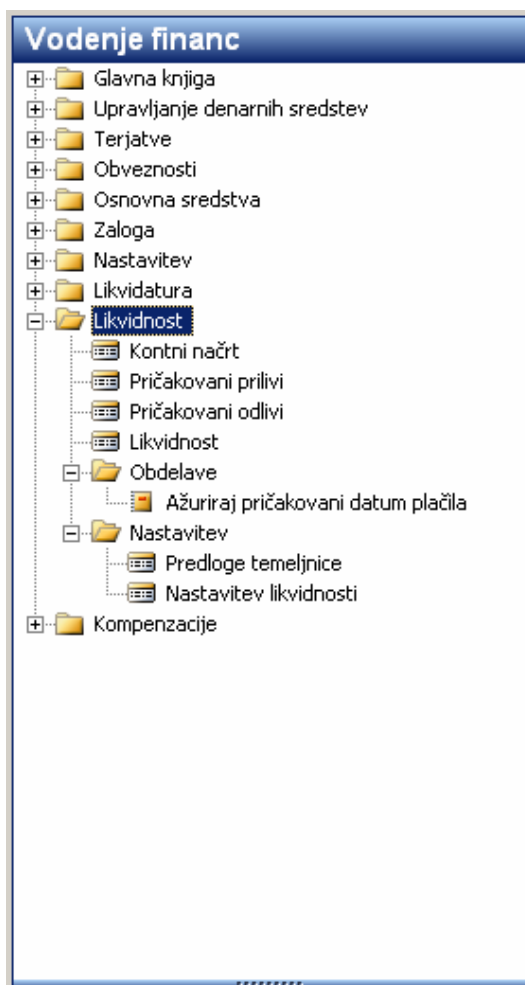
**KAZALO**

<b>1</b>	<b>UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>OKNO LIKVIDNOST</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>NASTAVITEV LIKVIDNOSTI</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>KONTNI NAČRT</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>PRIČAKOVANI PRILIVI IN PRIČAKOVANI ODLIVI</b>	<b>8</b>
<b>6</b>	<b>POSTAVKE KUPCEV IN DOBAVITELJEV - ZADRŽANO</b>	<b>10</b>
<b>7</b>	<b>AŽURIRAJ PRIČAKOVANI DATUM PLAČILA</b>	<b>11</b>
<b>8</b>	<b>NASTAVITVE LIKVIDNOSTI</b>	<b>12</b>
<b>9</b>	<b>OPOZORILO</b>	<b>12</b>

# 1 UVOD

Modul likvidnost je namenjen spremljanju likvidnih sredstev podjetja. Kot osnovo jemlje podatke o tekočem stanju denarja, ki je zaveden na kontih glavne knjige. Temu znesku se nato dodajo skupne terjatve in odvzamejo skupne obveznosti. V primeru, da želi podjetje spremljati skupno likvidnost se kot stanje denarja upošteva tudi denarne nadomestke (predvsem so to likvidni vrednostni papirji in izvenbilančno nekoriščeni del odobrenih kreditov).

Modul najdemo v **VODENJE FINANC → LIKVIDNOST**.



Slika 1: Likvidnost

## 2 OKNO LIKVIDNOST

Okno likvidnost najdemo v LIKVIDNOST → LIKVIDNOST. Prikazuje nam stanje likvidnosti v določenem obdobju.

Šifra	Ime	Začetno stanje	Pričakovani prilivi	Terjatve - nezadržane	Terjatve - zadržane	Prodajni naročila - neknjiženi	SKUPAJ TERJATVE	Pričakovani odlivi
01.12.06	december 2006	185.466.171		13.841.798	-12.869.798	2.558.845	3.530.845	
01.01.07	januar 2007	185.555.338		12.233.386	-11.261.386	5.692.477	6.664.477	
01.02.07	februar 2007	185.584.196		12.269.750	-11.297.750	5.704.478	6.676.478	
01.03.07	marec 2007	185.591.896		12.341.678	-11.369.678	5.707.058	6.679.058	
01.04.07	april 2007	185.236.976		12.581.336	-11.609.336	5.848.598	6.820.598	
01.05.07	maj 2007	144.158.254	100	12.681.104	-11.709.104	5.853.598	6.825.698	
01.06.07	junij 2007	144.158.254	100	13.921.511	-12.949.511	5.853.598	6.825.698	1.562.487
01.07.07	julij 2007	144.158.254	580	15.724.103	-14.752.103	5.853.598	6.826.178	1.562.487
01.08.07	avgust 2007	144.158.254	2.100	16.035.468	-15.063.468	5.853.598	6.827.698	1.563.007
01.09.07	september 2007	144.158.254	2.100	16.047.868	-15.075.868	5.853.598	6.827.698	1.563.007
01.10.07	oktober 2007	144.158.254	2.100	16.048.228	-15.076.228	5.853.598	6.827.698	1.563.007
01.11.07	november 2007	144.158.254	2.100	16.054.728	-15.082.728	5.853.598	6.827.698	1.563.007
01.12.07	december 2007	144.258.254	2.100	16.067.728	-15.095.728	5.853.598	6.827.698	1.563.007

Slika 2: Pregled likvidnost

Okno likvidnost je razdeljeno na tri dele:

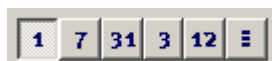
- glavo, kjer izbiramo med filtri za prikaz,
- tabelo s podatki (podrobnejše podatke o tem katere postavke sestavljajo podatke, si lahko ogledamo s izbiro navigacijskega gumba v polju, kjer se znesek nahaja) in
- nogo, kjer uporabnik izbere obdobje za katerega želi spremljati likvidnost in orodni gumb.

V glavi lahko nastavimo filtre za prikaz podatkov. Nastavimo lahko naslednja polja:

Polje	Opis
Ime predloge	Izberemo predlogo za prikaz stolpcev, ki jo morate predhodno izdelati v <b>LIKVIDNOST</b> → <b>NASTAVITEV</b> → <b>NASTAVITEV LIKVIDNOSTI</b> . Nastavitev prikaza stolpcev bomo prikazali kasneje v teh navodilih.
Začetni datum	Začetni datum obdobja za katerega nas zanima likvidnost.
Končni datum	Končni datum obdobja za katerega nas zanima likvidnost.
Količnik za zaokroževanje	V tem polju nastavimo zaokroževanje prikaza podatkov. Izbiramo lahko med noben, ena, tisoč, milijon.
Šifra valute	V tem polju izberemo valuto prikaza podatkov. Podatki se bodo preračunali po tečaju na datum, ki je vpisan v polje Končni datum. Če želite zneske v domači valuti polje pustite prazno.
Količnik valute	Prikazan je tečaj valute, ki smo jo izbrali v polju Šifra valute. Polja ne moremo spreminjati.
Obdobje	V tem polju nastavimo, ali želimo, da se nam obdobja izpišejo v vrsticah ali v stolpcih.

Tabela 1: Polja v glavi Okna likvidnost

V nogi lahko izbiramo dolžino obdobja, ki se prikazuje po vrsticah ali po stolpcih. Izberemo lahko med obdobju dan, teden, mesec, četrletje, leto in računovodsko obdobje.



Slika 3: Izbira obdobja

### 3 NASTAVITEV LIKVIDNOSTI

V Oknu Likvidnost imamo poleg vrstic z obdobjem tudi stolpce, ki pa jih moramo definirati sami. Stolpce definiramo v LIKVIDNOST → NASTAVITEV → NASTAVITEV LIKVIDNOSTI.

Ime predloge	Šifra	Opis	Vrsta izvora	Seštevanje	Zadržano	Filter datuma na
LIKV	100	Začetno stanje	Postavka GK	100010..109010 110010..114010		Datum knjiženja
LIKV	110	Pričakovani prilivi	Splošna temeljnica	Priliv		Datum knjiženja
LIKV	111	Terjatve - vse	Postavka Kupca		Vključi	Pričakovan datum plačila
LIKV	112	Terjatve - nezadržane	Postavka Kupca		Izključi	Pričakovan datum plačila
LIKV	113	Terjatve - zadržane	Formula	111-112		
LIKV	114	Prodajni naročila - neknjiženi	Prodajni nalog			Datum zapadlosti
LIKV	199	SKUPAJ TERJATVE	Formula	110+111+114		
LIKV	210	Pričakovani odlivi	Splošna temeljnica	Odliv		Datum knjiženja
LIKV	211	Obveznosti + zadržano	Postavka Dobavitelja	Plačilo..Vračilo plačila	Vključi	Datum knjiženja
LIKV	212	Obveznosti brez avansov	Postavka Dobavitelja	Plačilo..Vračilo plačila	Izključi	Datum knjiženja
LIKV	213	Zadržane obveznosti	Formula	211-212		
LIKV	214	Avansi dobaviteljem	Postavka Dobavitelja	Avans..Storno avansa		
LIKV	215	Nabavna naročila	Nabavni nalog			Datum zapadlosti
LIKV	299	SKUPAJ ODLIVI	Formula	210+212+213-214+215		
LIKV	399	RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA	Formula	100+199-299		

Slika 4: Okno Nastavitev likvidnosti

Vsaka vrstica v tabeli Nastavitev likvidnosti pomeni en stolpec v Oknu likvidnosti. Nastaviti moramo naslednja polja:

Polje	Opis
Ime predloge	Vpišemo ime predloge v kateri se bo nahajal stolpec. Lahko imate eno ali več predlog.
Šifra	Vpišete šifro stolpca. Stolpci v isti predlogi morajo imeti različne šifre.
Opis	Vpišemo opis, ki se bo izpisal na vrhu stolpca.
Vrsta izvora	Izberemo vrsto izvora. Izbiramo lahko med Formula, Postavka GK, Postavka Kupca, Postavka Dobavitelja, Prodajni nalog, Nabavni nalog, Splošna temeljnica. Vrsto izvora izberemo glede na to, kaj želimo v stolpcu prikazovati.
Seštevanje	V tem polju izberemo filtre glede na to, kaj smo izbrali v polju Vrsta izvora: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Formula:</b> Zapišemo formulo za izračun zneska med stolpci. Stolpce lahko seštevamo, odštevamo, delimo ali množimo z uporabo šifre stolpca v polju Šifra.</li> <li>▪ <b>Postavka GK:</b> Izberemo konte GK, katerih postavke naj sestavljajo znesek tega stolpca.</li> <li>▪ <b>Postavka Kupca:</b> Izberemo, kateri dokumenti na postavkah kupca naj</li> </ul>

	<p>sestavljajo znesek tega stolpca. Izberemo lahko med prazno, Plačilo, Račun, Dobropis, Bremepis, Opomin, Vračilo plačila, Avans, Storno avansa, Avansni račun, Storno avansnega računa.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Postavka Dobavitelja:</b> Izberemo, kateri dokumenti na postavkah dobavitelja naj sestavljajo znesek tega stolpca. Izberemo lahko med prazno, Plačilo, Račun, Dobropis, Bremepis, Opomin, Vračilo plačila, Avans, Storno avansa, Avansni račun, Storno avansnega računa.</li> <li>▪ <b>Prodajni nalog:</b> Izberemo, ko želimo v stolpcu postavke na neknjiženih prodajnih dokumentih. Za te postavke moramo upoštevati Datum zapadlosti. Zneski v prodajnih naročilih so odprti zneski in zneski odposlanega nefakturiranega blaga.</li> <li>▪ <b>Nabavni nalog:</b> Izberemo, ko želimo v stolpcu postavke na neknjiženih nabavnih dokumentih. Za te postavke moramo upoštevati Datum zapadlosti. Zneski v nabavnih naročilih so odprti zneski in zneski prevzetega nefakturiranega blaga.</li> <li>▪ <b>Splošna temeljnica:</b> Izberemo, ko želimo v stolpcu postavke, ki se nahajajo v Temeljnicah prilivov in odlivov.</li> </ul>
Zadržano	Na postavkah kupca in dobavitelja lahko izbiramo ali želimo med postavke vključiti tudi tiste, ki smo jih označili kot zadržane. V ostalih primerih polje pustimo prazno.
Filter datuma na	<p>Izberemo filter datuma za postavke v stolpcu. Izberemo lahko med:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Datum knjiženja:</b> Postavke se bodo po obdobjih razvrstile glede na datum knjiženja.</li> <li>▪ <b>Datum zapadlosti:</b> Postavke se bodo po obdobjih razvrstile glede na datum zapadlosti.</li> <li>▪ <b>Pričakovan datum plačila:</b> Postavke se bodo po obdobjih razvrstile glede na pričakovan datum plačila.</li> </ul>
Vrsta zneska	<p>V tem polju izberemo katere vrste znesek naj se upošteva v stolpcu. Izberemo lahko med:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Začetno staje:</b> V stolpcu se vedno, ne glede na obdobje, prikažejo postavke na datum, ki smo ga v Glavi likvidnosti vpisali kot Začetni datum.</li> <li>▪ <b>Promet:</b> V stolpcu se prikažejo zneski prometa v obdobju vrstice.</li> <li>▪ <b>Saldo na dan:</b> V stolpcu se prikaže saldo na zadnji dan v obdobju vrstice.</li> </ul>
Prikaži nasprotni predznak	Polje izberemo, ko želimo, da se nam v tabeli prikaže nasprotni predznak, kot je tisti, ki ga imajo postavke ob knjiženju. Menjava predznaka pa vpliva tudi na izračun formul med stolpci.
Skrij	Polje označimo, če ne želimo, da se stolpec prikaže v Oknu likvidnost. Take stolpce uporabljamo le za izračune med stolpci.
Krepko	Polje označimo, če želimo, da so v Oknu Likvidnost zneski krepko označeni.
Barva	V polju lahko izberemo v kateri barvi se prikaže stolpec v Okno likvidnost. Izberemo lahko med Rdeča, Zelena, Modra, Cian, Magenta, Rumena, Bela, Siva, Črna. Če polje pustimo prazno, bo stolpec črne barve.

Tabela 2: Polja v tabeli Nastavitev Likvidnosti

## 4 KONTNI NAČRT

V oknu kontnem načrtu (**LIKVIDNOST**→**KONTNI NAČRT**) si lahko ogledamo konte GK in Saldo, Znesek v breme in znesek v dobro v trenutnem obdobju. Kontni načrt je namenjen le za hitri ogled stanja na kontih.

Št.	Ime	Vrsta konta	Saldo	Znesek v breme	Znesek v dobro
▶ 100002	<b>Den.sr.v blag.in takoj unov. v</b>	Začetek seštevanja			
100010	SIT v blagajni	GK Konto	-1.324.723,92	281.446,46	1.606.170,38
101010	Devize v blagajni	GK Konto	145.482.977,53	187.155.507,40	41.672.529,87
102010	Izdani čeki (odbitna postavka)	GK Konto			
103010	Prejeti čeki	GK Konto			
104010	Netvegani takoj udenarjljivi do	GK Konto			
109010	Denar na poti	GK Konto			
109999	<b>10</b>	Konec seštevanja	144.158.253,61	187.436.953,86	43.278.700,25
110002	<b>Dobroimetje pri bankah in d...</b>	Začetek seštevanja			
110010	Denarnna sredstva na računih	GK Konto			
111010	Krat.depoziti oz.depoziti na o	GK Konto			
112010	Devizna sredstva na računih	GK Konto			
113010	Krat. devizni depoziti oz. dev	GK Konto			
114010	Denar. sred. na posebnih račun	GK Konto			
119999	<b>11</b>	Konec seštevanja			

Slika 5: Kontni načrt – Likvidnost

### OPOZORILO

Vse spremembe v tem kontnem načrtu, se odražajo tudi na pravem kontnem načrtu, zato priporočamo, da se spremembe kontnega načrta izvajajo v kontnem načrtu v modulu **VODENJE FINANC**→**GLAVNA KNIGA** → **KONTNI NAČRT**.

## 5 PRIČAKOVANI PRILIVI IN PRIČAKOVANI ODLIVI

V ločeni temeljnici v modulu likvidnost se vpišejo postavke, ki se upoštevajo *samo pri izračunu likvidnosti* in se ne knjižijo nikamor drugam. Gre za postavke, ki lahko pomembno vplivajo na likvidnost v določenem mesecu: npr. dogovorjeni avansi kupcev na strani prilivov in izplačila plač na strani odlivov. Postavke lahko vnesemo v Temeljnici prilivov ali Temeljnici odlivov, ki jih najdemo v **LIKVIDNOST**→**PRIČAKOVANI PRILIVI/PRIČAKOVANI ODLIVI**.



Temeljnici vsebujeta naslednja polja:

Polje	Opis
Datum knjiženja	Datum na katerega pričakujete priliv/odliv.
Vrsta dokumenta	Vrsta dokumenta, ki ga pričakujete. Lahko izbirate med prazno, Plačilo, Račun, Dobropis, Bremen opis, Opomin, Vračilo plačila, Avans, Storno avansa, Avansni račun, Storno avansnega računa.
Št. dokumenta	Številka dokumenta, ki ga pričakujete.
Vrsta konta	Izberete vrsto konta na katero se nanaša priliv/odliv. Izberete lahko med GK konto, Kupec, Dobavitelj, Bančni račun, Osnovno sredstvo, Partner MP.
Št. konta	Izberemo št. konta glede na to, kaj smo izbrali v polju Vrsta konta.
Opis	Opišemo pričakovani priliv/odliv.
Znesek	Vpišemo znesek priliva/odliva.

Tabela 3: Polja v temeljnici prilivov in odlivov

## OPOMBA

Zneski se ne ažurirajo avtomatično in jih je potrebno ročno popravljati (brisati oz. spreminjati datume knjiženja), ko naslednjič planiramo likvidnost.

Vrsta likvidnosti	Datum knjiženja	Vrsta dokumenta	Št. dokumenta	Vrsta konta	Št. konta	Opis	Znesek	Znesek v breme	Znesek v dobro
Priliv	23.05.07			GK konto	100010	Blagajna	100,00	100,00	
Priliv	02.07.07			GK konto	103010	Prejeti čeki	480,00	480,00	
Priliv	15.08.07			GK konto	110010	Računi	1.520,00	1.520,00	

Ime paketa: PRIVZETO

Ime konta: Denarna sredstva na računih

Ime protikonta:

Tekoči saldo: 2.100,00

Saldo temeljnice: 0,00

Natisni... Pomoč

Slika 6: Temeljnica prilivov

Vrsta likvidnosti	Datum knjiženja	Vrsta dokumenta	Št. dokumenta	Vrsta konta	Št. konta	Opis	Znesek	Znesek v breme	Znesek v dobro
Odliv	12.06.07			GK konto	110010	Plače	1.562.487,00	1.562.487,00	
Odliv	25.08.07			GK konto	100010	Blagajna	520,00	520,00	

Ime paketa . . . . . PRIVZETO

Ime konta: SIT v blagajni      Ime protikonta:      Tekoči saldo: 1.563.007,00      Saldo temeljnice: 0,00

Buttons: Natjsni... Pomoč

Slika 7: Temelnjica odlivov

## 6 POSTAVKE KUPCEV IN DOBAVITELJEV - ZADRŽANO

Tiste terjatve/obveznosti za katere ocenimo, da ne bodo poravnane, označimo v postavkah kupcev/dobaviteljev z vpisom v polje »Zadržano«. Te terjatve so nato izločene iz izračuna skupne likvidnosti.

Program jemlje, da smo določeno postavko označili kot zadržano, če je v polju Zadržano vpisan (kakršnen-koli) znak. V polje se zato običajno vpiše inicialke osebe, ki je postavko označila, kot zadržano.

Datum knjiženja	Datum zapadlosti	Zadržano	Vrsta dokumenta	Št. dokumenta	Št. kupca	Opis	Znesek v dobro	Znesek v breme
10.12.06	15.12.06	KM	Račun	103086	K00040	Račun 1026		12.000,00
15.12.06	15.12.06	KM	Račun	103087	K00040	Račun 1028		960.000,00
07.03.07	07.03.07		Račun	PRAČ07-00032	K00040	Nalog 1136		14.400,00
12.04.07	26.04.07		Račun	PRAČ07-00040	K00040	Nalog 1140		360,00

Buttons: Postavka, Funkcije, Navigiraj, Pomoč

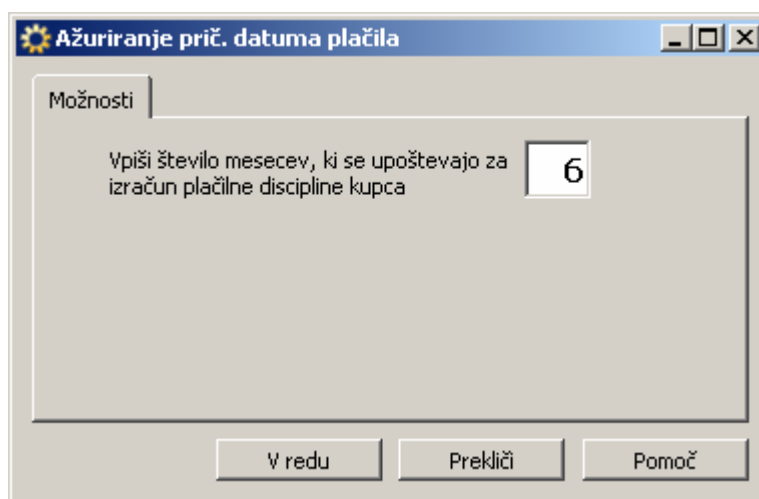
Slika 8: Polje zadržano

## 7 AŽURIRAJ PRIČAKOVANI DATUM PLAČILA

Z obdelavo ažuriramo »Terjatve« kupcev v bolj realno kategorijo »Pričakovana plačila«. Na vsaki odprti postavki se na osnovi »Datuma zapadlosti« izračuna polje »Datum pričakovanega plačila«, ki se ga ugotovi s to obdelavo na osnovi plačilne discipline (zamude) kupca v preteklosti.

**Datum pričakovanega plačila = Datum zapadlosti + Zamuda** (povprečno število dni razlike med Datumom zapadlosti in Datumom plačila za tega kupca).

Obdelavo moramo zagnati pred vsako analizo likvidnosti. Najdemo jo v **LIKVODNOST → OBDELAVA → AŽURIRAJ PRIČAKOVANI DATUM PLAČILA**. V polje višemo število mesecev, ki se upoštevajo za izračun plačilne discipline kupca.



Slika 9: Ažuriranje pričakovani datuma plačila

V primeru, da vemo, kdaj bo kupec plačal, na postavkah kupca spremenimo **Datum pričakovanega plačila** ročno in označimo **Datum pričakovanega plačila določen** z kljukico - ta datum se ne bo ažuriral z obdelavo.

	Datum knjiženja	Datum zapadlosti	Datum pričakovanega plačila	Datum prič. plačila določen	Vrsta dokumenta	Št. dokumenta	Št. kupca	Opis	Znesek v dobro	Znesek v breme
	10.12.06	15.12.06	15.12.06		Račun	103086	K00040	Račun 1026		12.000,00
▶	15.12.06	15.12.06	24.05.07	✓	Račun	103087	K00040	Račun 1028		960.000,00
	07.03.07	07.03.07	07.03.07		Račun	PRAČ07-00032	K00040	Nalog 1136		14.400,00
	12.04.07	26.04.07	20.06.07	✓	Račun	PRAČ07-00040	K00040	Nalog 1140		360,00

Slika 10: Polje Datum prič. Plačila določen

## 8 NASTAVITVE LIKVIDNOSTI

Nastavimo temeljnice, ki se upoštevajo v likvidnosti:

Predloge splošnih temeljnic									
Ime	Vrsta	Vrsta protikonta	Št. protikonta	Številčna serija	Šifra vira	Preveri saldo dokumenta	Kopiraj nastavitve DDV v vrstice temeljnice	Natisni poročilo ob knjiženju	
A123	Splošno	GK konto			SPLTEM	✓	✓		
BLAG	Blagajna	Bančni račun	BL		SPLTEM	✓	✓		
BLAGAJNA	Blagajna	GK konto			SPLTEM	✓	✓		
BL-EUR	Blagajna	Bančni račun			SPLTEM	✓	✓		
BL-SIT	Blagajna	Bančni račun			SPLTEM	✓	✓		
LIKV_ODLIV	Likv_odliv	GK konto				✓	✓		
LIKV_PRILI	Likv_priliv	GK konto				✓	✓		
MEDPODJET	Znotraj podjetja	GK konto		MP_STEM	MEDPODJET	✓	✓		
NABAVA	Nabava	GK konto		TEM-NAB	TEMNABAVE	✓	✓		
OBROKI	Likv_priliv	GK konto				✓	✓		
PLAČILA	Nakazila	GK konto		TEM-NAK	TEMPLACIL	✓	✓		
PONAVLJ	Splošno	GK konto			SPLTEM	✓	✓		
PREJEMKI	Denarna vplačila	GK konto		TEM-PREJ	TEMGOTPLAC	✓	✓		
PRODAJA	Prodaja	GK konto		TEM-PROD	TEMPROD	✓	✓		
SPLOŠNO	Splošno	GK konto		TEM-SPL	SPLTEM	✓	✓		
SREDSTVA	Sredstva	GK konto		TEM-OS	OSTEMGK	✓	✓		
TNC	Splošno	GK konto			SPLTEM	✓	✓		

Slika 11: Predloge splošnih temeljnic

## 9 OPOZORILO

Predpogoj za pravilno delovanje modula "Likvidnost" je izpolnjeno polje "Datum zapadlosti" v tabelah Glava prodaje in Vrstice prodaje, Glava nabave in Vrstice nabave, Postavke kupca in Podrobne postavke kupca ter Postavke dobavitelja in Podrobne postavke dobavitelja. Zato je potrebno to polje inicializirati. Obdelavo "Ažuriraj pričakovani datum plačila" je potrebno zagnati pred vsakim pregledom likvidnosti za čim večjo točnost podatkov.