

Navodila za nastavitvev kontov

NADZORNA STRAN

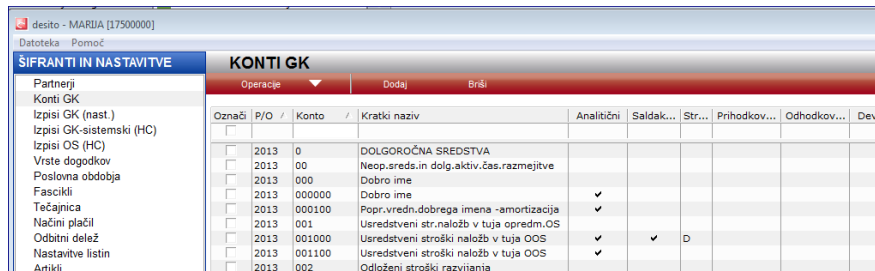
Originalni dokument je shranjen v elektronski obliki kot je označeno v nogi dokumenta. Različice dokumenta so pod nadzorom. Več kot ena papirna ali elektronska kopija tega dokumenta lahko obstaja za namene razdeljevanja občinstvu, kateremu je dokument namenjen, ali kot delovna kopija. Vse take kopije dokumenta niso nadzorovane in jih mora bralec obravnavati kot take.

RAZLIČICA	DATUM	AVTOR	OPIS SPREMEMB
<u>v01</u>	29/09/2013	Marija	Nastavitev navodil
<u>v02</u>	28/10/2013	Marija	Dopolnitev navodil z opisom analitičnih kontov

KAZALO

KONTI GLAVNE KNJIGE	3
NASTAVLJANJE SINTETIČNIH KONTOV	4
Primer nastavitve sintetičnega konta	4
NASTAVLJANJE ANALITIČNIH KONTOV	5
Primer nastavitve analitičnega konta terjatev	6
Primer nastavitve analitičnega konta stroškov	6
Primer nastavitve analitičnega konta prihodkov	7

Konti glavne knjige



Označi	P/O	Konto	Kratki naziv	Analitični	Saldak...	Str...	Prihodkov...	Odhodkov...	Deviz
<input type="checkbox"/>		2013 0	DOLGOROČNA SREDSTVA						
<input type="checkbox"/>		2013 00	Neop.sreds.in dolg.aktiv.čas.razmjeitve						
<input type="checkbox"/>		2013 000	Dobro ime						
<input type="checkbox"/>		2013 000000	Dobro ime	✓					
<input type="checkbox"/>		2013 000100	Popr.vredn.dobrega imena -amortizacija	✓					
<input type="checkbox"/>		2013 001	Usredstveni str.naložb v tuja opredm.OS						
<input type="checkbox"/>		2013 001000	Usredstveni stroški naložb v tuja OOS	✓	✓	D			
<input type="checkbox"/>		2013 001100	Usredstveni stroški naložb v tuja OOS	✓					
<input type="checkbox"/>		2013 002	Odloženi stroški razvivanja						

Konto je knjigovodski račun na katerem evidentiramo spremembe, ki jih povzročajo poslovni dogodki. Kontni načrt vsebinsko ureja posamezne konte v razrede, skupine, sintetične in analitične konte. Kontni načrt je urejen v desetiške sistemu:

- Prva številka označuje razred
- Dvomestna številka označuje skupino
- Trimestni konto je sintetični konto
- Analitični konti pa so običajno od štiri- do šest-mestni konti.

Na **sintetičnih** kontih se prikazujejo podatki združeno in prikazujejo zbirne spremembe. **Analitični** konti pa razčlenjujejo podatke sintetičnih kontov.

Analitični konti v programu Desito so izključno 6-mestni!

V programu Desito je kontni plan že vnaprej nastavljen. Predvsem nastavljanje razredov, skupin ali sintetičnih kontov ni potrebno nastavljati, ker so usklajeni z aktualnimi objavami standardov Slovenskega inštituta za revizijo. Vseeno pa je v programu omogočeno, da si vsak uporabnik kontni plan organizira v skladu s potrebami podjetja. Kontni načrt omogoča tudi poimenovanje kontov v tujih jezikih, ki se lahko nastavijo v dodatnih nastavitvah posameznega konta na zavihku 'Dodatni nazivi'

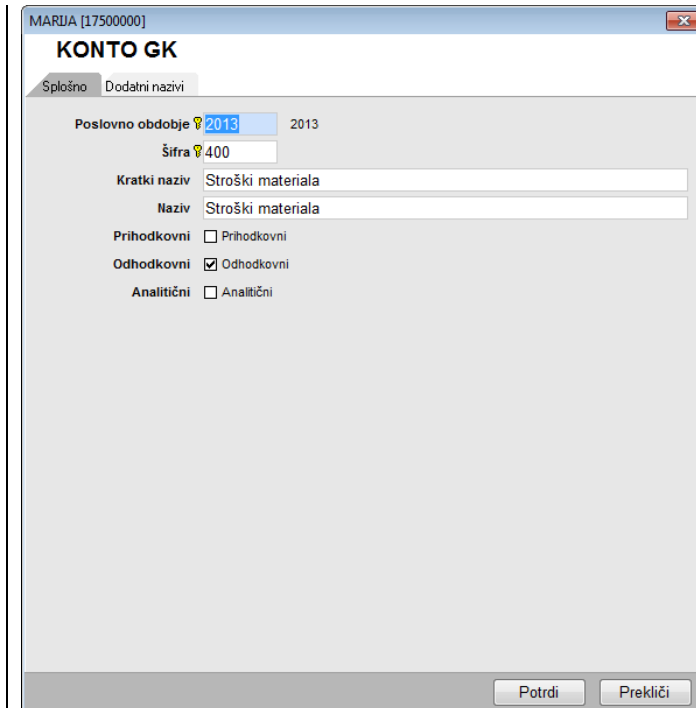
Nastavljanje sintetičnih kontov

Za pravilno kreiranje izpisov v programu Desitu morajo biti v kontnem načrtu vedno nastavljeni 1-, 2- in 3-mestni konti. Torej vsak analitično konto mora imeti nad seboj vedno nastavljen razred, skupino in sintetični konto.

Primer nastavitve sintetičnega konta

Nastavljanje razreda, skupine ali sintetičnega konta je v programu Desitu enako. Za vse tri veljajo enake nastavitve.

- Potrebno je izbrati šifro poslovnega obdobja, v katerem želite nastaviti novi konto.
- V polje **Šifra** se vpiše konto, ki ga je potrebno nastaviti.
- Vpišeta se **Kratki naziv** in **Naziv**. Kratki naziv se v programu Desito uporablja na izpisih.
- Oznaka **Prihodkovni** in **odhodkovni** konto se vedno uporabljajo v nastavitvah kontov razreda 4 in 7.
- Oznaka **Analitični** pa se izbere v primeru, ko se nastavlja nov 6-mestni konto, ki se bo uporabljal za knjiženje v GK.



Nastavljanje analitičnih kontov

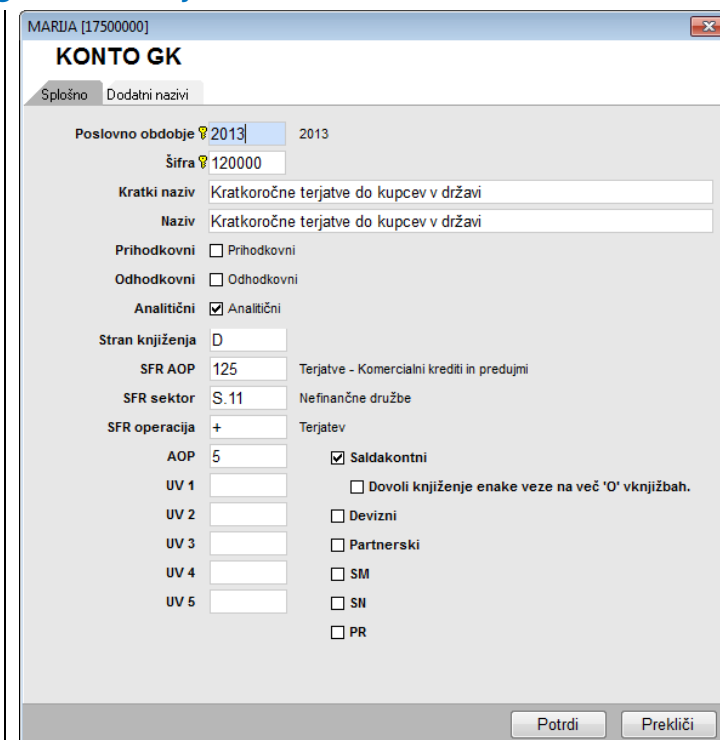
V programu Desito velja, da se za knjiženje v glavno knjigo uporabljajo izključno **6-mestni** analitični konti. Torej 4- in 5-mestni konti se v kontnem načrtu ne nastavljajo, ker se ne upoštevajo pri kreiranju izpisov v Desitu.

Nastavljanje analitičnih kontov:

- Potrebno je izbrati šifro **poslovnega obdobja**, v katerem želite nastaviti novi konto.
- V polje **Šifra** se vpiše konto, ki ga je potrebno nastaviti.
- Vpišeta se **Kratki naziv** in **Naziv**. Kratki naziv se v programu Desito uporablja na izpisih.
- Oznaka **Analitični** se izbere pri nastavljanju 6-mestnega konta. Opcija omogoči nastavitve dodatnih parametrov konta, ki so nujne za pravilni zapis vknjižbe v GK.
- Oznaka **Prihodkovni** in **odhodkovni** konto se vedno uporabi pri nastavitvi kontov, ki sodijo v razreda 4 in 7.
- **Stran knjiženja** je lahko debetna (D) ali kreditna (K) in predstavlja privzeto stran knjiženja konta. Vedno jo je potrebno nastaviti na kontih, ki sodijo v razreda 4 in 7. Ravno tako pa je potrebno določiti privzeto stran knjiženja na kontih, ki so označeni kot **Saldakontni**.
- **SFR AOP**, **SFR sektor** in **SFR operacija** se običajno nastavijo v kontnem načrtu podjetij, ki so zavezana za poročanje SFR poročil Banki Slovenije.
- Parameter **AOP** ni potrebno nastavljanje, ker trenutno ni v uporabi.
- Polja od **UV1** do **UV5** so polja za poljubne oznake
- Oznako **Saldakontni** konto mora biti izbrana na kontih, na katerih želimo voditi saldakonte.
- Dodatna funkcija **Dovoljeno knjiženje enake veze na več 'O' vknjižbah** se uporabi le v primeru, ko na saldakontnem kontu ni potrebno voditi odprtih postavk po posameznih listinah, temveč na tem kontu spremljamo samo saldo. Tipičen primer take uporabe je konto za knjiženje revolving kredita.
- Oznaka **Devizni** konto se uporablja na kontih, kjer se knjiži vknjižbe v tuji valuti.
- Oznaka **Partnerski** konto je obvezno uporabljati pri kontih razreda 7 in priporočljivo na kontih razreda 4. Zapis partnerja na posamezno vknjižbo razredov 7 in 4 omogoča v Desitu uporabo široke palete izpisov.
- Oznake **SM**, **SN** in **PR** so oznake za dimenzije stroškovnih mest, stroškovnih nosilcev in projektov. Nastavijo se na kontih, na katerih želimo na podjetju voditi stroške po dimenzijah. Če tako kaže potreba podjetja se lahko dimenzije uporablja tudi na saldakontih.

Primer nastavitve analitičnega konta terjatev

- Enako se nastavljajo tudi konti terjatev, seveda z drugimi vrednostmi parametrov strani knjiženja in SFR.



MARIJA [17500000]

KONTO GK

Splošno Dodatni nazivi

Poslovno obdobje 2013 2013

Šifra 120000

Kratki naziv Kratkoročne terjatve do kupcev v državi

Naziv Kratkoročne terjatve do kupcev v državi

Prihodkovni Prihodkovni

Odhodkovni Odhodkovni

Analični Analični

Stran knjiženja D

SFR AOP 125 Terjatve - Komercialni krediti in predujmi

SFR sektor S.11 Nefinančne družbe

SFR operacija + Terjatev

AOP 5 Saldakontni

UV 1 Dovolj knjiženje enake veze na več '0' vknjižbah.

UV 2 Devizni

UV 3 Partnerski

UV 4 SM

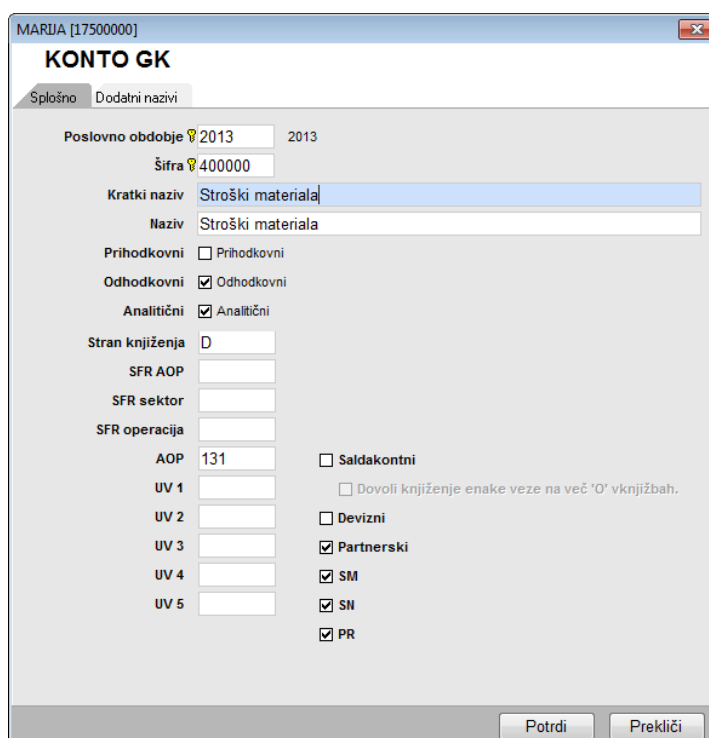
UV 5 SN

PR

Potrdi Prekliči

Primer nastavitve analitičnega konta stroškov

-



MARIJA [17500000]

KONTO GK

Splošno Dodatni nazivi

Poslovno obdobje 2013 2013

Šifra 400000

Kratki naziv Stroški materiala

Naziv Stroški materiala

Prihodkovni Prihodkovni

Odhodkovni Odhodkovni

Analični Analični

Stran knjiženja D

SFR AOP

SFR sektor

SFR operacija

AOP 131 Saldakontni

UV 1 Dovolj knjiženje enake veze na več '0' vknjižbah.

UV 2 Devizni

UV 3 Partnerski

UV 4 SM

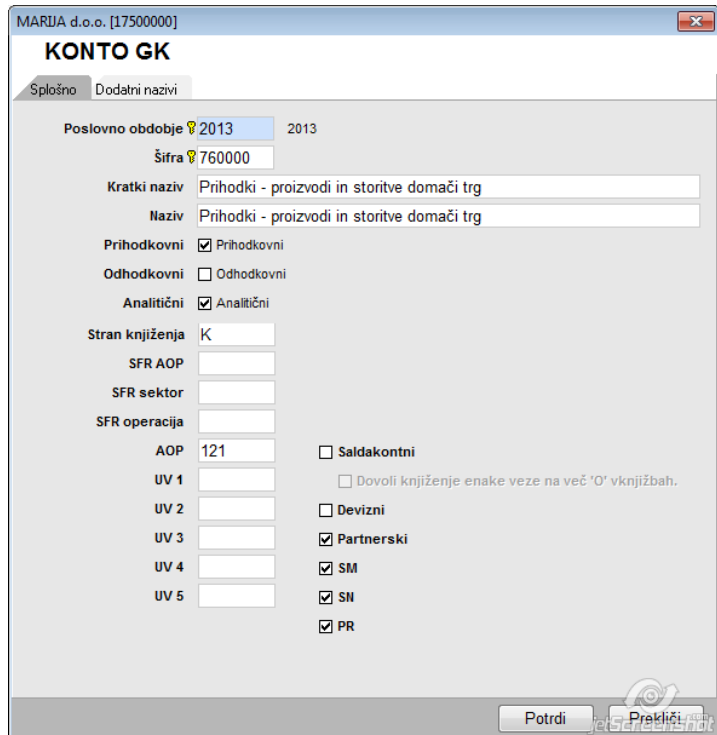
UV 5 SN

PR

Potrdi Prekliči

Primer nastavitve analitičnega konta prihodkov

- Enako se nastavljajo tudi konti odhodkov, seveda z drugimi vrednostmi parametrov in strani knjiženja.



MARJA d.o.o. [17500000]

KONTO GK

Splošno | Dodatni nazivi

Poslovno obdobje 2013 2013

Šifra 760000

Kratki naziv Prihodki - proizvodi in storitve domači trg

Naziv Prihodki - proizvodi in storitve domači trg

Prihodkovni Prihodkovni

Odhodkovni Odhodkovni

Analitični Analitični

Stran knjiženja K

SFR AOP

SFR sektor

SFR operacija

AOP 121

UV 1

UV 2

UV 3

UV 4

UV 5

Saldakontni

Dovoli knjiženje enake veze na več '0' vknjižbah.

Devizni

Partnerski

SM

SN

PR

Potrdi Prekliči