

Zapiranje razredov za javni sektor V tem prispevku

Zadnja sprememba 07/05/2021 4:11 pm CEST

Nastavitev kontov za avtomatsko zapiranje razredov

Vsi konti, katerih saldo se prenaša v novo leto morajo imeti s kljukico označeno polje prenos v novo leto – to so konti skupine 0, 1, 2, 3, 6 in 9.

The screenshot shows the 'Konto' configuration window. The account number is 22000 and the name is 'KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI'. The 'Prenos v novo leto' checkbox is checked and highlighted with a red box. Other settings include 'Vrsta knjige DDV: knjiga P-RAČ', 'Stran odpiranja: Dobro', and 'Konto zapiranja' with options for 'Davčno nepriznani', 'Izven bilančni', 'Konto davka', and 'Delitev po ključu'.

Konti skupine 4, 7 se konec obračunskega leta saldirajo, stanja se preko razreda 8 prenesejo na konte razreda 9, zato ti konti te **kljukice ne smejo imeti**. Zaradi avtomatskega zapiranja razredov, ki nam ga ponuja program dvostavno knjigovodstvo, je potrebno na teh kontih imeti vpisan **konto zapiranja**.

REDNI KONTI (46, 76) se zapirajo s kontom 490 oz. 790.

EVIDENČNI KONTI (R-4 in R-7) se zapirajo Z evidenčnim kontom 499 oz. 799.

EVIDENČNI PROTIKONTI 499 in 799 nimajo konta zapiranja.

Konto

Šifra 499000
 Naziv Evid.prom. odh. in drugih izdatkov.dol.upor EKX
 Tuji nazivi

Vrsta stroškovno
 Stran knjiženja oboje
 Stran knjiženja rač. ni računov. Konto avansa

Privzeta analitika:
 Oznaka SM
 Oznaka SN
 Oznaka referenta
 Oznaka DN

Prenos v novo leto
Konto zapiranja
 Davčno nepriznani
 Izven bilančni
 Konto davka
 Delitev po ključju

Devizni konto
 Šifra tečajne liste breme
 Vrsta tečaja breme
 Šifra tečajne liste dobro
 Vrsta tečaja dobro
 Stran tečajnih razlik plačila
 Konto pozitivnih razlik
 Konto negativnih razlik

Evidenčno knjiženje
 Evidenčni konto
 Šifra evidenčnega konta
 Šifra evid. proti konta
 Oznaka opisa evid.knj.
 Neposredni uporabniki

Konto konsolidacije
 Konto ES
 Konto tujca
 Knjižen
 Sektor poročanja
 Sektor nerezidenta
 Država
 Tip rezidenta
 Kapitalska povezanost

Nova stran Poudarjen izpis

Opusti Potrdi

Skrbnik 003

V kontnem planu preverimo, če imajo vsi konti pravilne nastavitve. To najlažje storimo tako, da iz desne strani preglednice kontnega plana postavimo stolpca **Prenos v novo leto** in **Konto zapiranja na začetek**. Konte zapiranja nastavimo samo pred prvim avtomatskim zapiranjem kontov v **Dvostavnem knjigovodstvu**. Naslednja leta nam teh kontov ne bo potrebno ponovno nastavljati, razen pri novo odprtih kontih.

Kontni plan

Šifra 100 Aktivne Neaktivne Vsi zapisi

Šifra 2

Šifra	Naziv	Vrsta	Prenos v novo leto	Konto zapiranja	Stran knjiženja	Stran knjiženja rač.
2960	Kratoročno odloženi prihodki	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
296	Kratoročno odloženi prihodki	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
29500	DDV OD DANIH PREDUJMOV	D	<input checked="" type="checkbox"/>		O	D
295	DDV OD DANIH PREDUJMOV	D	<input checked="" type="checkbox"/>		O	D
2940	Obračunani odvisni nabavnistroški blago	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
29100	KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
291	Kratoročno odloženi prihodki	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
2904	Davek od danih avansov	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
29000	VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI OZIROMA ODHODKI	D	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
2900	Vnaprej vračunani stroški	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
290	Vnaprej vračunani stroški oz. odhodki	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N
29	Pasivne časovne razmejitev	F	<input checked="" type="checkbox"/>		O	N

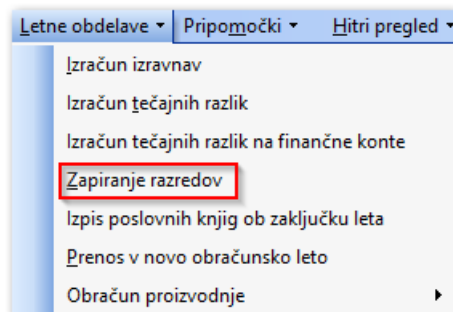
100 Popravljanje za več kontov Zepri

Skrbnik 006

Šifra	Naziv	Konto zapir...	Prenos v novo leto	Stran knjženja	Evidenčno kn...	Uzaje	Pren
467000	ODHODKI ZA OBRESTI	490000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
467001	PLAČILO OBRESTI KRATKOROČNIH KREDITOV	490000	<input type="checkbox"/>	O	<input type="checkbox"/>		P
468000	DENARNE KAZNI	490000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
468900	DRUGI IZREDNI ODHODKI	490000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
469100	PREVEDNOTOVALNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE TERJATEV	490000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
469900	PARSKA IZRAVNAVA NEGATIVNA	490000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
469901	NEGATIVNA TEČAJNA RAZLIKA	490000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
400001	BRUTO PLAČA - REDNO DELO	499000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
400002	MINULO DELO	499000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
400003	BRUTO PLAČA - USPEŠNOST	499000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
400004	BRUTO PLAČA - NADOMEŠČANJE	499000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P
400005	BONITETA ZA SLUŽBEN TELEFON	499000	<input type="checkbox"/>	B	<input type="checkbox"/>		P

Zapiranje razredov

Ko imamo urejene nastavitve na vseh kontih, lahko preidemo na obdelavo zapiranje razredov, ki jo najdemo v meniju **Letne obdelave / Zapiranje razredov**.



- **Leto** – predlaga se nam leto, za katero bomo izvajali zapiranje razredov
- **Obdobja od..do** - vpišemo obdobja, za katerega zapiramo razrede (od 001 do 012).
- **Konto od..do** – vpišemo konte, ki jih bomo zapirali (za vsak razred posebej)
- **Zapiramo po analitiki** – iz spustnega seznama izberemo ali zapiramo **Zbirno po kontu** ali **Posamezno po analitikah**.

Izbiri Zbirno po kontu uporabimo, ko stroške ali prihodke, ki smo jih med letom knjžili analitično, želimo zapreti z zbirno vknjižbo na eno skupno analitiko. Pri tej izbiri je potrebno določiti skupne analitike za zapiranje. Program nam odpre polja za vnos Stranke, Stroškovnega mesta, Stroškovnega nosilca, Referenta, Delovnega naloga, Analitike 1, 2 in / ali 3 glede na kombinacije nastavitve kontov v kontnem planu.

Izbiri Posamezno po analitikah uporabimo takrat, ko želimo, da ima vsaka kombinacija analitik svojo vknjižbo zapiranja. Pri tej izbiri bomo imeli večje število vknjižb zapiranja, saj bo program za vsak posamezen konto izračunal zapiranje za vsako kombinacijo analitik na kontu. Ta način zapiranja se priporoča pri

uporabnikov, ki izpisujejo analitične bilance npr. bilanco stroškovnega mesta.

- **Zapiranje po saldu** uporabimo v primeru, ko želimo konto zapreti samo z eno protivknjižbo za posamezno analitiko.
- **Zapiranje po prometu** uporabimo v primeru, ko smo na konte R4 in R7 knjižili tako v breme kot v dobro in želimo, da nam program tako tudi zapira.

V spodnjem delu okna vpišemo še nastavitve za knjiženje temeljnice zapiranja razredov.

- **Obdobje**, v katero bomo poknjižili zapiranje. Saldiramo na zadnje obdobje poslovnega leta (obdobje 12).
- Vpišemo **Temeljnico** za zapiranje. Svetujemo, da je to ločena temeljnica s poljubno oznako.
- Izberemo **Dogodek** za knjiženje splošnih temeljnic.
- Vpišemo **Datum vknjižbe**. V kolikor je koledarsko leto enako poslovnemu letu je to **31.12.XXXX**.
- V **Opis vknjižbe** vpišemo poljubno besedilo ter potrdimo.

Svetujemo, da se zapiranje izvede v dveh korakih. Najprej naredimo zapiranje razreda 4 in potem ponovimo zapiranje še razreda 7.

Saop Dvostavno knjigovodstvo - Podjetje - Trgovina na debelo ...

Zapiranje razredov

Leto

Od obdobja do

Konto od do

Zapiramo po analitiki

Stranka

Stroškovno mesto

Stroškovni nosilec

Referent

Nalog

Analitika 1

Analitika 2

Analitika 3

Zapiranje po

Saldo

Promet

Nastavitve knjiženja

Obdobje December

Temeljnica Zapiranje razredov

Dogodek Zapiranje razredov

Datum vknjižbe

Opis vknjižbe

Skrbnik

Ko potrdimo nam program javi, da je zapiranje končano, v posrednem knjiženju pa nas čakajo vknjižbe zapiranja razredov.

Saop Dvostavno knjigovodstvo - Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb

Posredno knjiženje

Operator Skrbnik


Temeljnica

Zap.štev.	Obd.	Tem...	Dogodek	Konto	Naziv konta	Opis	Znesek v breme	Znesek v dobro	Evidenčno knj.	Evidenčni
4	012	ZR		8 402200	ELEKTRIČNA ENERGIJA	Zapiranje razredov	0,00	200,00		
5	012	ZR		8 402503	LITERATURA ZA MATURO	Zapiranje razredov	0,00	350,00		
6	012	ZR		8 460000	ŽIVILA ZA KUHNINJO	Zapiranje razredov	0,00	5.677,72		
7	012	ZR		8 460200	ELEKTRIČNA ENERGIJA	Zapiranje razredov	0,00	200,00		
8	012	ZR		8 460503	LITERATURA ZA MATURO	Zapiranje razredov	0,00	350,00		
9	012	ZR		8 490000	PRENOS ODHOKOV IN DRUGIH IZDATKOV	Zapiranje razredov	6.227,72	0,00		
10	012	ZR		8 499000	EVIDENČNI KONTO	Zapiranje razredov	550,00	0,00		
							6.777,72	6.777,72		

Evidenčni saldo: 0,00 Saldo: 0,00

7 / 10

Skrbnik

V posrednem knjiženju lahko s klikom na ikono  v zgornjem desnem delu zaslona izpišemo **Kontrolno bruto bilanco**. To je bruto bilanca, ki upošteva tudi tiste vknjižbe, ki se nahajajo v posrednem knjiženju.

- Kontrolni dnevnik
- Kontrolna bruto bilanca
- Združeni promet
- Pregled kartic >

Saop Dvostavno knjigovodstvo - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Kontrolna bruto bilanca

Tabela Pregled Tiskaj

Letnica obr. leta: **2021**

Vrsta izpisa: Bruto bilanca s prometom

Obdobje od: 001 do 012

Datum dokumenta od: do

Datum opr. storitve: do

Konti od: 4 do 8

SM od: do

Šifra višjega SM: ...

SN od: do

Šifra višjega SN: ...

Referenti od: do

Šifra stranke od: do

Vrsta analitike: Analitika 1

Šifra analitike od: do

Jezikovno področje: P

Domače in tuje

Denarna enota: ...

Tečajna lista: ...

Vrsta tečaja: ...

Tečaj na datum: ...

Ime izpisne liste: ...

Ležeči izpis

Vsi operaterji

Izpis nastavitve

Operator: ...

Tip konta: Vsi konti

Izven bilančni: Redni

Davčno priznani

Davčno nepriznani

Vrsta pregleda

- zbirno
- po stroškovnih mestih
- po višjih stroškovnih mestih
- po stroškovnih nosilcih
- po višjih stroškovnih nosilcih
- po referentih
- po analitikah

Vmesni seštevki

- Razredi
- Dvomesne skupine
- Trimestrne skupine
- Štirimestrne skupine
- Petmestne skupine
- Šestmestne skupine

Vrsta prikaza

- Sintetično
- Analitično

Ne upoštevamo temeljnice za izločanje

Skrbnik: 006

Tabela Zapri

Z izpisom kontrolne bruto bilance preverimo ali so vsi konti razreda 4 in 7 saldirani.

Podjetje - Trgovina na debelo in drobno Datum: 04.05.2021
Stran: 1

**Kontrolna bilanca za leto:2021 Od obdobja: 001
Do obdobja: 012**

Konto	Naziv	Otvoritev Breme / Dobro	Promet Breme	Promet Dobro	Kumulativa Breme	Kumulativa Dobro	Saldo Breme / Dobro
40	Stroški materiala in embalaže		7.188,43	7.188,43	7.188,43	7.188,43	
41	Stroški storitev		19.267,60	19.267,60	19.267,60	19.267,60	

Postopek ZAPIRANJE RAZREDOV je ponovljiv postopek. Če npr. s pregledom kontrolne bruto bilance ugotovimo, da nek konto ni zaprt, lahko v posrednem knjiženju vse knjižbe izbrišemo, kontu nastavimo manjkajoči konto zapiranja in celoten postopek ponovimo.

Če je vse v redu, lahko vknjižbe prenesemo v glavno knjigo, tako da kliknemo



Tako zapremo vse stroške oz. odhodke in prihodke. V posredno knjiženje ročno doknjižimo še končne vknjižbe.