

Evidenčno knjiženje

V tem prispevku

Zadnja sprememba 14/05/2021 3:11 pm CEST

Nastavitev kontov

Program je zastavljen tako, da uporabniku delo čim bolj avtomatizira. Če pa želite, da avtomatizmi pri knjiženju pravilno delujejo, morate pravilno nastaviti kontni plan. Srečujemo se s tremi tipi kontov: konti terjatev in obveznosti, konti prihodkov in odhodkov ter evidenčnimi konti. V nadaljevanju so prikazane nastavitve le-teh.

Konti terjatev in obveznosti (120, 140, 220, 240)

Konte terjatev in obveznosti moramo označiti kot konte za **evidenčno knjiženje**. To določimo tako, da polje evidenčno knjiženje označimo s kljukico. Določimo jim tudi **Stran knjiženja računa** glede na naravo kontu (terjatvam **Breme**, obveznostim pa **Dobro**).

Konto

Šifra 120001

Naziv KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI

Tuji nazivi

Vrsta kupci

Stran knjiženja oboje

Stran knjiženja rač. breme

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

Vrsta knjige DDV knjiga I-RAČ

Stran odpiranja Breme

Odpri datum prejema

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

Skrbnik 001

Opusti Potrdi

Konto

Šifra 220000

Naziv KRATKOROČNE OBD. DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI Tuji nazivi

Vrsta dobavitelji

Stran knjiženja oboje

Stran knjiženja rač. dobro

Privzeta analitika:

Oznaka SM

Oznaka SN

Oznaka referenta

Oznaka DN

Prenos v novo leto

Konto zapiranja

Davčno nepriznani

Izven bilančni

Konto davka

Delitev po ključu

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

Vrsta knjige DDV knjiga P-RAC

Stran odpiranja Dobro

Odpri datum prejema

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

Konti rednih odhodkov in prihodkov

Vsakemu rednemu kotu odhodkov in prihodkov moramo določiti spremljajoč **evidenčni konto odhodka** ali **prihodka** in evidenčni protikonto.

Evidenčni protikonto mora biti take vrste konta, kot so evidenčni konti prihodka ali odhodka.

zbrati moramo tudi **Oznako opisa evid. knj.**, s tem določimo, kaj se nam bo napisalo v opis pri evidenčnih vknjižbah. Pri izboru **iz rednega konta**, se nam bo v opis evidenčne vknjižbe prenesel podatek iz **Opisa** prejetega računa oz. originalna št. dobavitelja. Lahko pa zberemo, da nam bo program jemal podatek iz Namena plačila na plačilnem nalogu, v tem primeru izberemo **iz plačila**.

Saop Širanti - sprememba - Javna ustanova - Šola - z evidenco sprememb

Konto

Šifra: 460003
Naziv: LIKOVNI MATERIAL

Vrsta: stroškovno
Stran knjiženja: breme
Stran knjiženja rač.: ni računov

Šifra tečajne liste breme: ...
Vrsta tečaja breme: ...
Šifra tečajne liste dobro: ...
Vrsta tečaja dobro: ...
Stran tečajnih razlik plačila: ...
Konto pozitivnih razlik: ...
Konto negativnih razlik: ...

Šifra evidenčnega konta: 402003
Šifra evid. proti konta: 499000
Oznaka opisa evid.knj.: iz rednega konta

Konto zapiranja: 490000

Knjižen:

Tip rezidenta: ...
Kapitalska povezanost: ...

Opusti Potrdi

Evidenčni konti

Evidenčni konto prihodka ali odhodka mora imeti enake nastavitve kot jih ima redni konto prihodka ali odhodka, na katerega se evidenčni konto veže, in sicer **Vrsto**, **Stran knjiženja** in **Privzete analitike**. Konto moramo označiti s kljukico, da je **Evidenčni konto**. Obvezno mu določimo tudi stran knjiženja, in sicer stroškom in odhodkom **Breme**, prihodom pa **Dobro**.

Saop Širanti - sprememba [DEMO] - Javna ustanova - Vrtec

Konto

Šifra: 402200
Naziv: Električna energija

Vrsta: stroškovno
Stran knjiženja: breme
Stran knjiženja rač.: ni računov

Šifra tečajne liste breme: ...
Vrsta tečaja breme: ...
Šifra tečajne liste dobro: ...
Vrsta tečaja dobro: ...
Stran tečajnih razlik plačila: ...
Konto pozitivnih razlik: ...
Konto negativnih razlik: ...

Šifra evidenčnega konta: ...
Šifra evid. proti konta: ...
Oznaka opisa evid.knj.: ...

Konto zapiranja: 499000

Evidenčni konto:

Knjižen:

Tip rezidenta: ...
Kapitalska povezanost: ...

Opusti Potrdi

Evidenčni protikonto

Posebnost sta konta **499** in **799**. Določimo, da je to **Evidenčni konto**, pazimo, da so analitike enake kot na ostalih kontih, ne določimo mu pa konta zapiranja, ker že sam po sebi pomeni konto zapiranja.

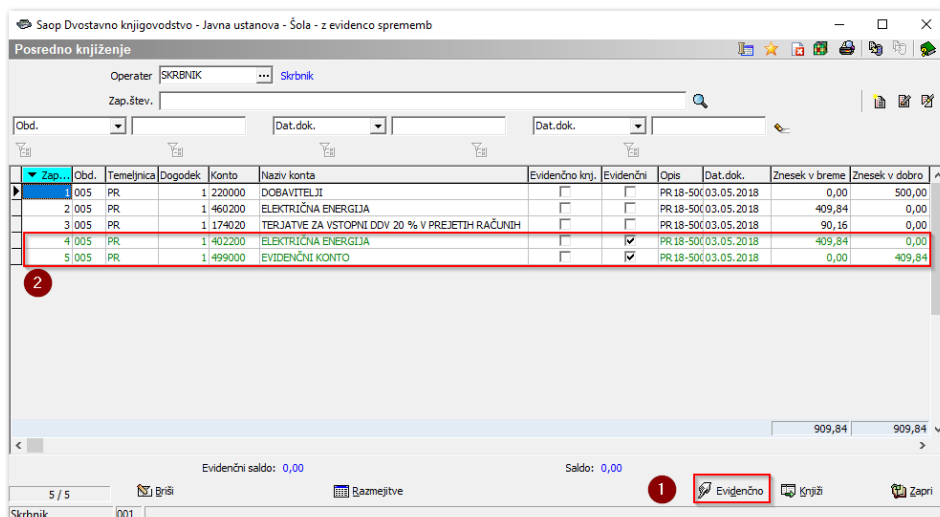
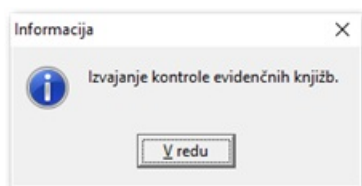
Knjiženje računov


Prejete ali izdane račune, za katere želimo pripravljati evidenčne vknjižbe, moramo **OBVEZNO** knjižiti preko **posrednega knjiženja**. Dogodek, ki ga uporabljamo pri knjiženju prejetih ali izdanih računov mora imeti vrsto vknjižbe **R** »Račun«.

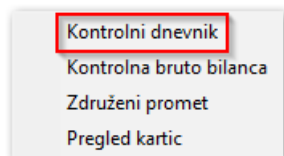
Poskrbeti moramo za **pravilni vrstni red vknjižb** v posrednem knjiženju. V primeru, da knjižimo prejete račune, moramo najprej poknjižiti obveznost, nato odhodek, na zadnje davek. Pri knjiženju izdanih računov pa **najprej terjatev, nato prihodek, na zadnje davek**. Ko so vsi prejeti ali izdani računi poknjiženi, naredimo prenos podatkov iz posrednega knjiženja v neposredno knjiženje z aktiviranjem gumba **Knjiži**. Pri tem se nam formirajo podatki za evidenčne vknjižbe.

V posrednem knjiženju je omogočen vpogled v evidenčne knjižbe, ki se bodo pripravile ob knjiženju plačil.

Ko poknjižimo prejeti račun, kliknemo na gumb EVID v spodnjem delu okna. Prikažejo se nam zelene obarvane knjižbe, ki se bodo pripravile ob kasnejšem knjiženju plačil.



Pred račun iz posrednega knjiženja dokončno poknjižimo naprej v glavno knjigo, lahko evidenčne knjižbe pregledamo tudi s klikom na  in nato



. Izberemo kljukico pred **Izpis evid. vknjižb**.

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

Posredno knjiženje

Leto 2018 Začetna pozicija Konto

Obdobje 005 Maj

Temeljica BA Ispiski plačila

Dogodek 3 IZPISKI PLAČILA

Datum 15.05.2018 Datum prejema

DOS 15.05.2018

Datum VAL

Opis S4

Referenca ST

Dokument 2021#54

Veza PR21-012 : .Vezna zap.št 1809

Konto 220000 DOBAVITELJI

Stranka 0000009 ELEKTRO PRIMORSKA D.D.

SM

SN

Referent

Nalog

Valuta 0,0000

Breme 0,00 Dobro 0,00

200,00

Zap.štev...	O...	Temeljica	Dogo...	Konto	Stranka	Dokument	Dat.dok.	Znesek v breme	Znesek v dobro	D...	Znesek v bre
1	005	BA	3	220000	0000009	2021#54	15.05.2018	200,00	0,00		
2	005	BA	3	110000		2021#54	15.05.2018	0,00	200,00		
3	005	BA	3	760001		2021#54	15.05.2018	0,00	1.000,00		
4	005	BA	3	110000		2021#54	15.05.2018	1.000,00	0,00		

Saldo konta 17.605,07 0,00 v dobro Breme 1.200,00 Dobro 1.200,00

Saldo stranke 5.062,73 0,00 v dobro Saldo 0,00

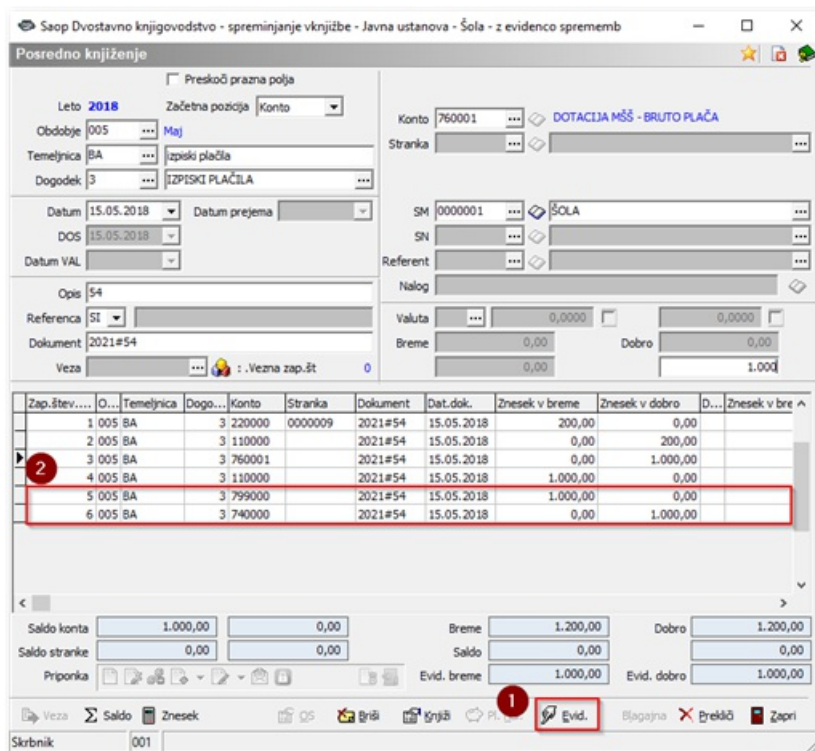
Priponka Evid. breme 0,00 Evid. dobro 0,00

Veza Saldo Znesek QS Bršl Knjiži Pl. gal. Evid. Blagajna Prekidi Zapri

Skrbnik 001

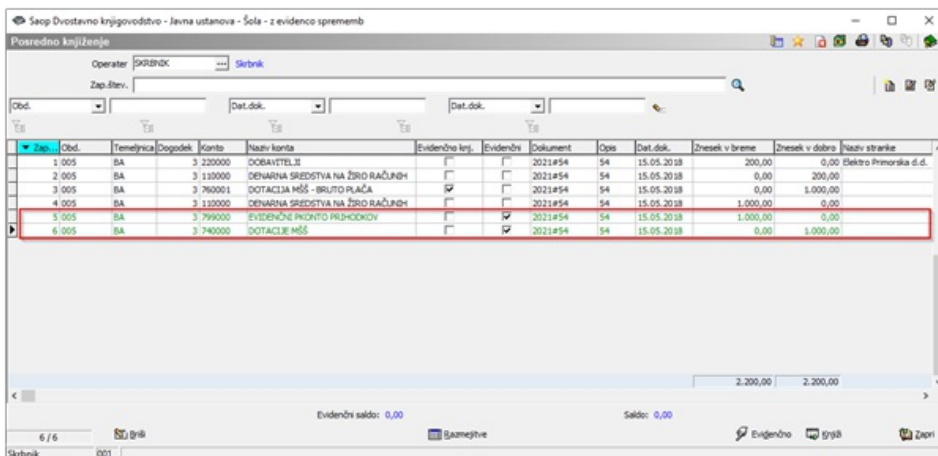
Program dobi signal, da na podlagi tega zapiranja pripravi evidenčno vknjižbo.

2. V posrednem knjiženju je možno iz knjižbe na redni konto avtomatsko tvoriti knjižbo na pripadajoči evidenčni konto in protikonto. To se uporablja predvsem pri knjiženju plačil, za katera nimamo računa in ki jih direktno knjižimo med prihodke oz. odhodke (subvencije, dotacije, provizije, ...). V našem primeru poknjižimo prihodek direktno na **760, zato tu ni zapiranja**. Torej tukaj moramo sprožiti pripravo evidenčnih vknjižb. Postavimo se na zapis 760, kliknemo na **Evid.** in pripravijo se evidenčne vknjižbe. To je **ročno knjiženje evidenčnih vknjižb**. Na enak način se lahko knjiži tudi blagajna.



Ko bomo poknjžili bančni izpisek naprej v GK, se bodo poknjžile tudi evidenčne vknjižbe na 799 in 740.

Paziti moramo, da vemo katere knjižbe so pripravljene samo informativno in katere se bodo poknjžile naprej v GK.



Stolpec **Evidenčno knjiženje** nam pove, kateri konti so sposobni pripraviti denarni tok (evidenčne vknjižbe).

Imamo še drugo možnost, in sicer da evidenčne vknjižbe prihodkov knjižimo preko konta terjatev, nato pa pri knjiženju bančnega izpiska na kontu 120 zapremo račun in program bo pripravil evidenčne knjižbe tako kot pri plačilu obveznosti.

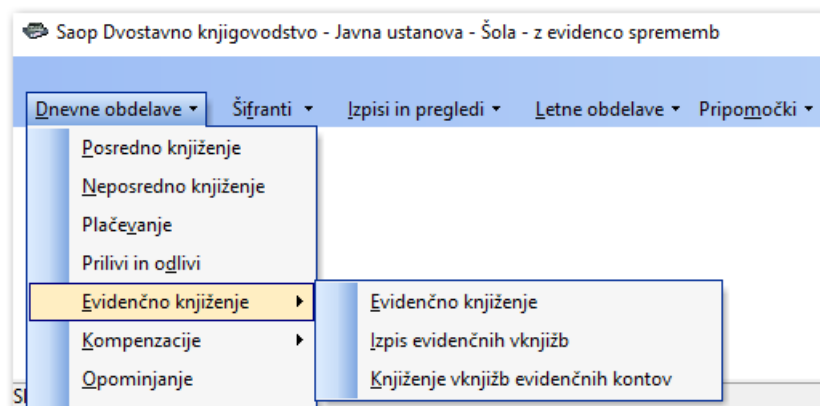
V glavni knjigi **Izpisi in pregledi – Dnevnik – Dnevnik obdobja ali temeljnič** si lahko tudi natisnemo dnevnik knjiženja s pripravljenimi evidenčnimi vknjižbami

(označi s kljukico **Izpis evid. vknjižb**). Te evidenčne vknjižbe še niso poknjižene, so samo pripravljene, poknjižile se bodo ob knjiženju plačil.

Musej										Datum: 18.03.2010	
										Stran: 1	
										Obračunsko leto: 2009	
Dnevnik obdobja od 015 MAREC NOVO LETO do 015											
Obd	Temeljnica	VP	Datum dok.	Konto	Opis	Šif.stra.	Šifra SM	Šifra SN	Dokument	Znesek breme	/ dobro
015	PR	2	18.03.2010	2200	PR 66	0000004			204		1.200,00
			Ref.:	Nal:	Dat.DUB:18.03.2010 Dat.val.:25.04.2010		Vezni dok.:				
015	PR	2	18.03.2010	1741	PR 66				204	20,00	
015	PR	2	18.03.2010	460100	PR 66		0000001	0000001	204	1.180,00	
015	TRR	3	18.03.2010	1100	bi 25/2010				25/2010		35,00
015	TRR	3	18.03.2010	460400	bi 25/2010		0000001	0000001	25/2010	35,00	
015	TRR	3	18.03.2010	499	bi 25/2010		0000001	0000001	25/2010		35,00
015	TRR	3	18.03.2010	402108	bi 25/2010		0000001	0000001	25/2010	35,00	
										Promet v breme	1.270,00
										Promet v dobro	1.270,00

Obdelave pri evidenčnem knjiženju

V Dvostavnem knjigovodstvu / Dnevni obdelavah imamo sklop obdelav Evidenčno knjiženje.



1. Evidenčno knjiženje

Ko so računi poknjiženi, se nam pripravijo podatki za evidenčne vknjižbe, ki jih lahko pregledujemo preko menija **Dnevne obdelave / Evidenčno knjiženje / Evidenčno knjiženje**.

Obdelava nam pove, katere prejete račune in evidenčne vknjižbe imamo pripravljene na kontu obveznosti na določeni stranki.

Odpre se nam spodnje okno:

- **Leto** – predlaga se nam leto iz nastavitvev.
- **Konto** – izberemo konto kupca ali dobavitelja, za katerega želimo pregledovati evidenčne vknjižbe.
- **Stranka** – izberemo stranko, za katero želimo pregledovati evidenčne vknjižbe.

S pritiskom na tipko Potrdi, pridemo do preglednice, kjer se nahajajo računi okviru izbrane stranke in konta.

Dokument	Dat.dok.	Dokument v breme	Dokument v dobro	Evid.konto	Proti konto	Evid.v breme	Evid.v dobro	Poknjženo	SM	Zap.št.	SN
P-0000002	01.02.2012	0,00	65,56	402200	499000	10,00	0,00	0,00	0000002	55	
P-0000002	01.02.2012	0,00	65,56	402200	499000	-44,63	0,00	0,00	0000001	56	
P-0000002	09.01.2013	0,00	154,55	402200	499000	153,26	0,00	0,00	0000001	68	
P-0000002	26.08.2018	0,00	1.220,00	402200	499000	1.220,00	0,00	0,00	0000001	70	
P-0000005	06.01.2006	0,00	272,20	402200	499000	269,94	0,00	0,00	0000001	6	
P-0000006	09.11.2018	0,00	5.000,00	402000	499000	5.000,00	0,00	0,00	0000001	71	
P-0000010	11.03.2012	0,00	93,00	402200	499000	65,00	0,00	0,00	0000001	65	
P-0000010	11.03.2012	0,00	93,00	402200	499000	12,50	0,00	0,00	0000002	66	
PR21-012	20.04.2018	0,00	200,00	402200	499000	200,00	0,00	0,00	0000001	74	
račun	26.08.2018	0,00	-1.220,00			0,00					
						6.975,33	0,00	0,00			

Belo obarvani računi v preglednici so pravilno pripravljene. V stolpcu **Dokument v dobro** vidimo, koliko je znašal dokument. V stolpcu **Evid. v breme** vidimo vrednost na evidenčnih kontih po SM. V Evid. v breme je znesek nižji kot v Dokument v breme, ker smo odšteli DDV, ki si ga lahko odbijemo. Vpisano imamo **Evid. konto** in **Evid. protikonto**.

Računi na zeleno obarvani podlagi pa niso pravilno vneseni, saj niso izpolnjeni potrebni podatki. Tukaj lahko za nazaj uredimo postavke, ki niso pravilno povezane, npr. ker nismo imeli urejenega kontnega plana, oz. R0, kjer nimamo vnesenih Evidenčnih protikontov.

Uredimo z vnosom zapisa. Vnesemo Evid. konto in Evid. protikonto, SM, Opis in

Znesek brez odbitnega DDV-ja. Zapis se obarva belo, izpolnjeni so pogoji, da ko bo račun plačan se bodo pravilno pripravile EK. Če dokumenta ne uredimo (zelena podlaga), se pri plačilu dokumenta ne bodo pripravile EK. Uredimo dokumente, za katere vemo, da jih je potrebno uredit.

1674

Dokument P-0000002 V breme 0,00
V dobro 1.220,00

Zap.štev. 70

Konto 402200 ... ELEKTRIČNA ENERGIJA

Protikonto 499000 ... EVIDENČNI KONTO

Stranka ...

SM 0000001 ... Šola

SN ...

Referent ...

Nalog ...

Opis 2#256

Znesek 1.220,00 Stran Breme

Opusti Potrdi

Skrbnik 001

Če želimo račun knjižiti na več različnih evidenčnih kontov, imamo na razpolago dve možnosti:

- *prejeti ali izdan račun knjižimo na več rednih kontov odhodka, ki so vezani na različne spremljajoče evidenčne konte.*
- *popravimo znesek na že pripravljene evidenčni vknjižbi in razliko vnesemo na enega ali več novih evidenčnih kontov.*

2. Izpis evidenčnih vknjižb

Prilavljene evidenčne vknjižbe lahko tudi izpisujemo in sicer tako, da gremo v meni **Dnevne obdelave / Evidenčno knjiženje / Izpis evidenčnih vknjižb**. Odpre se nam spodnje okno.

Saop Dvostavno knjigovodstvo- tiskanje

Evidenčno knjiženje - postavke

Letnica poslovnega leta **2018**

Konto računov od [] do []

Obdobje od [] do []

Datum dokumenta od [] do []

Datum zapadlosti od [] do []

Datum plačila od [] do []

Stranka od [] do []

Šifra evid.konta od [] do []

Računi **Brez evidenčnih vknjižb**

Evidenčne vknjižbe Vse

Samo rekapitulacija Ne

Razvrščanje po Dokumentih

Ime izpisne liste []

Opusti Tiskaj

Skrbnik 001

- **Letnica poslovnega leta** – program predlaga letnico iz nastavitvev.
- **Konto računov** – vnesemo konto kupcev ali dobaviteljev, odvisno od tega kaj želimo pregledovati.
- **Obdobje od ... do** – določimo obdobje, za katero želimo pregledovati evidenčne vknjižbe. Če ne določimo obdobja, program predlaga evidenčne vknjižbe za vsa obdobja v izbranem letu.
- **Stranka od ...do** – določimo stranke, za katere želimo pregledovati evidenčne vknjižbe. Če ne določim stranke, nam program prikaže podatke za vse stranke.
- **Šifra evid. konta od ... do** – določimo evidenčne konte, za katere želimo pregledovati evidenčne vknjižbe.
- **Računi** – pri pregledovanju podatkov imamo možnost pregledovati podatke za vse račune, samo račune brez evidenčnih vknjižb ali pa samo račune z evidenčnimi vknjižbami. Glede na to kaj nas zanima, izberemo eno od

prikazanih možnosti:

Vsi
Brez evidenčnih vknjižb
Z evidenčnimi vknjižbami

- **Evidenčne vknjižbe** – določimo kaj želimo pregledovati, in sicer izbiramo lahko med

Plačane
Neplačane

.
- **Samo rekapitulacija** – pri izpisu lahko izbiramo med rekapitulacijo ali pa izpišemo vse vknjižbe.
- **Razvrščanje po** – podatke na izpisu lahko razvrščamo po Dokumentih, Strankah, Stroškovnih mestih, Stroškovnih nosilcih in Referentih.

- **Ime izpisne listine** – lahko vpišemo naslov listine, ki se nam bo natisnil na pripravljenem izpisu.

Obdelavo uporabimo, če želimo ugotoviti, kateri dokumenti na določenem kontu in stranki niso v redu, npr. manjka evidenčni konto. Pri vnosu omejitvenih pogojev izberemo **Brez evidenčnih vknjižb**. Te postavke se ne bodo poknjižile, ker nimajo vpisanega EK. Na tem izpisu so lahko samo postavke, za katere vemo, da se ne smejo evidenčno poknjižiti (ker smo poknjižili ročno, ker gre za kakao posebnost, ...). Načeloma bi morali biti ti izpisi prazni, da lahko trdimo, da imamo podatke pravilno urejene.

Jarna ustanova - Šola - z evidenco sprememb Datum: 20.04.2021
Stran: 1

Evidenčne vknjižbe za leto 2018 na kontu 120001 KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI

Dokoment	Opis	Evid.konto/potnikonto	Opis	Datum dok.	Številka	Znesek dok. v		Referenčni	Številka	Datum	Evidenčno		Plačano	
						EM	EM				Breme	Dobro		
IK 2	IK 2			18.01.2018	000046		1.430,00							
Skupaj konto 120001							1.430,00					0,00	0,00	0,00
Skupaj												0,00	0,00	0,00

Jarna ustanova - Šola - z evidenco sprememb Datum: 20.04.2021
Stran: 2

Evidenčne vknjižbe za leto 2018 na kontu 220000 DOBAVITELJI

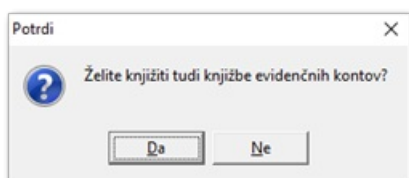
Dokoment	Opis	Evid.konto/potnikonto	Opis	Datum dok.	Številka	Znesek dok. v		Referenčni	Številka	Datum	Evidenčno		Plačano	
						EM	EM				Breme	Dobro		
P-000008	##4953			21.01.2006	000001		489,69							
P-000003	188204			05.02.2006	000045		237,23							
Skupaj konto 220000							0,00					0,00	0,00	0,00
Skupaj												0,00	0,00	0,00
Skupaj konto -							1.430,00					0,00	0,00	0,00
Skupaj												0,00	0,00	0,00

Podatke uredimo na obdelavi Evidenčno knjiženje.

3. Knjiženje vknjižb evidenčnih kontov

S to obdelavo poknjižimo plačila na evidenčnih vknjižbah. Nahaja se v meniju **Dnevne obdelave / Evidenčno knjiženje / Knjiženje vknjižb evidenčnih kontov**.

Obdelava je dostopna tudi v Posrednem knjiženju, v trenutku, ko knjižimo bančni izpisek. Evidenčno knjiženje je najbolj točno, če ga sprožimo vsak dan po knjiženju bančnega izpiska.



Odpre se nam spodnje okno.

Okno je sestavljeno iz dveh delov:

Vrhnji del okna pripravlja nabor podatkov, po katerih se pripravijo EK.

- **Leto** – predlaga se nam leto iz nastavitvev.
- **Obdobje od ... do** – določimo obdobje, v katerem je bilo izvršeno plačilo računa.
- **Temeljnica od ...do** – določimo temeljnico, na kateri smo knjižili izvršeno plačilo.
- **Datum plačila od ... do** – točno določimo datum plačil, za katere bomo izvršili knjiženje evidenčnih vknjižb.
- **Konto od ... do** – določimo konte plačila, za katere želimo knjižiti evidenčne vknjižbe. To so konti kupcev ali dobaviteljev.

V spodnjem delu povemo, v katero obdobje, na katero Temeljnico in kako naj se mi poknjižijo evidenčne vknjižbe.

- **Obdobje** – določimo obdobje, v katero se bodo evidenčne vknjižbe poknjižile.
- **Temeljnica** – izberemo temeljnico, na katero naj bi se evidenčne vknjižbe poknjižile.
- **Dogodek** – obvezno moramo izbrati **P (plačilo)**.
- **Zbirno za plač. ist. dne** - pomeni, da se bo vsa plačila na istih evidenčnih vknjižbah, istega dne poknjižila zbirno. To se odsvetuje zaradi morebitne kontrole podatkov.
- **Zbirne protivknjižbe** – pomeni, da se vknjižba na Evid. protikonto (499, 799)

istega dne vpiše samo enkrat.

- **Opis protivknjižbe** – vnesemo lahko poljubno besedilo, priporoča pa se vpis bančnega izpiska.

Ko potrdimo, se v Posrednem knjiženju pripravijo EK.

Obd.	Temeljnica	Dogodek	Konto	Naziv konta	Evidenčno knj.	Evidenčni	Dokument	Opis	Dat.dok.	Znesek v breme	Znesek v dobro
1	EK		3-402200	ELEKTRIČNA ENERGIJA			PR21-012	123	15.05.2018	200,00	0,00
2	EK		3-499000	EVIDENČNE KONTO					15.05.2018	0,00	200,00

Evidenčne vknjižbe kontroliramo še z bančnim izpiskom. 799 pomeni prilive na TRR, 499 pomeni odlive iz TRR-ja. Seveda zmanjšane za odbitni delež DDV.

OPOZORILO: KNJIŽENJE VKNJIŽB EVIDENČNIH KONTOV SE ZA PLAČILA ENEGA DNE PRIPRAVLJA SAMO 1X – to pomeni, da ko so evidenčne knjižbe enkrat v posrednem knjiženju, se jih ne da ponovno pripravljati!