

Knjiženje amortizacije po virih financiranja

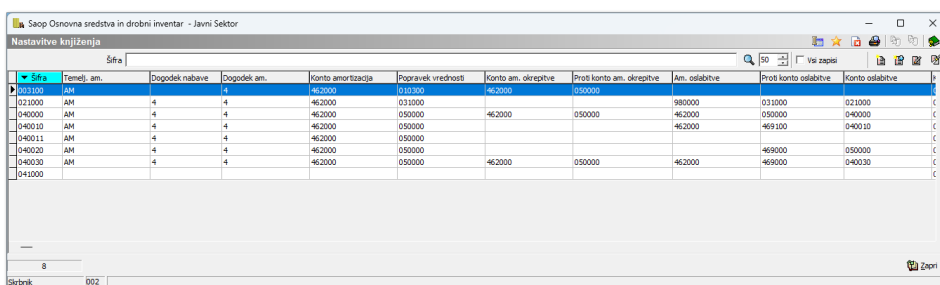
V tem prispevku

Zadnja sprememba 24/03/2026 6:36 pm CET | Objavljeno 24/03/2026

Nastavitve v programu

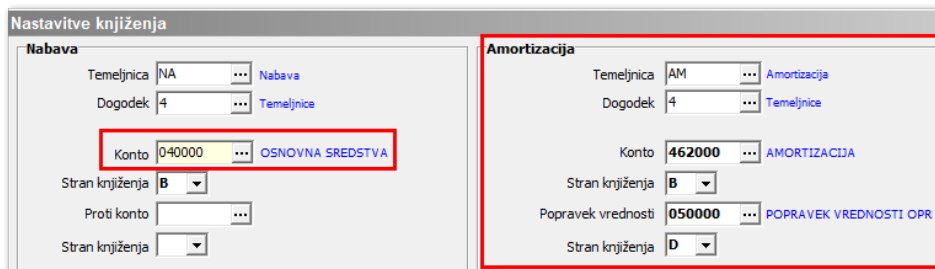
Nastavitve knjiženja

V primeru, da nastavitve knjiženja nimate urejenih in knjiženje želite avtomatizirati, lahko to uredite na **Nastavitve / Nastavitve knjiženja**.



Šifra	Temelj. am.	Dogodek nabave	Dogodek am.	Konto amortizacija	Popravek vrednosti	Konto am. ohranitve	Proti konto am. ohranitve	Am. oslabitve	Proti konto oslabitve	Konto oslabitve
001000	AM		4	462000	031000	462000	050000			
021000	AM	4	4	462000	031000	462000	050000	980000	031000	021000
040000	AM	4	4	462000	050000			462000	050000	040000
040010	AM	4	4	462000	050000			462000	469100	040010
040011	AM	4	4	462000	050000					
040020	AM	4	4	462000	050000				469000	050000
040030	AM	4	4	462000	050000	462000	050000	462000	469000	040030
041000										

Vsak konto nabave, ki ga vsebuje šifra osnovnega sredstva, mora za knjiženje amortizacije imeti izpolnjen razdelek *Amortizacija*:



Nabava

Temeljnica: NA Nabava

Dogodek: 4 Temeljnice

Konto: 040000 OSNOVNA SREDSTVA

Stran knjiženja: B

Proti konto:

Stran knjiženja:

Amortizacija

Temeljnica: AM Amortizacija

Dogodek: 4 Temeljnice

Konto: 462000 AMORTIZACIJA

Stran knjiženja: B

Popravek vrednosti: 050000 POPRAVEK VREDNOSTI OPR

Stran knjiženja: D

Za knjiženje amortizacije, se lahko nastavi en konto amortizacije in en konto popravka vrednosti. Nastavitve knjiženja posameznega konta se lahko kopirajo na nov konto nabave z gumbom *Vnesi zapis iz*.

Če je konto, ki ga določimo, stroškovni in zahteva vnos analitik, npr. stroškovno mesto, morajo biti šifre osnovnih sredstev v registru opremljene s to analitiko.

Saop Širanti - sprememba - Javni Sektor

Konto

Šifra: 462000

Naziv: AMORTIZACIJA

Vrsta: stroškovno

Stran knjiženja: breme

Stran knjiženja rač.: ni računov ☐ Konto avansa

Aktiven/Pasiven:

Privzeta analitika:

☒ Oznaka SM:

☐ Oznaka SN:

☐ Oznaka referenta:

☐ Oznaka DN:

Primer spremembe / dodajanja stroškovnega mesta osnovnemu sredstvu:

Če se šifra osnovnega sredstva amortizira in ima sedanjo / neodpisano vrednost, ji je treba dodeliti tudi ustrezne analitike, ki jih konti za knjiženje zahtevajo.

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - vnos - Javni

Osnovna sredstva

Osnovno sredstvo: 0000112 Mobilnik ☐ Sestavni deli in dograditve

Osnovni podatki | Spremembe | Amortizacija | Obračun za osnovno sredstvo | Opombe | Dogodki | Nepremičnine

Tip: Osnovna sredstva

Enota mere: Kos

Listina o pridobitvi: 3626356

Dobavitelj: 1000004 TELEKOM SLOVENIJE, d.d.

Datum pridobitve: 15.04.2025

Nabava:

Količina	1,000	Trenutno stanje	0,000
Nabavna vrednost	442,11		0,00
Popravek vrednosti	0,00		0,00

Nahajališče: 0000002 Tajništvo

Stroškovno mesto

Stroškovni nosilec:

Referent:

Delovni nalog:

Analitika 1:

Analitika 2:

Analitika 3:

Vrsta:

Datum odtujitve:

Prodaja:

Amortizacijska skupina: 1 Oprema 20%

☒ Amortizacija Doba uporabnosti: 5,00 let.

Obdobje začetka amortizacije: 01.05.2025

Amortizacijska stopnja: 0,00

Konto nabave: 040000 OSNOVNA SREDSTVA

Neodpisani del: 0,00 %

Stopnja DDV: Splošna stopnja

Prenos nabave DI iz OSD: Ne

polje 1:

polje 2:

Priponka:

Priponka račun:

Fasckiel:

2025 Ko vnesemo ustrezno analitiko in potrdimo, nas program vpraša za datum spremembe, ki se zapiše na kartico osnovnega sredstva. Datum spremembe analitike mora biti časovno naveden pred datumom obračuna amortizacije. Če je bil obračun že izveden za to obdobje, ga je treba ponoviti. Ker se nabavljeno osnovno sredstvo začne amortizirati s 1. 8. je treba spremembo zapisati pred tem dnem:

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - sprememba - Javni

Osnovna sredstva

Osnovno sredstvo 0000112 Mobilnik ☐ Sestavni deli in dograditve

Osnovni podatki | Spremembe | Amortizacija | Obračun za osnovno sredstvo | Opombe | Dogodki | Nepremičnine

Tip Osnovna sredstva

Enota mere Kos

Listina o pridobitvi 3626356

Dobavitelj 1000004 TELEKOM SLOVENIJE, d.d.

Datum pridobitve 15.04.2025

Nabava

Količina	Trenutno stanje
1,000	1,000
Nabavna vrednost 442,11	442,11
Popravek vrednosti 0,00	0,00

Nahajališče 0000002 Tajništvo

Stroškovno mesto 0000002 Šolski center

Stroškovni nosilec

Referent

Delovni nalog

Analitika 1

Analitika 2

Analitika 3

Vrsta

Datum odtujitve

Amortizacijska skupina 1 Oprema 20%

☒ Amortizacija Doba uporabnosti: 5,00 let.

Obdobje začetka amortizacije 01.08.2025

Amortizacijska stopnja 0,00

Konto nabave 040000 OSNOVNA SREDSTVA

Neodpisljivi del 0,00 %

Stopnja DDV Splošna stopnja

Prenos nabave DT iz OSD Ne

polje 1

polje 2

Priponka

Priponka račun

Fasckel

Sprememba

Datum 31.12.2025

Potrdi

Skrbnik 002

Če se v registru nahajajo osnovna sredstva, ki niso vsebovala analitike že predhodnih letih, je za obračun amortizacije tekoče leta potrebno spremembo vnesti na zadnji dan predhodnega leta obračuna (npr. 31.12.2024).

Manjkajoče analitike lahko preverite tudi skozi OLAP analizo obračuna amortizacije.

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - Javni

Analiza osnovnih sredstev

Analiza podatkov iz

☐ Sprememb ☒ Obračuna ☐ Virov financiranja

Leto 2025

Obdobje do

Osnovno sredstvo do

Izbrana OSD

Tip spremembe

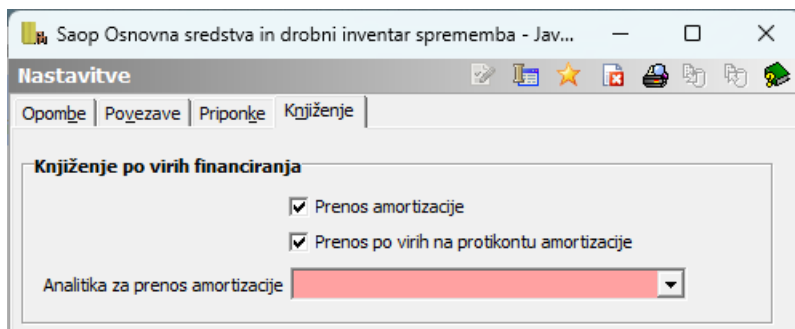
Konto do

Nahajališče do

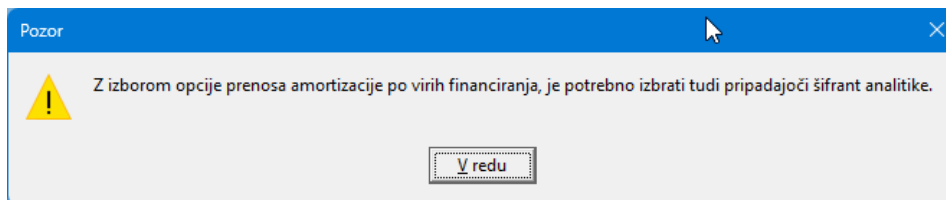
Stroškovno mesto do

Če si OLAP analizo obračuna ustrezno oblikujemo, lahko ugotovimo, katere šifre vsebujejo manjkajoče analitike, ki so potrebne za knjiženje amortizacije v glavno knjigo:

- SM -Stroškovna mesta
- SN - Stroškovni nosilci
- AN1 - Analitika 1
- AN2 - Analitika 2
- AN3 - Analitika 3



Izbor analitike vira financiranja je obvezen. V tem trenutku je potrebno izbrati ustrezno analitiko vira financiranja, saj poznejša sprememba nastavitve ne bo možna, če bodo za izbrano analitiko obstajali zapisi na konto.

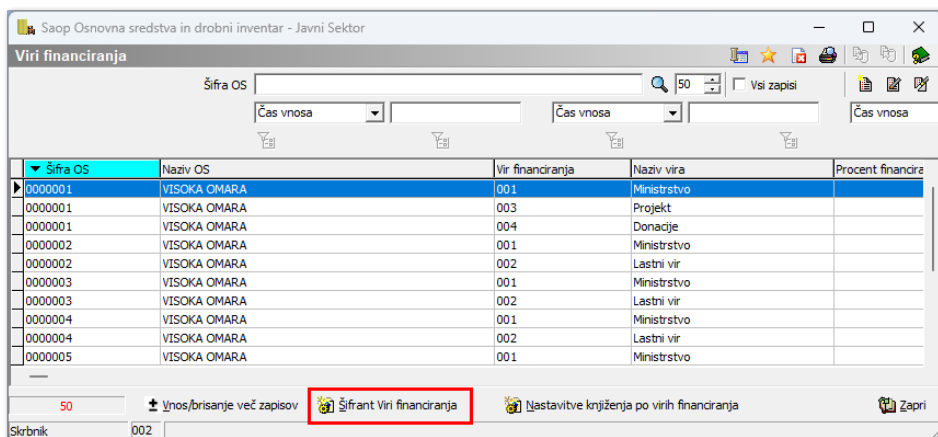


Viri financiranja

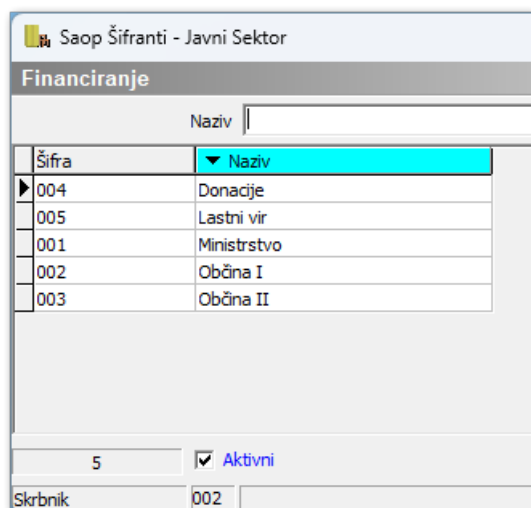
Na **Šifranti / Viri financiranja** se nahaja preglednica z vsemi vnesenimi zapisi povezave virov na osnovnih sredstvih. Ta del šifranta osnovnih sredstev nam služi spremljanju financiranja naših sredstev. Izpis financiranih osnovnih sredstev dobimo pod tiskalnikom v meniju Osnovna sredstva in drobni inventar, ko izberemo *Register osnovnih sredstev po virih financiranja*.

Šifrant viri financiranja

Na dnu preglednice se nahaja šifrant virov financiranja.

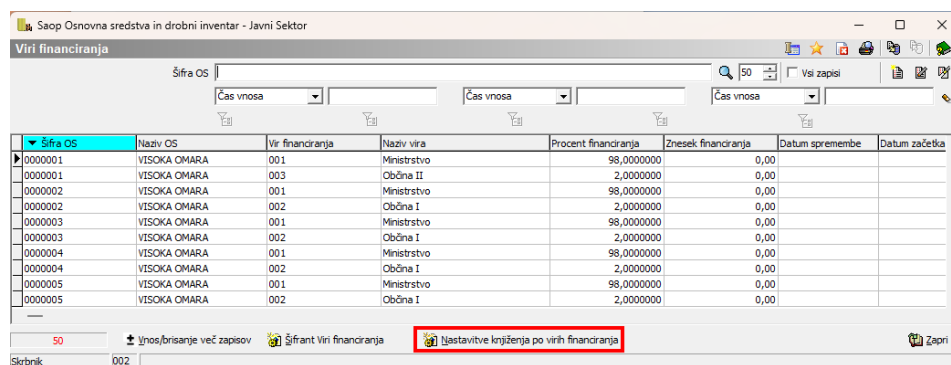


V šifrantu se odprejo vse šifre, ki jih imamo vnesene v programu. Tukaj lahko dodajamo nove vire, če je to potrebno.



Nastavitve knjiženja po virih financiranja

Ko je nastavev urejena, nadaljujemo v meniju **Šifranti / Viri financiranja**, kjer je na voljo nov gumb za vnos **Nastavitve knjiženja po virih financiranja**. Gumb je aktiven le v primeru, če je urejena nastavev za knjiženje po virih financiranja. Dostop do nastavev se lahko omeji z varnostnim sistemom.



Za vnos nastavitve se nam odpre tabela, kjer vnesemo nastavitve za knjiženje:

Vir financiranja	Konto vira financiranja	Naziv konta vira financiranja	Konto prenosa AM v breme vira	Naziv konta prenosa AM v breme vira	Stran knjiženja prenosa AM v breme vira	Šifra vira financiranja
001 Ministrstvo	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA - Ministrstvo	462900	ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE	Dobro	0000001
002 Občina I	980001	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA - Občina I	462900	ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE	Dobro	0000002
003 Občina II	980002	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA - Občina II	462900	ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE	Dobro	0000003
004 Donacije	922000	PREJETE DONACIJE	462900	ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE	Dobro	0000004
005 Lastni vir						0000005

S klikom na gumb Vnesi nov zapis, se nam odpre vnosno okno za vnos kontov za knjiženje za posamezen vir financiranja.

Vir financiranja: 001 Ministrstvo ☒ Aktivno

Konti za knjiženje amortizacije po virih financiranja

Konto vira financiranja: 980000 OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA - Ministrstvo

Konto prenosa AM v breme vira: 462900 ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE

Stran knjiženja prenosa AM v breme vira: Dobro

Analitika v breme vira financiranja

Stroškovno mesto:

Stroškovni nosilec: 0000001 Ministrstvo

Projekti:

Analitika 2:

Analitika 3:

Opombe

Skrbnik: 002

- **Vir financiranja** - iz šifranta virov financiranja izberemo vir, za katerega želimo vnesti nastavitve za knjiženje. Za vsak vir financiranja se lahko vnese samo ena nastavitvev.

Konti za knjiženje amortizacije po virih financiranja :

- **Konto vira financiranja** - vnesemo konto vira financiranja. Konto iz razreda 9. Program bo vknjižbo vedno pripravil v breme tukaj navedenega konta.

- **Konto prenosa amortizacije v breme vira** - vpišemo konto za prenos amortizacije v breme vira. To je konto podskupine 462.
- **Stran knjiženja prenosa amortizacije v breme vira** - obvezno izberemo stran knjiženja. Amortizacija v breme vira se lahko knjiži v breme z minus predznakom ali pa v dobro. Poljubno izberemo.
- V primeru, da v šifrantu navajate tudi vir, kjer prenosa amortizacije v breme vira ni, se konte ne navede. Če konti niso navedeni, se prenos amortizacije za dotični vir potem ne knjiži.

Analitika v breme vira financiranja:

- Možen je vnos nastavitve samo za eno analitiko, ki smo jo v nastavitvah programa izbrali kot analitiko vira financiranja. V primeru na sliki je to *Stroškovni nosilec*. Možen je izbor samo ene analitike za izbrani vir.

Nastavitve, ki smo jih vnesli v šifrant po zgoraj opisanem postopku, se nam preslikajo na posamezna sredstva glede na vir financiranja, ki je opredeljen na samem sredstvu. Če v tabeli stolpci niso prikazani, je treba tabelo ponastaviti z »privzeto« načinom (desni gumb miške na tabeli). To vidimo na sami preglednici Virov financiranja. Dodani so novi stolpci o *Kontu vira*, *Kontu prenosa AM in o Analitiki*, na katero se bo amortizacija knjižila. Stolpci so vidni samo v primeru, da je v nastavitvah programa izbrano knjiženje po virih financiranja. Program bo sam, glede na nastavitve knjiženja po virih, sredstva opremil z ustreznimi podatki za knjiženje po viru.

Vnos virov financiranja na eno šifro osnovnega sredstva

Vir financiranja lahko vnesemo v *Šifrantu virov financiranja* z klikom na *Vnesi zapis* ali pa na posamezni šifri osnovnega sredstva. Na šifri osnovnega sredstva pritisnemo na gumb *Viri financiranja* in kliknemo na *Vnesi zapis*.

Saop Osnovna sredstva in drobnji inventar - sprememba - Javni Sektor

Osnovna sredstva

Osnovno sredstvo: 0000036 SAOP ICENTER

Osnovni podatki | Spremembe | Amortizacija | Obračun za osnovno sredstvo | Opombe | Dogodki | Nepremičnine

Tip: Osnovna sredstva

Enota mere: Kos

Listina o pridobitvi: 24655

Dobavitelj: 0000272 Seyfor d.o.o.

Datum pridobitve: 28.12.2021

Nabava: 1.000

Trenutno stanje: 1.000

Amortizacijska skupina: 4

Obdobje začetka amortizacije: 01.01.2022

Amortizacijska stopnja: 0,00

Viri financiranja

Šifra OS: 50

Čas vnosa:

Šifra OS	Naziv OS	Vir financiranja	Naziv vira	Procent financiranja
0000036	SAOP ICENTER	001	Financer 1	
0000036	SAOP ICENTER	002	Financer 2	

2

Skrbnik: 002

Izpiši kartico

Viri financiranja

Reverz

Skrbnik: 002

Odpre se okno, kjer kot obvezen podatek vnesemo *Šifro osnovnega sredstva, Vir financiranja in Procent ali Znesek.*

Saop Osnovna sredstva in drobnji inventar - vnos - Javni Sektor

Viri financiranja

Osnovno sredstvo:

Vir financiranja:

Datum spremembe:

Datum začetka amortizacije:

Datum zaključka:

Procent: 0,00

Znesek: 0,00

Opomba:

Opusti Potrdi

Skrbnik: 002

Če se vnese *Procent*, bo program glede na skupno nabavno vrednost in skupni popravek vrednosti osnovnega sredstva izračunal znesek nabavne vrednosti in popravka vrednosti posameznega vira financiranja. Če se namesto procenta vnese znesek, bo program najprej izračunal odstotek tega vira financiranja glede na skupno nabavno vrednost osnovnega sredstva. Glede na preračunane odstotke program viru financiranja določi

nabavno vrednost in popravek vrednosti osnovnega sredstva. Vrednosti izračunava glede na trenutno aktivne vnesene vire.

Kot novost lahko pri dodajanju vira financiranja vnesemo tudi sledeče datume:

- **Datum spremembe** - od kdaj velja ta sprememba. Datum ne sme biti starejši od datuma nabave osnovnega sredstva. Vnos tega podatka se upošteva pri prikazovanju nabavne vrednosti pri izpisih po virih financiranja.
- **Datum začetka amortizacije** - je datum, ki se ga vnese, če se sprememba amortizira drugače kot je navedeno na osnovnem sredstvu, sicer pustimo polje prazno.
- **Datum zaključka** - spremembo zaključimo, ko se procentualno razmerja med različnimi viri financiranja na enem sredstvu spremenijo. Veljavnost nekega podatka se prekine z vnosom datuma zaključka in vnosom novih podatkov. Vnos datuma vpliva na zaključek amortizacije v določenem obdobju.

Vnos datumov ni obvezen in se jih uporabi takrat, kadar se na šifri osnovnega sredstva spremeni struktura virov financiranja (npr. sprememba vrednosti na osnovnem sredstvu, ki vpliva na razmerje med viri financiranja).

Primer vnosa spremembe zaradi spremembe vrednosti:

Saop Osnovna sredstva in drobní inventar - sprememba - Javni

Osnovna sredstva

Osnovno sredstvo 0000002 OS - Primer sprememba virov Sestavni deli in dograditve

Osnovni podatki Spremembe Amortizacija Obračun za osnovno sredstvo Opombe Dogodki Nepremičnine

Datum spremembe	Opis spremembe	Tip spremembe	Nahajališče	Strokovno mesto	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Strokovni nosilec	Refe
28.02.2021	Nabava	NA	0000005	0000001	600,00	0,00		
28.02.2021	Sprememba AM stopnje	SP	0000005	0000001	0,00	0,00		
31.12.2021	Amortizacija	AM	0000005	0000001	0,00	60,00		
31.12.2021	Poračun odbitka DDV	SV	0000005	0000001	-1,09	0,00		
31.12.2022	Amortizacija	AM	0000005	0000001	0,00	71,88		
31.12.2023	Amortizacija	AM	0000005	0000001	0,00	71,88		
31.12.2024	Amortizacija	AM	0000005	0000001	0,00	71,88		
30.04.2025	Sprememba vrednosti	SV	0000005	0000001	400,00	0,00		

Saop Osnovna sredstva in drobní inventar - Javni

Viri financiranja

Šifra OS

Čas vnosa Čas vnosa Čas vnosa Vsi zapisi

▼ Osnovno sreds...	Naziv	Vir financiranja	Naziv vira	Procent	Znesek	Datum spremembe	Datum začetka amortizacije	Datum zaključka	Konto prenos AM v
0000002	OS - Primer sprememba virov	001	Ministrstvo	00,0000000	0,00			30.04.2025	462900
0000002	OS - Primer sprememba virov	001	Ministrstvo	83,3300000	0,00	30.04.2025	01.05.2025		462900
0000002	OS - Primer sprememba virov	002	Občina I	16,6700000	0,00	30.04.2025	01.05.2025		462900

Na zgornji sliki je prikazana sprememba v *Virih financiranja* kot posledica spremembe nabavne vrednosti na dan 30. 4. 2025. Sprememba nabavne vrednosti osnovnega sredstva je povezana z drugim financerjem. Od dne 30. 4. 2025 zato velja novo razmerje virov financiranja. Pri vnosu / spremembi novega razmerja virov moramo biti pozorni pri datumu

zaključka prejšnjih virov in datumu začetka amortizacije novih virov. Vsaka sprememba vrednosti osnovnega sredstva vpliva na obračun amortizacije v naslednjem obdobju, zato je pri vnosu novih virov financiranja vnesen datum začetka amortizacije 1. 5. 2025.

Vnos virov financiranja na več šifer osnovnih sredstev

V šifrantu **Viri financiranja** se nahaja gumb

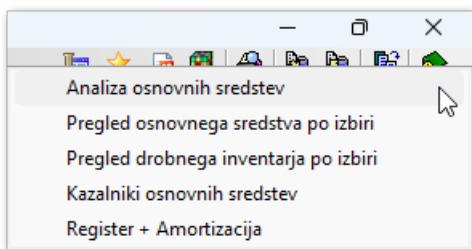
Vnos/brisanje več zapisov

, ki nam omogoča dodajanje ali brisanje vira financiranja na več osnovnih sredstev hkrati. Odpre se nam novo okno, kjer se lahko omejimo na osnovno sredstvo od ... do ... in vnesemo določeni vir financiranja:

Vneseni viri se prikazujejo v preglednici Virov financiranja:

Šifra OS	Naziv OS	Vir financiranja	Naziv vira	Procent financiranja	Znesek financiranja	Datum spremembe	Datum začetka amortizacije	Datum zaključka	Konto vira financiranja	Konto prenos AM v breme vira
3000000	RAČUNALNIŠKI PROGRAM	002	Občina I	2,00	0,00				980001	462900
3000000	RAČUNALNIŠKI PROGRAM	001	Ministrstvo	98,00	0,00				980000	462900
2000000	ZGRADBA ŠOLE	002	Občina I	2,00	0,00				980001	462900
2000000	ZGRADBA ŠOLE	001	Ministrstvo	98,00	0,00				980000	462900
1000000	ZEMELJSKE	002	Občina I	2,00	0,00				980001	462900
1000000	ZEMELJSKE	001	Ministrstvo	98,00	0,00				980000	462900
0000200	OS - Primer spremembe virov	002	Občina I	16,67	0,00	30.04.2024	01.05.2024		980001	462900
0000200	OS - Primer spremembe virov	001	Ministrstvo	83,33	0,00	30.04.2024	01.05.2024		980000	462900
0000200	OS - Primer spremembe virov	001	Ministrstvo	100,00	0,00			30.04.2024	980000	462900
0000113	LG televizija	003	Občina II	50,00	0,00				980002	462900
0000113	LG televizija	001	Ministrstvo	50,00	0,00				980000	462900
0000082	Računalniški program	002	Občina I	21,94	0,00	01.01.2025	01.09.2024		980001	462900
0000082	Računalniški program	001	Ministrstvo	68,06	0,00	01.01.2025	01.09.2024		980000	462900
0000082	Računalniški program	001	Ministrstvo	100,00	0,00			31.08.2024	980000	462900

Podatke o vnesenih virih lahko dobimo tudi v prikazu OLAP analize, ki se nahaja v registru osnovnih sredstev.



Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - Javni

Analiza osnovnih sredstev

Analiza podatkov iz
☐ Sprememb ☐ Obračuna ☒ Virov financiranja

Leto **2025**

Obdobje do

Osnovno sredstvo do

Tip spremembe

Konto do

Nahajališče do

Stroškovno mesto do

☒ Izbrana OSD

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - Javni Sektor

Analiza osnovnih sredstev po virih financiranja

Opombe Datum pridobitve Tip SM Naziv SM SN Znesek fin. Količina Šifra fin. Naziv SN

Datum izločitve

Nabavna vrednos Popravek vrednos Sedanja vrednos Povleci sem polja stolpca

Velika suma			Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Šifra registrska	Naziv fin.	Procent fin.			
2000000	Ministrstvo	98	1.960.000,00	470.400,00	1.489.600,00
	Občina I	2	40.000,00	9.600,00	30.400,00
2000000 skupaj			2.000.000,00	480.000,00	1.520.000,00
1000000	Ministrstvo	98	245.000,00	0,00	245.000,00
	Občina I	2	5.000,00	0,00	5.000,00
1000000 skupaj			250.000,00	0,00	250.000,00
0000210	V breme prihod...	0	1.240,98	0,00	1.240,98
0000210 skupaj			1.240,98	0,00	1.240,98
0000209	Občina II	0	1.240,98	0,00	1.240,98
0000209 skupaj			1.240,98	0,00	1.240,98
0000207	Ministrstvo	100	3.000,00	3.000,00	0,00
0000207 skupaj			3.000,00	3.000,00	0,00
0000206	Ministrstvo	98	1.399,69	186,59	1.213,10
	V breme prihod...	2	28,57	3,81	24,76
0000206 skupaj			1.428,26	190,40	1.237,86
0000205	Ministrstvo	98	1.399,69	186,59	1.213,10
	V breme prihod...	2	28,57	3,81	24,76
0000205 skupaj			1.428,26	190,40	1.237,86

Popravek obstoječih virov financiranja

Vire financiranja, ki so že vneseni na posamezna sredstva, ni potrebno popravljati v primeru, če je sredstvo 100% financirano samo iz enega vira.

Ravno tako ni potrebno popravljati sredstva, kjer za celotno dobo amortiziranja velja enaka osnova amortizacije. Npr. če je nakup sredstva

delno financiran iz enega vira in delno iz drugega vira v trenutku nabave, oz. velja enaka amortizacijska osnova za oba vira ves čas amortiziranja sredstva, vpis novih podatkov na viru ni potreben.

Če je sredstvu naknadno spremenjena vrednost, je na takem sredstvu potrebno časovno opredeliti veljavnost osnove amortizacije po posameznem viru.

Knjiženje amortizacije po virih financiranja

Knjiženje amortizacije po virih financiranja se izvede v primeru vključene opcije opisane na predhodnih straneh teh navodil.

Temeljnico amortizacije po virih financiranja lahko izvedemo s pripomočkom za knjiženje amortizacije. Če *amortizacija* ni poknjžena s pripomočkom, program ne bo pripravil temeljne za *Knjiženje zmanjšanje amortizacije v breme vira financiranja*. Pripomoček lahko pripravi temeljnico na podlagi začasnega ali dokončnega obračuna amortizacije.

Gumb za pripravo temeljnice se nahaja na dnu preglednice osnovnih sredstev:

Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - Javni Sektor

Osnovna sredstva in drobni inventar

☒ Aktivni ☐ Neaktivni ☒ Seštejki brez dogodka izločitev

Sifra: 5000-1

Pridobitev: Am.: Konto:

Sifra	Opis	Konto	Tip	Dograditev	Kolikona	Pridobitev	Sifra dograditve	Nahajalšče	Stroškovno mesto	Vir financiranja
0000001	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021	0000004	0000001	0000001	Več virov
0000002	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021	0000005	0000001	0000001	Več virov
0000003	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021	0000006	0000001	0000001	Več virov
0000004	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021	0000007	0000001	0000001	Več virov
0000005	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021	0000008	0000001	0000001	Več virov
0000006	MEZA ZA UČENCE	041000	D		10,000	28.02.2021	0000004	0000001	0000001	
0000007	MEZA ZA UČENCE	041000	D		8,000	28.02.2021	0000015	0000001	0000001	Občina II
0000008	MEZA ZA UČENCE	041000	D		2,000	28.02.2021	0000006	0000001	0000001	Občina II
0000009	MEZA ZA UČENCE	041000	D		10,000	28.02.2021	0000007	0000001	0000001	Občina II
0000010	MEZA ZA UČENCE	041000	D		10,000	28.02.2021	0000008	0000001	0000001	Občina II
0000012	IMAC	040010	O		1,000	31.05.2021	0000001	0000001	0000001	Več virov

203

Skrbnik: 002

V pripomočku najprej poknjžimo redno amortizacijo po že obstoječem postopku knjiženja:

Pri pripravi podatkov program najprej vrši kontrole, ki so povezane z nastavitvami programa. V primeru, da v *Nastavitvah knjiženja* manjka določena nastavev, nas program opozori. Opozorila se prikažejo v stolpcu *Napaka*. Dokler nastavitve niso ustrezno urejene, nam program ne bo omogočil knjiženja.

Če so nastavitve ustrezno urejene, lahko nadaljujemo na *Pripravo knjiženj*. Program pripravi temeljnico po kontih virov financiranja kot so navedeni v samih nastavitvah za knjiženje po virih in glede na delež posameznega vira na sredstvu.

[illegible]

V tabeli so prikazani stolpci, ki so povezani z viri financiranja. Tabelo si lahko ustrezno oblikujemo. Program poleg prikazanih podatkov virov financiranja vknjižbi dodeli tudi analitiko, ki je povezana s samim virom. Da program ustrezno pripravi temeljnico na analitike, po katerih je amortizacija razdeljena, mora biti konti tudi ustrezno odprti (Stroškovni konti).

Program v tem delu kontrolira tudi odstotek vnesenih virov. Če je odstotek višji od 100%, nam prikaže napako. Vnos vira ustrezno popravimo na napačno zapisani šifri in ponovimo knjiženje temeljnice.

[illegible]

knjiženje temeljnice.

Ko je le ta poknjižena, lahko nadaljujemo s temeljnico prenosa amortizacije v breme vira financiranja. Knjiženje zmanjšanja amortizacije v breme vira financiranja se izvede preko dodatne temeljnice.

V pripomočku za knjiženje amortizacije izberemo nastavitev označeno na sliki:

Leto
 Datum od do
 Tip
☒ Osnovna sredstva, DI
☐ Najemi

Vrsta prometa
☐ Nabava
☐ Amortizacija
☐ Izloštitev, prodaja, inventurni manko, višek
☐ Kratkoročne obveznosti iz prvega leta najema
☐ Obresti
☐ Preknjižba iz dolgoročnih na kratkoročne obveznosti naslednjega leta
☒ **Knjiženje zmanjšanja amortizacije v breme vira financiranja**

Šifra OS

Izbrano	Sifra OS	Naziv OS	Konto nabave	Naziv konta nabave	Nabavna vrednost	Tip spremembe
☒						

0/0 0 ☒ Izberi vse ☐ Opusti vse

Pripravijo se nam vknjižbe za temeljnico na konte, ki so določeni na nastavitvah knjiženja po virih financiranja. Poknjižena amortizacija posameznega vira se preko *Konta prenosa AM v breme vira* prenese na *Konto vira financiranja*. Če konti na viru niso določeni, se izračunana amortizacija tistega vira ne prenese na konte vira financiranja.

Sop Osnovna sredstva in drobn inventar - Javni

Knjizbe za temeljnico

☒ Zbirni prenos na zadnji dan izbranega obdobja

Obdobje:

Temeljica:

Opa:

Dokument:

Izbrano	Bifra OS	Naziv OS	Dokument	Bifra financiranja	Naziv financiranja	Konto	Naziv konta	Nabavna vrednost	Amortizacija
☒	0000002	OS - Primen sprememba virov	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	980000		OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE		
☒	0000002	OS - Primer sprememba virov	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	462900	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE			
☒	0000002	OS - Primer sprememba virov	AM-12/2025-Pri002	Obcina I	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE			
☒	0000002	OS - Primer sprememba virov	AM-12/2025-Pri002	Obcina I	462900	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE			
☒	0000029	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE			
☒	0000029	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	462900	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE			
☒	0000029	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE			
☒	0000029	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	462900	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE			
☒	0000030	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE			
☒	0000030	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	462900	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE			
☒	0000035	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE			
☒	0000035	KLIMA	AM-12/2025-Pri001	Ministrstvo	462900	ZMANJSANJE AMORTIZACIJE			
☒	0000036	SAPIC CENTER	AM-12/2025-Pri003	Obcina II	980000	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE			

24/24 0 ☒ Izberi vse ☐ Opusti vse X Gouti ✔ Potrdi

Odklepanje knjižene amortizacije po virih financiranja

V primeru dodatnih popravkov, ki vplivajo na knjižene podatke v glavni knjigi, lahko pripravimo storno temeljnic tako amortizacije kot knjiženje zmanjšanja amortizacije v breme vira. Storno temeljnic pripravimo na gumbu *Odklepanje temeljnice*:

The screenshot shows the main window of the 'Saop Osnovna sredstva in drobni inventar - Javni Sektor' application. The 'Odklepanje temeljnice' button in the bottom toolbar is highlighted with a red rectangle.

Šifra	Opis	Konto	Tip	Dograditev	Količina	Pridobitev	Šifra dograditve	Nahajališče	Stroškovno mesto	Vir financiranja
0000001	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021		0000004	0000001	Več virov
0000002	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021		0000005	0000001	Več virov
0000003	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021		0000006	0000001	Več virov
0000004	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021		0000007	0000001	Več virov
0000005	VISOKA OMARA	040020	O		1,000	28.02.2021		0000008	0000001	Več virov
0000006	MEZA ZA UČENCE	041000	D		10,000	28.02.2021		0000004	0000001	
0000007	MEZA ZA UČENCE	041000	D		8,000	28.02.2021		0000015	0000001	Občina II
0000008	MEZA ZA UČENCE	041000	D		2,000	28.02.2021		0000006	0000001	Občina II
0000009	MEZA ZA UČENCE	041000	D		10,000	28.02.2021		0000007	0000001	Občina II
0000010	MEZA ZA UČENCE	041000	D		10,000	28.02.2021		0000008	0000001	Občina II
0000012	IMAC	040010	O		1,000	31.05.2021		0000001	0000001	Več virov

Program pripravi storno vknjižbe celotne predhodno poknjižene temeljnice. Če želimo pripraviti storno samo določene šifre osnovnega sredstva, jo lahko vpišemo v polje.

The screenshot shows the 'Odklepanje temeljnice' dialog box. The 'Amortizacija' and 'Knjiženje zmanjšanja amortizacije v breme vira financiranja' options are highlighted with red rectangles.

Datum od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

Osnovno sredstvo: [Yellow box]

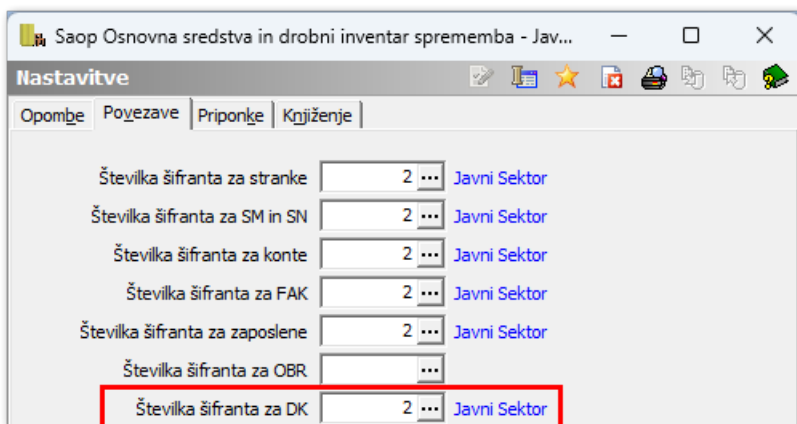
Tip: ☒ Osnovna sredstva, DI ☐ Najemi

Vrsta prometa: ☒ Nabava ☒ Amortizacija ☐ Izločitev, prodaja, inventurni manko, višek ☐ Kratkoročne obveznosti iz prvega leta najema ☐ Obresti ☐ Preknjižba iz dolgoročnih na kratkoročne obveznosti naslednjega leta ☒ Knjiženje zmanjšanja amortizacije v breme vira financiranja

Opusti Potrdi

Po potrditvi program prikaže podatke v preglednici, kjer izberemo kaj želimo stornirati. Program pripravi podatke z obrnjenim predznakom. Postopek storna je enak kot pri redni temeljnici.

Za direktno knjiženje temeljnic v *Posredno knjiženje* modula **Dvostavno knjigovodstvo**, mora biti v nastavitvah programa urejena povezava do uporabnika:



Če povezava ni vzpostavljena, program vknjižbe shrani v .xlsx obliki (Excel oblika).

Viri financiranja na preglednici OS

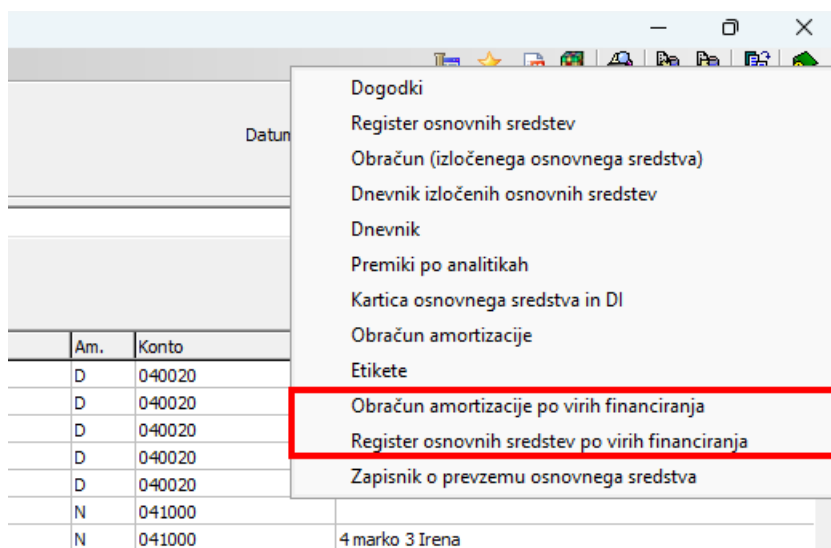
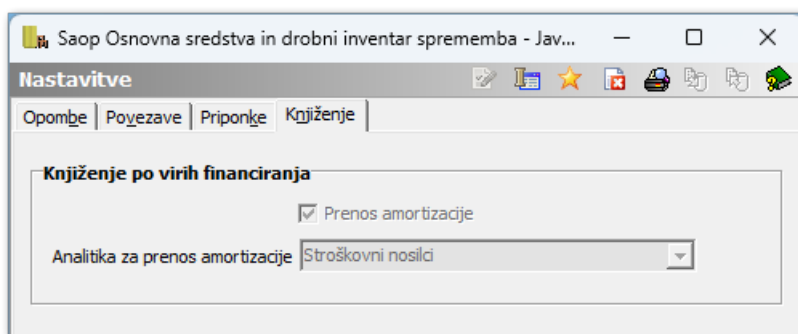
Vir financiranja, znesek ali delež financiranja vidimo že na sami tabeli osnovnih sredstev. Če je sredstvo financirano samo iz enega vira, je le ta naveden na sredstvu v deležu ali znesku.

Če je sredstvo financirano iz različnih virov, je na tabeli informacija »Več virov«. Podatek posameznega vira lahko preverimo na samem sredstvu ali v šifrantu virov ali pa na izpisu registra OS po virih financiranja.

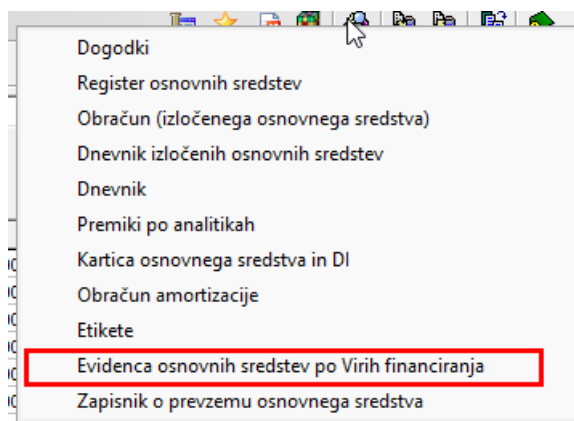
Šifra	Opis	Tip	Pridobitev	Količina	Nabavna vrednost	Popravljenost	Vir financiranja	Financiranje %	Financiranje znesek	Isodpisana vr.	Začetek AM.
2000000	ZIPADNA ŠOLE	O	31.12.2020	1,000	2.000.000,00	480.000,00	Več virov			1.520.000,00	01.01.2021
2000000	IPAL TOLJE	O	31.12.2020	1,000	250.000,00	0,00	Več virov			250.000,00	01.01.2021
0000110	Varnostni sistem	O	18.07.2024	1,000	1.240,98	0,00	lastni vir	0,00	1.240,98	1.240,98	01.08.2024
0000209	Varnostni sistem	O	18.07.2024	1,000	1.240,98	0,00	Občina II	0,00	1.240,98	1.240,98	01.08.2024
0000207	računalnik	O	28.02.2023	20,000	3.000,00	3.000,00	Ministrstvo	100,00	0,00	0,00	01.03.2023
0000206	SOBNO KOLO GYMSTICK	O	30.04.2023	1,000	1.438,26	190,40	Več virov			1.237,86	01.05.2023
0000205	SOBNO KOLO GYMSTICK	O	30.04.2023	1,000	1.438,26	190,40	Več virov			1.237,86	01.05.2023
0000204	SOBNO KOLO GYMSTICK	O	30.04.2023	1,000	1.438,26	190,40	Več virov			1.237,86	01.05.2023
0000203	SOBNO KOLO GYMSTICK	O	30.04.2023	1,000	1.438,26	190,40	Več virov			1.237,86	01.05.2023
0000202	PAVNE SESALNIKE KVARCHEL	O	30.04.2023	1,000	1.201,00	160,10	Več virov			1.040,90	01.05.2023
0000201	3D Tiskalnik	O	01.11.2024	1,000	675,10	0,00	Več virov			675,10	01.12.2024
0000200	OS - Primer spremembe virov	O	31.12.2021	1,000	30.000,00	1.500,00	Več virov			28.500,00	01.01.2022
0000199	Garderobna omarica	O	02.01.2024	1,000	207,35	0,00	Več virov			207,35	01.02.2024
0000198	Garderobna omarica	O	02.01.2024	1,000	207,35	0,00	Več virov			207,35	01.02.2024
0000197	Garderobna omarica	O	02.01.2024	1,000	207,35	0,00	Več virov			207,35	01.02.2024
0000196	Garderobna omarica	O	02.01.2024	1,000	207,35	0,00	Več virov			207,35	01.02.2024
0000195	Garderobna omarica	O	02.01.2024	1,000	207,35	0,00	Več virov			207,35	01.02.2024
0000194	Garderobna omarica	O	02.01.2024	1,000	207,35	0,00	Več virov			207,35	01.02.2024
					2.506.699,37	541.247,69				1.965.451,68	

Kontrolni izpisi

Če je v **Nastavitvah programa** vključena nastavek **Knjiženje amortizacije po virih financiranja**, sta med Izpisi na preglednici osnovnih sredstev na voljo nova izpisa, **Obračun amortizacije po virih financiranja** in **Register osnovnih sredstev po virih financiranja**.



Nova izpisa zamenjata prejšnji izpis.



Kontrolna izpisa prikazujeta izračunane vrednosti na podlagi aktivnih zapisov virov financiranja, vezanih na osnovna sredstva. Na podlagi teh zapisov se izvede izračun strukture virov financiranja, ki jo kontrolna izpisa upošteva pri prikazu podatkov na izbrani dan / obdobje.

Obračun amortizacije po virih financiranja

Izpis prikazuje nabavo in izračunano amortizacijo po virih financiranja na podlagi začasnega ali rednega obračuna amortizacije. Podatek Nabava

vključuje nabavo, spremembo vrednosti, okrepitev in oslabitev. Amortizacija vključuje redno amortizacijo, amortizacijo okrepitve in amortizacijo oslabitve. Program pri prikazu upošteva aktivne zapise virov financiranja v izbranem obdobju. Za pripravo izpisa najprej izberemo želene omejitvene pogoje:

- **Osnovno sredstvo** - omejimo se lahko na eno ali več zaporednih osnovnih sredstev.
- **Konto nabave** - omejimo se lahko na en ali več zaporednih kontov.
- **Vir financiranja** - omejimo se lahko na en ali več zaporednih virov financiranja
- **Konto vira financiranja** - omejimo se lahko na en ali več zaporednih kontov virov financiranja.
- **Analitika vira financiranja** - omejimo se lahko na eno ali več zaporednih analitikih virov financiranja.
- **Datum nabave** - omejimo se lahko na datum nabave osnovnih sredstev.
- **Vrsta** - omejimo se lahko na določeno vrsto.

- **Način izpisa** - izberemo lahko *Posamezno* ali *Zbirno*. Posamezno pomeni, da program prikaže vse zapise osnovnih sredstev, ki spadajo pod izbrane pogoje.
- **Osnovna sredstva, drobn inventar** - izberemo lahko določen tip.
- **Zaporedje podatkov** - tukaj lahko podatke razvrščam glede na
 - **Vir financiranja** - prikažejo se nam vrednosti *Nabave* in *Amortizacije* v izbranem obdobju razvrščene po Virih financiranja.
 - **Vir financiranja, Konto nabave** - prikažejo se nam vrednosti *Nabave* in *Amortizacije* v izbranem obdobju po razvrščene Virih financiranja podgrupi kontov.
 - **Konto nabave, Vir financiranja** - prikažejo se nam vrednosti *Nabave* in *Amortizacije* v izbranem obdobju po Kontih nabave in podgrupi Viri financiranja.
- **Po šifri / Nazivu** - če izberemo posamezni način izpisa, nam na izpis program lahko razvršča podatke glede na šifro ali naziv.
- **Z izločitvami** - če želimo na izpisu imeti zajeto tudi amortizacijo izločenih osnovnih sredstev v izbranem obdobju.
- **Datum izločitve** - če vpišemo datumsko mejo od - do, bo program v izpis vključil amortizacijo izločenih osnovnih sredstev določenega obdobja.
- **Tiskanje opomb, Izpis nastavitev, Naziv liste** - nastavitve povezane z prikazom na izpisu.

Primer izpisa glede na zaporedje podatkov *Konto nabave, Vir financiranja*:

OBDOBJE OD 01.01.2025 DO 31.12.2025

		NABAVA	AMORTIZACIJA
Konto nabave: 040000 OSNOVNA SREDSTVA			
Vir financiranja: Neopredeljeno			
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: Neopredeljeno		26.607,49	4.822,46
Vir financiranja: 001 Ministrstvo	Konto vira: 980000	Analitika vira: 0000001	
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: 001 Ministrstvo		0,00	2.025,82
Vir financiranja: 002 Občina I	Konto vira: 980000	Analitika vira: 0000002	
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: 002 Občina I		0,00	570,02
SKUPAJ KONTO NABAVE: 040000 OSNOVNA SREDSTVA		26.607,49	7.418,30

Če se nam na izpisu prikazuje **Vir financiranja: Neopredeljeno** pomeni, da določene šifre osnovnih sredstev nimajo v 100 - odstotku določenega vira. Taka osnovna sredstva lahko najdemo na način, da na nastavitvenem oknu izpisa *Način izpisa* izberemo *Posamično*.

OBDOBJE OD 01.01.2025 DO 31.12.2025

	NABAVA	AMORTIZACIJA
Konto nabave: 040011 OSNOVNA SREDSTVA-Druga računalniška oprema		
Vir financiranja: Neopredeljeno		
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: Neopredeljeno	0,00	361,78
SKUPAJ KONTO NABAVE: 040011 OSNOVNA SREDSTVA-Druga računalniška oprema	0,00	361,78

Register osnovnih sredstev po virih financiranja

Izpis prikazuje stanje osnovnih sredstev na izbrani dan po virih financiranja. Program na izbrani dan upošteva strukturo virov financiranja in skupne vrednosti osnovnih sredstev po njej razdeli. Za pripravo izpisa najprej izberemo želene omejitvene pogoje:

Na dan: 31.12.2025

Osnovno sredstvo: ... do: ...

Konto nabave: ... do: ...

Vir financiranja: ... do: ...

Konto vira financiranja: ... do: ...

Analitika vira financiranja: ... do: ...

Datum nabave: ... do: ...

Vrsta: ... do: ...

Način izpisa: Zbirno

Osnovna sredstva, DI: Vse

Zaporedje podatkov: Vir financiranja

Po Šifri / Nazivu: ...

☐ Z izločitvami

Datum izločitve: ... do: ...

☐ Tiskanje opomb

☐ Izpis nastavitvev

Naziv liste: ...

Opusti Tiskaj

Skrbnik 002

- **Na dan** - program nam izpiše *Nabavno vrednost*, *Popravek Vrednosti* in *Sedanjo vrednost* osnovnih sredstev na izbrani dan. Začasni obračun amortizacije ne povečuje *Popravka vrednosti* v izpisu.
- **Osnovno sredstvo** - omejimo se lahko na eno ali več zaporednih osnovnih sredstev.
- **Konto nabave** - omejimo se lahko na en ali več zaporednih kontov.

- **Vir financiranja** - omejimo se lahko na en ali več zaporednih virov financiranja
- **Konto vira financiranja** - omejimo se lahko na en ali več zaporednih kontov virov financiranja.
- **Analitika vira financiranja** - omejimo se lahko na eno ali več zaporednih analitikih virov financiranja.
- **Datum nabave** - omejimo se lahko na datum nabave osnovnih sredstev.
- **Vrsta** - omejimo se lahko na določeno vrsto.
- **Način izpisa** - izberemo lahko *Posamezno* ali *Zbirno*. Posamezno pomeni, da program prikaže vse zapise osnovnih sredstev, ki spadajo pod izbrane pogoje.
- **Osnovna sredstva, drobni inventar** - izberemo lahko določen tip.
- **Zaporedje podatkov** - tukaj lahko podatke razvrščam glede na
 - **Vir financiranja** - prikažejo se nam vrednosti registra na določen dan razvrščene po Virih financiranja.
 - **Vir financiranja, Konto nabave** - prikažejo se nam vrednosti registra na dan razvrščene po Virih financiranja podgrupi kontov.
 - **Konto nabave, Vir financiranja** - prikažejo se nam vrednosti registra na dan razvrščene po Kontih nabave in podgrupi Viri financiranja.
- **Po šifri / Nazivu** - če izberemo posamezni način izpisa, nam na izpis program lahko razvršča podatke glede na šifro ali naziv.
- **Z izločitvami** - če želimo na izpisu imeti zajeta tudi izločena osnovna sredstva v izbranem obdobju.
- **Datum izločitve** - če vpišemo datumsko mejo od - do, bo program v izpis vključil izločena osnovna sredstva določenega obdobja.
- **Tiskanje opomb, Izpis nastavitev, Naziv liste** - nastavitve povezane z prikazom na izpisu.

Primer zbirnega izpisa glede na zaporedje podatkov *Konto nabave, Vir*

financiranja:

NA DAN 31.12.2025

	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
Vir financiranja: Neopredeljeno			
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: Neopredeljeno	906.981,48	188.088,92	718.892,56
Vir financiranja: 001 Ministrstvo	Konto vira: 980000 OBEVZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V	Analitika vira: 0000001 Ministrstvo	
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: 001 Ministrstvo	407.715,71	112.372,89	295.342,82
Vir financiranja: 002 Občina I	Konto vira: 980000 OBEVZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V	Analitika vira: 0000002 Občina I	
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: 002 Občina I	1.001.306,52	270.568,47	730.738,05
Vir financiranja: 003 Občina II	Konto vira: 980000 OBEVZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V	Analitika vira: 0000003 Občina II	
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: 003 Občina II	6.464,84	3.879,00	2.585,84
SKUPAJ:	2.322.468,55	574.909,28	1.747.559,27

Če se nam na izpisu prikazuje **Vir financiranja: Neopredeljeno** pomeni, da določene šifre osnovnih sredstev nimajo v 100 - odstotku določenega vira. Taka osnovna sredstva lahko najdemo na način, da na nastavitvenem oknu izpisa *Način izpisa* izberemo *Posamično*.

NA DAN 31.12.2025

	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
Vir financiranja: Neopredeljeno			
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: Neopredeljeno	906.981,48	188.088,92	718.892,56
Vir financiranja: 001 Ministrstvo	Konto vira: 980000 OBEVZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V	Analitika vira: 0000001 Ministrstvo	