

Navision Stat 7.0

ØSY/MAG
25. juni 2015

Årlig regulering af afhændede anlæg

Overblik

Introduktion

Salg af anlæg, enten ved reelt salg eller ved kassation/skrotning, skal følges op af primoposteringer umiddelbart efter årsafslutningen. Vejledningen beskriver proceduren før omposteringen med afstemning og identifikation af regnskabstallene samt selve omposteringen.

Indholdsfortegnelse

Overblik.....	1
Introduktion	1
Målgruppe	1
Hvorfor er det vigtigt?	1
Seneste ændring.....	1
Beskrivelse	2
Før du går i gang.....	2
Sådan gør du	5
Ekstra tips.....	10
Rapportering i LDV	10

Målgruppe

Denne vejledning henvender sig til brugere, der arbejder med anlægsaktiver og afstemning heraf.

Hvorfor er det vigtigt?

Afstemning og kontrol mellem anlægs- og finansmodulet er grundlaget for korrekt anlægshåndtering. Den efterfølgende årlige primopostering vedr. solgte anlæg giver et retvisende statsregnskab.

Seneste ændring

Publiceret første gang: 20. oktober 2015

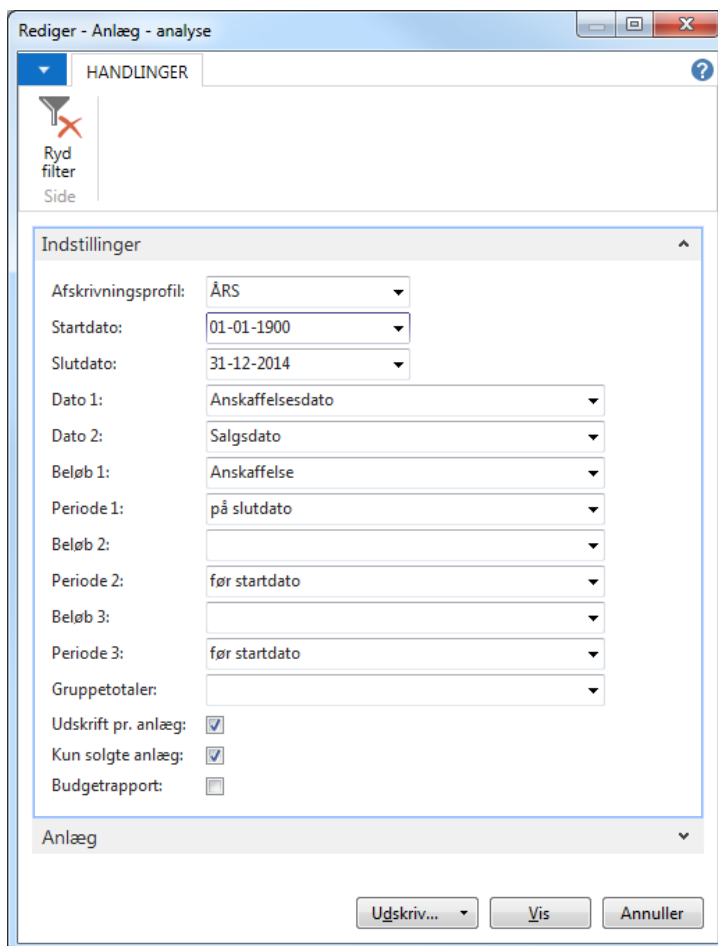
Seneste ændring: 25. juni 2015

Beskrivelse

Før du går i gang

Hvis man ikke før har foretaget den under afsnittet [Sådan gør du](#) beskrevne årlige procedure, skal man følge nærværende afsnits beskrivelse, der opsamler tidligere års manglende primoposteringer.

Rapporten Anlægsanalyse under Afdelinger/Økonomistyring/Anlæg/Rapporter/Anlæg trækkes med følgende indstillinger i anfordringsbilledet:



The screenshot shows a software window titled "Rediger - Anlæg - analyse". The window has a menu bar with "HANDLINGER" and a help icon. Below the menu bar is a toolbar with a funnel icon and the text "Ryd filter Side". The main area is titled "Indstillinger" and contains the following settings:

Afskrivningsprofil:	ÅRS
Startdato:	01-01-1900
Slutdato:	31-12-2014
Dato 1:	Anskaffelsesdato
Dato 2:	Salgsdato
Beløb 1:	Anskaffelse
Periode 1:	på slutdato
Beløb 2:	
Periode 2:	før startdato
Beløb 3:	
Periode 3:	før startdato
Gruppetotaler:	
Udskrift pr. anlæg:	<input checked="" type="checkbox"/>
Kun solgte anlæg:	<input checked="" type="checkbox"/>
Budgetrapport:	<input type="checkbox"/>

At the bottom of the dialog, there is a dropdown menu set to "Anlæg" and three buttons: "Udskriv...", "Vis", and "Annuller".

Bemærk: Startdato sættes til 01-01-1900, da anlægsmoduliet kan indeholde anlægsposter, der er bogført uden finansintegration og dermed på originale anskaffelsesdatoer.

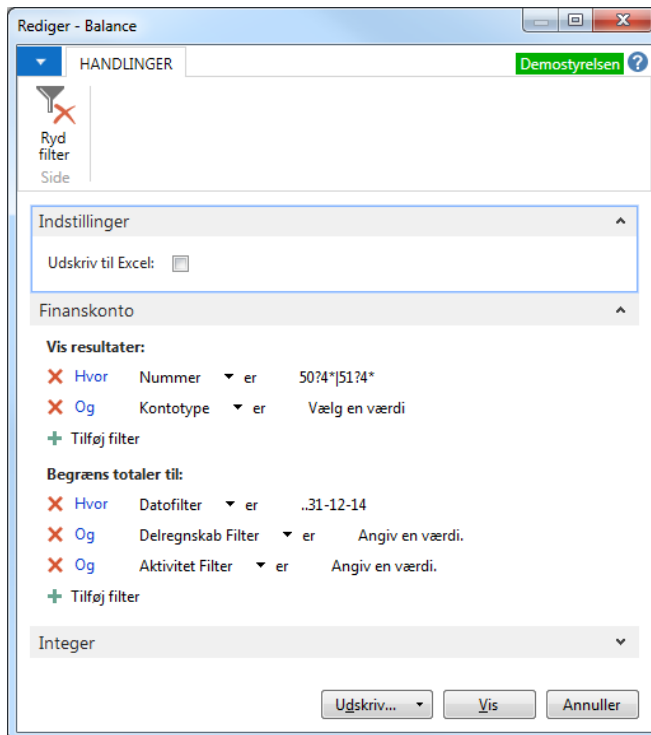
Rapporten udskriver alle solgte anlæg igennem tiden:

Anlæg - analyse (Kun solgte anlæg)Demostyrelsen
Afskrivningsprofil: ÅRS16. juni 2015
Side 1
700_MAG

Anlæg: Filter til bogføringsdato for anlæg: 01-01-1900..31-12-14

Nummer	Beskrivelse	Anskaffelses dato	Salgsdato	Anskaffelse på slutdato
AK1.200006	Anlægsnavn	15-05-12	31-05-13	4.517.758,00
AK1.200015	Anlægsnavn	15-05-12	20-02-14	8.366.596,70
AK1.200016	Anlægsnavn	15-05-12	25-09-12	33.592.090,53
AK1.200023	Anlægsnavn	15-05-12	11-12-13	
AK1.200028	Anlægsnavn	15-05-12	31-12-12	
AK1.200033	Anlægsnavn	15-05-12	31-12-12	
AK1.200035	Anlægsnavn	15-05-12	30-12-13	
AK1.200037	Anlægsnavn	15-05-12	11-12-13	
AK1.200038	Anlægsnavn	15-05-12	31-12-12	
AK1.200039	Anlægsnavn	15-05-12	30-12-13	
AK1.200041	Anlægsnavn	15-05-12	30-12-13	
AK1.200044	Anlægsnavn	21-05-12	26-11-12	2.667.426,64
AK1.200045	Anlægsnavn	21-05-12	26-11-12	486.451,41
AK1.200048	Anlægsnavn	21-05-12	05-12-12	864.167,00
AK1.200067	Anlægsnavn	21-05-12	11-12-13	
AK1.200075	Anlægsnavn	16-05-12	16-07-14	65.668,67
AK1.200076	Anlægsnavn	16-05-12	20-11-14	83.408,05
AK1.200077	Anlægsnavn	16-05-12	23-09-13	8.333,33
AK1.200078	Anlægsnavn	16-05-12	23-10-14	
AK1.200079	Anlægsnavn	16-05-12	23-09-13	
AK1.200080	Anlægsnavn	16-05-12	22-11-12	
AK1.200086	Anlægsnavn	23-05-12	31-05-13	1.055.577,06
AK1.200091	Anlægsnavn	23-05-12	31-12-12	
AK1.200097	Anlægsnavn	23-05-12	15-05-13	
AK1.200104	Anlægsnavn	23-05-12	15-05-13	
AK1.200105	Anlægsnavn	23-05-12	22-06-12	233.562,00
AK1.200106	Anlægsnavn	15-06-12	28-02-13	266.250,00
AK1.200107	Anlægsnavn	22-06-12	30-09-12	41.971,34
AK1.200110	Anlægsnavn	13-11-12	21-05-13	104.057,00
AK1.200111	Anlægsnavn	30-12-12	30-01-13	61.310,00
AK1.200112	Anlægsnavn	07-11-12	30-12-13	712.540,57
AK1.200116	Anlægsnavn	30-12-12	27-09-13	224.104,00
AK1.200117	Anlægsnavn	31-12-12	19-09-13	591.270,00
AK1.200118	Anlægsnavn	31-12-12	31-12-12	535.000,00
AK1.200119	Anlægsnavn	31-12-12	31-12-12	
AK1.200120	Anlægsnavn	31-12-12	31-12-12	1.297.442,80
AK1.200122	Anlægsnavn	31-01-13	28-05-13	101.647,95
AK1.200124	Anlægsnavn	11-03-13	27-09-13	112.982,48
AK1.200125	Anlægsnavn	16-04-13	27-09-13	245.597,16
AK1.200131	Anlægsnavn	16-09-13	19-09-13	67.650,00
AK1.200140	Anlægsnavn	12-08-13	30-12-13	1.820.489,72
AK1.200147	Anlægsnavn	22-09-14	26-09-14	54.960,00
AK1.200160	Anlægsnavn	20-08-14	26-09-14	1.255.000,00
AK1.200162	Anlægsnavn	31-10-14	30-12-14	5.307.000,00
AK1.200165	Anlægsnavn	30-09-14	30-11-14	787.236,00
I alt				65.527.548,41

Dette kontrolleres op imod finanstillene vedr. afhændelse/afgang ved at trække balancen med kontofilter: 50?4* | 51?4* og datofilter: 31.12.<senest afsluttede år>.



Balance

Periode: ..31-12-14
 Demostyrelsen - Demostyrelsen

16-06-2015 14:00
 Side 1
 700_MAG

Finanskonto: Nummer: 50?4*|51?4*, Datofilter: ..31-12-14

Nummer	Navn	Bevægelse		Saldo	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
501400	Færd.Udvik.proj. - afg.		1.055.577,06		1.055.577,06
503400	Erhverv. Koncession afgang		535.000,00		535.000,00
505400	Imm.udv.proj.u opf. afgang		56.928.777,08		56.928.777,08
511400	Grunde/arealer afhænd./afgang				
512400	Igangv.arb eg.regn afgang		6.575.250,88		6.575.250,88
513400	Bygninger afhændelse/afgang				
515400	Transport. afhændelse/afgang		157.410,05		157.410,05
516400	Prod./maskin afgang				
517400	IT-udstyr - afhænd./afgang		275.533,34		275.533,34
518400	Inventar - afgang				

Ved at markere 'Udskriv til Excel' på balancens anfordringsbillede gives følgende i regneark, udvidet m/ anvendelse af sumfunktion:

	A	B	C	D	E	F
1	Nummer	Navn	Bevægelse - Debet	Bevægelse - Kredit	Saldo til dato - Debet	Saldo til dato - Kredit
2	501400	Færd.Udvik.proj. - afg.		1.055.577,06		1.055.577,06
3	503400	Erhverv. Koncession afgang		535.000,00		535.000,00
4	505400	Imm.udv.proj.u opf. afgang		56.928.777,08		56.928.777,08
5	511400	Grunde/arealer afhænd./afgang				
6	512400	Igangv.arb eg.regn afgang		6.575.250,88		6.575.250,88
7	513400	Bygninger afhændelse/afgang				
8	515400	Transport. afhændelse/afgang		157.410,05		157.410,05
9	516400	Prod./maskin afgang				
10	517400	IT-udstyr - afhænd./afgang		275.533,34		275.533,34
11	518400	Inventar - afgang				
12						65.527.548,41

Bemærk: hvis differencer optræder i afstemningen, bør man først og fremmest kontrollere, hvorvidt markering i 'Inaktiv' allerede er påført solgte anlæg. Denne markering vil nemlig udelukke disse anlæg i anlægsrapportering, mens finanstal stadig fremgår. Her er det værd at bemærke, at i år 2005 og 2006 blev afhændelseskonti årsafsluttet til anskaffelseskonti, hvorfor anlæg solgt indenfor disse år skal markeres som inaktive for korrekt afstemning.

På baggrund heraf skal primoposteringer mellem anskaffelseskonti og afhændelses-/afgangskonti foretages. Dette beskrives nærmere i næste afsnit.

Sådan gør du

Afstemning mellem Anlæg og Finans foretages løbende, her vist simplificeret ved trækning af 'Anlæg - Bogført værdi 01' (visning pr. anlæg) filtreret på Anlægsbogføringsgruppe TRANSPORT samt 'Balance' alene for tilhørende finanskontogruppe:

Anlæg - bogført værdi 01

Demostyrelsen - Demostyrelsen
Afskrivningsprofil: ÅRS

22. juni 2015
Side 1
700_MAG

Anlæg: Anlægsbogføringsgruppe: TRANSPORT. Filter til bogføringsdato for anlæg: 01-01-15..31-12-15
Gruppetotaler: Anlægsbogføringsgruppe

Nummer	Beskrivelse	Anskaffelse 31-12-14	Tilgang i periode	Salg i periode	Anskaffelse 31-12-15	Afskrivning 31-12-14	Afskrivning i periode	Salg Afskrivning i periode	Afskrivning 31-12-15	Bogført værdi 31-12-14	Bogført værdi 31-12-15
TRANSPORT											
AK1200068	Anlægsnavn	246.500,00	0,00	0,00	246.500,00	-153.000,00	-12.750,00	0,00	-165.750,00	93.500,00	80.750,00
AK1200069	Anlægsnavn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AK1200070	Anlægsnavn	459.134,08	0,00	0,00	459.134,08	-337.323,00	-28.110,25	0,00	-365.433,25	121.811,08	93.700,83
AK1200071	Anlægsnavn	245.624,05	0,00	0,00	245.624,05	-245.624,05	0,00	0,00	-245.624,05	0,00	0,00
AK1200072	Anlægsnavn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AK1200073	Anlægsnavn	1.138.302,70	0,00	0,00	1.138.302,70	-1.138.302,70	0,00	0,00	-1.138.302,70	0,00	0,00
AK1200074	Anlægsnavn	84.691,67	0,00	0,00	84.691,67	-84.691,67	0,00	0,00	-84.691,67	0,00	0,00
AK1200109	Anlægsnavn	2.840.828,00	0,00	0,00	2.840.828,00	-1.373.066,87	-142.041,40	0,00	-1.515.108,27	1.467.761,13	1.325.719,73
AK1200130	Anlægsnavn	437.500,00	0,00	0,00	437.500,00	-156.839,62	-24.764,15	0,00	-181.603,77	280.660,38	255.896,23
AK1200142	Anlægsnavn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AK1200143	Anlægsnavn	560.969,00	0,00	0,00	560.969,00	-158.941,22	-28.048,45	0,00	-186.989,67	402.027,78	373.979,33
AK1200155	Anlægsnavn	381.108,21	0,00	0,00	381.108,21	-83.657,91	-27.885,97	0,00	-111.543,88	297.450,30	269.564,33
AK1200156	Anlægsnavn	597.541,71	0,00	0,00	597.541,71	-78.676,33	-29.877,09	0,00	-108.553,42	518.865,38	488.988,29
AK1200157	Anlægsnavn	585.671,88	0,00	0,00	585.671,88	-73.534,36	-29.283,59	0,00	-102.817,95	512.137,52	482.853,93
AK1200158	Anlægsnavn	3.689.182,00	0,00	0,00	3.689.182,00	-424.255,93	-184.459,10	0,00	-608.715,03	3.264.926,07	3.080.466,97
AK1200159	Anlægsnavn	562.500,00	0,00	0,00	562.500,00	-51.875,00	-28.125,00	0,00	-80.000,00	510.625,00	482.500,00
AK1200177	Anlægsnavn	189.630,52	0,00	0,00	189.630,52	-242,80	-21.852,43	0,00	-22.095,23	189.387,72	167.535,29
Gruppetotal: TRANSPORT		12.019.183,82	0,00	0,00	12.019.183,82	-4.360.031,46	-557.197,43	0,00	-4.917.228,89	7.659.152,36	7.101.954,93
I alt		12.019.183,82	0,00	0,00	12.019.183,82	-4.360.031,46	-557.197,43	0,00	-4.917.228,89	7.659.152,36	7.101.954,93

Balance

22-06-2015 11:08

Periode:

Side 1

Demostyrelsen - Demostyrelsen

700_MAG

Finanskonto: Nummer: 515000..515999

Nummer	Navn	Bevægelse		Saldo	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
515000	Transportmateriel				
515200	Transport. anskaffelse	5.172.490,55		5.172.490,55	
515201	Transport. anskaffelse	7.004.103,32		7.004.103,32	
515300	Transport. akk. nedskrivning				
515400	Transport. afhændelse/afgang		157.410,05		157.410,05
515500	Transport. akk. afskrivning		4.917.228,89		4.917.228,89
515600	Transport. akk. opskrivning				
515999	Transportmateriel i alt	7.101.954,93		7.101.954,93	

AK1200071 har været fuldt afskrevet i et stykke tid, og institutionen har besluttet, at anlægsaktivet nu skal kasseres/skrottes. I Navision Stat gøres dette ved at sælge anlægget til beløb 0 uden modpost i Anlægsfinanskladde:

Rediger - Anlægsfinanskladde - STANDARD - Standardkladde

START HANDLINGER NAVIGER Demostyrelsen

Slet Bogfør Bogfør og udskriv Udlign... Indsæt anlægsmodkonto Opdater Søg Dimensioner

Administrer Proces Side

Kladdenavn: STANDARD

Bogførings...	Bil...	Bilagsnr.	Kontotype	Kontonr.	Afskriv...	Anlægsbogfør...	Beskrivelse	Beløb	Modkontot...	Modk
22-06-2015		ANL150005	Anlæg	AK1200071	ÅRS	Salg	Skrotning af Anlægsnavn	0,00	Finanskonto	

Kontonavn Anlægsnavn Modkontonavn Saldo Total balance 0,00 0,00

OK

Hvorved disse finansposter foretages:

Vis - Finansposter - 515400 Transport. afhændelse/afgang

START HANDLINGER NAVIGER Demostyrelsen

Naviger Indgående dokument Vis som liste Vis som diagram OneNote Noter Links Opdater Ryd filter Søg

Proces Vis tilknyttet Side

Finansposter

Skriv for at filtrere (... | Bogføringsdato | →)

Filter: ANL150005 • 22-06-15

Bogf...	Bilag...	Bilag...	Finansko...	Efter...	Beskrivelse	Beløb	Modkont...	Modkonto	Kildetype
22-06-2015		ANL150005	515400		Skrotning af Anlægsnavn	-245.624,05	Finanskonto	Anlæg	
22-06-2015		ANL150005	515500		Skrotning af Anlægsnavn	245.624,05	Finanskonto	Anlæg	

Luk

Skrotning eller almindeligt salg af anlæg foretages igennem hele året jf. ovenstående.

Afstemning mellem Anlæg og Finans foretages nu en sidste gang i forbindelse med årsrapporten, igen vist simplificeret ved trækning af 'Anlæg - Bogført værdi 01' (uden visning pr. anlæg), men stadig filtreret på Anlægsbogføringsgruppe 'TRANSPORT' samt 'Balance' alene for tilhørende finanskontogruppe:

Anlæg - bogført værdi 01

Demostyrelsen - Demostyrelsen
Afskrivningsprofil: ÅRS

22. juni 2015
Side 1
700_MAG

Anlæg: Anlægsbogføringsgruppe: TRANSPORT. Filter til bogføringsdato for anlæg: 01-01-15..31-12-15
Gruppetotaler: Anlægsbogføringsgruppe

	Anskaffelse 31-12-14	Tilgang i periode	Salg i periode	Anskaffelse 31-12-15	Afskrivning 31-12-14	Afskrivning i periode	Salg Afskrivning i periode	Afskrivning 31-12-15	Bogført værdi 31-12-14	Bogført værdi 31-12-15
Gruppetotal: TRANSPORT	12.019.183,82	0,00	-245.624,05	11.773.559,77	-4.360.031,46	-557.197,43	245.624,05	-4.671.604,84	7.659.152,36	7.101.954,93
I alt	12.019.183,82	0,00	-245.624,05	11.773.559,77	-4.360.031,46	-557.197,43	245.624,05	-4.671.604,84	7.659.152,36	7.101.954,93

Balance

Periode: ..31-12-15
Demostyrelsen - Demostyrelsen

22-06-2015 12:35
Side 1
700_MAG

Finanskonto: Nummer: 515000..515999, Datofilter: ..31-12-15

Nummer	Navn	Bevægelse		Saldo	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
515000	Transportmateriel				
515200	Transport. anskaffelse	5.172.490,55		5.172.490,55	
515201	Transport. anskaffelse	6.846.693,27		6.846.693,27	
515300	Transport. akk. nedskrivning				
515400	Transport. afhændelse/afgang		245.624,05		245.624,05
515500	Transport. akk. afskrivning		4.671.604,84		4.671.604,84
515600	Transport. akk. opskrivning				
515999	Transportmateriel i alt	7.101.954,93		7.101.954,93	

Bemærk: hvis man har behov for afstemning på delregnskabsniveau, indsættes filter på nærværende notats nævnte rapporter.

I nyt regnskabsår skal der ske nulstilling af årets anlægsafhændelser; her skal primoposteringer vedr. salg af anlæg foretages. Balance, evt. filtreret på anlægsafgangskonti, trækkes:

Balance

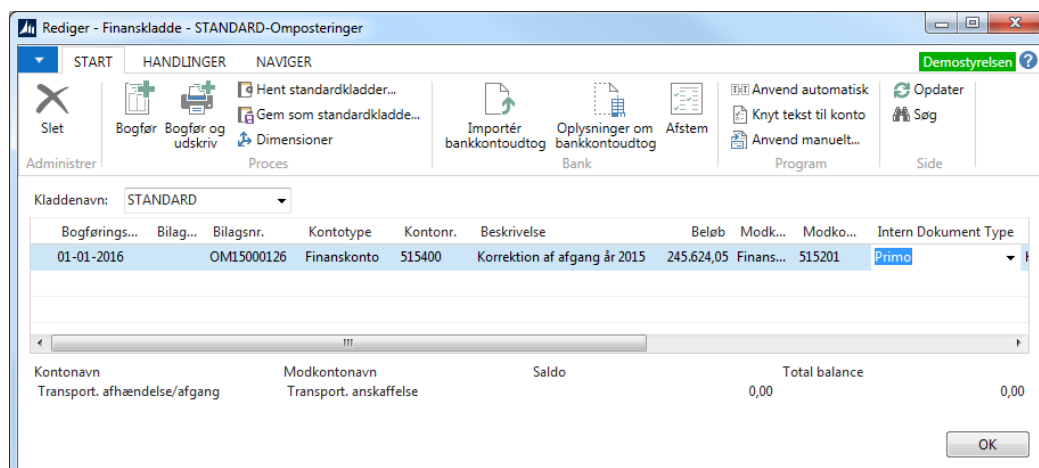
Periode: ..31-12-15
 Demostyrelsen - Demostyrelsen

22-06-2015 12:33
 Side 1
 700_MAG

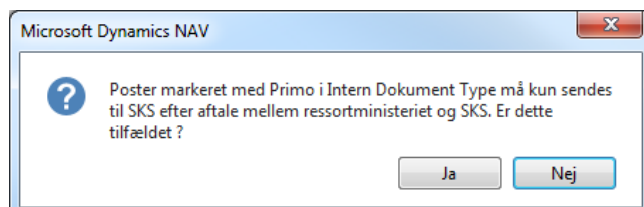
Finanskonto: Nummer: 5074*5174*, Datofilter: ..31-12-15

Nummer	Navn	Bevægelse		Saldo	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
501400	Færd.Udvik.proj. - afg.		1.055.577,06	1.055.577,06	
503400	Erhverv. Koncession afgang		535.000,00	535.000,00	
505400	Imm.udv.proj.u opf. afgang		58.413.922,88	58.413.922,88	
511400	Grunde/arealer afhænd./afgang				
512400	Igangv.arb eg.regn afgang		6.575.250,88	6.575.250,88	
513400	Bygninger afhændelse/afgang				
515400	Transport. afhændelse/afgang		245.624,05	245.624,05	
516400	Prod./maskin afgang				
517400	IT-udstyr - afhænd./afgang		275.533,34	275.533,34	
518400	Inventar - afgang				

Hvor vi anvender årets Bevægelse som grundlag for ompostering i sum pr. finanskontogruppe. For år 2015 skal vi altså vedr. finanskontogruppen for - TRANSPORT foretage følgende postering:



Vær opmærksom på, at man ved valg af Primo i felt 'Intern Dokument Type' bliver stillet dette spørgsmål:



Bemærk: før du bekræfter dette, skal du sikre dig opnået godkendelse hos Statsregnskab, Moderniseringsstyrelsen.

Anlægsfinanskonti skal afmærkes i felt 'Direkte bogføring' før bogføring tillades.
Husk, at fjerne afmærkningen efterfølgende.

Efter bogføring gives følgende balance:

		Bevægelse		Saldo	
Nummer	Navn	Debet	Kredit	Debet	Kredit
515000	Transportmateriel				
515200	Transport. anskaffelse			5.172.490,55	
515201	Transport. anskaffelse		245.624,05	6.601.069,22	
515300	Transport. akk. nedskrivning				
515400	Transport. afhændelse/afgang	245.624,05			
515500	Transport. akk. afskrivning				4.671.604,84
515600	Transport. akk. opskrivning				
515999	Transportmateriel i alt			7.101.954,93	

Primoposteringer slår naturligvis ikke igennem i anlægsmodul. Her er det nødvendigt, at man efter årsrapportens færdiggørelse undtager sidste års solgte anlæg fra anlægsrapportering; dette gøres ved at markere feltet 'Inaktiv' på det enkelte anlægskort:

Rediger - Anlægskort - AK1200071 - Anlægsnavn

START HANDLINGER NAVIGER RAPPORT Demostyrelsen ?

Beregn afskrivninger Afskrivningsprofiler Statistik Anlægsliste Ryd filter Gå til Opdater Forrige Næste

Administrer Proces Rapport Side

AK1200071 · Anlægsnavn

Generelt

Nummer: AK1200071 Søgebeskrivelse: ANLÆGSNAVN

Beskrivelse: Anlægsnavn Ansvarlig medarbejd...

Serienr.: Inaktiv:

Hovedanlæg/undera... Spærret:

Del af hovedanlæg: Spærret for anskaffelse...

Rettet den: 22-06-2015

Linjer

Bogføring MATERIEL | TRANSP | DEP | Nej

Reparation

Sag

Generisk integration OES_OESC | DD1200061

OK

Ekstra tips

Rapportering i LDV

Har man efterfølgende brug for at kontrollere tidligere regnskabsårs anlægsmasse, bør man ikke fjerne markering i felt 'Inaktiv' for korrekt rapportering i Navision, men i stedet anvende kuber i LDV. Der henvises i den forbindelse til Excel-skabelonen Anlægsopfølgning, der kan hentes på vores hjemmeside:

<http://www.modst.dk/Systemer/OES-LDV/Anvendelse/Excel-skabeloner>
 I denne projektmappe finder man regnearket Anlæg, hvor følgende filtermuligheder gives:

8	Regnskab	Alle valgte	▼
9	Afskrivningsprofilkode	ÅRS	▼
10	Budgetanlæg	Nej	▼
11	Solgt	Nej	▼
12	Anlægsbogføringskategori		▼
13	Inaktiv	Nej	▼
14	Spærret	Nej	▼
15			
16		Kolonnenavne	▼
17			
18	Rækkenavne		▼

Her fjernes filter fra 'Solgt' og 'Inaktiv' for visning af alle anlæg.

Alternativt anvendes ark Solgte anlæg, hvor filter fjernes fra 'Solgt':

8	Regnskab	Alle valgte	▼
9	Afskrivningsprofilkode	ÅRS	▼
10	Budgetanlæg	Nej	▼
11	Solgt	Ja	▼
12	Anlægsbogføringskategori		▼

Nærmere vejledning til ovenstående findes i de enkelte regneark.