

Navision Stat 3.60

ØKO/MAI
Dato: 04.01.2010

Minivejledning til håndtering af IT-bunker

Overblik

Introduktion

Denne vejledning skal give et overblik over, hvordan du skal håndtere dine IT-bunker i Navision Stat 3.60, i forhold til det nye regelsæt, der er udsendt fra Økonomistyrelsen. Reglerne er gældende fra den 1. januar 2010.

Indholdsfortegnelse

Overblik	1
Introduktion	1
Målgruppe	1
Hvorfor er det vigtigt?	1
Seneste ændring.....	2
Beskrivelse	3
Før du går i gang.....	3
Regelsæt.....	3
Sådan gør du	3
Sådan håndter du eksisterende IT-Bunker.....	3
Frivillige bunker	11
Henvisninger.....	14

Målgruppe

Vejledningen henvender sig til medarbejder, der arbejder med institutionens anlægs aktiver.

Hvorfor er det vigtigt?

Du skal læse denne vejledning, fordi den gennemgår de nye processer for IT-bunker efter 1. januar 2010, samt beskriver hvordan allerede eksisterende IT-bunker skal ændres til de nye regnskabsprincipper.

Seneste ændring

Publiceret første gang: 18. januar 2010

Beskrivelse

Før du går i gang

Kan det være en god ide at læse regelsættet for IT-Bunker pr. 1. januar 2010. Du finder det i ”Vejledningen om håndtering af IT-bunkning”.

Regelsæt

Det nye regelsæt afskaffer de obligatoriske IT-bunker, og det vil fremover være frivilligt, om institutionen vil oprette en IT-bunke for, at periodisere udgiften.

Institutioner der vil aktivere frivillige IT-bunker, skal opsamle alle IT-omkostninger ved udgangen af hvert kvartal, og oprette et samlet anlægskort for disse. IT-bunker skal betragtes som anskaffet ultimo i kvartalet, og afskrives fra primo i kvartalet efter.

For eksisterende It-bunker betyder det nye regelsæt, at alle IT-bunker skal ændres til en lineær afskrivningsmetode. Afskrivningshorisonten ændres derfor fra en saldo % på 50 til afskrevet over 3 år.

Sådan gør du

Denne vejledning forudsætter, at du har opsat Navision Stat 3.60, som beskrevet i vejledningen ”vejledning til anlæg”, samt at du har afskrevet dine IT-bunker pr. 31.12.2009.

Sådan håndter du eksisterende IT-Bunker

Hvis du har foretaget tilkøb til dine eksisterende IT-Bunker efter 1. januar 2010, skal disse annulleres, og enten straksafskrives i driften, eller placeres på et nyt anlægskort (frivillig bunker), med lineær afskrivningsmetode. Annulleringen skal modregnes på en mellemregningskonto (f.eks. 9871 uanbringelige mellemregningsbeløb). Du gør som følger:

Her ses et eksisterende anlægskort på en IT-Bunke, som er oprettet med en saldo2 afskrivningsmetode.

ANL000019 Dele til PC'er - Anlægskort

Generelt | Bogføring | Reparation | Lokal integration

Nummer ANL000019 Søgebeskrivelse DELE TIL PC'ER

Beskrivelse Dele til PC'er Ansvarlig medarbejder

Serienr. Inaktiv

Hovedanlæg/underanl. Spærret

Del af hovedanlæg Rettet den 26-08-09

Afskrivni...	Anlægsb...	A..	Afskriv f...	Afskriv ti...	Antal afs...	Solgt	Bogført værdi
▶ AARS	MATERIEL	S..	01-01-08				16.988,79

Anlæg Afskr.profil Hjælp

ANL000019 Dele til PC'er - Anlægsfinansposter

Anlægsd...	B..	Bilagsnr.	Anlægsnr.	Afskrivni...	A..	Anlægsbogfø...	Beskrivelse	Beløb
01-01-08		7880	ANL000019	AARS		Anskaffelse	Dele til PC'er	7.100,00
02-07-09	F..	KBF500436	ANL000019	AARS		Anskaffelse	Dele til PC'er	1.000,00
31-07-09	F..	KBF500437	ANL000019	AARS		Afskrivning	Dele til PC'er	-2.410,89
31-07-09	F..	KBF500437	ANL000019	AARS		Anskaffelse	Dele til PC'er	1.000,00
31-08-09	F..	KBF500442	ANL000019	AARS		Afskrivning	Dele til PC'er	-123,24
31-08-09	F..	KBF500442	ANL000019	AARS		Anskaffelse	Dele til PC'er	1.000,00
30-12-09		ANL000206	ANL000019	AARS		Afskrivning	Afskrivning 31-12-09	-542,34
08-01-10	F..	KBF500624	ANL000019	AARS		Afskrivning	Dele til PC'er	-34,74
▶ 08-01-10	F..	KBF500624	ANL000019	AARS		Anskaffelse	Dele til PC'er	10.000,00

Post Funktion Naviger Hjælp

På anlægsfinansposterne kan du se en afskrivning, og en anskaffelse pr. 08-01-10. Disse anlægposter skal annulleres, så de kan opfylde kravene for IT-bunker pr. 1. januar 2010, hvor IT-Bunker skal afskrives med en lineær afskrivningsmetode i stedet.

Du gør det således:

1. Markere anskaffelsen den 08-01-10 på kr. 10.000, og tryk på Menuknappen "Funktioner" og vælg "Annuller poster".
2. Markere herefter afskrivningen fra den 08-01-10 på kr. 31,74. Tryk på menuknappen "Funktioner" og vælg "Annuller poster."

Begge anlægposter vil nu være overført til din anlægskassekladde. Sti: Anlæg\Anlægskassekladde.

Bemærk! Ligger anskaffelsen udenfor en åben periode, er du nødt til at tilbageføre posterne i en omposteringskladde.

STANDARD Standardkladde - Anlægskassekladde

Kladdenavn STANDARD

Bogførin...	B..	Bilagsnr.	K..	Kontonr.	Fordeling	Afskrivni...	A..	Beskrivelse	Beløb	M..	Modkonto	M..	M
08-01-10		ANL00208	A..	ANL000019		AARS	A..	Dele til PC'er	-10.000,00	F..			
08-01-10		ANL00208	F..	987101				Uanbringelig ml. regningsbeløb	10.000,00	F..			
08-01-10		ANL00209	A..	ANL000019		AARS		Dele til PC'er	34,74	F..			
▶ 08-01-10		ANL00209	F..	203000				Dele til PC'er	34,74	F..			

Kontonavn: Modkontonavn:

Balance: Total balance:

Linje ▼ Konto ▼ Funktion ▼ Bogføring ▼ Hjælp

Hvis du efter den 1. januar 2010 ikke ønsker, at registrere dine IT-bunker i anlægsmodul, skal din anskaffelse modkonteres direkte på en driftskonto (straksafskrivning). Vælger du derimod, at benytte frivillige IT-bunker, skal anskaffelsen modregnes på en mellemregningskonto, f.eks. 9871 (Uanbringelig mellemregningsbeløb). Afskrivningen tilbageføres til konto 2030 (afskrivning alle aktiver).

Dit anlægskort ser nu sådan ud:

ANL000019 Dele til PC'er - Anlægskort

Generelt | Bogføring | Reparation | Lokal integration

Nummer ANL000019 Søgebeskrivelse DELE TIL PC'ER

Beskrivelse Dele til PC'er Ansvarlig medarbejder

Serienr. Inaktiv

Hovedanlæg/underanl. Spærret

Del af hovedanlæg Rettet den 26-08-09

Afskrivni...	Anlægsb...	A..	Afskriv f...	Afskriv ti...	Antal afs...	Solgt	Bogført værdi
▶ AARS	MATERIEL	S..	01-01-08				7.023,53

Anlæg Afskr.profil Hjælp

ANL000019 Dele til PC'er - Anlægsfinansposter

Anlægsd...	B..	Bilagsnr.	Anlægsnr.	Afskrivni...	A..	A..	Beskrivelse	Beløb
▶ 01-01-08		7880	ANL000019	AARS	A..	A..	Dele til PC'er	7.100,00
02-07-09	F..	KBF500436	ANL000019	AARS	A..	A..	Dele til PC'er	1.000,00
31-07-09	F..	KBF500437	ANL000019	AARS	A..	A..	Dele til PC'er	-2.410,89
31-07-09	F..	KBF500437	ANL000019	AARS	A..	A..	Dele til PC'er	1.000,00
31-08-09	F..	KBF500442	ANL000019	AARS	A..	A..	Dele til PC'er	-123,24
31-08-09	F..	KBF500442	ANL000019	AARS	A..	A..	Dele til PC'er	1.000,00
30-12-09		ANL000206	ANL000019	AARS	A..	A..	Afskrivning 31-12-09	-542,34

Post Funktion Naviger Hjælp

På anlægskortet kan du se, at den sidste anlægspost nu er en afskrivning pr. 31-12-09.

Bemærk! Anlægsdatoen på afskrivningen er den 30-12-09 således, at afskrivningen ikke er blevet bogført som en efterpost.

Inden du kan ændre dit anlægskort til den lineær afskrivningsmetode, skal du først ind på din anlægsprofil og tillade, at du ændre afskrivningsmetode. Det gør du under sti: Anlæg\Opsætning\Afskrivningsprofiler

Du skal markere feltet ”Tillad ændringer af afskr. Felter”.

Bemærk! Når du har ændret din afskrivningsmetode på anlægskortet skal markeringen i feltet ”Tillad ændringer af afskr. Felter” fjernes igen.

Du kan nu ændre afskrivningsmetoden på anlægskortet til lineær.

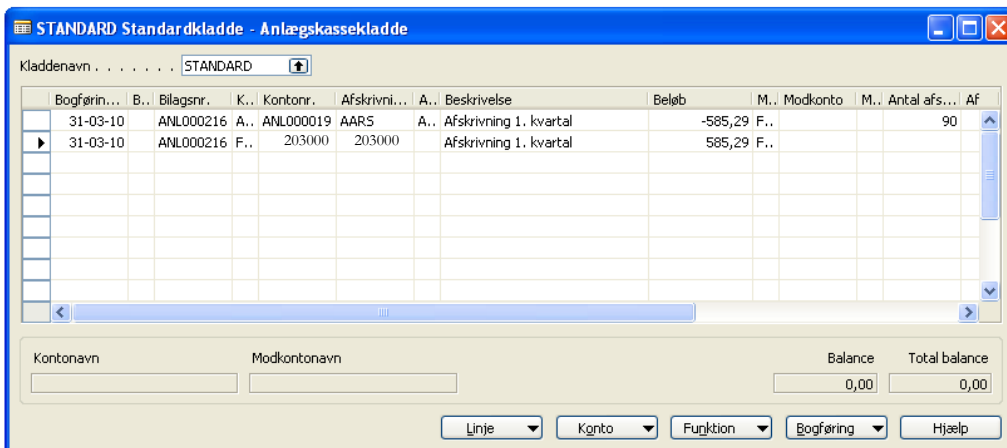
Afskrivni...	Anlægsb...	Afskrivningsmetode	Afskriv f...	Afskriv ti...	Antal afs...	Solgt	Bogført værdi
▶ AARS	MATERIEL	Lineær	01-01-08	31-12-12	5,00		7.023,53

Anlægget skal afskrives lineært over 3 år fra 01-01-10, jvf. de nye afskrivningsregler på IT-bunker. Derfor ændres feltet ”afskriv til” den 31-12-12. Du foretager herefter afskrivninger på IT-bunken som hidtil, hvor du skal huske at afskrive anlægskortet til dags dato, inden du bogføre på anlægskortet. På den måde vil der ikke komme afstemningshuller.

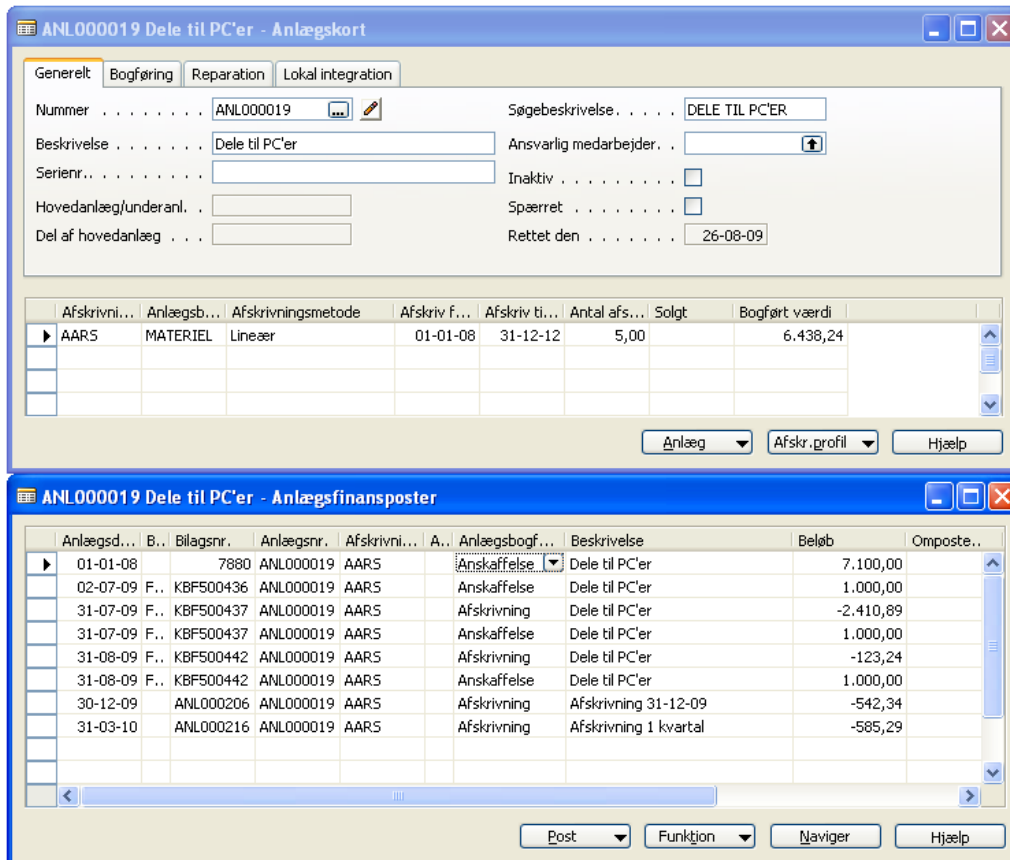
Den kvartalsvise afskrivning foretager du fra Sti: Anlæg\Periodiske Aktiviteter\Beregn Afskrivninger



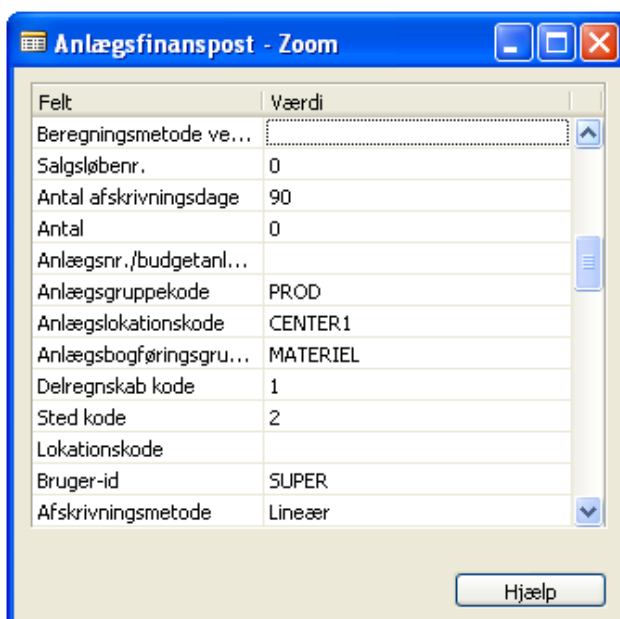
Tryk ok. Du vil nu få en boks ”der er dannet kladdelinjer” i din anlægsfinanskladde.



Dit anlægskort ser nu således ud:



På anlægskortet kan du se, at der pr. 31-03-2010 er der bogført afskrivninger for 1. Kvartal 2010. Hvis du laver en zoom (Ctrl + F8) på din afskrivningspost, kan du se, at afskrivningen er foretaget efter den lineære afskrivningsmetode.



Du er nu klar til at bogføre den omposterede anskaffelse fra den 08-01-2010 væk fra mellemregningskontoen. Anskaffelsen skal føres ind på et nyoprettet anlægskort til frivillige It-bunker for 1. Kvartal 2010.

Du skal gøre det i en anlægsfinanskladde:

Anskaffelsen er nu bogført på anlægskortet:

A00012 Frivillig bunke 1. kv. 2010 - Anlægskort

Generelt | Bogføring | Reparation | Lokal integration

Nummer: A00012 | Søgebeskrivelse: FRIVILLIG BUNKE...
 Beskrivelse: Frivillig bunke 1. kv. 2010 | Ansvarlig medarbejder: [dropdown]
 Serienr.: [input] | Inaktiv:
 Hovedanlæg/underanl.: [input] | Spærret:
 Del af hovedanlæg: [input] | Rettet den: 14-01-10

Afskrivni...	Anlægsb...	Afskrivningsmetode	Afskriv f...	Afskriv ti...	Antal afs...	Solgt	Bogført værdi
▶ AARS	MATERIEL	Lineær	01-04-10	31-03-13	3,00		10.000,00

Anlæg | Afskr.profil | Hjælp

A00012 Frivillig bunke 1. kv. 2010 - Anlægsfinansposter

Anlægsd...	B..	Bilagsnr.	Anlægsnr.	Afskrivni...	A..	Anlægsbogf...	Beskrivelse	Beløb	Omposte..
▶ 14-01-10		ANL000212	A00012	AARS		Anskaffelse	Frivillig bunke 1. kv. 2010	10.000,00	

Post | Funktion | Naviger | Hjælp

I forbindelse med du ændre afskrivningsmetoden for dine IT-bunker, er det vigtigt du husker at opdatere din årsrapport. Her skal du skrive, at du har ændret regnskabspraksis pr. 1. januar 2010, som er beskrevet i Økonomistyrelsens vejledning” Vejledning om håndtering af IT-bunkning”.

Frivillige bunker

Det nye regelsæt pr. 1. januar 2010, gør det op til institutionen om de vil aktivere frivillige IT-bunker eller straksafskrive udgiften direkte i driften. Vælger du at benytte frivillige bunker, skal du ved udgangen af hvert kvartal lave en opgørelse over kvartalets IT-Omkostninger til bunkning. Bunken betragtes som anskaffet ultimo i kvartalet, og afskrives fra primo i kommende kvartal.

Opret et nyt anlægskort for 1 kvartal 2010.

A00012 Frivillig bunke 1. kv. 2010 - Anlægskort

Generelt | Bogføring | Reparation | Lokal integration

Nummer 400012 Søgebeskrivelse FRIVILLIG BUNKE...

Beskrivelse Frivillig bunke 1. kv. 2010 Ansvarlig medarbejder

Serienr. Inaktiv

Hovedanlæg/underanl. Spærret

Del af hovedanlæg Rettet den 14-01-10

Afskrivni...	Anlægsb...	Afskrivningsmetode	Afskriv f...	Afskriv ti...	Antal afs...	Solgt	Bogført værdi
▶ AARS	MATERIEL	Lineær	01-04-10	31-03-13	3,00		60.000,00

Anlæg Afskr.profil Hjælp

Bemærk, at ”afskriv fra” er den 1. april 2010, idet alle IT-omkostninger fra 1. Kvartal 2010, betragtes som anskaffet ultimo 1. Kvartal 2010 og afskrives fra primo i kommende måned.

Når kvartalet er gået afskriver du den nye IT-bunke under sti:
Økonomistyring\Anlæg\Periodiske Aktiviteter\Beregn afskrivninger.

Beregn afskrivninger

Anlæg | Indstillinger

Afskrivningsprofil AARS

Anlægsdato 30-06-10

Brug tvungent antal dage

Tvungent antal dage

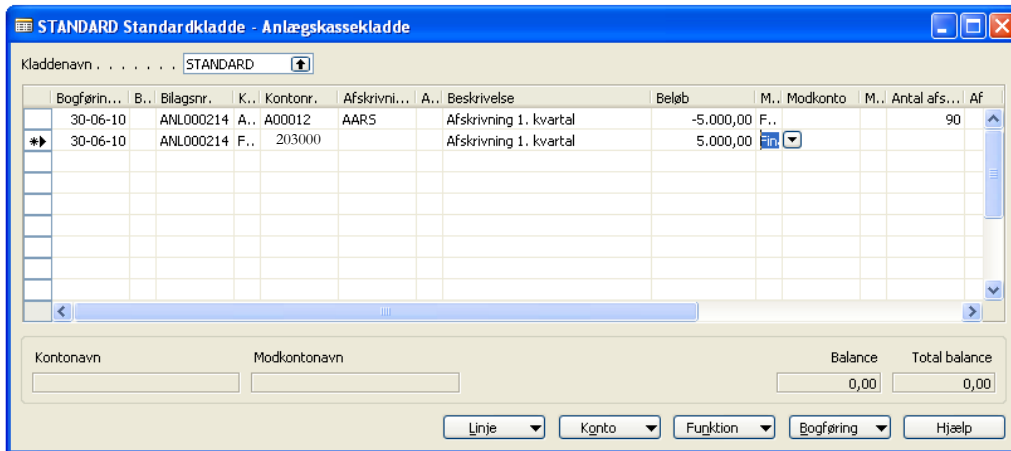
Bogføringsdato 30-06-10

Bilagsnr. ANL000215

Bogføringsbeskrivelse Afskrivning 1 kvartal

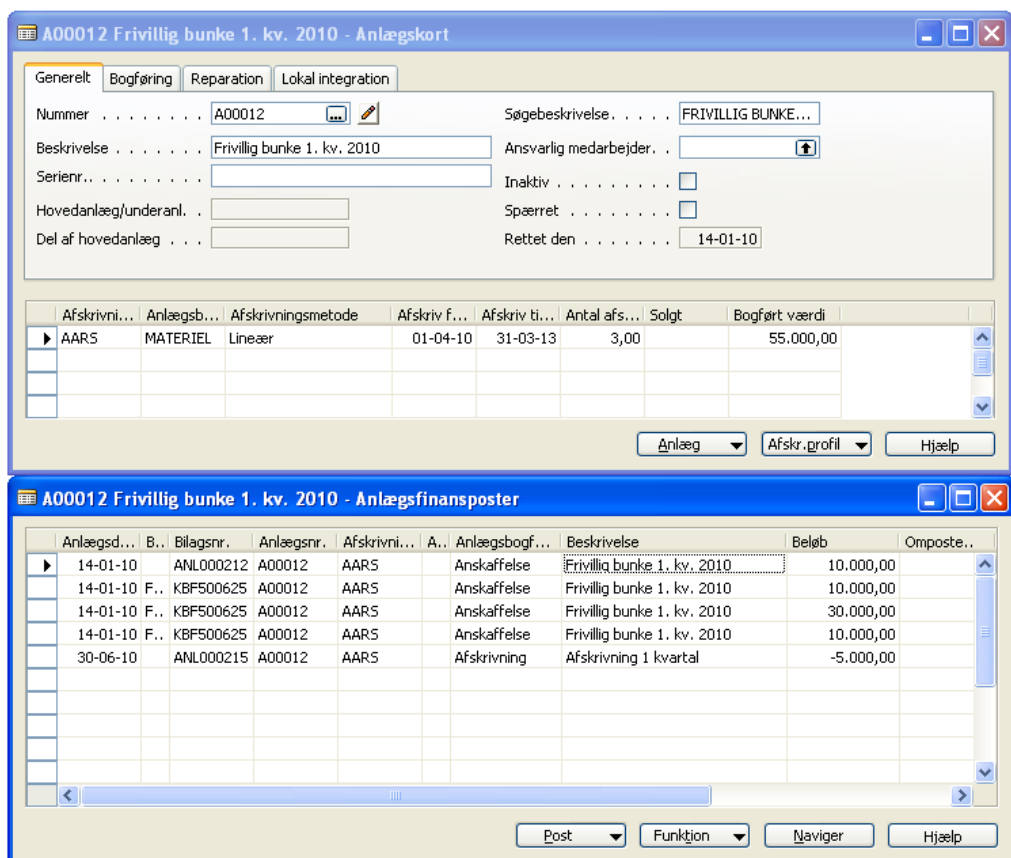
Indsæt modkonto

OK Annuller Hjælp



Bemærk der er afskrevet 90 dage – svarende til 3 måneder.

Anlægskortet ser nu således ud:



Når kvartalet er gået oprettes igen et nyt anlægskort for 2. Kvartal 2010, med ”Afskriv fra” den 1-07-2010.

Henvisninger

Har du spørgsmål eller brug for hjælp, er du altid velkommen til at kontakte Økonomistyrelsens Rådgivning og Support. Mail: oesrs@oes.dk.