

Posredna nabava-natančno

Pomeni, da za vsako nabavo ne povečujemo takoj zaloge materiala ampak dokumente v zvezi z nabavo knjižimo na kontih nabave skupine 30. zalogo materiala pa povečujemo zbirno enkrat mesečno.

Konti nabave:

-300 faktura za material

-220 dobavitelji

-309 obračun nabave

Št.	Poslovni dogodek	Šifra + pozicija	D	K
1.	Prejmemo fakturo za material 500€ , brez DDV	300 FA material 220 dobavitelj 160 DDV	500 100	 600

DDV: 500€ → 100%
X€ → 20%

$$x = \frac{500 \cdot 20}{100}$$

x = 100

dobavitelj: FA materiala+DDV
dobavitelj: 500+100
dobavitelj: 600

Št.	Poslovni dogodek	Šifra + pozicija	D	K
1.	Nabavne stroške plačamo po blagajniškem izdatku 100€ z DDV	301 nabavni stroški 100 blagajna 160 DDV	83,33 16,66	 100

DDV: 100€ → 120%
X€ → 20%

$$x = \frac{100 \cdot 20}{120}$$

x = 16,66

NS: blagajna - DDV
NS: 100-16,66
NS: 83,33

Št.	Poslovni dogodek	Šifra + pozicija	D	K
1.	Povečaj zalogo materiala.	310 material 309 obračun nabave	583,33	 583,33

Sešteješ vse v skupini 30. (300-309)

