

**РЕПУБЛИЧКИ ПЕДАГОШКИ ЗАВОД ▪ БАЊАЛУЧКА БЕРЗА**

**МАТЕРИЈАЛ ЗА СЕМИНАР  
ЗА НАСТАВНИКЕ СРЕДЊИХ ЕКОНОМСКИХ ШКОЛА**

**▪ Коришћење софтвера у рачуноводству ▪**

**Бања Лука, 19.08.2009. године**

## САДРЖАЈ

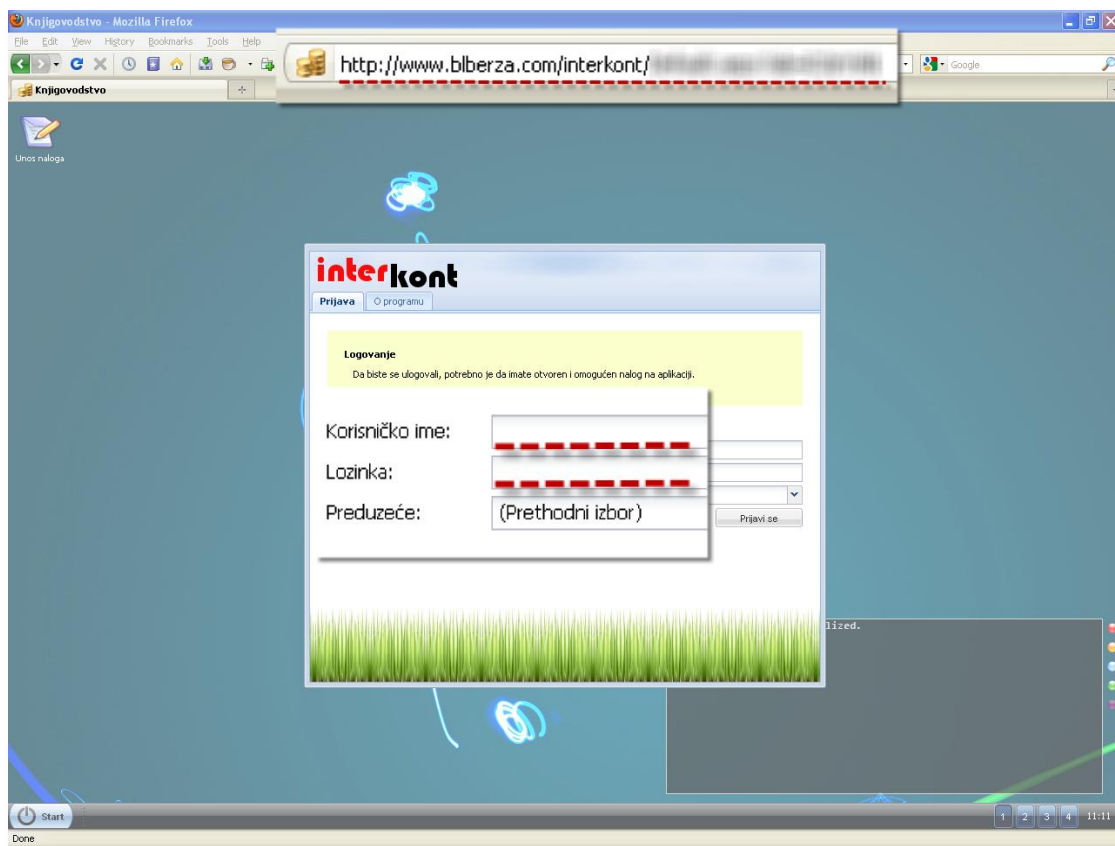
|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| УВОД .....                                                     | 3  |
| ПОКРЕТАЊЕ ПРОГРАМА .....                                       | 3  |
| ПОДЕШАВАЊА .....                                               | 4  |
| КЊИЖЕЊЕ ПОСЛОВНИХ ПРОМЈЕНА .....                               | 6  |
| ПРИМЈЕРИ КЊИЖЕЊА .....                                         | 9  |
| Почетно стање - налог број 1 .....                             | 9  |
| Улазни рачуни - налог број 2 .....                             | 11 |
| Извод банке - налог број 3.....                                | 12 |
| Издавне фактуре - Налог број 4 .....                           | 13 |
| Обрачун плата - налог број 5 .....                             | 14 |
| Обрачун ПДВ - налог број 6 .....                               | 16 |
| Извод банке за исплату плата и плаћање ПДВ - Налог број 7..... | 16 |
| ИЗВЈЕШТАЈИ И ШТАМПЕ.....                                       | 17 |

## Увод

Програмски пакет **interkont** је софтвер за рачуноводство базиран на интернет технологији. Софтвер је прилагођен за потребе практичне наставе у средњим економским школама. Да би се користио потребно је да ученици имају приступ интернету. Алтернатива је да се на локалном серверу инсталира апликација за потребе школе. Без обзира на тип инсталације, програм омогућава наставницима да сваком ученику дозволе приступ личном или групном предузећу ради извођења вјежби из рачуноводства. Ученик може користити програм и са свог кућног рачунара ако има приступ интернету. Наставник има могућност континуираног увида у рад ученика.

## Покретање програма

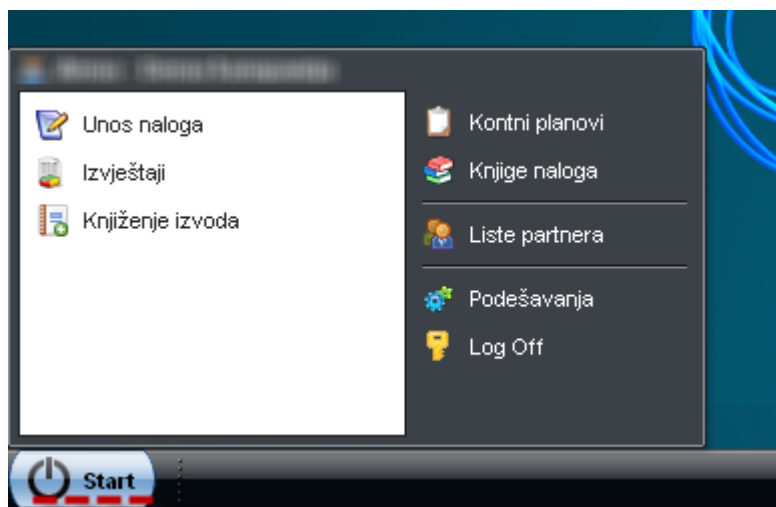
Програмски пакет **interkont** се покреће на интернет адреси <http://www.blberza.com/interkont/...> Три тачке на крају адресе означавају дио адресе који је јединствен за одређену школу. Препоручује се коришћење интернет претраживача *Google Chrome* и *Mozilla Firefox*. Програм још увијек није оптимизован за *Internet Explorer*, те се могу јавити грешке!



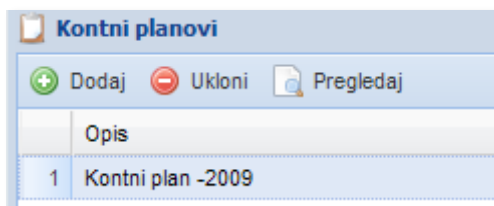
Корисник програма има приступ оним предузећима за која је добио овлашћења од администратора. Избор предузећа се врши из падајућег менија. Програм памти претходни избор што олакшава логовање, јер ученици не морају тражити своје предузеће.

## Подешавања

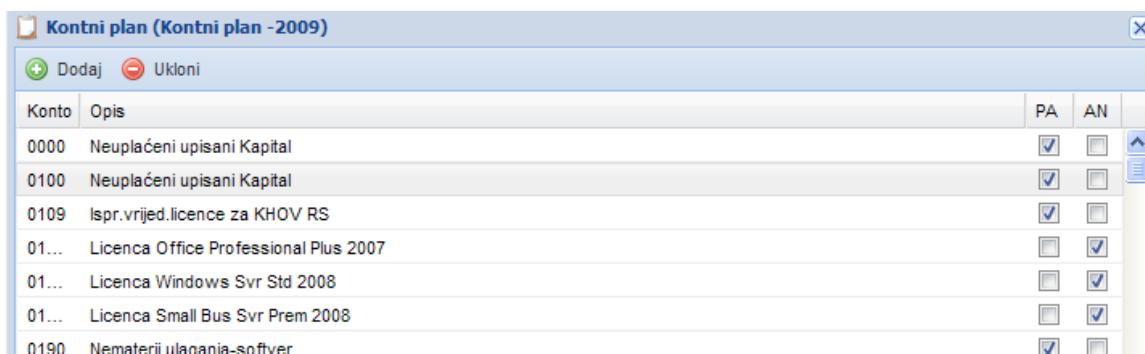
Након процедуре логовања добија се основни екран са стартним менијем на дну екрана:



Опција **Unos naloga** је основни образац за евидентирање књиговодствених промјена. Прије почетка књижења потребно је дефинисати контни план и ажурирати пословне partnere. Контни план и пословне partnere могуће је и накнадно ажурирати.

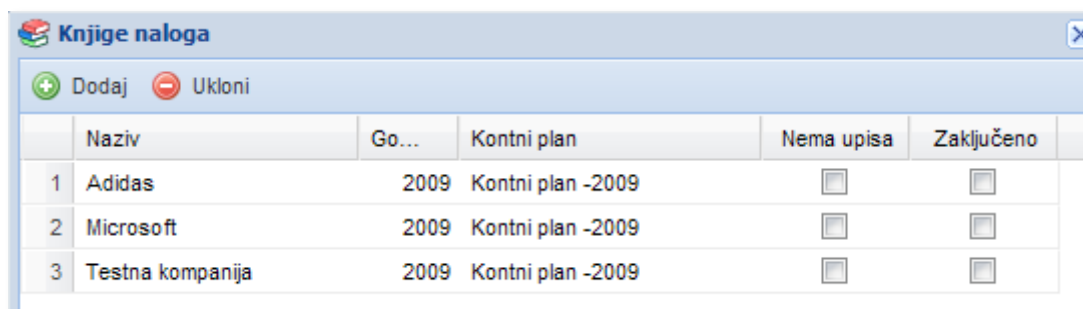


Предузеће може имати више **Kontnih planova**. У току године се користи један контни план. У случају измјене прописа могуће је дефинисати нови контни план. У примјеру је креиран **Kontni plan -2009**. Унос konta у план се врши преко опције **Pregledaj**.



Нови konto се додаје путем опције **Dodaj**. Поред konta и описа konta, неопходно је означити и параметар **PA** (partner) за konta која ће се пратити аналитички (пословни partnere и отворене ставке). Приликом књижења на контима гдје је укључена опција **PA**, отвориће се и поља за унос пословног партнера и везе која ће се користити приликом праћења отворених ставки.

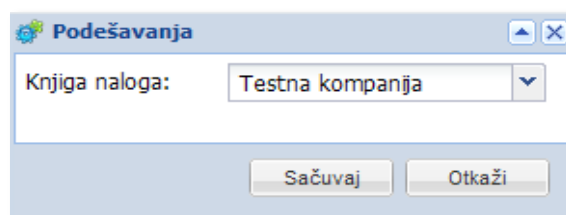
Опција у стартном менију **Knjige naloga** се користи за подешавања актуелне главне књиге. Предузећа у принципу користе једну главну књигу, али је у програму остављена могућност да се дефинишу и додатне књиге за потребе тестирања апликације или друге евиденције. Могуће је отворити књиге и за више одвојених фирми.



|   | Naziv            | Go... | Kontni plan       | Nema upisa               | Zaključeno               |
|---|------------------|-------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Adidas           | 2009  | Kontni plan -2009 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2 | Microsoft        | 2009  | Kontni plan -2009 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 3 | Testna kompanija | 2009  | Kontni plan -2009 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Књига налога се додаје преко опције **Dodaj**. Том приликом се дефинише назив књиге, пословна година, те контни план (одабере се један од претходно унесених).

За почетак књижења неопходно је још само да се у опцији **Podešavanja** изабере књига налога која ће се користити за књижење. У примјеру је изабрана **Testna kompanija**. Током рада се може мијењати књига налога.

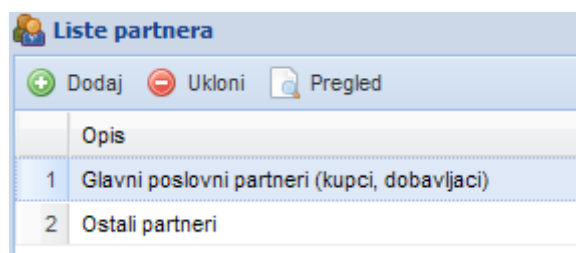


Podešavanja

Knjiga naloga: Testna kompanija

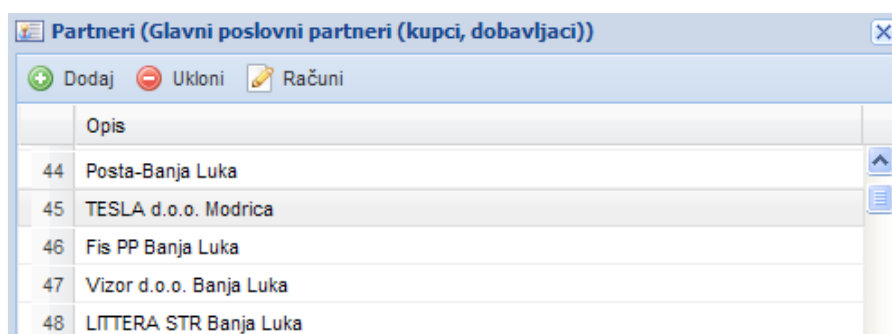
Sačuvaj Otkazi

Опција у стартном менију **Liste partnera** се користи за унос пословних партнера са којима предузећа ради. Могуће је формирати више листа. На примјер: купци, добављачи, кредитори.



|   | Opis                                         |
|---|----------------------------------------------|
| 1 | Glavni poslovni partneri (kupci, dobavljači) |
| 2 | Ostali partneri                              |

Унос и измјена поједине листе се врши преко опције **Pregled**.



|    | Opis                    |
|----|-------------------------|
| 44 | Posta-Banja Luka        |
| 45 | TESLA d.o.o. Modrica    |
| 46 | Fis PP Banja Luka       |
| 47 | Vizor d.o.o. Banja Luka |
| 48 | LITTERA STR Banja Luka  |

## Књижење пословних промјена

Књижење пословних промјена се врши у оквиру опције у стартном менију **Unos naloga**. Оквир се састоји од три дијела.

**Nalozi za knjiženje**

Broj: 4 / 2009 3 / 3 + Novi nalog Štampaj Storno Obriši sve stavke

Datum: 17.8.2009 Opis: Tip: -

**NALOG**

Konto: 24

Opis:

Datum: DPO:

Partner:

Veza: Rok:

Duguje: Potražuje:

Potvrdi Nova stavka Obriši stavku

**STAVKE**

| Konto | Opis | Partner | Datum | Duguje | Potražuje | Veza |
|-------|------|---------|-------|--------|-----------|------|
|-------|------|---------|-------|--------|-----------|------|

Razlika: 0

У заглављу обрасца **Unos naloga** налазе се основни подаци о налогу за књижење. Могуће је додати нови налог, обрисати постојећи, те прелиставати већ унесене налоге.

Већ завршени налог могуће је прегледати и директним уносом његовом броја. Посљедња опција служи за враћање на актуелни налог прије позивања неког другом налога.

Broj: 4 / 2009 3 / 3 + Novi nalog Štampaj Storno Obriši sve stavke

Datum: 25.12.2009 Opis: Tip: -

Средишњи дио обрасца се користи за унос ставки за књижење. Конто се уноси директно у прво поље или након претраге по називу у другом пољу.

|        |      |                                                                                                                                                                          |
|--------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konto: | 4322 | Dobav                                                                                                                                                                    |
|        |      | 1402 <b>Dati avansi dobavljačima</b><br>4320 <b>Dobavljači u zemlji</b><br>4321 <b>Obaveze za nefaktur.usluge od dobavljača</b><br>4322 <b>Dobavljači u inostranstvu</b> |

|                                                                                   |                   |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Konto:                                                                            | 4322              | Dobavljači u inostranstvu                    |
| Opis:                                                                             | Invoice 1002-2009 | Tip: -                                       |
| Datum:                                                                            | 08.01.2009        | DPO: 08.01.2009                              |
| Partner:                                                                          | 33292             | Novita d.o.o. Ljubljana                      |
| Veza:                                                                             | Invoice 1002-2009 | Rok: 07.02.2009                              |
| Duguje:                                                                           |                   | Potražuje: 3667,18                           |
| <input type="button" value="Potvrdi"/> <input type="button" value="Nova stavka"/> |                   | <input type="button" value="Obriši stavku"/> |

У опис се обично уноси врста документа и његов редни број. Образац садржи три датумска поља:

- У поље **Datum** се уноси датум документа. У случају да се ради о фактури који је заостала из претходне пословне године уноси се датум из актуелне пословне године како би промјена била обухваћена у текућој години.
- У поље **DPO** уноси се датум настанка дужничко-повјерилачког односа. Он је обично једнак датуму, осим у неким изузетним случајевима. На примјер, у претходно наведеном случају би се у поље ДПО унио стварни датум фактуре, јер би се на основу тог датума евентуално рачунали затезне камате.
- У поље **Rok** се уноси валута, односно датум доспијећа неком потраживања или обавезе. Ово поље је актуелно само за конта која се прате аналитички.

Поље **Veza** се такође користи само за конта која се прате аналитички, како би се омогућило затварање отворених ставки. Уколико већ постоје књижења на том конту програм ће понудити незатворене ставке. Избором фактуре коју желимо затворити програм ће уписати изабрану везу, те отворени износ у поље дугује или потражује (зависно од салда).

|                                                                                                                       |               |                    |                          |          |   |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------|----------|---|--------|
| Partner:                                                                                                              | 32485         | TOPLANA BANJA LUKA |                          |          |   |        |
| Veza:                                                                                                                 | Rn 01-42-0230 | -                  |                          |          |   |        |
| <table border="1"> <tr> <td><b>Račun 787-12/2008</b></td> <td>1/1/2009</td> <td>0</td> <td>611.44</td> </tr> </table> |               |                    | <b>Račun 787-12/2008</b> | 1/1/2009 | 0 | 611.44 |
| <b>Račun 787-12/2008</b>                                                                                              | 1/1/2009      | 0                  | 611.44                   |          |   |        |

У конкретном примјеру књижења извода банке програм је понудио рачун број 787/12/2008, јер је исти вођен као незатворен (неплаћен) у књигама.

Уколико се ради о новој ставци (још не постоји веза), тада се веза уноси ручно. На примјер ручно књижење улазних рачуна. Понекад се то може десити и када се прво прокњижи плаћање, а након тога рачун! Битно је да програм подржава оба случаја.

Књижење неке ставке се заврши притиском на дугме **Potvrdi**. Ставка се може комплетно обрисати притиском на дугме **Obriši stavku**. Нова ставку ће се сама понудити након завршетка претходне, или притиском на дугме **Nova stavka**.

На дну екрана налази се прозор у коме је могуће излистати све прокњижене ставке.

| Konto | Partner | Opis         | Datum      | Duguje | Potr... | Veza                       |
|-------|---------|--------------|------------|--------|---------|----------------------------|
| 4320  | 32485   | Izvod broj 1 | 12.01.2009 | 611.44 |         | Račun 787-12/2008          |
| 4320  | 33337   | Izvod broj 1 | 12.01.2009 | 802.4  |         | 1112-12/08                 |
| 4320  | 32443   | Izvod broj 1 | 12.01.2009 | 441.73 |         | Račun 12/2008, tel.326-040 |
| 4320  | 32443   | Izvod broj 1 | 12.01.2009 | 196.56 |         | Račun 12/2008, tel.326-050 |
| 24... |         | Izvod broj 1 | 12.01.2009 |        | 2052.13 |                            |
| 24... |         | Izvod broj 1 | 12.01.2009 | 2206.7 |         |                            |
| 2011  | 32433   | Izvod broj 1 | 12.01.2009 |        | 970.9   | 1/2008                     |
| 2011  | 32436   | Izvod broj 1 | 12.01.2009 |        | 1235.8  | 3/2008                     |

Razlika:

Уколико се жели кориговати нека ставка потребно је кликнути мишом на њу, а затим у средишњем обрасцу извршити корекције. Промјене је потребно сачувати притиском на дугме **Potvrdi**.

Контролно поље **Razlika** служи за праћење текуће неравнотеже у налогу. Исправан налог има салдо нула! Програм ће дозволити излазак из незавршеног налога уз претходно упозорење да постоји неравнотежа.

**ВАЖНО:** Користите тастер <ТАВ> на тастатури приликом уношења података у горњем и средишњем обрасцу! Тастер <Enter> активара дугме потврди. Могуће је користити и миш за позиционирање на обрасцу!



## Примјери књижења

Књижење у главној књизи почиње уносом почетног стања. Оно се обично уноси у налог број 1.

### Почетно стање - налог број 1

**Nalozi za knjiženje**

Broj: 1 | Datum: 01.01.2009

Novi nalog | Obriši nalog | 9 / 11

**NALOG**

Konto: 0220 | Građevinski objekti

Opis: Početno stanje | Tip: Početno stanje

Datum: 01.01.2009 | DPO: 01.01.2009

Partner: | Veza: | Rok: | Duguje: 607426,69 | Potražuje: |

Potvrđi | Nova stavka | Obriši stavku

**STAVKE**

| Konto | Partner | Opis           | Datum      | Duguje    | Potražuje | Veza          |
|-------|---------|----------------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 0220  |         | Početno stanje | 01.01.2009 | 607426... |           |               |
| 0229  |         | Početno stanje | 01.01.2009 |           | 51443.67  |               |
| 2011  | 32433   | Početno stanje | 01.01.2009 | 970.9     |           | 25/2008       |
| 2011  | 32436   | Početno stanje | 01.01.2009 | 1235.8    |           | 54/2008       |
| 24101 |         | Početno stanje | 01.01.2009 | 383091... |           |               |
| 3000  | 32434   | Početno stanje | 01.01.2009 |           | 500000    | Osnivački akt |
| 3200  |         | Početno stanje | 01.01.2009 |           | 439229.24 |               |

Razlika: 0

Унесени налози могу се одштампати у оквиру опције извјештаји.

**Izveštaji**

Glavna knjiga - nalozi za knjiženje

**PERIOD**

Period od: | do: | Broj naloga od: 1 | do: 1

**KONTO**

Konto od: | do: |

**PARTNER**

Kod: | Pretraga po nazivu: |

**IZVEŠTAJ**

Pregledaj izveštaj | Snimi kao Excel dokument | Snimi kao PDF dokument

Сви извештаји се могу прегледати, одштампати или извести у \*.xls или \*.pdf документ.

**Broj naloga: 1**

| Konto | Datum    | Partner                             | Opis           | Duguje     | Potražuje  |
|-------|----------|-------------------------------------|----------------|------------|------------|
| 0220  | 01.01.09 |                                     | Početno stanje | 607.426,69 |            |
| 0229  | 01.01.09 |                                     | Početno stanje |            | 51.443,67  |
| 2011  | 01.01.09 | Balkan Investment Bank a.d. B. Luka | Početno stanje | 970,90     |            |
| 2011  | 01.01.09 | Eurobroker a.d. Banja Luka          | Početno stanje | 1.235,80   |            |
| 24101 | 01.01.09 |                                     | Početno stanje | 383.091,65 |            |
| 3000  | 01.01.09 | UniCredit banka a.d.B. Luka         | Početno stanje |            | 500.000,00 |
| 3200  | 01.01.09 |                                     | Početno stanje |            | 439.229,24 |
| 4320  | 01.01.09 | TOPLANA BANJA LUKA                  | Početno stanje |            | 611,44     |
| 4320  | 01.01.09 | ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA        | Početno stanje |            | 802,40     |
| 4320  | 01.01.09 | Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka | Početno stanje |            | 196,56     |
| 4320  | 01.01.09 | Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka | Početno stanje |            | 441,73     |
|       |          |                                     | Saldo:         | 992.725,04 | 992.725,04 |



### Извод банке - налог број 3

Дана 12.01.2009. године стигао је извод број 1 са жиро рачуна (код НЛБ Развојне банке) и предузеће је платило обавезу из 2008. године према сљедећим добављачима: Топлана а.д. Бања Лука - фактура на износ од 611,44 КМ, Електрокрајина а.д. Бања Лука - фактура на износ од 802,40 КМ и Телеком Српске - једна фактура на износ од 441,73 КМ и друга фактура на износ од 196,56 КМ. По истом изводу стигао је извјештај да је предузеће наплатило сљедећа потраживања из 2008. године: од Balkan Investment Banke a.d. Banja Luka износ од 970,90 КМ и Еуроброкер а.д. Бања Лука 1.235,80 КМ.

|                                                      |               |                  |                                      |               |
|------------------------------------------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|---------------|
| NLB Razvojna banka a.d.                              |               | Strana 1 od 1    |                                      |               |
| Izveštaj o promjenama na računu<br>na dan 12.01.2009 |               |                  |                                      |               |
| Račun: 562-100-9999999-99                            |               | Izvod: 1         |                                      |               |
| TESTNA KOMPANIJA Banja Luka                          |               |                  |                                      |               |
| Račun                                                | Duguje        | Potražuje        | Refer. broj                          | Svrha doznake |
| 562-099-00018966-50 802.40                           | 0.00          | 5620913190036926 | Naplatni br.10051473, račun za 12/08 |               |
| 12.01.09 ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA                |               |                  |                                      |               |
| 562-000-00000633-07611.44                            | 0.00          | 5620913490413359 | Rač.br. 01-042-1095, za 12/08        |               |
| 12.01.09 TOPLANA AD BANJA LUKA                       |               |                  |                                      |               |
| 562-099-00001684-98441.73                            | 0.00          | 5620913890674579 | Br.tel. 051/326042, račun za 12/08   |               |
| 12.01.09 TELEKOMUNIKACIJE RS AD BANJA LUKA           |               |                  |                                      |               |
| 562-099-00001684-98196.56                            | 0.00          | 5620913890674579 | Br.tel. 051/333100, račun za 12/08   |               |
| 12.01.09 TELEKOMUNIKACIJE RS AD BANJA LUKA           |               |                  |                                      |               |
| 568-303-99000044-080.00                              | 970.90        | 5620913890693017 | Račun za proviziju za 12/2008        |               |
| 12.01.09 BALKAN INVESTMENT BANK - BROKER             |               |                  |                                      |               |
| 555-011-0230000-0680.00                              | 1.235.80      | 5620913990758738 | Provizija za decembar 12/2008        |               |
| 12.01.09 EUROBROKER AD BANJA LUKA                    |               |                  |                                      |               |
| Prethodno stanje                                     | Ukupno duguje | Ukupno potražuje | Stanje računa                        |               |
| 383.091,65                                           | 2.052,13      | 2.206,70         |                                      |               |
| 383.246,22                                           |               |                  |                                      |               |

### Broj naloga: 3

| Konto | Datum    | Partner                                | Opis         | Duguje  | Potražuje |
|-------|----------|----------------------------------------|--------------|---------|-----------|
| 4320  | 12.01.09 | TOPLANA BANJA LUKA                     | Izvod broj 1 | 611,44  |           |
| 4320  | 12.01.09 | ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA           | Izvod broj 1 | 802,40  |           |
| 4320  | 12.01.09 | Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka    | Izvod broj 1 | 441,73  |           |
| 4320  | 12.01.09 | Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka    | Izvod broj 1 | 196,56  |           |
| 24101 | 12.01.09 |                                        | Izvod broj 1 | 2206,70 | 2052,13   |
| 24101 | 12.01.09 |                                        | Izvod broj 1 |         |           |
| 2011  | 12.01.09 | Balkan Investment Bank a.d. Banja Luka | Izvod broj 1 |         | 970,9     |
| 2011  | 12.01.09 | Eurobroker a.d. Banja Luka             | Izvod broj 1 |         | 1235,8    |
|       |          |                                        | Saldo:       | 4258,83 | 4258,83   |

## Излазне фактуре - Налог број 4

|                                                                                   |                                     |                  |          |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------|-------------------|
|  | <b>TESTNA KOMPANIJA</b>             |                  | JIB:     | 4401006360008     |
|                                                                                   | Marka Marković bb, 78000 BANJA LUKA |                  | Telefon: | +387 (0)51 326040 |
|                                                                                   | Žiro-račun:                         | 5621008000110850 | Fax:     | +387 (0)51 326056 |
|                                                                                   | Devizni račun:                      | 2033902859-4511  | e-mail:  | info@testna.com   |
| WWW:                                                                              |                                     | www.testna.com   |          |                   |

---

**RAČUN BROJ : 1150/2009**

Datum: 31.03.2009

Rok plaćanja: 15.04.2009

Mjesto izdavanja: Banja Luka

**Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka**

Kralja Petra I Karađorđevića 99, Banja Luka

JIB / šifra kupca: 400964000002 / 10010

| Rb                 | Šifra | Opis                                | JM  | Kom/Osnovica | Cijena | Iznos     |
|--------------------|-------|-------------------------------------|-----|--------------|--------|-----------|
| 1                  | 11111 | Savjetovanje u promotivnoj kampanji | Kom |              |        | 10.000,00 |
| Ukupno bez PDV KM: |       |                                     |     |              |        | 10.000,00 |
| PDV KM:            |       |                                     |     |              |        | 1.700,00  |
| Ukupno sa PDV KM:  |       |                                     |     |              |        | 11.700,00 |

**Napomene:** Naknada je obračunata za period od 01.01.09. godine do 30.03.09. godine.  
Savjetovanje se odnosi na promociju novog Blackberry telefona.

**DIREKTOR**  
Marko Marković

### Broj naloga: 4

| Konto | Datum      | Partner                             | Opis               | Duguje    | Potražuje |
|-------|------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| 2011  | 31.03.2009 | Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka | Račun broj 1150/09 | 11.700,00 |           |
| 6100  | 31.03.2009 |                                     | Račun broj 1150/09 |           | 10.000,00 |
| 4830  | 31.03.2009 |                                     | Račun broj 1150/09 |           | 1.700,00  |
|       |            |                                     | Saldo:             | 11.700,00 | 11.700,00 |

## Обрачун плата за мјесец март - налог број 5

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Мјесец                          | март/2009     |
| Неопорезиво                     | 300 КМ        |
| Порез                           | 8%            |
| Коефицијент                     | 0,63848       |
| Прос. плата за претходни мјесец | <b>813,00</b> |
| Доприноси                       | 30,60%        |

| Радници         | Нето             | Неопор. одбитак | Бруто плата (Прерачун по формули) | Доприноси (30,60%) | Пио (17%)       | Здравство (11,5%) | Дјечија заштита (1,4%) | Допр. за незап. (0,7%) | Основица за порез | Порез (8%)      | Бруто            |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Марко Марковић  | 2.877,73         | 300,00          | 4.469,56                          | 1.367,69           | 759,83          | 514,00            | 62,57                  | 31,29                  | 2.801,88          | 224,15          | 4.469,56         |
| Петар Петровић  | 2.751,64         | 300,00          | 4.272,08                          | 1.307,26           | 726,25          | 491,29            | 59,81                  | 29,90                  | 2.664,82          | 213,19          | 4.272,08         |
| Ивана Ивановић  | 2.529,00         | 300,00          | 3.923,38                          | 1.200,55           | 666,97          | 451,19            | 54,93                  | 27,46                  | 2.422,83          | 193,83          | 3.923,38         |
| Јелена Јеленић  | 2.448,00         | 300,00          | 3.796,52                          | 1.161,73           | 645,41          | 436,60            | 53,15                  | 26,58                  | 2.334,78          | 186,78          | 3.796,52         |
| Славко Славић   | 2.404,00         | 300,00          | 3.727,60                          | 1.140,65           | 633,69          | 428,67            | 52,19                  | 26,09                  | 2.286,96          | 182,96          | 3.727,60         |
| Ана Анић        | 2.211,50         | -               | 3.463,70                          | 1.059,89           | 588,83          | 398,32            | 48,49                  | 24,25                  | 2.403,80          | 192,30          | 3.463,70         |
| Зора Зорић      | 2.068,00         | 300,00          | 3.201,35                          | 979,61             | 544,23          | 368,16            | 44,82                  | 22,41                  | 1.921,74          | 153,74          | 3.201,35         |
| Мара Марић      | 1.889,18         | 300,00          | 2.921,28                          | 893,91             | 496,62          | 335,95            | 40,90                  | 20,45                  | 1.727,37          | 138,19          | 2.921,28         |
| Петра Петрић    | 1.792,00         | 300,00          | 2.769,08                          | 847,34             | 470,74          | 318,44            | 38,77                  | 19,38                  | 1.621,74          | 129,74          | 2.769,08         |
| Јанко Јанковић  | 1.552,18         | 300,00          | 2.393,47                          | 732,40             | 406,89          | 275,25            | 33,51                  | 16,75                  | 1.361,07          | 108,89          | 2.393,47         |
| Павле Павловић  | 1.254,68         | 300,00          | 1.927,52                          | 589,82             | 327,68          | 221,66            | 26,99                  | 13,49                  | 1.037,70          | 83,02           | 1.927,52         |
| Борис Борисовић | 950,91           | 300,00          | 1.451,74                          | 444,23             | 246,80          | 166,95            | 20,32                  | 10,16                  | 707,51            | 56,60           | 1.451,74         |
| Маша Машић      | 868,50           | 300,00          | 1.322,67                          | 404,74             | 224,85          | 152,11            | 18,52                  | 9,26                   | 617,93            | 49,43           | 1.322,67         |
| <b>Укупно</b>   | <b>25.597,32</b> | <b>3.600,00</b> | <b>39.639,95</b>                  | <b>12.129,82</b>   | <b>6.738,79</b> | <b>4.558,59</b>   | <b>554,96</b>          | <b>277,48</b>          | <b>23.910,13</b>  | <b>1.912,81</b> | <b>39.639,95</b> |

| Радници         | Донесени стаж |       |      | Датум<br>запослења | Стаж у фирми |       |      | Укупан стаж |       |      |
|-----------------|---------------|-------|------|--------------------|--------------|-------|------|-------------|-------|------|
|                 | Год.          | Мјес. | Дана |                    | Год.         | Мјес. | Дана | Год.        | Мјес. | Дана |
| Марко Марковић  | 15            | 7     | 22   | 14.08.2006         | 2            | 7     | 18   | 18          | 3     | 10   |
| Петар Петровић  | 11            | 9     | 27   | 11.12.2001         | 7            | 3     | 21   | 19          | 1     | 16   |
| Ивана Ивановић  | 0             | 0     | 0    | 01.03.2003         | 6            | 1     | 3    | 6           | 1     | 6    |
| Јелена Јеленић  | 0             | 10    | 12   | 01.09.2001         | 7            | 7     | 0    | 8           | 5     | 20   |
| Славко Славић   | 0             | 0     | 0    | 04.01.2005         | 4            | 2     | 28   | 4           | 2     | 4    |
| Ана Анић        | 0             | 7     | 15   | 18.09.2006         | 2            | 6     | 14   | 3           | 1     | 18   |
| Зора Зорић      | 8             | 9     | 17   | 07.03.2005         | 4            | 0     | 25   | 12          | 9     | 29   |
| Мара Марић      | 4             | 5     | 18   | 20.11.2006         | 2            | 4     | 12   | 6           | 9     | 24   |
| Петра Петрић    | 3             | 5     | 23   | 10.09.2007         | 1            | 6     | 22   | 4           | 11    | 27   |
| Јанко Јанковић  | 1             | 0     | 0    | 03.09.2007         | 1            | 6     | 29   | 2           | 6     | 2    |
| Павле Павловић  | 2             | 1     | 18   | 01.03.2008         | 1            | 1     | 2    | 3           | 2     | 21   |
| Борис Борисовић | 4             | 4     | 28   | 01.03.2008         | 1            | 1     | 2    | 5           | 6     | 3    |
| Маша Машић      | 5             | 4     | 28   | 02.03.2008         | 1            | 0     | 30   | 6           | 5     | 4    |

#### Рекапитулација обрачуна пореза и доприноса

| О п и с                         | Уплатни рачун    | Врста<br>прихода | Стопа      | Основица  | За уплату        |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------|-----------|------------------|
| Порез на доходак грађана        | 5620990000055687 | 713113           |            |           | <b>1.912,81</b>  |
| Доп. за здрав. осиг.            | 5620990000055687 | 712199           | 11,5       | 39.639,95 | 4.558,59         |
| Допринос за ПИО                 | 5620990000055687 | 712199           | 17         | 39.639,95 | 6.738,79         |
| Допр. за запошљавање            | 5620990000055687 | 712199           | 1,4        | 39.639,95 | 554,96           |
| Доп. за дјечију заштиту         | 5620990000055687 | 712199           | 0,7        | 39.639,95 | 277,48           |
| <b>Укупно доприноси</b>         |                  |                  |            |           | <b>12.129,82</b> |
| <b>УКУПНО ПОРЕЗ И ДОПРИНОСИ</b> |                  |                  |            |           | <b>14.042,63</b> |
| <b>УКУПНО БРУТО</b>             |                  |                  |            |           | <b>39.639,95</b> |
| Допр. за запошљавање инвалида   | 5520210001774134 |                  | <b>0,1</b> |           | <b>39,64</b>     |

#### Број налога: 5

| Кonto | Datum    | Partner | Opis                                | Duguje    | Potražuje |
|-------|----------|---------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 5201  | 31.03.09 |         | Plate za 3/2009                     | 25.597,32 |           |
| 4500  | 31.03.09 |         | Plate za 3/2009                     |           | 25.597,32 |
| 5203  | 31.03.09 |         | Porez na plate za 3/2009            | 1.912,81  |           |
| 4600  | 31.03.09 |         | Porez na plate za 3/2009            |           | 1.912,81  |
| 5202  | 31.03.09 |         | Doprinosi na plate za 3/2009        | 12.129,82 |           |
| 4610  | 31.03.09 |         | Doprinosi na plate za 3/2009        |           | 6.738,79  |
| 4611  | 31.03.09 |         | Doprinosi na plate za 3/2009        |           | 4.558,59  |
| 4612  | 31.03.09 |         | Doprinosi na plate za 3/2009        |           | 277,48    |
| 4613  | 31.03.09 |         | Doprinosi na plate za 3/2009        |           | 554,96    |
| 55771 | 31.03.09 |         | Doprinos za zaposl. invalida 3/2009 | 39,64     |           |
| 46771 | 31.03.09 |         | Doprinos za zaposl. invalida 3/2009 |           | 39,64     |
|       |          |         | Saldo:                              | 39.679,59 | 39.679,59 |

**Обрачун ПДВ - налог број 6****Konto: 2820 - Akontacioni porez**

| Datum     | Nalog | Opis                     | Duguje | Potražuje | Saldo  |
|-----------|-------|--------------------------|--------|-----------|--------|
| 8.1.2009  | 2     | PDV za Invoice 1002-2009 | 623,42 |           |        |
| 8.1.2009  | 2     | Rn 41/09                 | 51,00  |           |        |
| 30.1.2009 | 2     | Rn 01-42-0230            | 99,33  |           |        |
| 31.1.2009 | 2     | Rn broj 01-0109-1005147  | 107,79 |           |        |
| Saldo:    |       |                          | 881,54 |           | 881,54 |

**Konto: 4830 - Obračunati PDV**

| Datum      | Nalog | Opis               | Duguje | Potražuje | Saldo     |
|------------|-------|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 31.03.2009 | 4     | Račun broj 1150/09 |        | 1.700,00  | -1.700,00 |
| Saldo:     |       |                    | 0      | 1.700,00  | -1.700,00 |

Разлика: 1700 - 881,54 = 818,46

**Broj naloga: 6**

| Konto | Datum      | Partner | Opis        | Duguje   | Potražuje |
|-------|------------|---------|-------------|----------|-----------|
| 2820  | 31.03.2009 |         | Obračun PDV |          | 881,54    |
| 4830  | 31.03.2009 |         | Obračun PDV | 1.700,00 |           |
| 4630  | 31.03.2009 |         | Obračun PDV |          | 818,46    |
|       |            |         | Saldo:      | 1.700,00 | 1.700,00  |

**Извод банке за исплату плата и плаћање ПДВ - Налог број 7****Broj naloga: 7**

| Konto | Datum    | Partner | Opis                     | Duguje    | Potražuje |
|-------|----------|---------|--------------------------|-----------|-----------|
| 24101 | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             |           | 41.744,89 |
| 4500  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 25.597,32 |           |
| 4600  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 1.912,81  |           |
| 4610  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 6.738,79  |           |
| 4611  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 4.558,59  |           |
| 4612  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 277,48    |           |
| 4613  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 554,96    |           |
| 46771 | 10.04.09 |         | Izvod broj 2             | 39,64     |           |
| 4630  | 10.04.09 |         | Izvod broj 2--Uplata PDV | 2.065,30  |           |
|       |          |         | Saldo:                   | 41.744,89 | 41.744,89 |



## Извјештаји и штампе

Програм омогућава израду великог броја извјештаја на основу прокњижених налога.

**Izveštaji** Glavna knjiga - bruto bilans

- Glavna knjiga
  - Glavna knjiga
  - Bruto bilans
  - Prošireni pregled
  - Klase
- Nalozi za knjiženje
- Finansijska kartica
  - Finansijska kartica
  - Analitička kartica
- Analitička kartica
  - Analitička kartica
  - Analitičke kartice u nizu
- Poslovni partner
  - Pregled poslovanja
  - Detaljno po kontima
  - Zbirno po kontima
  - Izvod otvorenih stavki
  - Pregled obaveza i potraživanja
- Specifikacija konta
  - Specifikacija konta
  - Otvorene stavke

**NASLOV**  
Glavna knjiga - bruto bilans

**PERIOD**  
Period od: 01.01.2009 do: 30.06.2009

**BROJ NALOGA**  
Broj naloga od: do:

**KONTO**  
Konto od: do:

**PARTNER**  
Kod Pretraga po nazivu

**IZVJEŠTAJ**  
Pregledaj izveštaj Snimi kao Excel dokument Snimi kao PDF dokument

Примјер како се може добити бруто биланс за одређени период.

#### Glavna knjiga - bruto bilans

Datum od:

do:

Konto od:

do:

**Klasa: 0**

##### Konto: 022

| Konto | Opis                     | Duguje            | Potražuje        | Saldo             |
|-------|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 0220  | Građevinski objekti      | 607.426,69        |                  | 607.426,69        |
| 0229  | IV građevinskih objekata |                   | 51.443,67        | (51.443,67)       |
|       |                          | 607.426,69        | 51.443,67        | 555.983,02        |
|       |                          | <b>607.426,69</b> | <b>51.443,67</b> | <b>555.983,02</b> |

**Klasa: 2**

##### Konto: 201

| Konto | Opis                            | Duguje    | Potražuje | Saldo     |
|-------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 2011  | Potraživanja za izvršene usluge | 13.906,70 | 2.206,70  | 11.700,00 |
|       |                                 | 13.906,70 | 2.206,70  | 11.700,00 |

##### Konto: 241

| Konto | Opis                          | Duguje     | Potražuje | Saldo      |
|-------|-------------------------------|------------|-----------|------------|
| 24101 | Žiro-račun NLB Razvojna banka | 385.298,35 | 43.173,60 | 342.124,75 |
|       |                               | 385.298,35 | 43.173,60 | 342.124,75 |

##### Konto: 282

| Konto | Opis            | Duguje            | Potražuje        | Saldo             |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2820  | Akontacioni PDV | 881,54            | 881,54           | -                 |
|       |                 | 881,54            | 881,54           | -                 |
|       |                 | <b>400.086,59</b> | <b>46.261,84</b> | <b>353.824,75</b> |

**Klasa: 3**

##### Konto: 300

| Konto | Opis           | Duguje | Potražuje  | Saldo        |
|-------|----------------|--------|------------|--------------|
| 3000  | Redovne akcije |        | 500.000,00 | (500.000,00) |
|       |                | -      | 500.000,00 | (500.000,00) |

##### Konto: 320

| Konto | Opis                            | Duguje | Potražuje         | Saldo               |
|-------|---------------------------------|--------|-------------------|---------------------|
| 3200  | Neraspor.dobitak ranijih godina |        | 439.229,24        | (439.229,24)        |
|       |                                 | -      | 439.229,24        | (439.229,24)        |
|       |                                 | -      | <b>939.229,24</b> | <b>(939.229,24)</b> |

**Klasa: 4****Konto: 432**

| Konto | Opis                      | Duguje   | Potražuje | Saldo      |
|-------|---------------------------|----------|-----------|------------|
| 4320  | Dobavljači u zemlji       | 2.052,13 | 3.828,64  | (1.776,51) |
| 4322  | Dobavljači u inostranstvu |          | 3.667,18  | (3.667,18) |
|       |                           | 2.052,13 | 7.495,82  | (5.443,69) |

**Konto: 450**

| Konto | Opis                   | Duguje    | Potražuje | Saldo |
|-------|------------------------|-----------|-----------|-------|
| 4500  | Obaveze za neto zarade | 25.597,32 | 25.597,32 | -     |
|       |                        | 25.597,32 | 25.597,32 | -     |

**Konto: 460**

| Konto | Opis                              | Duguje   | Potražuje | Saldo |
|-------|-----------------------------------|----------|-----------|-------|
| 4600  | Porezi na zarade i naknade zarada | 1.912,81 | 1.912,81  | -     |
|       |                                   | 1.912,81 | 1.912,81  | -     |

**Konto: 461**

| Konto | Opis                                     | Duguje    | Potražuje | Saldo |
|-------|------------------------------------------|-----------|-----------|-------|
| 4610  | Doprinosi za PIO iz zarada zaposlenih    | 6.738,79  | 6.738,79  | -     |
| 4611  | Doprini.za zdravstv.osiguranje iz zarada | 4.558,59  | 4.558,59  | -     |
| 4612  | Doprinosi zavodu za zapošljavanje        | 277,48    | 277,48    | -     |
| 4613  | Doprinosi za dječiju zaštitu             | 554,96    | 554,96    | -     |
|       |                                          | 12.129,82 | 12.129,82 | -     |

**Konto: 463**

| Konto | Opis           | Duguje   | Potražuje | Saldo |
|-------|----------------|----------|-----------|-------|
| 4630  | Obaveze za PDV | 1.441,88 | 1.441,88  | -     |
|       |                | 1.441,88 | 1.441,88  | -     |

**Konto: 467**

| Konto | Opis                                | Duguje | Potražuje | Saldo |
|-------|-------------------------------------|--------|-----------|-------|
| 46771 | Doprinosi za zapošljavanje invalida | 39,64  | 39,64     | -     |
|       |                                     | 39,64  | 39,64     | -     |

**Konto: 483**

| Konto | Opis           | Duguje    | Potražuje | Saldo      |
|-------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 4830  | Obračunati PDV | 1.700,00  | 1.700,00  | -          |
|       |                | 1.700,00  | 1.700,00  | -          |
|       |                | 44.873,60 | 50.317,29 | (5.443,69) |

**Klasa: 5****Konto: 513**

| Konto | Opis                      | Duguje   | Potražuje | Saldo    |
|-------|---------------------------|----------|-----------|----------|
| 5131  | Troškovi grijanja         | 584,31   |           | 584,31   |
| 5132  | Troškovi elektr. energije | 634,08   |           | 634,08   |
|       |                           | 1.218,39 | -         | 1.218,39 |

**Konto: 520**

| Konto | Opis                                      | Duguje    | Potražuje | Saldo     |
|-------|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 5201  | Troškovi neto zarada                      | 25.597,32 |           | 25.597,32 |
| 5202  | Trošk. doprinosa iz zarada i naknada zara | 12.129,82 |           | 12.129,82 |
| 5203  | Trošk. poreza na zarade i nakn. zarada    | 1.912,81  |           | 1.912,81  |
|       |                                           | 39.639,95 | -         | 39.639,95 |

**Konto: 532**

| Konto | Opis                               | Duguje   | Potražuje | Saldo    |
|-------|------------------------------------|----------|-----------|----------|
| 5320  | Troškovi usluga tekućeg održavanja | 3.967,18 |           | 3.967,18 |
|       |                                    | 3.967,18 | -         | 3.967,18 |

**Konto: 557**

| Konto | Opis                                | Duguje           | Potražuje | Saldo            |
|-------|-------------------------------------|------------------|-----------|------------------|
| 55771 | Troškovi doprinosa za zapošljavanje | 39,64            |           | 39,64            |
|       |                                     | 39,64            | -         | 39,64            |
|       |                                     | <b>44.865,16</b> | -         | <b>44.865,16</b> |

**Klasa: 6****Konto: 610**

| Konto | Opis                        | Duguje              | Potražuje           | Saldo              |
|-------|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 6100  | Prihodi od izvršenih usluga |                     | 10.000,00           | (10.000,00)        |
|       |                             | -                   | 10.000,00           | (10.000,00)        |
|       |                             | -                   | <b>10.000,00</b>    | <b>(10.000,00)</b> |
|       |                             | <b>1.097.252,04</b> | <b>1.097.252,04</b> | -                  |

На исти начин могу се добити и остали извјештаји, као што су финансијски картица по контима, аналитичка картица одређеног пословног партнера по одређеном конту, картица свих промјена по одређеном партнеру, спецификације konta или пословних партнера.

Примјер спецификације konta

Konto: **2011**      **Potraživanja za izvršene usluge**

Datum od:      do:

| RB | Šifra | Naziv firme                            | Duguje    | Potražuje | Saldo     |
|----|-------|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1  | 32433 | Balkan Investment Bank a.d. Banja Luka | 970,90    | 970,90    | 0,00      |
| 2  | 32436 | Eurobroker a.d. Banja Luka             | 1.235,80  | 1.235,80  | 0,00      |
| 3  | 32443 | Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka    | 11.700,00 |           | 11.700,00 |
|    |       |                                        | 13.906,70 | 2206,70   | 11.700,00 |

Примјер картице пословног партнера

#### Poslovni partner - detaljno

Partner:      **Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka**

Od:      Do:

Konto: **2011 - Potraživanja za izvršene usluge**

| Datum      | Nalog | Rok      | Opis               | Duguje    | Potražuje | Saldo     |
|------------|-------|----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| 31.03.2009 | 4     | 15.04.09 | Račun broj 1150/09 | 11.700,00 |           | 11.700,00 |
| Saldo:     |       |          |                    | 11.700,00 | 0         | 11.700,00 |

#### Konto: 4320 - Dobavljači u zemlji

| Datum         | Nalog | Rok      | Opis           | Duguje           | Potražuje     | Saldo            |
|---------------|-------|----------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 01.01.2009    | 1     | 01.01.09 | Početno stanje |                  | 196,56        | -196,56          |
| 01.01.2009    | 1     | 01.01.09 | Početno stanje |                  | 441,73        | -441,73          |
| 12.01.2009    | 3     | 15.01.09 | Izvod broj 1   | 441,73           |               | 441,73           |
| 12.01.2009    | 3     |          | Izvod broj 1   | 196,56           |               | 196,56           |
| Saldo:        |       |          |                | 638,29           | 638,29        | -0               |
| <b>Saldo:</b> |       |          |                | <b>12.338,29</b> | <b>638,29</b> | <b>11.700,00</b> |