

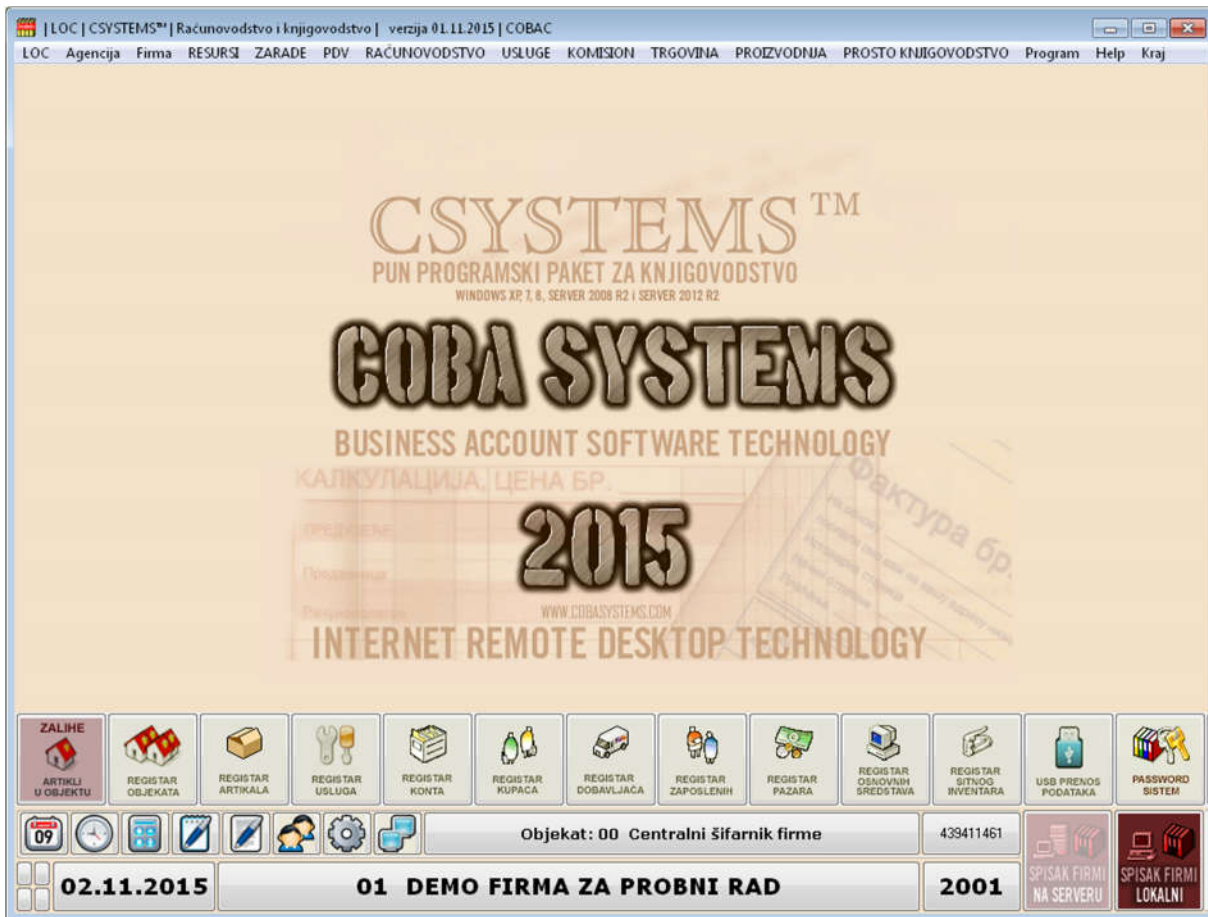
CSYSTEMS™

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

KNJIŽENJE PROIZVODNJE
korak po korak

Slika o. PROGRAM ZA KNJIGOVODSTVO

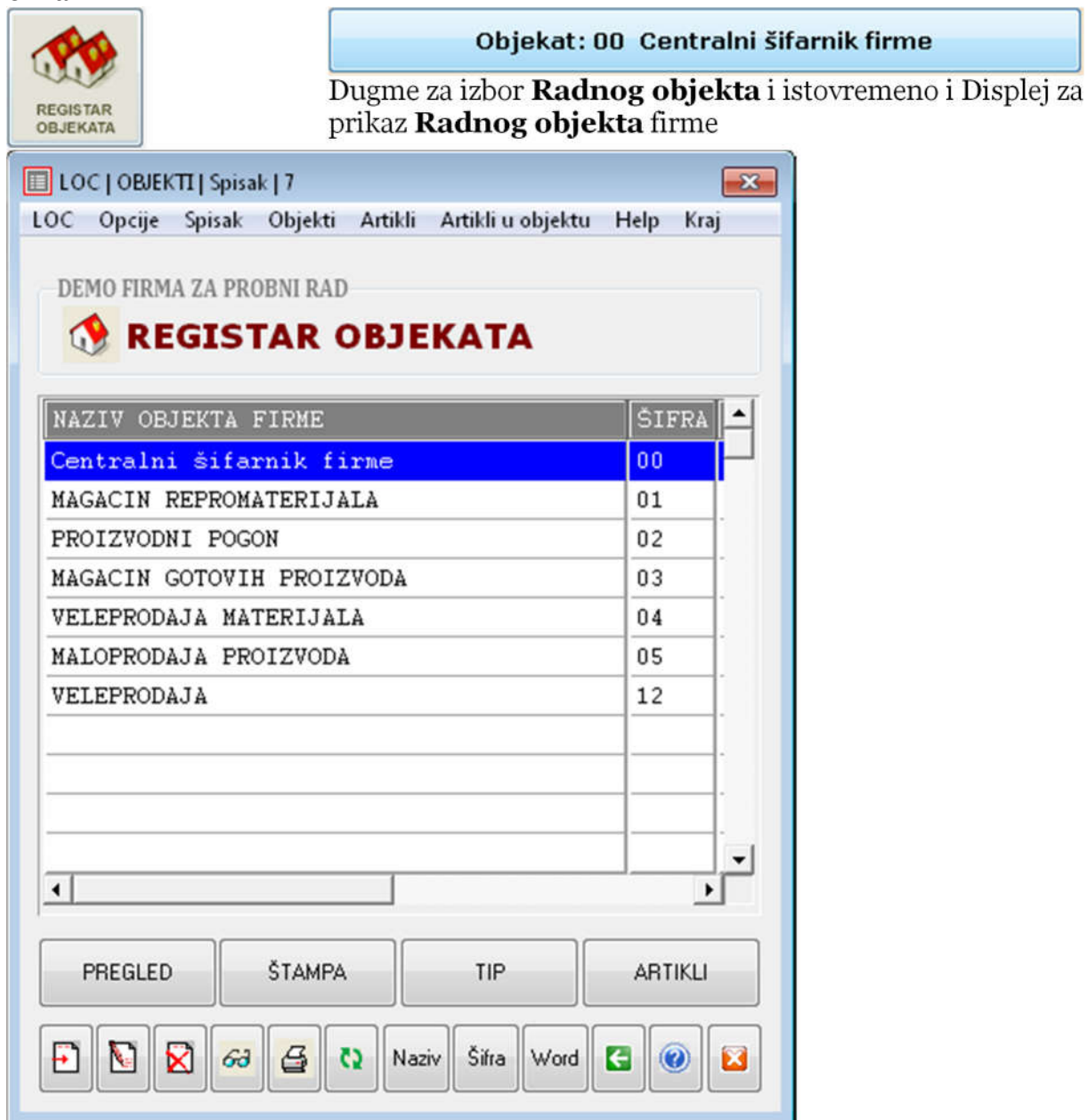


GLAVNI MENI
PROGRAMSKOG PAKETA ZA KNJIGOVODSTVO FIRME

Primer jednog od načina rada na knjiženju dokumentacije kod firme koja se bavi proizvodnjom

Firma ima svoje OBJEKTE: skladišta, magacine, proizvodne pogone i prodajne objekte koji su otvoreni u Registru objekata firme:

Slika 1



Centralni šifarnik firme – objekat 00 - se ne sme brisati iz registra. U njemu se čuvaju artikli iz svih objekata firme kako se ne bi mogle duplirati šifre artikala na nivou firme.

1. PRIJEMNICA REPROD MATERIJALA

Od dobavljača repromaterijala i materijala nabavlja se materijal. Za nabavljeni materijal dobije se FAKTURA od dobavljača. Za materijal sa fakture radi se naš dokument PRIJEMNICA REPROD MATERIJALA (kalkulacija) za objekat 01 MAGACIN REPROD MATERIJALA

Slika 2. Prvo se u Registru objekata selektuje magacin materijala:

NAZIV OBJEKTA FIRME	ŠIFRA
Centralni šifarnik firme	00
MAGACIN REPROD MATERIJALA	01
PROIZVODNI POGON	02
MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA	03
VELEPRODAJA MATERIJALA	04
MALOPRODAJA PROIZVODA	05
VELEPRODAJA	12

i izabere se za rad Tasterom ENTER ili komandnim dugmetom



Posle toga na Displeju za prikaz Radnog objekta firme biće prikazan taj objekat

Slika 3.



Na dalje, sve do promene objekta, bilo koji program iz programskog paketa CSYSTEMS radiće knjigovodstvenu i poslovnu dokumentaciju samo za aktivirani **Radni objekat: 01 MAGACIN REPROD MATERIJALA**

Da bi se radio bilo koji knjigovodstveni dokument vezan za ARTIKLE (materijal, proizvodi, roba) kojim se artikli uvode na zalihe ili izvode sa zaliha, treba ući u program ZALIHE

Slika 4.



Start programa za vođenje MATERIJALNOG, PROIZVODNOG i ROBNOG knjigovodstva. Koje će se knjigovodstvo od ova tri aktivirati, zavisi od trenutnog radnog objekta firme. Za Radni objekat MAGACIN REPROD MATERIJALA otvoriće se materijalno knjigovodstvo

Slika 5. MATERIJALNO KNJIGOVODSTVO



U programu za vođenje zaliha nalaze se spakovani svi knjigovodstveni referati koji su potrebni za vođenje, praćenje i održavanje zaliha, a posebno **ulazne, interne i izlazne Fature** materijala:



Spisak artikala repromaterijala (Zalihe)

Prijem materijala u magacin materijala

Izdavanje materijala u proizvodni pogon

Slanje materijala u drugi magacin materijala ili u magacin veleprodaje ili u maloprodaju

Formiranje obaveze plaćanja prema dobavljaču materijala

Prodaja materijala iz magacina materijala externom kupcu

Slika 6.

Pre nego što se pristupi izradi PRIJEMNICE REPROMATERIJALA moraju se u SPISAK ARTIKALA upisati svi artikli iz fakture dobavljača, ako već ranije tamo nisu upisani

SPISAK ARTIKALA

LOC | MATERIAL - Registar | 2

LOC Opcije Spisak materijala Rekonstrukcija Artikli u objektu Objekat Cene Help Kraj

SPISAK ARTIKALA DEMO FIRMA ZA PROBNi RAD

01 MAGACIN REPROMATERIJALA

01001 REPROMATERIJAL 1001 KG materijal - prosečna nabavna cena

ŠIFRA	GRUPA	NAZIV ARTIKLA	JMR	Ta	Stopa	CENA ZALIHA	ZALIHE
01001		REPROMATERIJAL 1001	KG		18,0	1000,00	0,000
01002		REPROMATERIJAL 1002	L		8,0	5000,00	0,000

23.01.2014 - 23.01.2014

PREGLED RMFK ŠTAMPA RMFK PERIOD OBRADA RMFK REGK za pun upis REGK korekcija podataka

Naziv Šifra Word

DOBAVLJAČI

Takođe, u spisak dobavljača treba upisati Dobavljača prepisom podataka iz fakture dobavljača

LOC | DOBAVLJAČI | 3 | DEMO FIRMA ZA PROBNi RAD

LOC Opcije Spisak Rekonstrukcija Period Help Kraj

DEMO FIRMA ZA PROBNi RAD

REGISTAR DOBAVLJAČA

DOBAVLJAČ	ŠIFRA
DOBAVLJAČ ZA REPROMATERIJAL	0003
DOBAVLJAČ ZA VELEPRODAJU	0002
SOPSTVENE ZALIHE	0001

slika 7.



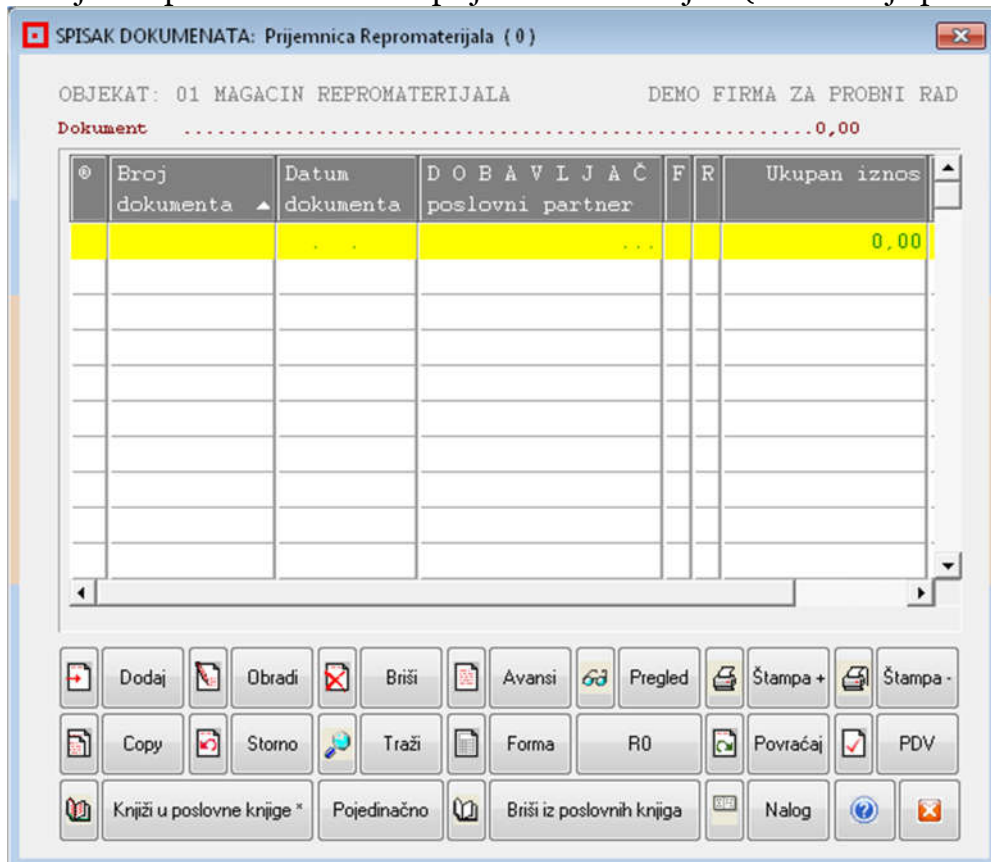
Startuje se referat za prijemnice

Startuje se izrada prijemnica

Prijemnica repromaterijala po nabavnoj ceni

Repromaterijal se u ovom programu nabavlja i prima na zalihe po stvarnoj nabavnoj ceni (fakturna cena + troškovi nabavke) a pri ulazu na zalihe odmah se izračunava PROSEČNA CENA ZALIHA i na zalihama se vodi po prosečnoj ceni. Zalihe se razdužuju i u proizvodnju se materijal izdaje po PROSEČNOJ CENI ili kako se još ta cena može da nazove: po PROSEČNOJ NABAVNOJ CENI jer po propisima poreske uprave obračun PDV na kraju godine vrši se samo po ovoj ceni, pa se i ostale metode FIFO, LIFO i druge, moraju svesti na ovu cenu.

Dobije se Spisak dokumenata prijemnica materijala (trenutno je prazan)



Slika 8. Izvrši se izrada PRIJEMNICE REPROMATERIJALA

DOKUMENT: Prijemnica Repromaterijala br. K01-0001 od 01.01.2001

NASLOV DOKUMENTA K01-0001 01.01.2001

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu: Šifra i naziv Dobavljača kao Isporučioca, i Šifra i naziv objekta Primaoca:

Broj: K01-0001 Datum: 01.01.2001 Šifra: 0003

Veza: RN.123 Datum: 01.01.2001 Naziv: DOBAVLJAČ ZA REPROMATERIJAL

PDV os: 200000,00 Valuta: 01.01.2001 Objekat: 01 MAGACIN REPROMATERIJALA

PDV ps: 250000,00 **izračunaj**

TABELA DOKUMENTA

Sifra	Naziv artikla	JMR	T	PDV (%)	Količina	Cena Faktura	Vrednost Faktura
01001	REPROMATERIJAL 1001	KG		20,0	1000,000	1000,00	1000000
01002	REPROMATERIJAL 1002	L		10,0	500,000	5000,00	2500000

Naslov Tabla Dodaj Obradi Briši Storno Pregledaj Prazni

GK Nalog knjiženja Upis datuma dokumenta Rok plaćanja u danima Uvozna kalkulacija

I u spisku prijemnica dobije se dokument: prva prijemnica repromaterijala

SPISAK DOKUMENATA: Prijemnica Repromaterijala (1)

OBJEKAT: 01 MAGACIN REPROMATERIJALA DEMO FIRMA ZA PROBNi RAD

Dokument K01-0001 DOBAVLJAČ ZA REPROMATERIJAL.....3.500.000,00

Broj dokumenta	Datum dokumenta	DOBAVLJAČ poslovni partner	F R	Ukupan iznos
R K01-0001	01.01.2001	DOBAVLJAČ ZA RE...		3500000,00

Dodaj Obradi Briši Avansi Pregled Štampa + Štampa -

Copy Storno Traži Forma Račun Povraćaj PDV

Knjiži u poslovne knjige * Pojedinačno Briši iz poslovnih knjiga Nalog

Uz Referat prijemnice je dato Help-Uputstvo za izradu prijemnice

Slika 9.

Prijemnica se štampa i odlaže u knjigovodstvenu arhivu uz Fakturu dobavljača i uz nalog knjiženja prijemnice u glavnu knjigu i robno-materijalno knjigovodstvo



Štampa +

K01-0001
PIB :
FIRMA : DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD
 :
ADRESA :
MESTO :
MATIČNI BROJ :
ŠIFRA DELATNOSTI :

OBJEKAT:
01 MAGACIN REPRMATERIJALA
Adresa objekta
Mesto objekta

PRIJEMNICA MATERIJALA
 K01-0001/01.01.2001

OTPREMN./FAKTURA		RN.123	OD DATUMA		01.01.2001	PLAĆANJE DO DATUMA		01.01.2001
DOBAVLJAČ:		0003 DOBAVLJAČ ZA REPRMATERIJAL						
ŠIFRA	NAZIV ROBE - ARTIKLA	JMR	T	PDV(%)	KOLIČINA	CENA FAKTURNA	TROŠKOVI	CENA NABAVNA
01001	REPRMATERIJAL 1001	KG		20.0	1000.000	1000.00	0.00	1000.00
01002	REPRMATERIJAL 1002	L		10.0	500.000	5000.00	0.00	5000.00

SPECIFIKACIJA PDV OSNOVICA I PDV PO TARIFAMA I STOPAMA

T STOPA	Prethodni PDV	Ukaľkulisan PDV	Osnovica PDV	Vrednost zaliha
10.0	250000.00	0.00	2500000.00	2500000.00
20.0	200000.00	0.00	1000000.00	1000000.00
.	450000.00	0.00	3500000.00	3500000.00

STAVOVI ZA KNJIZENJE:

- Fakturna vrednost..... 3500000.00 + 450000.00 = 3950000.00
- Nabavna vrednost 3500000.00
- vrednost zaliha 3500000.00

SASTAVIO:

DATUM:

ODGOVORNO LICE:

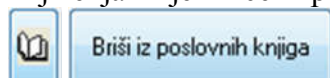
Računarski Program CSYSTEMS™ www.COBASystems.com 2015

Slika 10.

Prijemnica se automatski KONTIRA i automatski KNJIŽI u Glavnu knjigu firme, na dobavljača, u PDV evidenciju, u ROBNO-MATERIJALNO KNJIGOVODSTVO firme, odnosno formira ULAZ (količine i vrednosti) na zalihe magacina repromaterijala 01.



Za automatsko kontiranje i knjiženje Prijemnice repromaterijala u sve poslovne knjige, potrebno je samo kliknuti na komandno dugme Knjiži u poslovne knjige. Ako posle obavljenog knjiženja dođe do izmene podataka u Prijemnici, pre te izmene, izvrši se brisanje knjiženja Prijemnice iz poslovnih knjiga:



A zatim se izvrše ispravke u Prijemnici i ponovno knjiženje prijemnice u poslovne knjige i štampanje naloga knjiženja prijemnice u Glavnu knjigu

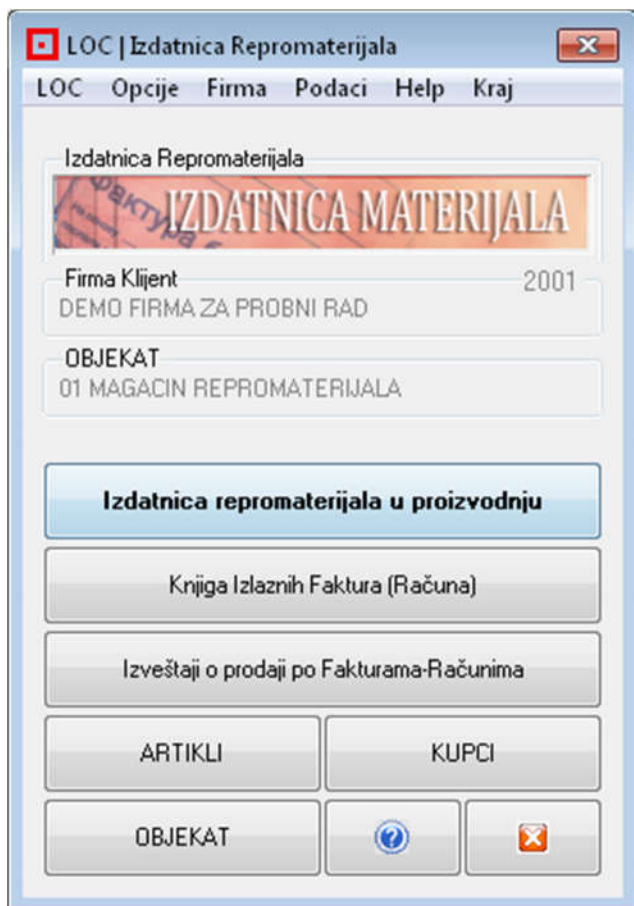
Uz Referat prijemnice je dato Help-Uputstvo za knjiženje prijemnice

2. IZDATNICA REPROMATERIJALA U PROIZVODNJU

Slika 11



Kada repromaterijal postoji na zalihama magacina materijala, može se izdavati u proizvodnju direktno na osnovu primljenog zahteva, ili na osnovu primljenog TREBOVANJA MATERIJALA



Način formiranja izdatnice materijala isti je u potpunosti kao i način formiranja prijemnice materijala. Iz referata za izradu izdatnice materijala formira se izdatnica pa se odštampaju: izdantica i nalog knjiženja izdatnice, i arhivira se: Trebovanje materijala, Izdatnica materijala i nalog knjiženja izdatnice u glavnu knjigu firme i u robno materijalno knjigovodstvo firme.



U toku upisa artikala materijala u obrazac izdatnice, može se navesti šifra proizvoda za koji ide taj materijal, da bi se mogli dobijati izveštaji o utrošku materijala po svakom pojedinačnom proizvodu.

Posebna napomena:

Referati Prijemnica i Izdatnica materijala (kod rada u višekorisničkom klijent server sistemu sa umreženim računarima) koriste se i u knjigovodstvu firme i u magacinima firme, gde magacioneri mogu da vode ulaz i izlaz materijala. U ovom drugom slučaju u referatima kod magacionera se može blokirati upis cena i vrednosti tako da magacioneri mogu evidentirati samo prijem i izdavanje količina, a kasnije se te iste prijemnice i izdatnice mogu ažurirati cenama i vrednostima od strane knjigovodstva.

Slika 12. Izrada izdatnice materijala iz objekta 01 u proizvodni pogon - objekat 02

DOKUMENT: PRENOSIZMEĐU OBJEKATA br. I01-0001 od 01.01.2001

NASLOV DOKUMENTA I01-0001 01.01.2001

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu: Šifra i naziv proizvodnog pogona kao Primaoca, i Šifra i naziv objekta Isporučioca:

Broj I01-0001 Datum 01.01.2001 Šifra 02
 Veza TR.0003 Datum 01.01.2001 Naziv PROIZVODNI POGON PJ
 Objekat 01 MAGACIN REPRMATERIJALA

TABELA DOKUMENTA

Šifra	Naziv artikla	JMR	T	PDU (%)	Količina	CENA FAKTURNA	VREDNOST FAKTURNA
01001	REPRMATERIJAL 1001	KG		20,0	250.000	1000,00	250000,00
01002	REPRMATERIJAL 1002	L		10,0	100.000	5000,00	500000,00

Slika 13. Obrazac izdatnice materijala u proizvodni pogon

IZDATNICA REPRMATERIJALA

FIRMA : DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD ZA POGON 02
 ADRESA : PROIZVODNI POGON PJ
 MESTO :
 TELEFONI :
 RACUN :
 PIB :
 DELATNOST :
 JMBR :
 REG.BROJ :
 MAGACIN MATERIJALA 01
 MAGACIN REPRMATERIJALA

IZDATNICA REPRMATERIJALA Br. I01-0001 01.01.2001

IZDATO po dokumentu: TR.0003 - Datum izdavanja 01.01.2001
 iz magacina-objekta: 01 - MAGACIN REPRMATERIJALA

SIFRA	NAZIV ROBE - ARTIKLA	JMR	T	PDU %	KOLICINA	CENA PRODAJNA	UREDNOST	RABAT %	PDU	ZA POGON
01001	REPRMATERIJAL 1001	KG		20%	250.000	1000.00	250000.00	0.00 %	0.00	250000.00
01002	REPRMATERIJAL 1002	L		10%	100.000	5000.00	500000.00	0.00 %	0.00	500000.00
							750000.00	0.00	0.00	750000.00

ZA POGON: (SEDMSTOTINAPETDESETHILJADINARA, 00/100)

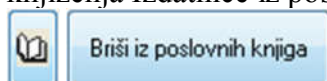
T	PDU	PRODAJNA	UREDNOST	RABAT	AKCIZA	OSNOVICA ZA PDU	PDU OBRACUNAT
10%		500000.00		0.00	0.00	0.00	0.00
20%		250000.00		0.00	0.00	0.00	0.00

Slika 14.

Izdatnica se automatski KONTIRA i automatski KNJIŽI u Glavnu knjigu firme i u ROBNO-MATERIJALNO KNJIGOVODSTVO firme, odnosno formira IZLAZ (količine i vrednosti) sa zaliha magacina repromaterijala 01 i formira troškove materijala za proizvodni pogon 02 i proizvode za koje se materijal izdaje



Za automatsko kontiranje i knjiženje Izdatnice repromaterijala u sve poslovne knjige, potrebno je samo kliknuti na komandno dugme Knjiži u poslovne knjige. Ako posle obavljenog knjiženja dođe do izmene podataka u Izdatnici, pre te izmene, izvrši se brisanje knjiženja Izdatnice iz poslovnih knjiga:



A zatim se izvrše ispravke u Izdatnici i ponovno knjiženje Izdatnice u poslovne knjige i štampanje naloga knjiženja Izdatnice u Glavnu knjigu

Uz Referat Izdatnice je dato Help-Uputstvo za knjiženje izdatnice

Slika 15

Sada je se na robno materijalnoj finansijskoj kartici artikla materijala formiralo stanje zaliha posle jednog ulaza i jednog izlaza

SPISAK ARTIKALA

PREGLED RMFK

ŠTAMPA RMFK

DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD

Strana 1

02.11.2015

OBJEKAT : 01 - MAGACIN REPRMATERIJALA

ROBNO MATERIJALNO FINANSIJSKA KARTICA Period: 01.01.2001-31.12.2001

Artikal : 01001 | REPRMATERIJAL 1001 | |

Jed.mere: KG | Poreska grupa/tarifa i stopa : -20.00 %

Prosečna Nabavna Cena										
NALOG	DATUM	UD DOKUMENT BR.	ULAZ	IZLAZ	ZALIHE	CENA NABAUN	CENA PROSEC	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
K01-0001	01.01.2001	KC K01-0001	1000	0	1000	1000.00	0.00	1000000.00	0.00	1000000.00
I01-0001	01.01.2001	FI	0	250	750	1000.00	1000.00	0.00	250000.00	750000.00
			1000	250	750			1000000.00	250000.00	750000.00

PROSEČNA NABAUNA CENA.....

CENA zadnje promene.....

ZALIHE.....

UREDNOŠT ZALIHA.....

1000.00 din.

1000.00 din.

750 KG

750000.00 din.

DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD

Strana 1

02.11.2015

OBJEKAT : 01 - MAGACIN REPRMATERIJALA

ROBNO MATERIJALNO FINANSIJSKA KARTICA Period: 01.01.2001-31.12.2001

Artikal : 01002 | REPRMATERIJAL 1002 | |

Jed.mere: L | Poreska grupa/tarifa i stopa : -10.00 %

Prosečna Nabavna Cena										
NALOG	DATUM	UD DOKUMENT BR.	ULAZ	IZLAZ	ZALIHE	CENA NABAUN	CENA PROSEC	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
K01-0001	01.01.2001	KC K01-0001	500	0	500	5000.00	0.00	2500000.00	0.00	2500000.00
I01-0001	01.01.2001	FI	0	100	400	5000.00	5000.00	0.00	500000.00	2000000.00
			500	100	400			2500000.00	500000.00	2000000.00

PROSEČNA NABAUNA CENA.....

CENA zadnje promene.....

ZALIHE.....

UREDNOŠT ZALIHA.....

5000.00 din.

5000.00 din.

400 L

2000000.00 din.

3. PRIJEMNICA GOTOVIH PROIZVODA IZ PROIZVODNJE

Slika 16.

Ovim programom, odnosno standardnim knjigovodstvom firme, ne vodi se pogonsko knjigovodstvo, pa se dešavanja u proizvodnom pogonu 02 ovde ne obrađuju. Rezultat završene proizvodnje koja se odvijala u tom proizvodnom pogonu je Gotov proizvod. Gotovi proizvodi se primaju u MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA 03 putem dokumenta PRIJEMNICA GOTOVIH PROIZVODA.

Prethodno se mora **Radni objekat** postaviti na MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA objekat 03, a po postupku koji je objašnjen u slici 2 i slici 3.

Zatim se startuje program za ZALIHE

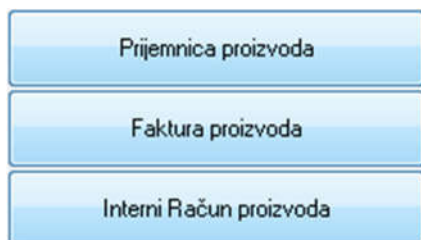


Program za ZALIHE, na osnovu Radnog objekta koji je sada magacin gotovih proizvoda, aktiviraće PROIZVODNO KNJIGOVODSTVO



U programu za vođenje zaliha nalaze se spakovani svi knjigovodstveni referati koji su potrebni za vođenje, praćenje i održavanje zaliha, a posebno **ulazne, interne i izlazne Fature** gotovih proizvoda i pogonske dokumentacije proizvodnje:

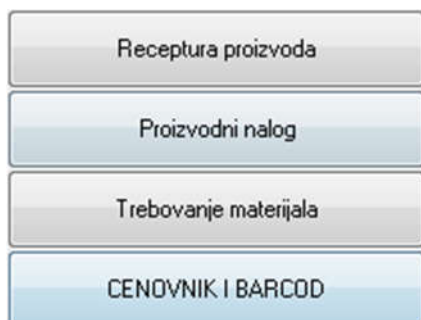
Slika 18. Programi referati



Opis

Prijem gotovih proizvoda iz proizvodnog pogona u magacin gotovih proizvoda
 Prodaja gotovih proizvoda iz magacina gotovih proizvoda eksternom kupcu
 Prenos gotovih proizvoda iz magacina u sopstvenu veleprodaju ili maloprodaju

Slika 19. Pogonska dokumentacija



Cenovnik (planske cene i proizvođačke prodajne cene) proizvoda

Opis

Normativi materijala za izradu svakog od proizvoda

Proizvodni nalog sa spiskom proizvoda koje treba proizvesti u zadatom periodu

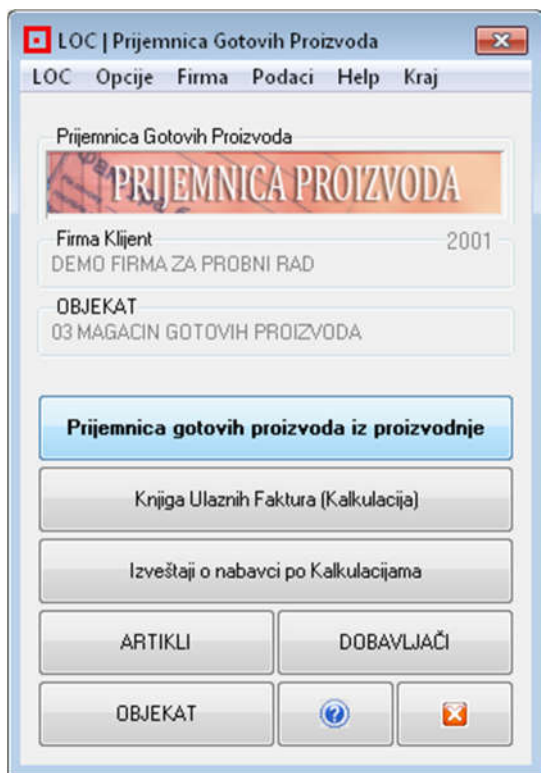
Trebovanje materijala za svaki od Proizvodnih naloga

Štampanje propisane Deklaracije za proizvod i barkoda za proizvod.
 Štampa labela (nalepnica) za cene.

Slika 20.



Prijemnica gotovih proizvoda u magacin gotovih proizvoda



Prijemnica proizvoda je dokument koji se radi na isti način kao i prijemnica repro materijala ili izdatnica repro materijala.



Ovde se gotov proizvod prima iz objekta 02 PROIZVODNI POGON u objekat 03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA.

Gotov proizvod se na zalihe magacina gotovih proizvoda prima po PLANSKOJ CENI, vodi se na zalihamo po toj ceni i razdužuje se sa zaliha po toj ceni.
PLANSKA CENA se utvrđuje aktom firme na početku poslovne godine i ne sme se menjati u toku poslovne godine. Proizvođačka Prodajna Cena se može menjati u toku godine po potrebi i po nahodanju.

Slika 21.

Podrazumeva se da pre izrade prijemnice gotovih proizvoda ili fakture ili internog računa, prethodno moraju artikli - gotovi proizvodi biti upisani u Spisak artikala, odnosno u Spisak gotovih proizvoda

SPISAK ARTIKALA DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD

03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA

ŠIFRA	GRUPA	NAZIV ARTIKLA	JMR	Ta	Stopa	CENA	ZALIHA	ZALIHE
00001	01	PROIZVOD 1	KOM		20,0	12000,00	0,000	
00002	02	PROIZVOD 2	KOM		10,0	15000,00	0,000	

01.01.2001 - 31.12.2001

PREGLED RMFK ŠTAMPA RMFK PERIOD OBRADA RMFK REGK za pun upis REGK korekcija podataka

Naziv Šifra Word

Slika 22. Kartica artikla

PROIZVOD 1

Šifra Grupa Naziv Jedinica mere

00001 01 PROIZVOD 1 KOM

BarCod 123456789012

Kataloški broj AB-1234-CD

Veza AB-1234-DD

Dobavljač

Tarifa

Vrsta Artikla Proizvod P

PDV stopa % 20,0

Cene Pregled Opis Help Izlaz

Slika 23. Izrada prijemnice proizvoda

DOKUMENT: PRENOS IZMEĐU OBJEKATA br. K03-0001 od 01.01.2001

NASLOV DOKUMENTA K03-0001 01.01.2001

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu: Šifra i naziv proizvodnog pogona kao Isporučioca, i Šifra i naziv objekta Primaoca:

Broj: K03-0001 Datum: 01.01.2001 Šifra: 02
 Veza: IZ-0003 Datum: 01.01.2001 Naziv: PROIZVODNI POGON PJ
 Objekat: 03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA

TABELA DOKUMENTA

Šifra	Naziv artikla	JMR	T	PDV (%)	Količina	Cena Planska Proizvođačka ne sadrži PDV	Vr
00001	PROIZVOD 1	KOM		20,0	10,000	12000,00	
00002	PROIZVOD 2	KOM		10,0	1,000	15000,00	

Slika 24. Štampa prijemnice proizvoda

K03-0001
PIB :
FIRMA : DEMO FIRMA ZA PROBNJI RAD
 :
ADRESA :
MESTO :
MATIČNI BROJ :
ŠIFRA DELATNOSTI :

OBJEKAT:
03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA
Adresa objekta
Mesto objekta

PRIJEMNICA PROIZVODA
 K03-0001/01.01.2001

PROIZVODNI NALOG: IZ-0003 OD DATUMA 01.01.2001
 PROIZVODNI POGON: 02 PROIZVODNI POGON PJ

ŠIFRA	NAZIV ROBE - ARTIKLA	JMR	T	PDV(%)	KOLIČINA	CENA PLANSKA
00001	PROIZVOD 1	KOM		20.0	10.000	12000.00
00002	PROIZVOD 2	KOM		10.0	1.000	15000.00

SPECIFIKACIJA PDV OSNOVICA I PDV PO TARIFAMA I STOPAMA

T STOPA	Prethodni PDV	ukalkulisan PDV	Osnovica PDV	Vrednost zaliha
10.0	0.00	0.00	15000.00	15000.00
20.0	0.00	0.00	120000.00	120000.00
.	0.00	0.00	135000.00	135000.00

STAVOVI ZA KNJIZENJE:
 - PROIZVODI U PROCESU PROIZVODNJE: 135000.00
 - GOTОВI PROIZVODI NA ZALIHAMA : 135000.00

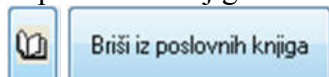
SASTAVIO: **DATUM:** **ODGOVORNO LICE:**

Slika 25.

Prijemnica se automatski KONTIRA i automatski KNJIŽI u Glavnu knjigu firme i u PROIZVODNO KNJIGOVODSTVO firme, odnosno formira ULAZ (količine i vrednosti) na zalihe magacina gotovih proizvoda 03. Kontiranje i knjiženje ovog ulaza obavlja se na klasu konta 9 glavne knjige firme.



Za automatsko kontiranje i knjiženje Prijemnice proizvoda u sve poslovne knjige, potrebno je samo kliknuti na komandno dugme Knjiži u poslovne knjige. Ako posle obavljenog knjiženja dođe do izmene podataka u Prijemnici, pre te izmene, izvrši se brisanje knjiženja Prijemnice iz poslovnih knjiga:

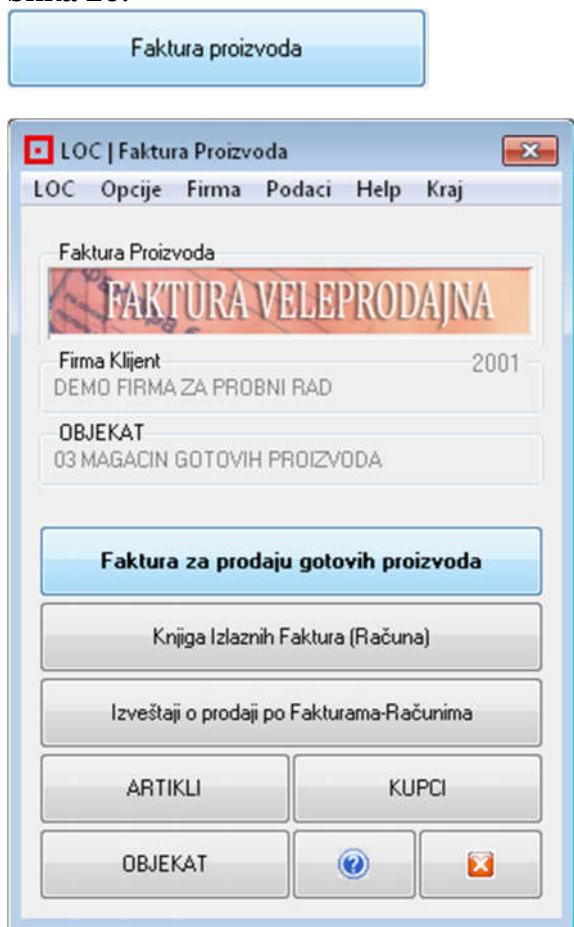


A zatim se izvrše ispravke u Prijemnici i ponovno knjiženje Prijemnice u poslovne knjige i štampanje naloga knjiženja Prijemnice u Glavnu knjigu

Uz Referat Prijemnica proizvoda je dato Help-Uputstvo za knjiženje Prijemnice

4. FAKTURA ZA PRODAJU GOTOVIH PROIZVODA

Slika 26.



Prodaja proizvoda iz magacina gotovih proizvoda kupcima: pravnim licima i preduzetnicima (Firmama)

Da bi se sopstveni gotovi proizvodi mogli prodavati kupcima (Firmama) ne moraju se nalaziti u magacinu Veleprodaje. Mogu se prodavati direktno iz magacina gotovih proizvoda i u tom slučaju ne radi se o trgovini već o prodaji sopstvenih proizvoda pa se ne vodi ni KEPU knjiga.

Faktura za prodaju gotovih proizvoda

Faktura sopstvenih proizvoda radi se po Proizvođačevoj prodajnoj ceni dobijenoj iz aktuelnog Cenovnika. Ova cena u sebi sadrži planiranu zaradu (to ovde nije ni razlika u ceni ni marža), ali ne sadrži ni akcizu ni taksu ni PDV. U momentu fakturisanja na tu cenu se obračunavaju, ako ih ima, akciza i taksa, a obavezno i PDV. Cena za kupca uvećava se za ove obračunate dažbine.

Slika 27

DOKUMENT: REGISTAR KARTICA KUPCA br. F03-0001 od 01.01.2001

NASLOV DOKUMENTA F03-0001 01.01.2001

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu: Šifra i naziv Kupca kao Primaoca, i Šifra i naziv objekta Isporučioca:

Broj: F03-0001 Datum: 01.01.2001 Šifra: 0004
 Veza: OTR.0003 Datum: 01.01.2001 Naziv: KUPAC ZA PROIZVODE
 Valuta: 15.01.2001 Objekat: 03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA

TABELA DOKUMENTA

Šifra	Naziv artikla	JMR	T	PDV (%)	Količina	CENA FAKTURN	VREDNOST FAKTURN
00001	PROIZVOD 1	KOM		20,0	5,000	13200,00	79200,00
00002	PROIZVOD 2	KOM		10,0	4,000	16500,00	72600,00

Slika 28.

DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD

tel:

PIB: MBR: Šifra delatnosti:

BANK ACCOUNT: BANCA INTESA 160-500000-4567-98, UNICREDIT BANK 270-900000-5435-23
ALFA BANK 123-12345678-3456, AIK BANKA 345-34567-56789-900, IBAN: 0500160-500000-986541**FAKTURA PROIZVODA****F03-0001**broj i tip dokumenta
FAKTURA PROIZVODA**01.01.2001**

datum i mesto izdavanja

**ZA KUPCA 0004 | PIB:
KUPAC ZA PROIZVODE**

Izvršen promet po dokumentu: OTR.0003 | datum prometa dobara i usluga: 01.01.2001 plaćanje do 15.01.2001

Mesto prometa: - prodajni objekat: 03 - MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA

Strana 1

ŠIFRA	NAZIV I OPIS	JMR	PDV	Količina	CENA	Vrednost	RABAT %	cena-rabat	IZNOS PDV	ZA KUPCA
00001	PROIZVOD 1	KOM	20 %	5	13200,00	66000,00	0,0 %	13200,00	13200,00	79200,00
00002	PROIZVOD 2	KOM	10 %	4	16500,00	66000,00	0,0 %	16500,00	6600,00	72600,00
						132000,00	0,00	Bez PDV	19800,00	151800,00

ZA KUPCA

(STOPETDESETJEDANHILJADAOSAMSTOTINADINARA, 00/100)

151.800,00

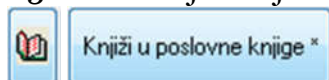
Processed:

Certified by:

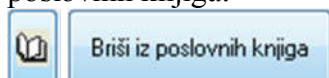
Controlled goods and received for transport:

Slika 29.

Faktura se automatski KONTIRA i automatski KNJIŽI u Glavnu knjigu firme, na račun Kupca, u PDV knjigu (evidenciju) i u PROIZVODNO KNJIGOVODSTVO firme, odnosno formira IZLAZ (količine i vrednosti) sa zaliha magacina gotovih proizvoda 03. Kontiranje i knjiženje ovog izlaza obavlja se na klasu konta 9 glavne knjige firme.



Za automatsko kontiranje i knjiženje Fature proizvoda u sve poslovne knjige, potrebno je samo kliknuti na komandno dugme Knjiži u poslovne knjige. Ako posle obavljenog knjiženja dođe do izmene podataka u Fakturi, pre te izmene, izvrši se brisanje knjiženja Fature iz poslovnih knjiga:

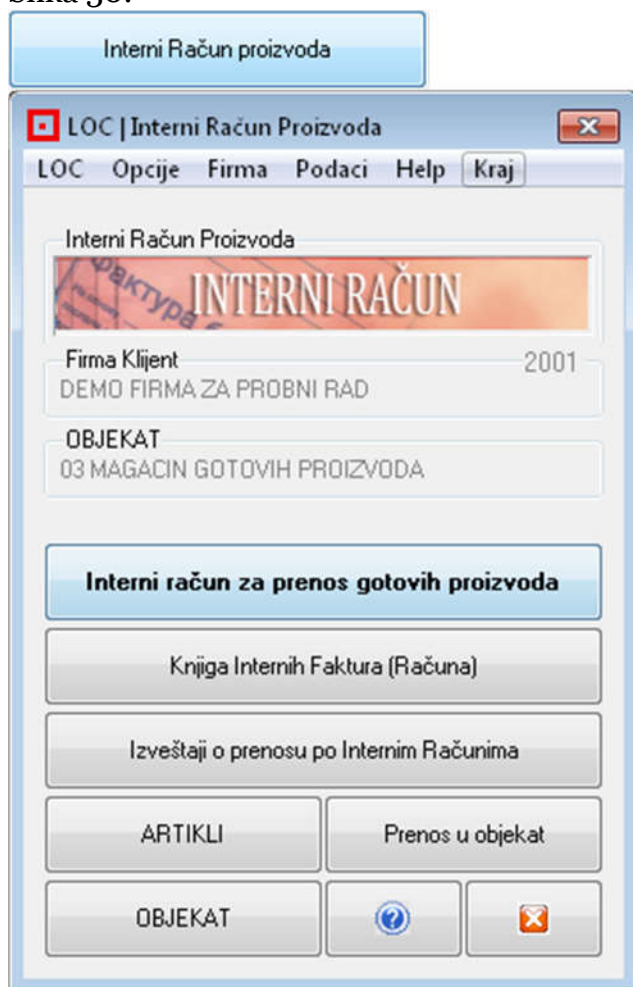


A zatim se izvrše ispravke u Fakturi i ponovno knjiženje Fature u poslovne knjige i štampanje naloga knjiženja Fature u Glavnu knjigu

Uz Referat Faktura proizvoda je dato Help-Uputstvo za knjiženje Fature

5. INTERNI RAČUN ZA PRENOS GOTOVIH PROIZVODA

Slika 30.



Prenos gotovih proizvoda u sopstvenu veleprodaju ili maloprodaju

Ako se Gotovi proizvodi prodaju u drugom mestu u kome ne postoji magacin gotovih proizvoda (ovaj magacin je dozvoljen samo u krugu proizvodnje) tada se oni moraju preneti iz magacina u veleprodaju gde proizvod postaje trgovačka roba.

Ako se gotovi proizvodi prodaju građanima Fizičkim licima iz sopstvene maloprodaje a preko fiskalne kase, tada se oni moraju preneti iz magacina gotovih proizvoda u prodavnicu – u maloprodaju, gde se proizvod ponaša kao trgovačka roba.

Oba ova prenosa vrše se izradom Internog računa

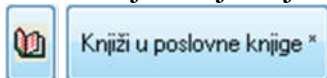
Interni račun za prenos gotovih proizvoda

Obe ove prodaje smatraju se trgovinom i potrebno je za njih voditi KEPU knjigu u prodajnim objektima

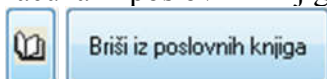
Slika 33.

Interni račun se automatski KONTIRA i automatski KNJIŽI u Glavnu knjigu firme, i u PROIZVODNO KNJIGOVODSTVO firme, odnosno formira STORNO ULAZA a ne IZLAZ (količine i vrednosti) na zalihe magacina gotovih proizvoda 03 a ULAZ količine i vrednosti na zalihe maloprodajnog objekta – Prodavnice sopstvenih proizvoda: 05 MALOPRODAJA PROIZVODA.

Kontiranje i knjiženje ovog prenosa obavlja se na klasu konta 9 glavne knjige firme.



Za automatsko kontiranje i knjiženje Internog računa u sve poslovne knjige, potrebno je samo kliknuti na komandno dugme Knjiži u poslovne knjige. Ako posle obavljenog knjiženja dođe do izmene podataka u Internom računu, pre te izmene, izvrši se brisanje knjiženja Internog računa iz poslovnih knjiga:



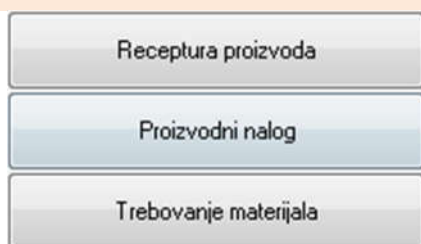
A zatim se izvrše ispravke u Internom računu i ponovno knjiženje Internog računa u poslovne knjige i štampanje naloga knjiženja Internog računa u Glavnu knjigu

Uz Referat Interni račun proizvoda je dato Help-Uputstvo za knjiženje Internog računa.

6. DOPUNSKA POGONSKA DOKUMENTACIJA

Od tačke 1. do tačke 5. i od slike 1 do slike 36 prikazan je proces formiranja i obrade osnovne knjigovodstvene dokumentacije za jedan primer procesa proizvodnje.

U proizvodnji se koristi i ostala dopunska dokumentacija a deo nje je i dopunska Pogonska dokumentacija koja je u ovom programu predstavljena sa tri referata:



Normativi materijala za izradu svakog od proizvoda

Proizvodni nalog sa spiskom proizvoda koje treba proizvesti u zadatom periodu

Trebovanje materijala za svaki od Proizvodnih naloga

Ova dokumentacija se prema potrebi i vrsti proizvodnje može dopuniti sa automatizovanom dodatnom dokumentacijom, odnosno sa referatima:

1. PROIZVODNJA (MPR Material Resource Planning + BOM Bill Of Materials)
2. PRODAJA SOPSTVENIH PROIZVODA U MALOPRODAJI (automatizovano formiranje dokumentacije u nazad: Prodaja, Proizvodni nalog, Prijemnica proizvoda, Trebovanje materijala, Izdatnica materijala, Nedostajući materijal-plan nabavke)
3. ANALIZA REZULTATA PROIZVODNJE (utrošak materijala po proizvodima, po pogonima i slično)
4. OBRAČUN PROIZVODNJE PERIODIČNI I GODIŠNJI (Automatski obračun proizvodnje – dobijanje stvarne cene proizvoda i rezultata proizvodnje i prodaje)

6.1. Recepture proizvoda (Normativi)

Slika 34.

Receptura proizvoda



Normativi materijala (ili receptura) za izradu proizvoda

Svaki proizvod se sastoji od komponenti: sklop, podsklop, deo, materijal, sastojak i slično. Dokument koji sadrži sve komponente od kojih se može sastaviti jedan proizvod naziva se Sastavnica proizvoda. Posebno kod prehrambenih proizvoda naziva se Receptura ili Normativ proizvoda.

Kod masovne proizvodnje jednih istih proizvoda u periodičnim serijama, rad sa automatizovanim Normativima, Recepturama i Sastavnicama, drastično olakšava ceo posao vođenja proizvodne dokumentacije

SPISAK PROIZVODNIH RECEPTURA

Recepture-Noramtivi se za jedan proizvod formiraju samo jednom a koriste se stalno. Za formiranje recepture mora prethodno postojati potpun SPISAK MATERIJALA a takođe i potpun SPISAK PROIZVODA

Slika 35. Izrada recepture (Normativa ili Sastavnice)

SPISAK DOKUMENATA: Proizvodna Receptura (2)

Spisak receptura Deklaracije proizvoda

OBJEKAT: 03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD

Proizvod 00001 PROIZVOD 1.....35.000,00

Broj recepture	Datum recepture	Šifra proizvoda	Naziv proizvoda Naziv Recepture
Y03-0001	01.01.2013	00001	PROIZVOD 1
Y03-0002	01.01.2013	00002	PROIZVOD 2

Slika 36.

FIRMA	: DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD	ZA PROIZVOD 00001
ADRESA	:	PROIZVOD 1
MESTO	:	
TELEFONI	:	ZA 03
RAČUN	:	MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA
PIB	:	
DELATNOST	: JMBR :	

PROIZVODNA RECEPTURA

Br. Y03-0001 01.01.2013

ŠIFRA	NAZIV	REPMATERIJALA	JMR	T	PDV	KOLIČINA	CENA	VREDNOST	MAGACIN MATERIJALA
01001	REPMATERIJAL	1001	KG	20%		10.000	1000.00	10000.00	01
01002	REPMATERIJAL	1002	L	10%		5.000	5000.00	25000.00	01
								35000.00	

OVERAVA:

M.P.

COBA Systems Software * www.cobasystems.com

6.2. Proizvodni nalog

Slika 37.



Proizvodni nalog je Spisak proizvoda koje treba proizvesti u zadatom periodu

U proizvodnji se, što je uobičajeno ali nije imperativ, formiraju Proizvodni planovi, a na osnovu njih ostali planovi (nabavke materijala, organizacije radnog vremena, ljudski resursi...) zatim Proizvodni nalozi i ostala Pogonska proizvodna dokumentacija.

Proizvodni nalog može da sadrži zahtev za izradu jednog ili više proizvoda i to jedne vrste ili različitih vrsta proizvoda. Ovaj nalog sadrži količinu proizvoda, vreme početka i završetka proizvodnje, utrošeni materijal i sate za proizvodnju i mnoge druge podatke.



Uprošćeni obrazac Proizvodnog naloga koji se koristi u ovom programu sadrži samo količinu i cene (Plansku i Prodajnu) Proizvoda, jer su to neophodni podaci za vođenje knjigovodstva proizvodnje. Ostali podaci spadaju u delokrug Pogonskog knjigovodstva i analiza poslovanja.

Dokument Proizvodni nalog je baza podataka za formiranje ostale Pogonske proizvodne dokumentacije a takođe i za automatsko generisanje Standardne knjigovodstvene proizvodne dokumentacije:

1. Izdatnice materijala
 2. Prijemnice proizvoda
- Preko:
3. Trebovanja materijala i
 4. Plana nabavke materijala

Slika 38. Izrada proizvodnog naloga

DOKUMENT: Proizvodni Nalog br. X03-0001 od 01.01.2013

NASLOV DOKUMENTA X03-0001 01.01.2013

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu: Proizvodni pogon (Isporučioc), i Magacin Gotovih proizvoda (Primaoc)

Broj: X03-0001 Datum: 01.01.2013 Šifra: 02
 Veza: TR Datum: 01.01.2013 Rok: 01.01.2013 Naziv: PROIZVODNI POGON PJ
 Objekat: 03 MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA

TABELA DOKUMENTA

Sifra	Naziv artikla	JMR	T	PDV (%)	Količina	CENA PLANSKA	VREDNOST PLANSKA
00001	PROIZVOD 1	KOM		20,0	10,000	12000,00	120000,00
00002	PROIZVOD 2	KOM		10,0	20,000	15000,00	300000,00

Stavke proizvoda - artikla na proizvodnom nalogu

Buttons: Naslov, Tabela, Dodaj, Obradi, Briši, Storno, Pregledaj, Prazni

Slika 39. Štampanje proizvodnog naloga

FIRMA : DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD
ADRESA :
MESTO :
TELEFONI :
RACUN :
PIB :

NALOG DAT IZ OBJEKTA: 03
MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA
ZA PROIZVODNI POGON : 02
PROIZVODNI POGON

Proizvodni Nalog Br. X03-0001 01.01.2013

SIFRA	NAZIV PROIZVODA	JMR	T	PDV %	KOLIČINA	PLC	PLANSKA	PLANSKA	PPC	PRODAJNA	PRODAJNA
PROIZ	NAZIV ARTIKLA				PROIZVODA		CENA	VREDNOST	CENA	VREDNOST	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
00001	PROIZVOD 1	KOM		20%	10.000		12000.00	120000.00	13200.00	132000.00	
00002	PROIZVOD 2	KOM		10%	20.000		15000.00	300000.00	16500.00	330000.00	
								420000.00		462000.00	

PROIZVODNI NALOG:

1. Proizvođačeva planska Cena i vrednost..... 420000.00
2. Proizvođačeva Prodajna Cena i vrednost bez PDV..... 462000.00

Slika 40.

Iz proizvodnog naloga se automatski formira ostala proizvodna dokumentacija:
Preko Recepture-Normativa formira se Trebovanje materijala za proizvodni nalog
Iz podataka Trebovanja materijala formira se Izdatnica materijala za proizv.nalog
Iz podataka Proizv.naloga formira se Prijemnica gotovih proizvoda iz proizvodnje
Iz podataka Trebovanja materijala i Zaliha formira se plan nabavke materijala

Slika 41.

Formiraj dokumentaciju iz naloga

Formiranje proizvodne dokumentacije iz Proizvodnog Naloga

1. Formiranje Proizvodnog Trebovanja materijala	Alt+T
2. Formiranje Izdatnica materijala po Trebovanju	Alt+I
3. Formiranje Prijemnice Proizvoda po Nalogu	Alt+P
4. Formiranje Internog Računa Proizvoda po Nalogu	Alt+R
5. Pregled Proizvodnog Trebovanja materijala zbirno	T
6. Pregled Proizvodnog Trebovanja materijala detaljno	F
7. Pregled Izdatnica materijala po Trebovanju	I
8. Pregled Prijemnice Proizvoda po Nalogu	P
9. Pregled Internog Računa Proizvoda po Nalogu	R

6.3. Trebovanje materijala

Slika 42.



Spisak materijala i repromaterijala za proizvod ili grupu proizvoda, odnosno za Proizvodni nalog

1. Slučaj:

Ako se Trebovanje materijala automatski generiše iz Proizvodnog naloga i Recepture (Normativa) za proizvode, kako je opisano u tačkama 6.1. i 6.2. tada se to trebovanje nalazi uz Proizvodni nalog u programu-referatu za Proizvodni nalog iz tačke 6.2.

U tom slučaju ne koristi se ovaj program.

2. Slučaj:

Ako se radi o specifičnim pojedinačnim proizvodima za koje se NE koriste recepture i normativi, već se koriste složene sastavnice proizvoda i tehnička dokumentacija, tada se Trebovanja materijala najčešće formiraju kao „ručni“ dokumenti, jer se za svaku situaciju formiraju posebna i specifična trebovanja.

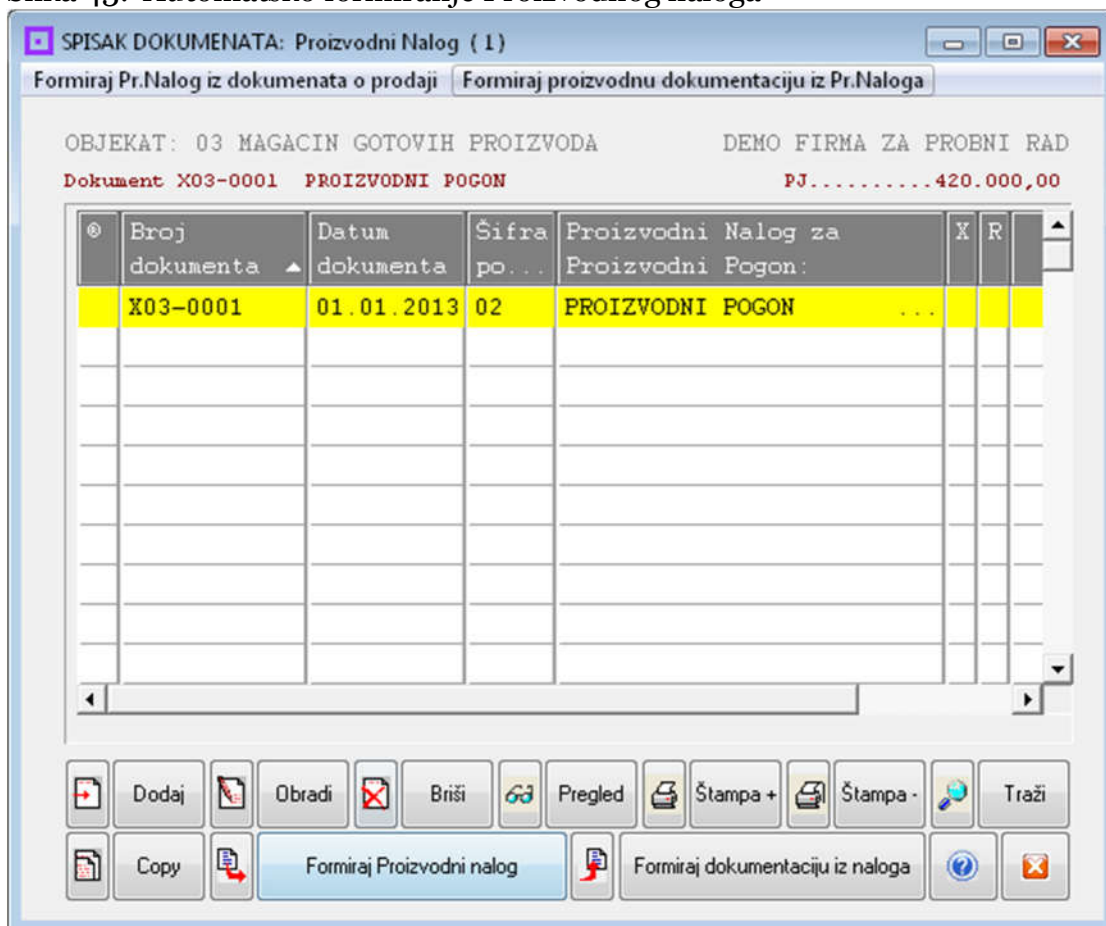
U tom slučaju koristi se ovaj program.

6.4. Automatsko formiranje Proizvodnog naloga

U posebnim slučajevima proizvodnje, najčešće kod Preduzetnika **Pekara, Mlekara, Mesara, Ugostitelja** i drugih, kod kojih zbog roka trajanja proizvoda ne može biti zaliha gotovih proizvoda, koristi se praksa da se knjiži kao proizvedeno samo ono što se u toku dana prodalo. U tom slučaju program ima mogućnost da podatke o prodaji koja se desila u toku dana preuzme iz izdatih Faktura-Računa ili iz Fiskalne kase i da od tih prodatih artikala automatski formira Proizvodni nalog.

Posle toga Proizvodni nalog se koristi za automatsko formiranje ostale proizvodne dokumentacije kako je već opisano u tačkama **6.1.** i **6.2.**

Slika 43. Automatsko formiranje Proizvodnog naloga



Slika 44. Dokumenta iz kojih se automatski formira Proizvodni nalog

Formiranje Proizvodnog Naloga iz dokumenata o prodaji	
1. Formiranje naloga iz veleprodajnih Faktura	F5
2. Formiranje naloga iz maloprodajnih Računa	F6
3. Formiranje naloga iz izveštaja o prodaji Kase	F7

Napomena

Dokumenta iz Programa: **Recepture proizvoda, Proizvodni Nalog, Trebovanje materijala** nisu knjigovodstvena dokumenta i ne knjiže se u Robno-materijalno i proizvodno knjigovodstvo niti u Finansijsko knjigovodstvo.

Help-Uputstvo za rad i za korišćenje ovih dokumenata i programa, kao i svih knjigovodstvenih dokumenata i programa dato je uz svaki od Programa, i zbirno kao Generalni Help u formi jedne digitalne knjige.

Generalni Help-Uputstvo za rad sa bilo kojim programom referatom iz programskog paketa za knjigovodstvo **CSYSTEMS™** dato je kao digitalna knjiga e-Book koja je ilustrovana slikama ekrana i komandi za rad sa svakim od programa (kao i ovo uputstvo) a može se preuzeti sa adrese:

www.cobasystems.com/19_CSYSTEMS_help/CSYSTEMS_help.exe

Help-Uputstvo za rad sa programima za proizvodnju je na adresi:

www.cobasystems.com/01_CSYSTEMS_proizvodnja/PROIZVODNJA_Help.exe

Help-Uputstvo za rad sa programima za BOM je na adresi

www.cobasystems.com/01_CSYSTEMS_proizvodnja/SASTAVNICA_PROIZVODA_Help.exe

Ostalu dokumentaciju o korišćenju Programskog paketa naći ćete na adresi

<https://cobasystems.wordpress.com>

i na oficijelnom sajtu:

www.cobasystems.com



Slobodan Stanojević PR
IZRADA SOFTVERA
COBA Systems
19300 Negotin, Srbe Jovanovića 1/10
SRBIJA 064 218 55 22 019 542 070