

# Financijsko knjigovodstvo - GLAVNA KNJIGA

Registri matičnih podataka	Blagajničko poslovanje	Mjenjačko poslovanje	Trezorsko poslovanje	Glavna knjiga *
A`vista štednja građana	Oročeni depoziti građana	A`vista devizna štednja	Oročeni devizni depoziti	Dnevnik financijskog poslovanja *
Kratkoročne pozajmice građanima	Potrošački krediti-anuit.otplate	Depozitni krediti građanima	Devizni krediti građanima	Izvešća *
A`vista depoziti poduzeća	Oročeni depoziti poduzeća	Kreditni poduzećima	Rezidentni i nerezidentni računi	Materijalno knjigovod - stvo *
Devizni platni promet	Tuzemni platni promet	Tekući i ziro računi građana	Kontokor. računi bankama	Kadrovska evidencija



*WINDOWS tehnologija*  
*Skalabilnost*  
*Modularnost*

- Financijsko knjigovodstvo - osnove
- Knjiženje u glavnu knjigu
- Temeljni izvještaji
- Ostali izvještaji
- Izvještaji slobodne forme za upravu i centralnu banku
- Materijalno knjigovodstvo

# I FINANCIJSKO KNJIGOVODSTVO

Programski paket **FINANCIJSKO KNJIGOVODSTVO** je paket programa koji osiguravaju uredno i ažurno vođenje knjigovodstva. Sastoji se od više funkcionalnih cjelina: temeljnica, automatskog knjiženja, dnevnika financijskog poslovanja, analitičke kartica konta, glavne knjige, bruto bilance, kontrolnih funkcija, zaključka razreda, zaključka godine sa prijenosom, pregleda po mjestu troška, pregleda po kontu te slobodnog formiranja različitih finacijskih izvješća.

Nakon otvaranja programa prvo se bira grupa poslova, a zatim u izabranoj grupi posao ili izvjesce s kojim zelimo raditi. Prva grupa poslova koja se otvara na ikoni 'Knjiženje' omogućuje transakcije kojim mjenjamo sadrzaj knjigov. podataka.

The screenshot displays the main menu of the 'FINANCIJSKO KNJIGOVODSTVO' software, organized into several windows:

- KNJIŽENJE U GLAVNU KNJIGU:**
  - Kontni plan
  - Temeljnica
  - Autom. knjiž. (glav. knj.)
  - Učitav. dnev. (Učitavanje dnevnika)
  - Zaključak perioda knjiženja (Zaključak prometa)
  - Zaključ. dnevnika (Ažur. analit. po adr.)
  - Ažur. dnevnih prometa (Ažur. stanja gl. knj.)
  - BAZA DNEVNIH (Ažur. dnevn. stanja)
  - Ažur. shema knjiž. (Ažur. naziva kta GK)
  - Izlaz
- TEMELJNA IZVJEŠAA:**
  - DNEVNIK (Anal. dnevnik)
  - DNEVNIK (Sint. dnevnik 1)
  - PREGLED (Sint. dnevnik 2)
  - PREGLED (Zaklj. dnevnik)
  - PROMET (Dnev. promet)
  - Analit. KARTICE (Analit. kartica)
  - Analit. KARTICE (Sint. an. kartica)
  - PROMET (Stanje po part.)
  - Promet (Pr. kont. PTC-a)
  - Analit. KARTICE (Arhiva)
  - BRUTO (Bruto bilanca)
  - Pregled (Glavna knjiga)
  - PROMET (Sumarni promet)
  - KnjBHO
  - Izlaz
- Uplatni računi:**
  - Uplatni računi (Uplatni računi)
  - Pregled RAČUNA (Lista UR-a)
  - IZVODI
  - Uplate/Naplate
  - KARTICA
- Izlazni računi:**
  - Izlazni računi (Izlazni računi)
  - Pregled RAČUNA (Lista IR-a)
  - Knjiga uplata
  - Pregled crvenih UPLATA (Dosl. rač. uplata)
  - Porezna knjiga
- Uplatni računi (nalog):**
  - Odobr. Atereč. UR
  - Nalog UR | Pr.p.UR
  - Odobr. Atereč. IR
  - Nalog IR | Pr.p.IR
  - Pregled UR/IR (UFA, IFA)
  - Knjiga naplata
  - Pregled crvenih NAPLATA (Dosl. rač. naplata)
  - Kompensacije
- Obračun plaće:**
  - Obračun plaće (Obračun plaće)
  - Kadrov. evidenc. (Kadrov. evidenc.)
  - Obračun kte (Obračun kte)
  - Putni nalog (Putni nalog)
  - Osnovna blagajna (Osnovna blagajna)
  - Knjiga virmana (Knjiga virmana)
- Osnovna sredstva:**
  - Osnovna sredstva (Osnovna sredstva)
  - Obračun kteIR (Obračun kteIR)
  - Loko vožnja (Loko vožnja)
  - Devizna blagajna (Devizna blagajna)
  - Izlaz

The vertical sidebar menu on the right side of the interface contains the following options from top to bottom:

- Knjiženje
- Izvješća 1
- Izvješća 2
- Izvješća 3
- Aplikacije
- Registri
- Izlaz
- STBDBAZA

Druga grupa poslova omogućuje pristup raznim temeljnim izvještajima. Treća i četvrta grupa sadrže izvještaje koja se mogu mjenjati i formirati prema želji korisnika.

Program osigurava integriranje i ostalih opcionalnih dodatka financijskom knjigovodstvu pozivom preko ikone 'Aplikacije'. Tako se može jednostavno pozvati 'Knjiga Ufa/IFa', 'Salda-konti',

‘Knjiga blagajne’, ‘Knjiga osnovnih sredstava’, ‘Kadrovska evidencija i obračun plaće’ te ostali moduli potrebni za rad.

Osim navedenog u grupi ‘Registri’ nalaze se pomoćni programi za azuriranje matičnih podataka i konfiguracije za rad.



**Struktura knjigovodstvenih podataka** ili stavaka koje se knjiže sadrži elemente koji podržavaju vođenje određenih knjigovodstvenih računa u valuti - devizno knjigovodstvo te vođenje analitike i glavne knjige po organizacijskim jedinicama / PTC-ima. Knjigovodstveni podaci ili stavke koje se knjiže mogu sadržavati slijedeće elemente:

- **KONTO** - knjigovodstveni račun na koji se knjiži,
- **datum knjiženja** - datum kada se provodi knjiženje,
- **valuta knjiženja** - datum za koji se provodi knjiženje (npr. potrebno je retrogradno provesti ispravku knjiženja, datum knjiženja će biti tekući dan a valuta knjiženja će biti datum za koji se ispravka radi),
- **broj dokumenta** - broj dokumenta koji se knjiži (broj ulaznog ili izlaznog računa, broj kredita ili broj depozita, broj izvoda, broj blagajničke uplatnice ili isplatanice, ...),
- **podračun** - broj koji dodatno opisuje stranku vezanu za to knjiženje (matični broj) ili slično već prema vrsti knjiženja,
- **PTC** - profitno troškovni centar ili organizacijsku jedinicu u kojoj je knjiženje provedeno,
- **DUGUJE** - dugovni iznos knjiženja,
- **POTRAŽUJE** - potražni iznos knjiženja,
- **šifra valute** - šifra valute za koju postoje iznosi knjiženja u valuti,
- **duguje u valuti** - iznos dugovnog prometa u stranoj valuti određenoj prethodnim poljem,
- **potražuje u valuti** - iznos potražnog prometa u stranoj valuti,
- **broj dnevnika financijskog poslovanja** - broj pod kojim su podaci zaprimljeni od poslovne jedinice ili poslani centrali,
- **datum dnevnika** - datum kada je formiran dnevnik financijskog poslovanja,
- **djelatnik** - šifra osobe koja je provela knjiženje,
- **datum rada** - datum kada se knjiženje provodilo,
- **radno mjesto** - radno mjesto na kojem je provedeno knjiženje.

Osim mogućnosti prikaza analitičkih knjiženja (podaci uneseni temeljnicom, proknjiženi temeljem automatski generiranih stavaka ili dobiveni putem dnevnika financijskog knjigovodstva od druge organizacijske jedinice/PTC-a) u više nivoa kumuliranja na osnovi temeljnih knjiženja i sami knjigovodstveni podaci se mogu organizirati na više nivoa analitike i sintetike što omogućava brže

pretraživanje i brzo izvlačenje različitih izvješća u slučaju postojanja od nekoliko stotina tisuća knjiženja do više miliona proknjiženih stavaka.

Podaci koji se knjiže ili koji putem dnevnika financijskog poslovanja učitavamo predstavljaju osnovni i analitički najniži vid organizacije podataka te se u programu nazivaju: **KRAJNJA ANALITIKA**. Ona omogućava sve vrste analitičkih i sintetičkih pregleda (po kontu, grupi konta, partiji, podračunu-matičnom broju, organizacijskoj jedinici, datumu knjiženja, valuti knjiženja, vrsti dokumenta /temeljnica, automatski generirani računi-blagajna-..., uz mogućnost kombiniranja uvjeta). Temeljem 'Krajnje analitike' može se formirati viši nivo organizacije/sintetiziranja podataka koji osigurava jednu/zbirnu vrijednost knjiženja(duguje-potražuje+duguje valute-potražuje valute) za jedan konto od jedne organizacijske jedinice za jedan dan i istu valutu (u slučaju postojanja deviznog dijela knjiženja) i on se u programu naziva **DNEVNI PROMET**. Temeljem 'Krajnje analitike' mogu se formirati podaci koji osiguravaju stanje određenog knjigovodstvenog računa na određeni dan (na nivou čitave firme-nema razrade po PTC-ima) s prometom tog dana i oni se nazivaju **DNEVNA STANJA**. Finalno kao najviši oblik organizacije/sintetiziranja analitičkih knjiženja imamo GLAVNU KNJIGU koja predstavlja stanje konta-knjigovodstvenog računa na određeni datum ili dugovni i potražni promet s početnim stanjima za određeni period knjiženja.

'Krajnju analitiku' kao što je već rečeno dobijamo automatski knjiženjem ili učitavanjem dnevnika financijskog knjigovodstva. 'Dnevni promet' dobijamo aktiviranjem funkcije 'Ažur dnevnih prometa', a dnevna stanja kroz opcije modula 'Baza dnevnih stanja'. Glavnu knjigu formiramo funkcijom 'Ažur glavne knjige po analitici' ili automatski ažuriramo knjiženjem krajnje analitike.

Financijsko knjigovodstvo je organizirano s mogućnošću zaključka određenog vremenskog perioda što znači da je moguće onemogućiti knjiženje u prošlosti. Ta funkcija kao i ostali pregledi i moduli za knjiženje imaju mogućnost postavljanja selektivnog pristupa. To znači da je za svakog djelatnika moguće odrediti funkcije kojima može pristupiti ili koje može koristiti, odnosno za koje ima ovlasti za rad.

Sustav financijskog knjigovodstva u organizaciji s više PTC ili organizacijskih jedinica temelji se na dnevnicima financijskog knjigovodstva koje organizacijske jedinice distribuiraju u centralu (modemom ili disketama prema infrastrukturnim uvjetima) u PTC glavne knjige koji potom učitava pristigle dnevne u glavnu knjigu banke, vrši kontrole i distribuciju izvještaja prema upravljačkim i nadzornim tijelima banke i države.

**Dnevnici financijskog knjigovodstva formira svaki PTC / organizacijski dio na kraju dana. On je gotovo uvijek rezultat potpuno automatskog generiranja stavaka za knjiženje izvršavanjem poslovnih transakcija tako da ne opterećuje poslovanje, a u centralnom računovodstvu (odjel glavne knjige banke) izbacuje ručni unos i knjiženja pa se ta jedinica može usredotočiti na kontrolu i izvještavanje.**

## II KNJIŽENJE U GLAVNU KNJIGU

### 1) Kontni plan

Aplikacija 'Kontni plan' koristi se za upis, izmjene, brisanje i listanje konta po kojima se obavlja knjiženje.

To je temelj za sve transakcije u glavnoj knjizi. Omogućuje kontrolu kod knjiženja i izrade izvještaja.

**PREGLED KONTNOG PLANA / L**

Razred:     Izbor konta:  Svi  Aktivni

Konto	
9	RASHODI, PRIHODI, POS
90	TROŠKOVI MATERIJAL
900	TROŠKOVI MATERIJAL
9000	utrošeni kancelarijski ma
9000110	utrošeni kancelarijski ma
9000150	utrošen kancelarijski materijal-DEM
9000152	Utrošeni kancelarijski materijal-Predstavništvo Zagreb
9001	utrošeni materijal za održavanje čistoće
9001110	utrošen materijal za održavanje čistoće -KM
9001150	utrošen materijal za održavanje čistoće -DEM
9002	troškovi pretplate na stručna izdanja i službene listove
9002110	troškovi pretplate na stručna izdanja i službene listove-KM
9002150	troškovi pretplate na stručna izdanja i službene listove -DEM
9003	utrošeni materijal za zajedničku upotrebu
9003110	UTROŠENI MATERIJAL ZA ZAJEDNIČKU POTROŠNJU
9003150	Utrošeni materijal za zajedničku upotrebu
9009	ostali troškovi materijala
9009110	ostali troškovi materijala -KM
9009150	ostali troškovi materijala -DEM
901	otpis sitnog inventara ,auto guma i htz opreme
9010	otpis sitnog inventara u upotrebi
9010110	otpis sitnog inventara u upotrebi -KM
9010150	otpis sitnog onventara u upotrbi -DEM
9011	otpis auto oprema u upotrebi

**KONTNI PLAN**

Broj konta:

Knj-BIFO  N    Dozvolj.korekc  N    Obvezno knjiženje u devizi  N

Naziv:

Status konta

Raspoloživ

Zatvoren

Analitičnost

Analitički

Sintetički

Moguća knjiž

Dugovni

Potražni

Oba

Bilančna str.

Aktiva

Pasiva

Mješovito

Lista

Arhiviraj

Izmjena

Očisti ekran

Obriši

Izlaz

Lista	KP	Nađi Konto		Arhiviraj	Izmjena	Izlaz	
		Nađi Sve					
		Slijedeći	Prethodni				
		A	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		A	M	O	A	N	N
		S	M	O	A	N	N

## 2) Temeljnica

Temeljnica je programski modul za ručni unos knjiženja u glavnu knjigu banke ili PTC-a. Koristi se za unos manjeg broja knjiženja koja se ne generiraju automatski ili za korektivna knjiženja. Temeljnica omogućuje kontrolu unosa i potencijalno onemogućava unos neujednačenih knjiženja, knjiženje po kontu koji nije otvoren u kontnom planu ili knjiženje na krivu bilančnu stranu.

Unos je moguć za više različitih dokumenata te više različitih datuma i valuta knjiženja

**EVIDENCIJA DOKUMENTA S KNJIZENJEM U GLAVNU KNJIGU**

PTC: A 001 Centrala  
 Datum: 09/02/2000 Valuta 09/02/2000  
 Izbor vrste dokumenta: DF Dnevnik finansijskog knjigovodstva  
 Dokument: DF Izv.20/00  
 Podračun: I

Napuni dokument  
 Napuni za storno  
 Broj: 10000295  
 Pregled temeljnica  
 Zadnja kolona u tablici  
 Iznos  PTC  Dokument  Podračun  
 Opis knjiženja  
 automatski  unos

Provedi knjiženje

Upis datuma i valute knjiženja posebno za svaku stavku temeljnice  DA  NE Obavezan podrač.  DA  NE

Rbr	Konto	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	PTC	Dokument	Pc	Val.	Duguje(val)	Potražuje(va)
1	2020110	Redovni žiro-račun u KM k	287621.73	287621.73	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
2	2008110	Prolazni račun blagajne u K	80000.00	0.00	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
3	9121110	usluge platnog prometa Zav	39.54	0.00	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
4	9121110	usluge platnog prometa Zav	985.65	0.00	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
5	2021110	Prolazni račun žiro računa v	0.00	3090.00	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
6	2021110	Prolazni račun žiro računa v	284.00	284.00	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
7	2021150	Prolazni račun žiro računa v	0.00	284.00	001	Izv.20/00		280	0.00	284.00
8	2021110	Prolazni račun žiro-računa v	0.00	50250.00	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
9	2021110	Prolazni račun žiro-računa v	0.00	6014.57	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00
10	2020110	Redovni žiro-račun u KM k	206596.54	227983.16	001	Izv.20/00		977	0.00	0.00

**SALDO: 0,00 Duguje 575.527,46 Potražuje 575.527,46**

## 2) Automatsko knjiženje - automatski pripremljena temeljnica

Ovaj modul se koristi za provjeru i knjiženje automatski pripremljenih stavaka za knjiženje. Svaki poslovni događaj bilo da se radi o blagajničkim, kreditnim i sličnim bankarskim transakcijama ili o obračunu plaće, amortizacije, knjiženju ulaznih faktura i sl. potpuno automatski temeljem shema knjiženja i određenih konta vezanih za određeni posao i partiju proizvodi knjiženja. Ta knjiženja se vide u pozadini

PREGLED STAVAKA ZA KNJIŽENJE										
Period		Vrsta dokumenta za pregled				Knjiženje svih stavaka				
od 01/01/2000 do 07/07/2000		PTC Broj dokumenta Podračun Konto				Knjiženje izabrane stavke				
Izmjeni datum knjiženja		STORNO izabrane stavke				Pregled		Štampanje		Izlaz
KUMULATIV: DUGUJE / POTRAŽUJE / SALDO						26977,98		26977,98		0,00
Rbr.	Datum	Tip	Dokum.	Opis knjiženja	Konto	Duguje	Potražuje	Val.	Val.duguje	Val.
1	28/03/00	GU	10-01665	Donos KM iz mjenj. blagajne	20001101	13701,26	0,00	977	0,00	
	28/03/00	GU	10-01665	Donos KM iz mjenj. blagajne	2008110	0,00	13701,26	977	0,00	
2	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-uplata KM	20001101	11649,29	0,00	977	0,00	
	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-isplata valut	20001501	0,00	11649,29	280	0,00	11
3	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-isplata valut	20001601	0,00	5,06	893	0,00	
	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-uplata KM	20001101	5,07	0,00	977	0,00	
4	28/03/00	MJ	P3-00198	Prodaja deviza-pozit.tečajna razl	9605160	0,00	0,01	893	0,00	
5	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-uplata proviz	9605110	0,00	231,29	977	0,00	
	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-uplata proviz	20001101	231,29	0,00	977	0,00	
6	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-uplata proviz	9605110	0,00	19,30	977	0,00	
	28/03/00	MJ	P3-00198	BD:Prodaja deviza-uplata proviz	20001101	19,30	0,00	977	0,00	
7	28/03/00	OA	56530000	Kamata anuitetnog kredita	1802112	500,00	0,00	977	0,00	
	28/03/00	OA	56530000	Kamata anuitetnog kredita	9500110	0,00	500,00	977	0,00	

pregledom u ovom modulu. Knjiženja se mogu pregledavati selektivno po slijedećim elementima:

- datumu knjiženja
- PTC-u/organizacijskoj jedinici
- broju dokumenta ili broju partije
- podračunu / matičnom broju komitenta
- kontu
- vrsti dokumenta.

Selektivnost omogućava kontrolu po navedenim elementima (npr. promet računa, da li se zatvaraju prolazni računi i slično).

Nakon provedene kontrole stavke se radi dokumentacije mogu ispisati na štampač, pohraniti u tekstualni file radi pohrane na pouzdani medij za arhivu (CD) te potom proknjižiti u glavnu knjigu. Ako se radi o PTC-u, proknjižene stavke se mogu pakirati u dnevnik financijskog poslovanja te poslati u centralu.

### III TEMELJNI KNJIGOVODSTVENI IZVJEŠTAJI

#### 1) Analitička kartica konta

Pregled prometa konta možemo pratiti na više načina. Npr. neke mogućnosti analit.prikaza izgledaju:

**Konto: 1**
KP  AI

Izvor: 

**SALDO** 0,00

Krajnja analitika
 Dnevni promet

Duguje 0,00
Potražuje 0,00

5842000072
Pregled
Ispr 1 Ispr 2 Ispr 3 Ispr 4 Ispr 5
Izlaz

A S
od 01/03/2000 do 15/03/2000

Rbr	Konto	Datum	Tip	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo	ipome	PTC	alu	/al.duguj	al p
---	1690111			Kratkoročni kredit stanovništvu								
1	1690111	09/03/00	PR	Glavnica anuitetnog kredita	0,00	131,71	-131,71	03075	001	977	0,00	
				UKUPNO 1690111	0,00	131,71	-131,71				0,00	
---	1690112			Kredit /KM/ stanovništvu za os								
1	1690112	02/03/00	BL	Uplata glavnice anuitetnog kred	0,00	129,13	-129,13	03075	001	977	0,00	
2	1690112	09/03/00	PR	Glavnica anuitetnog kredita	131,71	0,00	2,58	03075	001	977	0,00	

**Konto: 20001101**
KP  AI

Izvor: 

**SALDO** - 114.893,89

Krajnja analitika
 Dnevni promet

Duguje 5.344.705,71
Potražuje 5.229.811,82

Gotovina u blagajni u KM-radna zajednica
Pregled
Ispr 1 Ispr 2 Ispr 3 Ispr 4 Ispr 5
Izlaz

A S
od 01/03/2000 do 15/03/2000

Rbr	Konto	Datum	Tip	Broj dokum	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo	ipome	P
1464					D O N O S	4.301.141,87	4.236.267,69	64.874,18		
1465	20001101	02/03/00	GI	10-00585	Prijenos KM u mjeaj.blagajnu	0,00	30.000,00	34.874,18		00
1466	20001101	02/03/00	GI	10-00588	Isplata negativnih izravnanja st	0,00	0,02	34.874,16		00
1467	20001101	02/03/00	GU	10-01400	Blagajna: Ostale naknade i prov:	5,00	0,00	34.879,16		00
1468	20001101	02/03/00	GU	10-01403	Blagajna: Ostale naknade i prov:	5,00	0,00	34.884,16		00
1469	20001101	02/03/00	GU	10-01404	Blagajna: Nakn za isplatu gotov	10,00	0,00	34.894,16		00
1470	20001101	02/03/00	GU	10-01405	Blagajna: Ostale naknade i prov:	5,00	0,00	34.899,16		00
1471	20001101	02/03/00	GU	10-01406	Blagajna: Ostale naknade i prov:	5,00	0,00	34.904,16		00
1472	20001101	02/03/00	GU	10-01407	Blagajna: Ostale naknade i prov:	5,00	0,00	34.909,16		00
1473	20001101	02/03/00	GU	10-01410	Blagajna: Nakn za isplatu gotov	2,00	0,00	34.911,16		00
1474	20001101	02/03/00	GU	10-01411	Blagajna: Ostale naknade i prov:	5,00	0,00	34.916,16		00
1475	20001101	02/03/00	GU	10-01412	Donos KM iz mjeaj.blagajne	21.822,52	0,00	56.738,68		00
1476	20001101	02/03/00	BL	145000020	Isplata sa žiro računa obrtnika	0,00	1.000,00	55.738,68	18065	00
1477	20001101	02/03/00	BL	145900010	Isplata sa žiro računa obrtnika	0,00	200,00	55.538,68	04015	00
1478	20001101	02/03/00	DI	16-07591	Prijenos valute u drugu blagajn	0,00	21.822,52	33.716,16	BAM	00
1479	20001101	02/03/00	DU	16-16158	Donos valute iz druge blagajne	30.000,00	0,00	63.716,16	BAM	00
1480	20001101	02/03/00	BL	564200000	Uplata zatezne kamate anuit kre	2,31	0,00	63.718,47	16954	00
1481	20001101	02/03/00	BL	564200000	Uplata kamate po anuitetnom k	111,88	0,00	63.830,35	16954	00
1482	20001101	02/03/00	BL	564200000	Uplata glavnice anuitetnog kred	645,81	0,00	64.476,16	16954	00
1483	20001101	02/03/00	BL	584200007	Uplata kamate po anuitetnom k	22,44	0,00	64.498,60	03075	00



Analitička kartica konta može se pregledaviti i sintetički na više načina:

**Analitička kartica konta**
X

**Konto:** 20001101  KP  AI

Gotovina u blagajni u KM-radna zajednica

od 01/02/2000 do 15/03/2000

**Izvor:**

Krajnja analitika

Dnevni promet

**SALDO** - 114.893,89

Duguje 5.344.705,71    Potražuje 5.229.811,82

Rbr	Konto	Datum	Opis knjiženaj	Duguje	Potražuje	Saldo	PTC	Valuta	Val.duguje	Val.potražuje
25			D O N O S	2.114.605,17	2.087.578,25	-27.026,92				
26	2000110	01/02/00		209.602,53	136.916,67	-99.712,78	001	977	105.000,00	98.106,78
27	2000110	02/02/00		56.825,43	68.340,58	-88.197,63	001	977	30.000,00	20.032,80
28	2000110	03/02/00		57.845,61	64.700,19	-81.343,05	001	977	30.000,00	23.328,41
29	2000110	04/02/00		55.942,46	67.298,03	-69.987,48	001	977	30.000,00	20.846,93
30	2000110	05/02/00		79.890,95	82.935,64	-66.942,79	001	977	30.000,00	36.955,25
31	2000110	07/02/00		76.963,81	107.639,98	-36.266,62	001	977	50.000,00	19.500,83
32	2000110	08/02/00		49.928,95	65.418,84	-20.776,73	001	977	30.000,00	14.290,14
33	2000110	09/02/00		113.446,82	52.663,80	-81.559,75	001	977	20.000,00	9.281,87
34	2000110	10/02/00		48.070,19	76.795,49	-52.834,45	001	977	30.000,00	14.377,70
35	2000110	11/02/00		57.468,34	62.850,53	-47.452,26	001	977	30.100,00	24.176,84
36	2000110	12/02/00		58.528,34	61.575,23	-44.405,37	001	977	30.000,00	26.948,08
37	2000110	14/02/00		173.354,12	99.202,87	-118.556,62	001	977	44.200,00	17.178,16
38	2000110	15/02/00		98.623,55	108.924,33	-108.255,84	001	977	50.200,00	41.579,92
39	2000110	16/02/00		53.570,39	66.662,85	-95.163,38	001	977	30.000,00	21.158,02

**ANALITICKA KARTICA KONTA**
- X

**Konto:** 20001101  KP  AI

PTC:

PO PTC-ima  SVI PTC-i

od 01/02/2000 do 15/03/2000

**Dokument** RAČUN DONOSA

DA  NE

Vrsta dokumenta:

Krajnja analitika  Dnevni promet

Rbr	Konto	Datum	PTC	Duguje	Potražuje	Saldo	Val.
684	DONOS			2.114.605,17	2.087.578,25	27.026,92	
685	20001101	01/02/00	001	209.602,53	136.916,67	99.712,78	
686	20001101	02/02/00	001	56.825,43	68.340,58	88.197,63	
687	20001101	03/02/00	001	57.845,61	64.700,19	81.343,05	
688	20001101	04/02/00	001	55.942,46	67.298,03	69.987,48	
689	20001101	05/02/00	001	79.890,95	82.935,64	66.942,79	
690	20001101	07/02/00	001	76.963,81	107.639,98	36.266,62	
691	20001101	08/02/00	001	49.928,95	65.418,84	20.776,73	
692	20001101	09/02/00	001	113.446,82	52.663,80	81.559,75	
693	20001101	10/02/00	001	48.070,19	76.795,49	52.834,45	
694	20001101	11/02/00	001	57.468,34	62.850,53	47.452,26	
695	20001101	12/02/00	001	58.528,34	61.575,23	44.405,37	
696	20001101	14/02/00	001	173.354,12	99.202,87	18.556,62	
697	20001101	15/02/00	001	98.623,55	108.924,33	8.255,84	
698	20001101	16/02/00	001	53.570,39	66.662,85	95.163,38	
699	20001101	17/02/00	001	53.951,16	63.183,65	85.930,89	
700	20001101	18/02/00	001	54.115,12	84.210,80	55.835,21	
701	20001101	19/02/00	001	39.502,39	41.082,08	54.255,52	
702	20001101	21/02/00	001	60.693,11	109.418,02	-5.590,61	
703	20001101	22/02/00	001	203.594,39	115.373,71	93.751,29	
704	20001101	23/02/00	001	97.011,96	108.021,47	82.741,78	
705	20001101	24/02/00	001	120.861,26	164.190,55	39.412,49	
706	20001101	25/02/00	001	131.434,36	41.042,77	29.804,08	
707	20001101	26/02/00	001	41.264,56	55.721,57	15.347,07	
708	20001101	28/02/00	001	100.112,51	134.563,08	80.896,50	

**Duguje** 0,00

5.344.705,71

---

**Potražuje** 0,00

5.229.811,82

---

**SALDO:** 0,00

- 114.893,89

(c) TEMPUS, 1997.

## 2) Dnevnik financijskog poslovanja

Pregled prometa glavne knjige možemo pratiti na više načina kao što je prikazano:

PREGLED FINANCIJSKOG DNEVNIKA						
DNEVNIK				SALDO:		- 0,00
od 15/03/2000 do 18/03/2000				Duguje	Potražuje	
PTC				66.908.972,19	66.908.972,19	
PTC				Pregled DNEVNIKA		Izlaz
PTC				Štampanje		
Rbr	Datum	PTC	Konto	Duguje	Potražuje	
			9651150	0,00	0,03	
4	18/03/2000	001	1211111	0,00	1.705,70	
			1211112	1.705,70	0,00	
			1211151	0,00	1.782,12	
			1211152	1.782,12	0,00	
			1690112	0,00	156,41	

  

PREGLED FINANCIJSKOG DNEVNIKA							
DNEVNIK				SALDO:		0,00	
od 15/03/2000 do 18/03/2000				Duguje	Potražuje		
PTC / Podračun				2.049.986,79	2.049.986,79		
Vrsta - broj dokumenta				Pregled DNEVNIKA		Izlaz	
PTC / Podračun				Ispis 1		Ispis 2	
Rbr	Datum	Tip	Dokum.	Opis knjiženja	Konto	Duguje	Potražuje
31	150300	BL	145900011	Isplata sa žiro računa obrtnika	5062110	3000,00	0,00
				Isplata sa žiro računa obrtnika	20001101	0,00	3000,00
32	150300	BL	584200034	Uplata kamate po anuitetnom kreditu	1806112	0,00	32,71
				Uplata glavnice anuitetnog kredita	1690112	0,00	119,29
				Uplata glavnice anuitetnog kredita	20001101	119,29	0,00
				Uplata kamate po anuitetnom kreditu	20001101	32,71	0,00
33	150300	DF	Izv.44/00	Prolazni račun žiro računa u DEM - za kredite	20211501	0,00	4219,13
				Prolazni račun žiro računa u KM - za kredite	20211101	4219,13	4424,13
				Prolazni račun žiro računa u KM - stanovništvo	20211100	0,00	16500,00
				Prolazni račun žiro-računa u KM - platni prom	20211102	0,00	18884,60
				Prolazni račun žiro računa u KM - stanovništvo	20211100	1500,00	0,00
				Prolazni račun blagajne u KM	2008110	100000,00	0,00
				Redovni žiro-račun u KM kod CBB	20201109	206791,74	275983,01
				Redovni žiro-račun u KM kod ZPP	2020110	315791,74	315791,74
				Prolazni račun žiro računa u KM - stanovništvo	20211100	7500,00	0,00
34	150300	DI	16-08270	Prijenos valute u drugu blagajnu	20001101	0,00	17342,07
				Prijenos valute u drugu blagajnu	2008110	17342,07	0,00

**Kumulativni promet konta**

Period  
od 15.02.2000 do 15.02.2000

Pregled Štampanje Izlaz

Konto	Datum knji.	Duguje	Potražuje
1211112	15/02/2000	0,00	372,79
1211152	15/02/2000	0,00	3.043,11
1690111	15/02/2000	2.800,00	0,00
1690112	15/02/2000	0,00	1.039,74
1690151	15/02/2000	0,00	1.059,17
1690152	15/02/2000	1.059,17	2.178,14
1802112	15/02/2000	0,00	100,00
1802152	15/02/2000	0,00	307,74
1806112	15/02/2000	59,70	139,60
1806152	15/02/2000	455,91	692,89
1812152	15/02/2000	45,61	45,61
1816112	15/02/2000	4,95	0,00
1816152	15/02/2000	8,48	8,48
20001101	15/02/2000	98.623,55	108.924,33
20001501	15/02/2000	10.030,83	5.280,93
20001601	15/02/2000	6.691,70	0,00
2008110	15/02/2000	91.579,92	91.579,92

**SINETICKI DNEVNIK FINANCIJSKOG POSLOVANJA**

Period  
od 15.02.2000 do 18.02.2000

Pregled po kontima Pregled Izlaz  
Štampanje

Broj dnevnika Konto Šifr. val.

Datum knjiženja	Konto	PTC	Broj knji.	Šifr. val.	Duguje (valuta)	Duguje	Potražuje (valuta)	Potražuje	Saldo (valuta)
15.02.2000	9603150	001	2	280	0,00	0,00	26,32	26,32	-26,32
15.02.2000	9605110	001	3	977		0,00		243,38	
15.02.2000	9605160	001	1	705	0,00	0,00	11.200,00	0,27	-11.200,27
15.02.2000	9605160	001	1	756	0,00	0,00	1.070,00	3,26	-1.070,26
15.02.2000	9605160	001	1	840	0,00	0,00	2.351,00	103,10	-2.351,10
15.02.2000	9605160	001	1	893	0,00	0,00	1.110,00	0,70	-1.110,70
15.02.2000	9651150	001	1	280	0,00	0,00	0,01	0,01	-0,01
15.02.2000	UKUPNO:		379			623.610,38		623.610,38	
16.02.2000	1211111	001	1	977		20.000,00		0,00	
16.02.2000	1211151	001	2	280	0,00	0,00	2.569,36	2.569,36	-2.569,36
16.02.2000	1211152	001	2	280	2.569,36	2.569,36	0,00	0,00	2.569,36
16.02.2000	1690111	001	1	893		2.000,00		0,00	
16.02.2000	1690111	001	1	977		3.000,00		0,00	
16.02.2000	1690112	001	2	977		0,00		362,50	
16.02.2000	1690151	001	12	280	3.700,00	3.700,00	2.056,07	2.056,07	1.643,93
16.02.2000	1690152	001	20	280	2.056,07	2.056,07	1.442,24	1.442,24	613,83
16.02.2000	1802152	001	2	280	267,42	267,42	0,00	0,00	267,42
16.02.2000	1806112	001	2	977		0,00		84,55	
16.02.2000	1806152	001	20	280	392,95	392,95	251,96	251,96	140,99

(c) TEMPUS, 1997.

### 3) Bruto bilanca

Bruto bilanca se može prikazati na nekoliko načina ovisno od izbora nivoa sintetike koje želimo vidjeti u bilanci. Jedan od primjera izgleda ovako:

BRUTO BILANCA								
od 01/01/2000		klasa	Mj.tr.	Prikaz nivoa sintetike - Test		Izvor		
do 31/03/2000				<input checked="" type="checkbox"/> 1.	<input type="checkbox"/> 2.	<input checked="" type="checkbox"/> 3.	<input checked="" type="checkbox"/> 4.	<input checked="" type="checkbox"/> 5.-
				<input type="radio"/> G	<input type="radio"/> A	<input type="radio"/> S	Pregled	Ispis 1
								Ispis 2
								Izlaz
Konto	A	Naziv konta	Početno duguje	Početno potražuje	Promet duguje	Promet potražuje	Saldo duguje	Saldo potražuje
031	S	Objekti i oprema u pripremi	281169.07	0.00	399112.57	0.00	399112.57	0.00
031011	A	Investicije u toku-poslovne zgrad	281169.07	0.00	399112.57	0.00	399112.57	0.00
061	S	Sitan inventar, auto gume i HTZ	4601.43	0.00	4601.43	0.00	4601.43	0.00
061011	A	Sitan inventar u upotrebi u KM	4418.93	0.00	4418.93	0.00	4418.93	0.00
061015	A	Sitan inventar u upotrebi u DEM	182.50	0.00	182.50	0.00	182.50	0.00
081	S	Ispravka vrijednosti objekta i op	0.00	2603.82	0.00	2603.82	0.00	2603.82
081511	A	Ispravka vrijednosti kancelarijsk	0.00	2532.27	0.00	2532.27	0.00	2532.27
081611	A	Ispravka vrijednosti sigurnosni s	0.00	19.35	0.00	19.35	0.00	19.35
081711	A	Ispravka vrijednosti mjernih i ko	0.00	52.20	0.00	52.20	0.00	52.20
082	S	Ispravka vrijednosti nematerijaln	0.00	2000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
082211	A	Ispravka vrijednosti softvera u K	0.00	2000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
086	S	Ispravka vrijednosti sitnog inven	0.00	4601.43	0.00	4601.43	0.00	4601.43
086011	A	Ispravka vrijednosti sitnog inven	0.00	4601.43	0.00	4601.43	0.00	4601.43
<b>1</b>	<b>S</b>	<b>KLASA 1 - KRATKOROČNIK</b>	<b>869722.43</b>	<b>3603.73</b>	<b>4015343.30</b>	<b>2953114.76</b>	<b>1082983.43</b>	<b>20734.94</b>
121	S	FINANSIRANJE OBRITNIH S	2319890.40	247.12	2840431.18	2439599.59	420823.04	19991.45
1211	S	Finansiranje obrtnih sredstava pr	2319890.40	247.12	2840431.18	2439599.59	420823.04	19991.45
121111	A	Kredit dat u KM za kreditiranje c	50794.87	0.00	347794.87	70811.12	276983.75	0.00
121111	A	Kredit u otplati-nema kašnjenja v	0.00	247.12	71372.24	51404.41	19967.83	0.00
121115	A	Kredit dat u DEM za kreditiranje	264455.17	0.00	268455.17	144583.71	123871.46	0.00
121115	A	Kredit u otplati-nema kašnjenja v	4640.36	0.00	152808.90	172800.35	0.00	19991.45
121125	A	Financiranja obrtnih sredstava pr	2000000.00	0.00	2000000.00	2000000.00	0.00	0.00
141	S	KREDITI DO SEDAM DANA	0.00	0.00	30000.00	30000.00	0.00	0.00
1411	S	Ostali krediti do sedam dana kon	0.00	0.00	30000.00	30000.00	0.00	0.00

### 3) Ostali pregledi i kartice

Osim gore spomenutih temeljnih izvještaja imamo i niz pomoćnih. Npr. pregled analitičkih konta za određenu klasu, grupu ili cijelu glavnu knjigu:

**PREGLED GLAVNE KNJIGE**

**Grupa konta: 1** **SALDO: - 1.062.226,54**

Pregled po kontima iz:

◆ Glavne knjige ◆ Kontnog plana

◆ Dnevnih prometa

		Duguje	Potražuje
		<b>4.015.341,30</b>	<b>2.953.114,76</b>

Konto	Opis konta	Br.pr.	Duguje	Potražuje
1690151	Kratkoročni kredit stanovništvu za ostale namjene	1196	640.659,71	123.420,48
1690152	Kredit /DEM/ stanovništvu za ostale namjene - ner	1656	126.256,86	125.095,87
1690251	Kratkoročni kredit stanovništvu-strano lice za os	0	0,00	0,00
1802111	Kamate po datim kreditima privatna preduzeća i za	8	277,69	40,68
1802112	Kamata po datim kreditima - privatna preduzeća i	117	11.178,52	10.565,27
1802150	Dospjela potraživanja iz osnova kamata i naknada	8	199,46	232,50
1802152	Kamata po datim kreditima - privatna preduzeća i	187	13.638,38	14.124,92
1802251	Kamate po datim kreditima privatna preduzeća i za	0	0,00	0,00
1802252	Kamate po datim kreditima priv.poduz.i zadrugama	14	110.573,66	68.000,00
1804151	Kamata po datim kreditima-komercijalne banke -DE	0	0,00	0,00
1806110	Dospjela potraživanja i z osnova kamate i naknade	0	0,00	0,00
1806112	Dospjela potraživanja iz osnova kamate i naknade	491	9.411,29	9.392,99
1806150	Dospjela potraživanja iz osnova kamate i naknade	0	0,00	0,00
1806152	Dospjela potraživanja iz osnova kamate i naknade	2015	36.361,56	35.618,35
1806250	Dospjela potraživanja iz osnova kamate i naknade	0	0,00	0,00
1812112	Kaznene kamate-privatna preduzeća i zadruga -potr	18	60,90	60,90
1812152	Kaznene kamate-privatna preduzeća i zadruga -potr	44	578,06	578,06
1812252	Kaznene kamate privatnih poduzeća i zadruga-NER	5	21.348,38	21.348,38
1816112	Dospjela potraživanja za kaznenu kamatu u KM	52	82,24	82,24

**Pregled prometa po kontima**

od  do

Izvor:  Kr.anal.  Konto  SVI  Kn

Dn.prom.  Naziv  <>0  Dev

PTC:  Konto:

Pregled Graf Izlaz

Konto	Naziv konta	Br.prom.	Duguje	Potražuje	Potražuje-Duguje
1802111	Kamate po datim kreditima privatna preduzeća i	8	277,69	40,68	237,01
1802112	Kamata po datim kreditima - privatna preduzeća	117	11.178,52	10.565,27	613,25
1802150	Dospjela potraživanja iz osnova kamata i nakn	8	199,46	232,50	-33,04
1802152	Kamata po datim kreditima - privatna preduzeća	187	13.638,38	14.124,92	-486,54
1802252	Kamate po datim kreditima priv.poduz.i zadruga	14	110.573,66	68.000,00	42.573,66
1806112	Dospjela potraživanja iz osnova kamate i nakna	491	9.411,29	9.392,99	18,30
1806152	Dospjela potraživanja iz osnova kamate i nakna	2015	36.361,56	35.618,35	743,21
1812112	Kaznene kamate-privatna preduzeća i zadruga -	18	60,90	60,90	0,00
1812152	Kaznene kamate-privatna preduzeća i zadruga -	44	578,06	578,06	0,00
1812252	Kaznene kamate privatnih poduzeća i zadruga-I	5	21.348,38	21.348,38	0,00
1816112	Dospjela potraživanja za kaznenu kamatu u KM	52	82,24	82,24	0,00
1816152	Dospjela potraživanja za kaznenu kamatu u DE	194	347,04	347,04	0,00
1822150	Dospjela potraživanja iz osnova naknada za uslu	2	20,00	20,00	0,00
			204.077,18	160.411,33	43.665,85

Ako želimo vidjeti iste podatke za određeni PTC imamo gornji izvještaj:

Slijedeći izvještaj omogućuje temeljem analitičkih knjiženja u glavnoj knjizi (krajnja analitika) pregled stanja ili prometa po partijama za određeni period. Unosom konta ili grupe konta određuje se vrsta podataka koju želimo sumirano po komitentu ili njegovoj partiji pratiti.

**Analiticka kartica konta / kumulativno po dokumentu**

**Konto 1806152** Kontni plan  
Adr./Imenik

PTC: Dospjela potraživanja iz osnova kamate i naknade za usluge

Broj dokumenta:

od 01/01/2000 do 31/03/2000

Sve stavke  
 Otvor. stavke  
 Anal. konto  
 S:grupa konta

Grupiranje:  
 Partija  
 Mat.broj

	Duguje	Potražuje
	<b>36.361,56</b>	<b>35.618,35</b>
	36.361,56	35.618,35
<b>SALDO:</b>		<b>743,21</b>
		743,21

Izvor:  
 Krediti  Zadr. udj.  Ulazni računi  Žiro rač.  Dev. rač. građana  Dep. prav. osoba   
 Depoziti  Dev. depoziti  Izlazni računi  Tekući  Dev. rač. prav. os.  Rač. kod banaka

Pregled kartice konta

Rbr	Br.dokum.	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo	Val.duguje	Val.potražuje	Val.saldo
3	5832000002	ABDIĆ (Rasim) MIRV	26,00	26,23	-0,23	26,00	26,23	-0,23
4	5840000004	TOPIĆ GORDANA (Z	43,12	53,23	-10,11	43,12	53,23	-10,11
5	5840000005	ZULIĆ DŽEVDANA (	64,70	80,88	-16,18	64,70	80,88	-16,18
6	5840000006	HODŽIĆ MUHAMED	96,05	112,23	-16,18	96,05	112,23	-16,18
7	5840000010	CRNKIĆ ZUMRETA (	106,36	78,90	27,46	106,36	78,90	27,46
8	5840000013	BEGOVIĆ MEHMED	79,36	57,47	21,89	79,36	57,47	21,89
9	5842000004	MILJKOVIĆ AGAN (	110,05	136,79	-26,74	110,05	136,79	-26,74
10	5842000005	OGREŠEVIĆ(RAMOY	110,05	82,25	27,80	110,05	82,25	27,80
11	5842000006	OKANOVIĆ(HASAN	62,35	44,35	18,00	62,35	44,35	18,00
12	5842000007	RIZVIĆ (MUHAREM)	47,69	33,92	13,77	47,69	33,92	13,77
13	5842000008	KUDUZOVIĆ(JUSUF	40,34	47,27	-6,93	40,34	47,27	-6,93
14	5842000009	MEŠANOVIĆ (OMER	36,68	39,83	-3,15	36,68	39,83	-3,15

(c) TEMPUS d.o.o. 1996.

U prikazanom primjeru prate se potraživanja po osnovi kamate za kredite u DEM. Osim broja partije i naziva komitenta vidimo promete glavne knjige u KM i DEM za zadanim period u kumulativnim iznosima.

Za promet ili salda konta, grupe ili klase konta sumarno po PTC-u imamo izvješta

**PREGLED PROMETA PO PROFITNO-TROSKOVNIM CENTRIMA**

od 01/01/2000 do 31/03/2000

Poredak:  PTC  Naziv

Selekcija:  SVI  <>0

PTC	Naziv PTC	Br.prom.	Duguje	Potražuje	Saldo
001	Poslovnica Novi Marof	1199	2.797.870,00	1.344.440,00	1.453.430,00
002	Poslovnica Križevci	2377	5.154.897,00	2.541.511,00	2.613.386,00
003	Poslovnica Zlatur	1200	2.879.844,00	1.109.086,00	1.770.758,00
004	Poslovnica Ivanec	1952	3.420.354,00	1.581.160,00	1.839.194,00
			4.252.965,00	6.576.197,00	7.676.768,00

