

**Задатак 1**-задатак који нисмо завршили на претходном часу

**\*\*Урадити евиденцију на синтетичком рачуну Купци и направити извод из аналитичке евиденције купаца (урадити у свеске, сликати и послати слику путем мејл адресе која се налази на сајту школе)\*\***

01/10/2000- Почетна стања на контима купаца :

- Предузеће „Слобода „ вршац дугује 20.000 дин
- Предузеће „Цер“ Шабац дугује 30.000 дин
- Предузеће „Космај“ Крагујевац дугује 20.000 дин

03/10/2000- примљен је извод којим банка извештава да су дуг из претходног периода дозначило на текући рачун и то :

- Предузеће „Слобода „ Вршац дугује 20.000 дин
- Предузеће „Цер“ Шабац дугује 30.000 дин
- Предузеће „Космај“ Крагујевац дугује 20.000 дин

07/10/2000- по продајној фактури број 12 продато је предузећу „Слобода“ Вршац робе за 35.000 динара а по продајној фактури 13 предузећу „Цер“ Шабац робе 60.000 дин

10/10/2000- примљен је извод којим банка извештава да је предузеће „Слобода“ Вршац дозначило на текући рачун дуг по продајној фактури број 12 по одбитку 1% сконта

14/10/2000- на рекламацију предузећу „Цер“ Шабац одобрена је бонификација по продајној фактури 13 у износу од 500 дин

17/10/2000- по продајној фактури 14 продато је предузећу „Цер“ Шабац робе за 40.000 дин

19/10/2000- примљен је извод којим банка извештава да је предузеће „Цер“ Шабац дозначило на текући рачун дуг по продајној фактури 13 у износу од 59.500 дин

24/10/2000- по продајној фактури 15 продато је предузећу „Космај“ Крагујевац робе за 150.000 дин

25/10/2000- предузеће „Цер“ Шабац извештава на основу комисијског записника да је примило више робе за 4.000 динара по продајној фактури 14

27/10/2000- Примљен је извод којим банка извештава да је предузеће „Космај“ Крагујевац дозначило на пословни рачун дуг по продајној фактури 15 а по одбитку 1% сконта

31/10/2000- саставити извод –преглед из аналитичке евиденције купца

31/10/2000- закључити контио купца

#### **ПРЕДУЗЕЋЕ „ СЛОБОДА“ ВРШАЦ**

<b>ДАТУМ</b>	<b>САДРЖАЈ</b>	<b>ДУГУЈЕ</b>	<b>ПОТРАЖУЈЕ</b>	<b>САЛДО</b>
01.10	ПОЧЕТНО стање	20.000		20.000
03.10	Дознака		20.000	0
07.10	Продајна фактура 12	35.000		35.000
10.10	Дознака по фактури 12		34.650	350
10.10	1% сконто по фактури 12		350	0
31.10.	Укупно	55.000	55.000	0

#### **ПРЕДУЗЕЋЕ „ЦЕР“ ШАБАЦ**

<b>ДАТУМ</b>	<b>САДРЖАЈ</b>	<b>ДУГУЈЕ</b>	<b>ПОТРАЖУЈЕ</b>	<b>САЛДО</b>
01.10	Почетно стање	30.000		30.000
03.10	Дознака		30.000	0
07.10	Продајна фактура 13	60.000		60.000
14.10	Бонификација по		500	59.500

	фактури 13			
17.10	Продајна фактура 14	40.000		99.500
19.10	Дознака по фактури 13		59.500	40.000
25.10	Вишак по фактури 14	4.000		44.000
31.10	Укупно	134.000	90.000	44.000
	Салдо		44.000	0

**ПРЕДУЗЕЋЕ „КОСМАЈ“ КРАГУЈЕВАЦ**

ДАТУМ	САДРЖАЈ	ДУГУЈЕ	ПОТРАЖУЈЕ	САЛДО
01.10	Почетно стање	20.000		20.000
03.10	Дознака		20.000	0
24.10	Продајна фактура 15	150.000		150.000
27.10	Дознака по фактури 15		148.500	1.500
27.10	1% сконто по фактури 15		1.500	0
31.10	Укупно	170.000	170.000	0

**Задатак 2- УПОРЕДНА КЊИЖЕЊА КУПАЦ / ТЕКУЋИ РАЧУН**

01/11/2000- Индустија кожне галантерије „29. Новембар“ Београд има следећа почетна стања на контима:

- Текући рачун 253.000 дин
- Купци : предузеће „Мода“ Пожаревац дугује 1.400 дин.
- Предузеће „Базар“ Београд дугује 600 дин.

04/11/2000- по продајној фактури број 789 и отпремници број 789 продато је предузећу „Мода“ Пожаревац 80 комада ташни по 1.800 динара и 30 комада путних торби по 1.500 дин

08/11/2000- банка извештава да предузеће „Мода“ Пожаревац дозначило на текући рачун 1.400 дин

18/11/2000- по продајној фактури 790 и отпремница 790 продато је предузећу „Базар“ Београд 60 ком женских ташни по 1.800 динара и 20 комада путних торби по 1.500 динара

22/11/200- банка извештава да је предузеће „Базар“ Београд дозначило на текући рачун дуг по продајној фактури 790 по добитку 1% сконта

28/11/2000- по продајној фактури 791 и отпремници 791 продато је предузећу „Мода“ Пожаревац 550 комада женских по 1.400 динара

31/11/2000- закључити конта

**ТЕКУЋИ РАЧУН**

ДАТУМ	Садржај	Дугује	Потражује	Салдо
01.11.	Почетно стање	253.000		253.000
08.11.	Дознака „Мода“	1.400		254.400
22.11.	Дознака „Базар“	136.620		391.020
30.11.	Салдо изравњања		391.020	
		391.020	391.020	

**ПРЕДУЗЕЋЕ „БАЗАР“ БЕОГРАД**

Датум	Садржај	Дугује	Потражује	Салдо
01.11.	Почетно стање	600		600
18.11.	Продајна фактура 790	138.000		138.600
22.11.	Дознака наплата факт790		136.620	1.980
22.11.	1%сконто по фактури 790		1.380	600
30.11.	Салдо изравњања		600	
		138.600	138.600	

**ПРЕДУЗЕЋЕ „МОДА „ПОЖАРЕВАЦ**

Датум	Садржај	Дугује	Потражује	Салдо
01.11.	Почетно стање	1.400		1.400
04.11.	Продајна фактура 789	189.000		190.400
08.11.	Дознака –наплата		1.400	189.400
28.11.	Продајна фактура 791	990.000		1.179.000
30.11.	Салдо изравњања		1.179.000	
		1.180.400	1.180.400	

**Обрачун:**

04.11. Фактура број 789:  $80 \cdot 1.800 = 144.000 +$   
 $\frac{30 \cdot 1.500 = 45.000}{189.000}$

18.11. Фактура број 790:  $60 \cdot 1.800 = 108.000 +$   
 $\frac{20 \cdot 1.500 = 30.000}{138.000}$

22.11. Фактура број 790, сконто:  $138.000 \cdot 1\% / 100 = 1.380$

За наплату:  $138.000 - 1.380 = 136.620$

28.11. Фактура 791:  $550 \cdot 1.800 = 990.000$

**ДОМАЋИ Задатак :**

1. Дужник је ....
2. Купци су дужници за....
3. На конту купаца у колони „дугује“ књижи се.....а у колони „потражује“ .....
4. За књижење на конту купаца користе се документа .....

**\*\*Урадити задатак број 3 са 129. стране из уџбеника (аналитичка евиденција –за сваког купца појединачно и за текући рачун- и синтетичка евиденција на рачуну Купци), уз додатну ставку: почетно стање на текућем рачуну је 1.000.000 дин. Задатак урадити у свеску, сликати и послати наставнику на мејл адресу која се налази на сајту школе. \*\***