



Zadatak za kolokvijum

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|-----|--|------------|-------------|
| | D | P | | | |
| 0 | 010 | | Nematerijalna ulaganja | 200.000 | |
| | 022 | | Građevinski objekti | 25.000.000 | |
| | 023 | | Postrojenja i oprema | 35.000.000 | |
| | 042 | | Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | 300.000 | |
| | 048 | | Ostali dugoročni finansijski plasmani | 800.000 | |
| | 101 | | Zalihe materijala | 5.500.000 | |
| | 110 | | Nedovršena proizvodnja | 10.500.000 | |
| | 120 | | Gotovi proizvodi | 13.000.000 | |
| | 204 | | Potraživanja od kupaca | 56.000.000 | |
| | 232 | | Kratkoročni krediti u zemlji | 150.000 | |
| | 241 | | Tekući račun | 480.000 | |
| | 270 | | PDV u primljenim fakturama | 8.000.000 | |
| | | 029 | Isp.vr. nekrenina, postrojenja,opreme | | 15.000.000 |
| | | 700 | Račun otvaranja glavne knjige za otvaranje računa aktive | | 139.930.000 |

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|-----|--|-------------|------------|
| | D | P | | | |
| 0a | 700 | | Račun otvaranja glavne knjige | 139.930.000 | |
| | | 300 | Osnovni kapital | | 30.000.000 |
| | | 34 | Neraspoređeni dobitak | | 5.000.000 |
| | | 400 | Dugoročna rezervisanja | | 1.000.000 |
| | | 414 | Dugoročni krediti u zemlji | | 33.000.000 |
| | | 419 | Ostale dugoročne obaveze | | 5.240.000 |
| | | 426 | Obaveze po kratkoročnim har. od vrednosti | | 31.400.000 |
| | | 435 | Dobavljači u zemlji | | 26.600.000 |
| | | 439 | Ostale obaveze iz poslovanja | | 5.500.000 |
| | | 470 | Obaveze za PDV | | 2.100.000 |
| | | 498 | Odložene poreske obaveze | | 90.000 |
| | | | Za otvaranje računa pasive | | |

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|-------------------|--|-----------|-------------------------------|
| | D | P | | | |
| 1 | 551 | 620 474 | Troškovi reprezentacije Prihodi od aktiviranja i potrošnje gotovih proizvoda i usluga za sopstvene potrebe Obaveze za porez na dodatu vrednost.... Za reprezentaciju preduzeća | 600.000 | 500.000 100.000 |
| 2. | 232 | 614 470 | Kratkorocni krediti u zemlji Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga Obaveze za PDV Po fakturi 5635 | 3.600.000 | 3.000.000 600.000 |
| 2a) | 241 | 662 662 204 | Tekući račun Prihodi od kamate Prihodi od kamate Kupci iz zemlje | 3.720.000 | 90.000 30.000 3.600.000 |

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|-----|--|-----------|-----------|
| | D | P | | | |
| 3. | 241 | 422 | Tekući račun Kratkoročni krediti Za uzeti kratkoročni kredit | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 3.a | 562 | 460 | Rashodi za kamatu Obaveze za kamatu Za obračunatu kamatu | 250.000 | 250.000 |
| 4. | 280 | 241 | Unapred plaćeni troškovi - osiguranje Tekući račun Za unapred plaćeno osiguranje | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 4.a | 552 | 280 | Troškovi premije osiguranja Unapred plaćeni troškovi osiguranja Za tekući mesec | 100.000 | 100.000 |

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|------------|---|-------------------|----------------------|
| | D | P | | | |
| 5. | 120 | 110 630 | Gotovi proizvodi Nedovršena proizvodnja Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i nedovršenih usluga Za promenu vrednosti zaliha učinaka | 1.500.000 | 500.000 1.000.000 |
| 6 | 026 270 | 435 | Nek, postroj. i oprema u prip. PDV u primljenim fakutrama Dobavljači u zemlji Po fakutri 333 | 150.000 30.000 | 180.000 |
| 7. | 574 029 | 023 470 | Manjkovi Ispravka vr. nekre. postrojenja i opreme Postrojenja i oprema Obaveze za PDV po opstoj sotpi Za manjak | 60.000 20.000 | 70.000 10.000 |

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|-----|--|-----------|-----------|
| | D | P | | | |
| 8. | 520 | | Troškovi zarada, naknada zarada... | 1.000.000 | |
| | | 450 | Obaveze za zarade, naknade zarada.... | | 701.000 |
| | | 451 | Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | | 100.000 |
| | | 452 | Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog Za obračun zarada, poreza i doprinosa | | 199.000 |
| 8a | 521 | | Troš. poreza i dop. na teret. poslodavca | 179.000 | |
| | | 453 | Obaveze za porez i dop. na teret poslodavca za por.i dop. | | 179.000 |

| r.b. | Broj računa | | Opis | Duguje | Potražuje |
|------|-------------|-----|---|---------|-----------|
| | D | P | | | |
| 9. | 204 | 042 | Kupci u zemlji Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | 250.000 | 200.000 |
| | | 672 | Dobici od učešća u dugoročnim hartijama od vrednosti Za prodane udele | | 50.000 |
| 10. | 400 | 435 | Rezevisanje za troš. u gra. roku Dobavljači Po fakturi 2222 | 900.000 | 900.000 |
| 10a | 400 | 678 | Rezevisanje za troš. u garant. roku Prihodi za ukidanje rezevisanja Ukidanje neiskorićenih rezevisanijih | 100.000 | 100.000 |