

DNEVNIK

RB.	Konto		Opis	Iznos	
	Duguje	Potrazuje		Duguje	Potražuje
1.	100 57	1001 241	(greška u postavci promene – umesto 7000kg je trebalo da piše 700kg) Materijal Vanredni rashod Materijal na putu Žiro - račun	76.125 23.000	95.000 4.125
2.	201	601	Kupci Prihodi od prodaje robe	6.000	6.000
2a.	1309 501	1301	Razlika u ceni robe Nabavna vrednost prodate robe Roba na zalihi	1.000 5.000	6.000
2b.	601	201	Prihodi od prodaje robe Kupci	60	60
3.	0239 027	02 670	IVOS Likvidacioni ostatak Osnovna sredstva Dobici prilikom rashodovanja osnovnog sredstva	9.600 5.000	12.000 2.600
3a.	241 243 670	027	Žiro – račun Blagajna Dobici prilikom rashodovanja osnovnog sredstva Likvidacioni ostatak	3.000 500 1.500	5.000
4.	520 522	450 460	Troškovi neto zarada Troškovi poreza na zarade Obaveze za neto zarade Obaveze za poreze na zarade	50.000 10.000	50.000 10.000
4a.	450	479 241	Obaveze za neto zarade Ostale obaveze Žiro - račun	50.000	10.000 40.000
5.	036	241	Otkupljene sopstvene akcije Žiro – račun	12.750	12.750
5a.	424	036	Račun povlačenja akcija Otkupljene sopstvene akcije	12.750	12.750

DNEVNIK

5b.	300	424 31	Akcijski kapital – redovne akcije Račun povlačenja akcija Rezerve	15.000	12.750 2.250
6.	51	10040	Troškovi materijala Sitan inventar na zalihi	1.000	1.000
6a.	027 51	0240	Likvidacioni ostatak Troškovi materijala Sitan inventar na zalihi 100%	1.500 2.500	4.000
7.	029	413	Avansi za osnovna sredstva Dugoročni kredit	40.000	40.000
7a.	028	432	Osnovna sredstva u pripremi Dobavljači	1.070.000	1.070.000
7b.	432	029 241	Dobavljači Avans za osnovna sredstva Žiro – račun	1.070.000	20.000 1.050.000
8.	243	674	Blagajna Višak	4.500	4.500
9.	201	035 6710	Kupci Dugoročne hartije od vrednosti Dobici od prodaje, učešća hartija od vrednosti	150.000	50.000 100.000
9a.	241	201	Žiro – račun Kupci	150.000	150.000
10.	236	201 2369	Menična potraživanja Kupci Ispravka vrednosti meničnih potraživanja	30.225	30.000 225
10a.	241 2369	236 66	Žiro – račun Ispravka vrednosti meničnih potraživanja Menična potraživanja Finansijski prihod	30.225 225	30.225 225
11.	5591	601	Ostali nematerijalni troškovi – pomoć Prihodi od prodaje robe	10.000	10.000
11a.	501	1301	Nabavna vrednost prodane robe Roba sa skladišta	10.000	10.000
11b	561	241	Rashodi kamata Žiro - račun	5.000	5.000

DNEVNIK

12.	533	432	<i>Troškovi zakupnina Dobavljači</i>	12.000	12.000
12a.	535	241	<i>Troškovi reklame Žiro – račun</i>	20.000	20.000
12b	5511	243	<i>Troškovi komunalnih usluga Blagajna</i>	1.000	1.000
12c	52	45	<i>Troškovi zarada Obaveze za bruto zarade</i>	100.000	100.000
12d	1001	432	<i>Materijal na putu Dobavljači</i>	15.000	15.000
13.	540	0239	<i>Troškovi amortizacije IVOS</i>	5.833,33	5.833,33
14.	2310	601	<i>Kratkoročni robni krediti Prihodi od prodaje robe</i>	50.000	50.000
14a.	501	1301	<i>Nabavna vrednost prodane robe Roba na skladištu</i>	50.000	50.000
14b	241	2310 6611 6614	<i>Žiro – račun Kratkoročni robni krediti Prihodi od kamata po robnim kreditima Prihodi od zateznih kamata</i>	77.500	50.000 22.500 5.000