

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

PODEŠAVANJA

Definicija kreiranja izveštaja, uslovi po delovima i kolonama izveštaja

Zaglavlje (tabela "aneks") sadrži podatke o tipu obrasca, delu i opis. Tipovi obrazaca mogu biti: 'AN' – Statistički aneks, 'BS' – Bilans stanja, 'BU' – Bilans uspeha, 'TG' – Izveštaj o tokovima gotovine i 'PK' – Izveštaj o promenama na kapitalu. Obrasci koji se sastoje iz više delova (grupa) su Statistički aneks (9 grupa – od 01 do 09) i Izveštaj o tokovima gotovine (3 grupe: od 01 do 03). Za svaki tip obrazaca i grupu postoje definicija izveštaja i uslovi po kolonama izveštaja, kao i inicijalizacija definicije izveštaja i uslova po kolonama po Infosys šemi.

Stavke (tabela "aneks_de", dugme "rel") predstavljaju definiciju izveštaja (AOP-a).

Opis polja:

redni broj,

opis računa – podaci se stampaju u koloni "račun" na obrascima,

opis AOP-a – podaci se štampaju u kolonama "opis" ili "pozicija" u zavisnosti od vrste obrazaca,

formula za 1./2. numeričku kolonu u izveštaju – formula po kojoj se obračunavaju vrednosti AOP-a. Funkcije koje se koriste:

s('kkk') – saldo konta kkk,

d('kkk') – dugovna strana konta kkk,

p('kkk') – potražna strana konta kkk,

a('aaa') – vrednost AOP-a aaa,

dotadni uslov po AOP-u za vrednost u 1./2. numeričkoj koloni – uslov koji mora biti ispunjen zajedno sa uslovom po 1./2. koloni,

zbir – vrednost AOP-a zavisi od vrednosti drugih AOP-a (T) ili ne (F),

kontrola (rbr) – redosled zaokruživanja vrednosti AOP-a prilikom korekcije iznosa.

Uslovi po delovima i kolonama izveštaja

Opis polja:

uslovi za 1./2. numeričku kolonu – u izrazima je moguće koristiti nazive polja iz tabele "promet"-Finansijski nalozi (npr. konto, vrsta_prom...), kao i definisane promenljive:

m.vp_ps – vrsta promene za početno stanje

m.vp_zk56 – vrsta promene za zaključna knjiženja za klase 5 i 6

m.vp_zkok – vrsta promene za zaključna knjiženja za ostale klase,

poslovna godina iz koje se preuzimaju podaci za 1./2. numeričku kolonu – vrednosti 'T' - tekuća godina ili 'P' – prethodna godina.

Definicija kodeksa

Kodeksi se koriste prilikom kontrole podataka po šemi NBS i formiranja xml datoteke.

Predviđene vrednosti:

Polje "vrsta posla":

750-Privredna društva (preduzeća) i zadruge

751-Druga pravna lica

753-Ogranci i drugi delovi stranih pravnih lica

755-Preduzetnici

300-Sindikalne organizacije

570-Banke i druge finansijske organizacije

580-Davaoci finansijskog lizinga

600-Društva za osiguranje

601-Društva za osiguranje po vrstama osiguranja

610-Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima

620-Društva za upravljanje investicionim fondovima

752-Berze i brokersko dilerska društva

Polje "kodeks 19":

0-bez statusne promene

3-sa statusnom promenom

Polje "kodeks 20":

1-mali

2-srednji

3-veliki

Polje "kodeks 22":

0-bez oznake (mogućnost za druga pravna lica)

1-društveno

2-privatno

3-zadružno

4-mešovito

5-državno

Polje "kodeks 23" za vrstu posla 570:

1-Narodna banka Srbije

2-banke

3-druge fin.organizacije

4-ostale fin.organizacije

Polje "kodeks 23" za vrstu posla 600:

1-društvo za osiguranje

2-društvo za reosiguranje

Polje "kodeks 23" za vrstu posla 601:

1-životno osiguranje osim dobrovoljnog penzijskog

2-dobrovoljno penzijsko osiguranje

3-osiguranje od nezgode i dobrovoljno zdravstveno osiguranje

4-osiguranje motornih vozila i osiguranje od odgovornosti u saobraćaju

5-ostala osiguranja imovine

6-poslovi reosiguranja

Polje "kodeks 23" za vrstu posla 752:

1-berze

2-brokersko-dilersko društvo

Polje "kodeks 25":

0-mali obveznici

1-mali obveznici - emitenti hartija od vrednosti

2-srednji i veliki obveznici

Polje "kodeks 26":

10-popunjen obrazac

12-novoosnovana pravna lica

13-ima samo prethodnu godinu

KONTROLA

Kontrola podataka u finansijskom knjigovodstvu

Tipovi grešaka:

1 – datum naloga ne pripada periodu dozvoljenog knjiženja

2 – ne postoji podatak u polju vrsta promene

3 – ne postoji podatak u polju konto

4 – vrsta promene za naloge za zaključna knjiženja korišćena i za naloge druge vrste

5 – vrsta promene za naloge za početno stanje korišćena i za naloge druge vrste naloga

6 – neravnoteža naloga

7 – nepredviđen saldo (dugovni/potražni). U tabeli "k_p"-Kontni okvir postoji kolona "dug_pot" u koju se mogu upisati vrednosti 'D' - dugovni saldo ili 'P' – potražni saldo na osnovu kojih se kontrolišu podaci. Preinstalacijom programa se kolona "dug_pot" delimično popunjava po "INFOsys" šemi.

Kontrolu podataka u finansijskom knjigovodstvu bi trebalo izvršiti pre kreiranja obrazaca.

Kontrola se izvršava za zadati period uz mogućnost kontrole podataka iz prethodne godine. Izveštaj se štampa po poslovnim godinama i izabranim tipovima grešaka.

Kontrola finansijskih izveštaja po šemi NBS

Kontrolna pravila su definisana na osnovu šeme kontrole NBS i prilagođena "INFOsys" programu.

Funkcije koje se koriste u šemi kontrole:

c1('aaa') – vrednost AOP-a aaa u prvoj numeričkoj koloni,

c2('aaa') – vrednost AOP-a aaa u drugoj numeričkoj koloni,

z1('aaa','bbb') – zbir vrednosti AOP-a u intervalu od AOP-a aaa do AOP-a bbb u prvoj numeričkoj koloni,

z2('aaa','bbb') – zbir vrednosti AOP-a u intervalu od AOP-a aaa do AOP-a bbb u drugoj numeričkoj koloni,

Promenljive koje se mogu koristiti u izrazima:

m.vp – vrsta posla,

m.k19 – kodeks 19,

m.k20 – kodeks 20,

m.k21 – kodeks 21,

m.k22 – kodeks 22,

m.k23 – kodeks 23,

m.k24 – kodeks 24,

m.k25 – kodeks 25,

m.k26 – kodeks 26.

U polje "znak" upisuju se oznake "=" za računsku ili "->" za logičku kontrolu.

Kontrolisanje finansijskih izveštaja po šemi NBS trebalo bi uraditi po kreiranju i eventualnoj izmeni obrazaca, a pre formiranja xml datoteke.

OBRASCI

Za sve tipove obrazaca predviđene su sledeće akcije:

Kreiranje izveštaja

Na dijalogu za obradu moguće je odabrati period obračuna u tekućoj godini, da li se prepisuju vrednosti iz prošlogodišnjih obrazaca, da li se u obračunu koriste podaci iz prošle godine i definisati vrednosti vrste promene za zaključna knjiženja i početno stanje.

Na osnovu "INFOsys" šeme kreiranja obrazaca:

Prepis podataka iz prošlogodišnjih obrazaca se odnosi na kolone "Prethodna godina" u sledećim obrascima: Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički aneks (svi delovi osim 2.) i Izveštaj o tokovima gotovine.

Kreiranje kolona na osnovu podataka iz finansijskog knjigovodstva za prethodnu godinu se odnosi na kolone "Prethodna godina" u sledećim obrascima: Bilans uspeha i Statistički aneks (delovi 6,7 i 8.)

Tabelarni prikaz

Vrednosti AOP-a u obrascima mogu se modifikovati. Izmena vrednosti AOP-a utiče na promenu vrednosti svih vezanih AOP-a.

Primer:

Bilans stanja: izmena AOP-a 010 – menjaju se i vrednosti AOP-a 009, 001, 022 i 024.

Ako je u tabelarnom prikazu bilo izmena obavezno kliknuti na dugme SNIMI da bi se podaci upisali u tabelu.

Prilikom kreiranja izveštaja vrši se i korekcija vrednosti – zaokruženje. Klikom na dugme KOREKCIJE prikazaće se podaci o korekcijama.

Štampa izveštaja

Obrasci se mogu odštampati u odgovarajućoj formi.

EXPORT

Na dijalogu se unose podaci osnovni podaci o firmi, podaci o kodeksima, putanja i naziv datoteke. Većina podataka je inicijalno popunjena na osnovu definisanih kodeksa i matičnih podataka. Klikom na dugme FORMIRAJ kreira se xml datoteka koja se može učitati u program "Aplikacija za unos podataka iz finansijskih izveštaja" Odeljenja za registre Narodne banke Srbije.

