

Infosys

Programski segment

“PROIZVODNJA” uža varijanta

- uputstvo za korišćenje programa -

Goran Kojadinović

Novembar 2006. godine



Infosys Obrazovanje

Preduzeće Infosys izdaje priručnik za korišćenje programskog segmenta za proizvodnju – uža varijanta. Priručnik se izdaje pod sledećim nazivom,

programski segment
“PROIZVODNJA” uža varijanta
- uputstvo za korišćenje programa -

Programski segment „Proizvodnja – uža varijanta“ ili kratko „Proizvodnja“ bazira se na radnom nalogu i normativu. Normativ predstavlja sastavnicu gotovog proizvoda, ali samo za osnovni materijal (ne i rad, operacije, ...).

Navešćemo glavne faze u praćenju proizvodnje:

1. Nabavka materijala
2. Normativi za svaki gotov proizvod se unepred unose
3. Radni nalog za proizvodnju
4. Generisanje trebovanja osnovnog materijala
5. Formiranje ulaza gotovih proizvoda
6. Obračun radnog naloga i kalkulacija cene koštanja
7. Prodaja gotovih proizvoda (vrši se klasično, fakturisanjem iz magacina gotovih proizvoda)

Sve navedene faze praćenja proizvodnje vrše automatsko knjiženje u finansijsko, pogonsko i poresko knjigovodstvo. Način kontiranja zavisi od vrsta promena koje su unapred definisane, a poresko knjiženje zavisi od šifre poreskog statusa.

Najčešće primene:

- tekstilna industrija
- metalska industrija
- ugostiteljstvo
- svaka druga oblast gde se gotov proizvod može bazirati na normativu

U daljem tekstu sledi detaljan opis svake od sedam navedenih tačaka koje predstavljaju osnovne faze praćenja proizvodnje.

Autor priručnika:
dipl.inž. Goran Kojadinović, direktor

Početa podešavanja

Ovde ću navesti nekoliko osnovnih i najčešćih podešavanja koje je potrebno izvesti na početku rada.

Šifarnik objekata

gotovi proizvodi

- šifra objekta **0201**
- naziv objekta 'Magacin gotovih proizvoda'
- cene **PROD**
- np **L**
- ind_iz **O**
- vm **P**

materijal

- šifra objekta **0301**
- naziv objekta 'Magacin materijala'
- cene **PROS**
- np **N**
- ind_iz **O**
- vm **P**

Magacin gotovih proizvoda se vodi po planskim cenama. Planska cena se unosi u šifarnik artikala u kolonu pln_cbod, opcija [\[ŠIFARNICI/Artikli/Materijal-gotovi proizvodi\]](#). Ta planska cena će biti osnov za knjiženje na klasu 9 kod trebovanja materijala, ulaza gotovih proizvoda i prodaje gotovih proizvoda

Magacin materijala se vodi po prosečnoj ceni, što znači da se materijal zadužuje po nabavnoj, a trebuje (troši) po prosečnoj

Šifarnik vrsta promena

proveriti da li postoji vrsta promene za početno stanje (99..), kalkulaciju (22..), fakturu(25..), avansni račun (25..), predračun (25..), prijemnicu materijala (60..), trebovanje materijala ili utrošak (60..), ulaz gotovih proizvoda (50..) i da li su popunjene kolone:

- kontopdvns (konto pdv-a za nižu stopu)
- kontopdvvs (konto pdv-a za višu stopu)

Za prijemnicu, trebovanje i ulaz gotovih proizvoda ne važe pravila fiksno definisanog automatskog kontiranja, pa je za te vrste promene potrebno definisati modele automatskog kontiranja. Navodimo jedan primer kako to može da bude urađeno koji vas ne obavezuje:

Prijemnica materijala.

Mi preporučujemo da se radi opcijom '[Kalkulacija – prijemnica](#)' jer je tada automatsko kontiranje definisano fiksnim pravilima, a bolje su rešeni i zavisni troškovi, ali ako želite da prijemnicu knjižite opcijom '[ROBNO/Dokumenti \(ul-izl\)](#)', onda se mora definisati model automatskog kontiranja u šifarniku vrsta promena i evo primera:

VP - 6001 – Prijemnica materijala

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
6001	Prijemnica materijala	27100	27000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formul1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>D		K*N
2	43300P	KD	K*N*(1+T/100)
3	<<PDV>>D	<<PDV>>D	K*N*T/100

Utrošak materijala

Utrošak materijala je vrsta promene koja se koristi prilikom knjiženja automatski generisanog trebovanja iz radnog naloga (može i direktnim unosom dokumenta)

VP - 6002 – Utrošak materijala

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
6002	Utrošak materijala		
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>P		K*N
2	<<TROSAK>>D		K*N
3	95000D		K*N
4	90200P		K*N

U kolonu **analitika** se može po potrebi uneti neki od sledećih slučajeva:

- NALOG** znači da se za analitiku uzima broj naloga (radni nalog) iz dokumenta
MAT znači da se za analitiku uzima šifra artikla/materijala (šifra proizvoda)
TIP znači da se za analitiku uzima tip artikla/materijala

Ulaz gotovih proizvoda

Ulaz gotovih proizvoda je vrsta promene koja se koristi prilikom knjiženja generisanog ulaza gotovih proizvoda iz radnog naloga (može i direktnim unosom dokumenta)

VP - 5001 – Ulaz gotovih proizvoda

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
5001	Ulaz gotovih proizvoda		
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>D		K*L
2	95000P		K*L

U kolonu **analitika** se može po potrebi uneti neki od sledećih slučajeva:

- NALOG** znači da se za analitiku uzima broj naloga (radni nalog) iz dokumenta
MAT znači da se za analitiku uzima šifra artikla/materijala (šifra proizvoda)
TIP znači da se za analitiku uzima tip artikla/materijala

Naše preduzeće vam uz program isporučuje i nekoliko praktičnih modela kontiranja zapisanih u šifarnik vrsta promena. Te modele možete dobiti sledećom opcijom, [**ŠIFARNICI/Vrste promena/Okruženje/Postavljanje na default**]. Tada će vam se u šifarniku pojaviti nekoliko vrsta promena sa gotovim modelima, ali sa negativnom šifrom. Te vrste promena se ne koriste prilikom knjiženja. Ukoliko želite da neku od njih počnete koristiti potrebno je da joj dodelite neku konkretnu šifru vrste promene (prekucavanjem preko postojeće negativne).

U narednim primerima koristiće se sledeći sadržaji za šifre objekata i vrste promena:

0201 – objekat:	magacin gotovih proizvoda
0301 – objekat:	magacin materijala
6001 – vrsta promene:	prijemnica materijala
6002 – vrsta promene:	trebovanje materijala
5001 – vrsta promene:	ulaz gotovih proizvoda

Parametri radnog naloga

Radni nalog na [okruženju](#) ima nekoliko parametara gde se podešavaju neki najčešći podaci kod rada na programu. Na donjoj slici su prikazani:

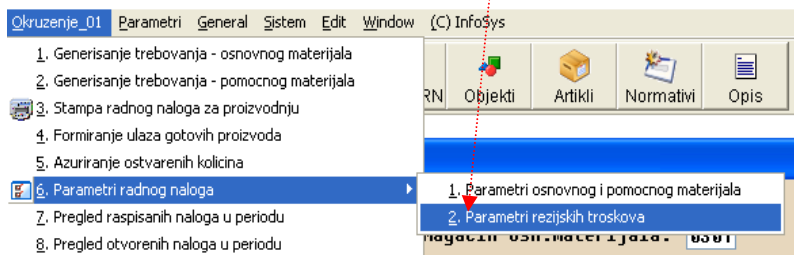
Oznaka za osnovni materijal u normativu	0301
Objekat za osnovni materijal u normativu	D
Knjizi se osnovni materijal u materijalno	6003
Sifra dokumenta trebovanja za osnovni materijal	Direktni troškovi-osnovni materijal
Naslov u stampi obracuna za osnovni materijal	P
Oznaka za pomocni materijal u normativu	0309
Objekat za pomocni materijal u normativu	D
Knjizi se pomocni materijal u materijalno	6004
Sifra dokumenta trebovanja za pomocni materijal	Direktni troškovi-pomocni materijal
Naslov u stampi obracuna za pomocni materijal	

Najčešća [šifra objekta materijala](#) i [šifra vrste promene](#) za trebovanje će se pojavljivati na dijalogu prilikom knjiženja trebovanja.

Druga grupa parametara se odnosi na režijske troškove. U ovoj verziji programa za proizvodnju moguće je uneti režijske troškove u fazi obračuna kalkulacije cene koštanja proizvoda, ali samo po nekim jednostavnim ključevima:

- režijski troškovi su izraženi kao procenat na direktne troškove materijala
- režijski troškovi su izraženi u apsolutnom iznosu
- režijski troškovi su izraženi normiranom cenom po jedinici gotovog proizvoda

Za svaku od ove tri mogućnosti predviđen je i najčešći tekst koji ih prati u štampi kalkulacije cene koštanja. Taj tekst se podešava na označenoj opciji kao na donjoj slici.



1. Nabavka materijala

Nabavka materijala se evidentira u programskom segmentu robno-materijalno knjigovodstvo. Programske opcije koje se za to mogu koristiti su:

1. [ROBNO/Kalkulacije - Prijemnice]
2. [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)]

Naša preporuka je da se koristi kalkulacija – prijemnica jer u sebi sadrži bolje mehanizme za evidentiranje nabavke. Jedan od tih mehanizama su zavisni troškovi nabavke, ali i uvoz i slično, koji se automatski knjiže u finansijsko i poresko knjigovodstvo.

Detaljnije o knjiženju nabavke materijala možete pogledati u uputstvima: robno-materijalno knjigovodstvo i poresko knjigovodstvo.

Materijal ovde predstavlja sve što može činiti gotov proizvod: osnovni, pomoćni, potrošni materijal ...

The screenshot displays the 'Kalkulacije' window in the INFO SYS software. The window title is 'POSLOVNI SISTEM PREDUZECA, VINFO_SYS 2006.01 (P:WINF0061... Verzija od: 17/10/2006)'. The main menu includes 'Okruzenje_01', 'Parametri', 'General', 'Sistem', 'Edit', 'Window', and '(C) InfoSys'. The toolbar contains icons for 'Obrada', 'Fin.Nalog', 'Rekapitul.', 'Rate', '->Faktura', 'Ambalaza', 'Terminal', 'Barkod', 'Artikli', 'KD', 'Zav.Tros', 'R.Kartica', and 'KPR'. The 'Kalkulacije' window has the following fields:

- Objekat: 0301 Br.kalkulacije: 0001 Magacin materijala
- Datum kalkulacije: 17/10/2006 Faktura/Otpr(F/O): F
- Br.dokumenta: 6116 Datum prom.: 17/10/2006 Valuta: 17/10/2006
- Dobavljač: 0103 EXPO-LINE Tip cenovnika: [empty]
- Iz objekta: [empty] Nivelacija (D/N): N
- PDV: 0010 Vrsta promene: 2201 Zaokruženje (br.dec): 2
- Sifra valute: [empty] Kurs: 0.00000 Konto (dobavljača): 43300
- Vrednost robe u valuti: 0.00 Ukupni zavisni troškovi: 0.00
- JCI osn: 0.00 Ugovor: [empty] Sektor: [empty]

Summary fields on the right:

- Kalkulacija knjižena: D
- Fakt. iznos: 64605.00

Legend:

- F1=Artikli F12=Pregled stavki kalkulacije
- F2=Dobavljači
- F4= Raspored zav. troškova CTRL+F11=Kartica artikala

Sifra	Kolicina	Nab. vr.	Nab. cena	Rabat	Marža	Prod.cena	Naziv	JM
150001	300.000	0.000	110.000	0.00	0.00	110.000	Keper	M1
150002	350.000	0.000	60.000	0.00	0.00	60.000	Postava	M1
150003	5.000	0.000	150.000	0.00	0.00	150.000	Konac	KGR

Buttons at the bottom: Mod, Yrh, Dno, Nar, Pre, Tra, Bel, Unos, +Kopi, Bris, tAb, Stav., Obr., Izlaz.

03: PREZENTACIJA - BOJE - VELICINE, Beogradvac

Kneza Milosa 162, 111/9999,
Beogradvac
ŽR: 999-9999-999

Vlasnik licence:
INFOSYS PREZENTACIJA

F3 - Promena korisnika, F4 - Promena JOB-a, F8 - Pomoc

Vlasnik licence: INFOSYS PREZENTACIJA

start 6932. P... 2. ROB... Proizvo... POSLOV... untitled ... _robno... EN 12:05

infosys

Kada ste uneli dokument nabavke materijala to jest prijemnicu, i pustili obradu automatski je proknjižena u sledeće:

- finansijsko knjigovodstvo
- robno-materijalno knjigovodstvo
- poresko knjigovodstvo

2. Normativi

[PROIZVODNJA/Normativ]

Normativi za svaki gotov proizvod se unepred unose. U zaglavlju se unosi šifra gotovog proizvoda, a u stavkama svaki materijal. Ovde treba obratiti pažnju da se količina materijala unosi po jedinici mere materijala prema jedinici mere gotovog proizvoda. Pri tom su jedinice mera unapred određene i za gotov proizvod i za materijal.

Primer 1.

Gotov proizvod: Majica sportska sa jedinicom mere KOM - komad
Materijal 1: Keper sa jedinicom mere M1 – metar dužni
Materijal 2: Postava sa jedinicom mere M1 – metar dužni
Materijal 3: Konac sa jedinicom mere KGR – kilogram
itd kao na slici ...

The screenshot shows the 'Normativ' window for 'MAJICA SPORTSKA'. The 'Sifra proizvod' is 160001 and 'Varijanta normativa' is empty. The 'Opis' field is empty. The table below lists materials with their quantities and units.

Op	Sifra	Kol	Naziv	JM
0	150001	2.500000	Keper	M1
0	150002	1.600000	Postava	M1
0	150003	0.100000	Konac	KGR
0	150004	2.000000	Zip - rajsferstus	KOM
0	150005	1.000000	Etiketa	KOM

Primer 2.

Gotov proizvod: Kafa sa jedinicom mere KOM (šoljica)
Materijal 1: Kafa sa jedinicom mere KGR – kilogram
Materijal 2: Šećer sa jedinicom mere KGR – kilogram

The screenshot shows the 'Normativ' window for 'Kafa'. The 'Sifra proizvod' is 3120001 and 'Varijanta normativa' is empty. The 'Opis' field is empty. The table below lists materials with their quantities and units.

Op	Sifra	Kol	Naziv	JM
0	3110001	0.006000	Kafa	KGR
0	3110002	0.001000	Secer	KGR

U narednom tekstu će žutim kvadratima biti označeni koraci po redosledu izvođenja u procesu praćenja proizvodnje. Ti koraci se stalno ponavljaju i predstavljaju ceo ciklus od otvaranja do obračuna radnog naloga. Ciklus ima 7 koraka.

3. Radni nalog za proizvodnju

[PROIZVODNJA/Radni nalog]

1

Unos radnog naloga.

Ova opcija omogućava da se evidentira radni nalog za proizvodnju, da se automatski izvrši trebovanje potrebnog materijala, da se automatski izvrši formiranje ulaza gotovih proizvoda,

Radni nalog

Sifra objekta.....: **0201** **Magacin gotovih proizvoda**

Broj radnog naloga.: **R002** Magacin osn.materijala: **0301**

Sektor.....: Magacin pom.materijala: **0309**

Sifra proizvoda....: **160001** **MAJICA SPORTSKA**

Varijanta normativa: Kupac:

Datum raspisivanja.: **20/10/2006** Prodajna cena.....: **2200.000**

Datum zatvaranja...: **/ /** Planirana kolicina....: **100.000**

Status(0=otvoren,Z=zatvoren): **0** Ostvarena kolicina....: **0.000**

Troskovi-osn.mater.: **0.00**

Troskovi-pom.mater.: **0.00**

Troskovi-rezija.....: **0.00** Cena kovanja.....: **0.000**

Troskovi-UKUPNO.....: **0.00**

<F1>=Magacini, <F2>=Artikli, <F3>=Normativi <F4>=Opis, <F7>=Trebovanja <F9>=Ulaz got.pro.

Mod | Vrh | Dno | Nar | Pre | Tra | Rel | Unos | Kopi | Bris | tAb | Stav. | Obr. | Izlaz

kao i neke preglede.

Prilikom unosa podataka za radni nalog obratiti pažnju da je zadnji podatak koji se unosi **Planirana količina**, potom **Upis-Da**. Ako znate prodajnu cenu gotovog proizvoda dobro je uneti je u radni nalog jer će se kasnije nuditi prilikom fakturisanja.

Kada je ovako unet radni nalog, na okruženju se može štampati ukoliko za tim postoji potreba. To se obično radi ako je organizacija postavljena tako da proizvodnja treba da dobije radni nalog kako bi započela proizvodnju.

Primerite da na obrascu radnog naloga postoji polje **Kupac** koje služi ako se radi o poznatom kupcu koji je naručio robu. Na taj način evidentirate za koga su namenjeni proizvodi.

Ukoliko otvarate radni nalog za više proizvoda odjednom onda koristite stavke radnog naloga (komanda **Rel**).

Pregledajte na **okruženju** sve opcije koje se tiču pregleda i probajte ih. Najvažnije opcije sa okruženja su posebno objašnjene u sledećim tačkama. Prva i najvažnija od njih je „**Generisanje trebovanja osnovnog materijala**“.

Radni nalog: R002

Za objekat: 0201 Magacin gotovih proizvoda

Nalog se raspisuje dana: 20/10/2006

Strana: 1

Sifra i naziv proizvoda	Varijanta normativa	Planirana količina
160001 MAJICA SPORTSKA		100.000

Potreban materijal za proizvodnju po normativi

Sifra i naziv materijala	Osn.Pom	K O L I E I N A	
		po jedinici proizvoda	ukupna
150001 Keper	0	2.500	250.000
150002 Postava	0	1.600	160.000
150003 Komac	0	0.100	10.000
150004 Zip - rajserslus	0	2.000	200.000
150005 Etiketa	0	1.000	100.000

Nalog sastavi

4. Generisanje trebovanja osnovnog materijala

[PROIZVODNJA/Radni nalog, <željeni radni nalog>/Okruženje/Generisanje trebovanja osnovnog materijala]

2

Posle unosa osnovnih podataka o radnom nalogu, na [okruženju](#) treba startovati opciju za generisanje trebovanja. To je proces u kome će se, na bazi radnog naloga i unapred unetih normativa, formirati predlog trebovanja. Taj predlog će se pojaviti u formi tabele kao na slici,

Predlog trebovanja. Mozete korigovati 'Treb.kol.' <F1>=Sifarnik materijala - POSLOVNI SISTEM PREDU

Okruženje_02 Parametri General Sistem Edit Table Window (C) InfoSys

Sifra	Op	ol.po Jme	Potr.kol	Treb.kol.	Zalihe	Preth.treb.	Nedostaje
150001	O	2.500000	250.000	250.000	500.000	0.000	0.000
150002	O	1.600000	160.000	160.000	558.000	0.000	0.000
150003	O	0.100000	10.000	6.000	6.000	0.000	4.000
150004	O	2.000000	200.000	200.000	360.000	0.000	0.000
150005	O	1.000000	100.000	100.000	880.000	0.000	0.000

Šifra materijala koja se trebuje. Može se materijal zameniti direktnim prekucavanjem

Količina materijala po normativu za jedan gotov proizvod

Potrebna količina materijala za svu ili zadatu količinu gotovih proizvoda na radnom nalogu

Količina materijala koja se trebuje. Ova kolona može da se koriguje direktnm ukucavanjem

Trenutne zalihe materijala

Prethodno trebovano po istom radnom nalogu

Nedostaje materijala

3

Kada ste prihvatili ovaj predlog trebovanja potrebno je sa [okruženja](#) da startujete opciju „[Knjiženje u materijalno](#)“. Tu se može generisati trebovanje za osnovni i pomoćni materijal. Ovo uputstvo zbog jednostavnosti obrađuje samo slučaj osnovnog materijala.

Dakle, kada ste startovali „knjiženje u materijalno“ dobićete dijalog kao na slici. Na njemu je važno da tačno odredite [šifru objekta i vrstu promene](#). Primetite 6003 je za trebovanje primer iz početnih podešavanja.

Podaci o dokumentu:

Objekat.....	0301	<input checked="" type="checkbox"/> Knjiženje u finansijsko
Broj dokumenta.....	TR002-01	<input checked="" type="checkbox"/> Stampa robnog dokumenta
U objekat.....		<input checked="" type="checkbox"/> Stampa fin.naloga
Sifra dokumenta.....	6003	
Datum dokumenta.....	20/10/2006	
Ulaz/Izlaz (U/I).....	I	

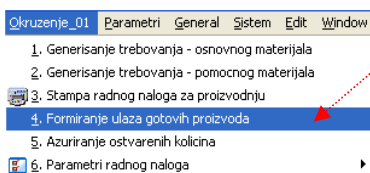
[Broj dokumenta](#) trebovanja sadrži i broj radnog naloga što je naša preporuka. Povlaka -01 znači da se radi o prvom trebovanju po tom radnom nalogu. Moguće je više puta trebovati po istom radnom nalogu.

5. Formiranje ulaza gotovih proizvoda

[PROIZVODNJA/Radni nalog, <željeni radni nalog>/Okruženje/Formiranje ulaza gotovih proizvoda]

4

Posle generisanja trebovanja započeta je proizvodnja. Kada se proizvodnja završi potrebno je napraviti ulaz u magacin gotovih proizvoda **0201**. To se može raditi direktnim unosom kroz opciju **[ROBNO/Dokumenti (ul-izl)]**, ali je jednostavnije iz radnih naloga. Na okruženju postoji opcija **“Formiranje ulaza gotovih proizvoda”**. Tom opcijom će se automatski formirati



robni dokument koji predstavlja ulaz gotovih proizvoda u svoj magacin (**0201**). Taj robni dokument će u svom zaglavlju imati informaciju o radnom nalogu kojim je započeta ta proizvodnja. A ukoliko se po jednom radnom nalogu proizvodi proizvode u više faza pa se tako i prave ulazi u magacin, onda se treba voditi računa da se u broj dokumenta

na kraju unese redni broj ulaza kao što se vidi na sledećoj slici. Takođe se u tom broju dokumenta vidi i broj radnog naloga po kome je proizvodnja obavljena.

Dalje, treba voditi računa da se obavezno unese datum dokumenta (inicijalno je prazan) jer će to biti datum pod kojim se formira zaduženje gotovih proizvoda.

Šifra dokumenta će odrediti model kontiranja. U našem primeru je, sekciji o početnim podešavanjima, napravljen jedan moguć model kontiranja pod vrstom promene **5001**. Posle tog knjiženja dobija se fin. nalog kao na slici,

Nalog: 501015 od: 15/10/2006 " +=Unos, <F12>=Zbir naloga, <F9> - DETO Unos									
	Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja
	15/10/2006	95000	0201		90000.00	02	5001	GR002-01	15/10/2006
	15/10/2006	96000	0201	90000.00		02	5001	GR002-01	15/10/2006

5

Sada je potrebno da se sa okruženja startuje opcija **“Ažuriranje ostvarenih količina”**. Tako će se na obrascu radnog naloga automatski popuniti ostali podaci koje ste u prvom prolazu (unosu) ostavili nepopunjene. To su: ostvorena količina, datum zatvaranja naloga, status **Z** – zatvoren. Program izračunava ostvarenu količinu tako što je sabere sa svih ulaznih robnih dokumenata gotovih proizvoda količinu za taj radni nalog. Datum zadnjeg ulaza je datum zatvaranja. Status je **Z** ako je ostvorena količina jednaka planiranoj. Ako je različita (najčešće manja) a vi želite da zatvorite taj nalog, onda se to mora uraditi ručnom akcijom, komandom **Mod** i ukucavanjem statusa **Z**.

6. Obračun radnog naloga i kalkulacija cene koštanja

[PROIZVODNJA/Radni nalog/Okruženje/Obračun radnog naloga]

6

Sledeći korak u procesu praćenja proizvodnje je obračun radnog naloga. Na tom obračunu se radi sledeće:

1. pozicionirate se na željeni radni nalog i sa okruženja startujete obračun

Id	Naziv	Datum	Plan.kol	Ostv.kol		
U201	R001	Z 160001	MAJICA SPORTSKA	26/09/2006	120.000	120.00
0201	R002	Z 160001	MAJICA SPORTSKA	20/10/2006	100.000	100.00
2301	R0001	Z 230-600		09/09/2006	10.000	10.00

2. unose se režijski troškovi prema već opisanim mogućnostima i načinima (ključevima)

Rezijski troškovi

Troškovi:

Rezijski troškovi: 0.00 % 0.00 iznos 0.00 po jedinici glavnog gotovog proizvoda

Rezijski troškovi: 0.00 % 0.00 iznos 0.00 po jedinici glavnog gotovog proizvoda

Rezijski troškovi: 0.00 % 0.00 iznos 0.00 po jedinici glavnog gotovog proizvoda

Kompijuterski programi Infosys, Uzice, Tel. +381 31 511-455

OK Cancel

3. prikazuju se direktni troškovi po materijalima na bazi grupisanja svih trebovanja po tom radnom nalogu

Sifra	Naziv	Op	Kol_po_jm	Potr_kol	Treb_kol	Razl_kol	Potr_vred	Treb_vred	Razl_vred
150001	Keper	O	2.500	250.000	250.000	0.000	22500.00	22500.00	0.00
150002	Postava	O	1.600	160.000	160.000	0.000	9003.52	9003.52	0.00
150003	Konac	O	0.100	10.000	6.000	-4.000	1666.67	1000.00	-666.67
150004	Zip - rajferslus	O	2.000	200.000	200.000	0.000	4000.00	4000.00	0.00
150005	Etiketa	O	1.000	100.000	100.000	0.000	500.00	500.00	0.00

4. obračunava se cena koštanja gotovog proizvoda po sledećoj formuli:
broj jedinica gotovog proizvoda

7

troškovi materijala + troškovi režije

Na okruženju je štampa obračuna radnog naloga i kalkulacije cene koštanja

OBRACUN RADNOG NALOGA broj: R002

Datum otvaranja radnog naloga: 20/10/2006
Datum zatvaranja radnog naloga: 15/10/2006

Proizvod: 160001 - MAJICA SPORTSKA Jed.mere Planirano: 100.000 Ostvoreno: 100.000

Direktni troškovi - osnovni materijal

Sifra	Naziv materijala	CVP	Kolicina po normativu	Potrebna kolicina	Istrebovana kolicina	Razlika kolicina	Potrebna vrednost	Istrebovana vrednost	Razlika vrednos
TREBOVANJA									
150001	Keper	0	2.50	250.00	250.00	0.00	22.500.00	22.500.00	
150002	Postava	0	1.60	160.00	160.00	0.00	9.003.52	9.003.52	
150003	Konac	0	0.10	10.00	6.00	-4.00	1.666.67	1.000.00	-666.67
150004	Zip - rajferslus	0	2.00	200.00	200.00	0.00	4.000.00	4.000.00	
150005	Etiketa	0	1.00	100.00	100.00	0.00	500.00	500.00	
UKUPNO TREBOVANJA							37.670.19	37.003.52	-666.67

Rezijski troškovi

Procenat na osnovni materijal.....% sto iznosi	2,860,280
U K U P N O	2,960,280

Rekapitulacija troškova

Direktni troškovi - osnovni materijal	37,003,520
Direktni troškovi - pomoćni materijal	0,000
Rezijski troškovi	2,960,280
Ukupni troškovi	39,963,800

Cena koštanja gotovog proizvoda po jedinici mere je: 399.638