**vežba 13g dvojno izvodi dinarski i devizni**

Kontiranje  dinarskih izvoda za sledeće transakcije :

dokument br 1 Dinarski izvod 6 isplatu banci za kupovinu deviza i isplatu provizije banci

dokument br 2 i devizn izvod nastao  sa sledećim transakcijama

1. kupovinom 22000,00 eura   od banke na stranoi potrazuje i

2.naplata od kupca 6000,00 eura  na strani potrazuje

kreirali smo  dinarske iznose po kursu na dan izvoda 28.04.2019

3. plaćanjem ino  dobavljaču obrazac 70 u prilogu 22000,00 eura za račun rexoort dobavljaču MTEHNIKO  na strani duguje na izvodu

4. plaćanje preostalog duga po računu iz  iz predhodne godine  Mtehniko na strani duguje na itvodu ;kreirali smo dinarske iznose po kursu na dan izvoda  (duguje

Vezba 13g ovlašćeni

1. Dinarska  izvod broj 6 za  knjizenje kupoprodaju devize (iznos kupoprodaje konto 2483 i provizija banci konto 5531).
2. Devizni izvod Devizne transakcije knjize se preko konta 2440.

**Postupak** .

1. Promet a kontu 2483 duguje knjižimo preko izvoda 6
2. , zatim kada knjižimo devizni izvod  konto 2483 potražuje a za isti iznos prebacujemo na kontu 2440 na strani duguje.
3. Novac na deviznom tekućem računu JE  prebačen na  kontu 2440  i imamosredstva za plaćanje  dobavljača.

Napomena:dokumentaciju imamo u prilogu

Vodimo računa da pravilno popunimo  kod kontiranja  izvoda (obelezavanje)

Tehnika kontiranja :

:STAVKE NA IZVODU KONTIRAMO TAKO STO OBELEZAVO TAČNO KONTO KOME PRIPADA TA STAVKA I MESTO NA KOME SE NALAZI AKO JE NA DUGOVNOJ A ISPLATILI SMO DOBAVLJAČA  -INO KONTIRAMO 4360 D-

AKO SU STAVKE NA STRANI POTRAŽUJE A ODNOSE SE NA NAPLATU PD KUPCA –INO KONTIRAMO 2060 P-

AKO JE NAPLATA ZA KUPOPRODAJU DEVIZA TO JE KONTO 2483 A TEHNIKA JE ISZTA POTRAŽUJE

PROMET IZVODA KONTIRAMO SUPROTNO OD MESTA NA KOME SE NALAZE NA KONTU BANKE IZVODA I VALUTE IZVODA

-ZNAČI 2440 DUGUJE + AKO JE PROMET NA POTRAŽUJE STRANI

2440 POTRAŽUJE AKO JE PROMET IZVODA NA DUGUJE STRANI

a potom i nalog za knjizenje.

POSTUPK RADA -nalog za knjizenje

**Kontiramo najpre dinarski izvod broj 6**.  Kliknemo na dinarski izvod 006 (zato što taj dokument knjizimo) pa potom u unesi u glavnuknjigu

Na klik se otvara 1. uvod 2. kontiranje –  e priprema  koja nas vodi  da iskontiramo stavke i promet po ustaljenoj šemi  sada  je to  iznos koji smo nalogom za prenos isplatili banci za kupovinu deviza. Iznos protivuvrednosti deviza knjizimo na pripoadajući konto 2483-Kupoprodaja deviza  na strani DUGUJE .Proviziju banke knjizimo direkno na trošak provizije 5531 – DUGUJE.

Promet izvoda naravno suprotno na kontu 2410 (potražuje).

**Devizni izvod:**

Drugi dokument koji knjižimo je devizni izvod –  u ovom slulčaju kliknemo na devizna plaćanja a potom na devizni  izvod i naravno na unesi u glavnu knjigu.

Prvo radimo pripremu i nalog i naravno prenosimo u glavnu knjugu preko opcije  unesi u glavnu knjigu.

Stavke uplate

Stavke  deviznog izvoda  knjizimo na mestu  na kome su na izvodu. Imamo stavku na potrazuje  to je priliv novca koji nam je stigao od banke kod kupovine deviza ovaj iznos knjizimo naravno na potraznoj strani konta  2483 – kupoprodaja deviza . Druga stavka (uplate) Tehnomanija Zagreb kupac je uplatio 6000 eura po računu (reexport), Dinarsku protivvrednost knjižimo na pripadajućem kontu 2050 na strani potražuje. **Pazite da popunite i analitičku karticu na istom mestu.**

Stavke ipslate

1. Dobavljač M-tehnic 22.000 euri (dinarsku protivvrednost sa deviznog izvoda) knjižimo na pripadajućem konto 4360 na strani duguje.
2. Dobavljač M-tehnic 3269 eur po PS (dinarsku protivvrednost sa deviznog izvoda) knjižimo na pripadajućem konto 4360 na strani duguje.

**Pazite da popunite i analitičku karticu na istom mestu.**

Promet izvoda naravno suprotno na kontu 2440 Devizni tekući računi duguje za ukupan promet uplate; 2440 potražuje za ukupan pormet isplate.