



## Metodologija i sheme automatskih knjiženja dokumenata kreiranih u THOR sustavu

## 1) Roba i sve vezano uz robu je potrebno knjižiti na aktivna konta, a prijedlog konta je kako slijedi;

<b>6630**</b>	stanje robe primljene na prodaju po mjestima troška (**=mjesto troška). Za MP prodavaonice predstavlja prodajnu vrijednost robe sa uključenim porezima i maržom
<b>6640**</b>	Uračunati porez u stanju robe primljene po mjestima troška (**=mjesto troška). Ne knjiži se ako je tip skladišta Veleprodaja
<b>6680**</b>	Uračunata marža u stanju robe primljene po mjestima troška (**=mjesto troška). Ne knjiži se ako je tip skladišta Veleprodaja
<b>6600*</b>	Roba na VP skladištu po NC (**=mjesto troška).
<b>6670</b>	Roba u tranzitu sa jednog skladišta na drugo
<b>3100**</b>	Roba u skladištu sirovina za korisnike koji koriste proizvodnju (**=mjesto troška).

## 2) Kako postaviti konta za automatska knjiženja?

Potrebno je unutar pojedinog mjesta troška (poslovnice) odrediti konto kao na slici dolje ili koristiti opciju „UPIS preporučenih konta prema RRIF-u“ kako bi program sam upisao preporučena konta i ista otvorio na kontom planu. Podatke o bazama podataka i šiframa skladišta je potrebno komunicirati sa serviserima za THOR rješenja kako bi se ispravno unijela. Na ovom se ekranu određuje da li je neko MT skladište maloprodajnog ili veleprodajnog tipa, a o čemu ovisi hoće li se kod knjiženja koristiti konta robe po maloprodajnoj cijeni, maržom i porezom uračunatim u cijenu ili samo konta nabavne vrijednosti robe (VP).

Definiranje mjesta troška
×

### Definiranje mjesta troška

Šifra mjesta troška:

Opis mjesta troška:

Ovo mjesto troška već ima knjiženih dokumenata !!!  
Promjene konta robe nisu moguća bez adm.financija.

THOR knjiženja
UGOPOS knjiženja
Hotel knjiženja
Smart.POS knjiženja
GATH knjiženja

Ovo MT ima THOR automatska knjiženja

Baza partnera je odvojena (nije kao u THORFIN)

Ovo MT je samo VP Skladište

Ovo MT je THOR.Proizvodnja skladište

Sve primke knjiži kao OTP na 224?

Upis preporučenih  
konta prema  
RRIF-u

Putanja podataka:

Putanja partnera:

THOR šifra skladišta:

Fiskalna oznaka PP:  oznaka NU:

Opis knjiženja	Konto
obveze, računi dobavljača (TUZ/INO) (220/221):	2200 2210
Protustavka dobavljaču za GOT račune (231):	
otpremnice dobavljača (TUZ/INO) (2240/2241):	2240 2241
povratnice dobavljaču (128):	128901
obveze dobavljač fizička osoba (222):	2221
potraživanja od kupaca (TUZ/INO) (120/121):	1200 1210
potraživanja za neovjereni storno RN:	
Konto povrata robe sa dorade (6660):	
stanje tuđe komisijske robe (990066-MT):	99006601
marža uračunata u komisijskoj robi (990068-MT):	99006801
porez uračunat u komisijsku robu (990064-MT):	99006401
obveze prema dobavljaču za komisijsku robu (9950):	9950
nabavna vrijednost prodane komisijske robe (710):	990071

Opis knjiženja	Konto
MP skladište robe po MPC (663):	663101
uračunata marže u MPC (668):	668001
uračunati porez u MPC (664):	664001
VP skladište robe po NC (velep.660):	660001
povratna naknada (samo za proizvođače):	
skladište robe na Reversu (661):	661001
nabavna vrijednost prodane robe (710):	7100
prihodi od prodaje na malo (7603):	7603
prihodi od prodaje na veliko (7600):	7600 INO
prihodi od prodaje usluga (751):	7510 INO
prihodi od vlastitih usluga (788):	
vrijednosno usklađenje primki (4851):	4851
max. iznos vrijednosne usklade primki (kn):	1,00

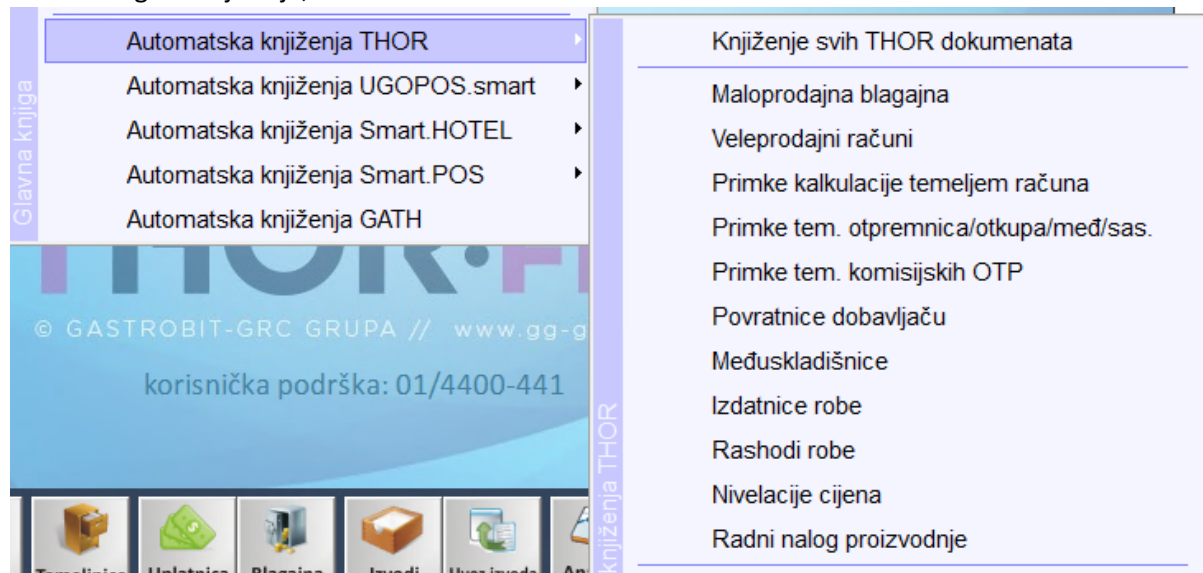
\*Konta prihoda dodatno možete postaviti u THOR sustavu unutar izbornika Matični podaci->konta prihoda. Zatim je moguće za svaki artikl odrediti u koju grupu prihoda pripada.

\*Konta načina plaćanja se definiraju unutar THOR sustava na izborniku Matični Podaci->Načini plaćanja.

Odustani (Esc)
 Spremi podatke

### 3) Koja su automatska knjiženja moguća i što ona znače?

Moguća su automatska knjiženja prikazana na slici ispod, a za neka od njih je moguće automatsko pokretanje u noćim satima (tzv. Noćna knjiženja) za one korisnike koji imaju vlastite poslužitelje koji rade 24/7. U protivnom, korisnik sam mora pokretati željeno knjiženje kako bi se pojedini dokument iz THOR sustava prenio u THORfin sustav za računovodstvo. Moguće je i koristiti opciju „Knjiženje Svih THOR dokumenata“ kako se ne bi morala prebacivati jedna po jedna vrsta dokumenta. Automatska knjiženja se nalaze unutar glavne knjige, na dnu izbornika, a ovo su moguća knjiženja;



### 4) Automatsko knjiženje: **Maloprodajna Blagajna**

Ovo knjiženje prenosi u Financije promet maloprodajne blagajne za odabrani period, a za svaki dan prometa kreira jedan dokument u knjizi IRA dok u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period koji je odabran za knjiženje. Shema konta za knjiženja za VLASTITU ROBU (ne komisijsku) je kako slijedi;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Ukupan promet gotovine i kartica</b>	<b>102../136..</b>	
<b>Obveze za PDV</b>		<b>240..</b>
<b>Prihodi od prodaje na malo</b>		<b>760..</b>
<b>Vlastita roba</b>		<b>663..</b>
<b>Uračunati PDV u vlastitoj robi</b>	<b>664..</b>	
<b>Uračunata marža u vlastitoj robi</b>	<b>668..</b>	
<b>Nabavna vrijednost prodane robe</b>	<b>710..</b>	

\*Konta prometa gotovine i kartica se određuju unutar THOR sustava, načina plaćanja.

\*Konta prihoda je moguće razdvojiti po raznim vrstama ovisno o prodanoj robi unutar THOR sustava. U tom slučaju konto prihoda određen u MT program ne uzima u obzir već konto definiran unutar THOR sustava.

5) *Automatsko knjiženje: Veleprodajni računi*

Ovo knjiženje prenosi u Financije VP račune izdane kupcima za odabrani period, a za svaki taj račun kreira jedan dokument u knjizi IRA dok u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja.

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Potraživanja od kupca</b>	<b>12..</b>	
	<b>Analitički</b>	
<b>Obveze za PDV</b>		<b>240..</b>
<b>Prihodi od prodaje na veliko</b>		<b>760..</b>
<b>Vlastita roba</b>		<b>660..</b>
<b>Nabavna vrijednost prodane robe</b>	<b>710..</b>	

\*Knjiženje uvijek razdužuje VP skladište, odnosno skladište na kontu 660. Ukoliko se radi o VP skladištu onda je i roba kod prijema zadužena na to skladište, a ukoliko se radi o MP skladištu program će kod izdavanja VP računa sa skladišta maloprodaje napraviti razduženje fiktivnom međuskladišnicom koja će razdužiti konto 663 i zadužiti konto 660.

\*Konta prihoda je moguće razdvojiti po raznim vrstama ovisno o prodanoj robi unutar THOR sustava. U tom slučaju konto prihoda određen u MT program ne uzima u obzir već konto definiran unutar THOR sustava

6) *Automatsko knjiženje: Primke temeljem računa*

Ovo knjiženje prenosi u Financije primke robe dobavljača iz THOR sustava koje su kreirane temeljem:

- Računa dobavljača (tip: **PLK**)
- Ino računa dobavljača (tip: **INO**)
- Računa dobavljača sa prijenosom porezne obveze (tip: **PLP**)
- Računa dobavljača koji je plaćen u gotovini (tip: **PLG**)

Ove primke će kod prijenosa u THORfin sustav za svaku primku kreirati jedan dokument u knjizi URA dok u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja.

Knjiženje će program napraviti kako slijedi;

- Za tip **PLK** (Redoviti tuzemni račun dobavljača):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Pretporez</b>	<b>14..</b>	
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		<b>220</b> <b>(analitički)</b>

b) Za tip **INO** (redoviti INO račun dobavljača ili EU račun dobavljača):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Pretporez prijelazni konto</b>	<b>14.. INO</b>	<b>240.. INO</b>
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		<b>221</b> <b>(analitički u HRK i stranoj valuti)</b>

c) Za tip **PLP** (redoviti račun tuzemnog dobavljača sa prijenosom porezne obveze):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Pretporez prijelazni konto</b>	<b>14..</b>	<b>24xx</b>
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		<b>220</b> <b>(analitički)</b>

\*Ukoliko je na primci naznačeno da se radi o prijenosu porezne obveze, program će u knjizi URA označiti dokument kao PPO.

d) Za tip **PLG** (redoviti račun tuzemnog dobavljača plaćen u gotovini):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Pretporez</b>	<b>14..</b>	
<b>Obveze prema dobavljačima</b>	<b>220</b> <b>(analitički)</b>	<b>220</b> <b>(analitički)</b>
<b>Obveze za tekuću nabavu u gotovini prema djelatnicima</b>		<b>23</b>

\*Kada na primci postoje i zavisni troškovi koji su uneseni, program dodatno na potražnoj kreira konta 220 za zavisne troškove koji su račun (i dodaje dokument u URA), konto 224 za zavisne troškove koji su primljeni temeljem otpremnice i 78 za zavisne troškove koji su kreirani kao vlastiti troškovi.

7) Automatsko knjiženje: **Primke temeljem otpremnice/otkupa/međuskladišnica/sastavnica**

Ovo knjiženje prenosi u Financije primke robe dobavljača iz THOR sustava koje su kreirane temeljem sljedećih dokumenata:

- a) OTPREMNICA dobavljača (tip: **OTP**)
- b) INO Otpremnica dobavljača (tip: **IOT**)
- c) Međuskladišnica iz dr. poslovnice (tip: **MED**)
- d) Sastavnica virtualnog artikla (tip: **SAS**)
- e) Otkup robe od fizičke osobe (tip: **OTK**)
- f) Ručna proizvodnja/pretvorba robe sa izdatnice u drugi proizvod (tip: **RUC**)

Ove će primke kod prijenosa u glavnoj knjizi kreirati jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja. Knjiženje će program napraviti kako slijedi;

- a) Za tip **OTP** (otpremnica tuzemnog dobavljača za robu):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Obveze za nefakturirane a preuzete isporuke</b>		<b>2240</b> <b>(analitički)</b>

\*Kada za robu zaduženu temeljem otpremnice dođe račun dobavljača koji se odnosi na jednu ili više otpremnica već zaduženih na stanje temeljem otpremnice, takav račun SE NE UNOSI U ROBNO-MATERIJALNO poslovanje niti u primke već se knjiži kao i svaka druga URA i kontiranjem se zatvara konto 224 na dugovnoj strani.

- b) Za tip **IOT** (otpremnica INO dobavljača za robu):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Obveze za nefakturirane a preuzete isporuke</b>		<b>2241</b> <b>(analitički)</b>

\*Kada za robu zaduženu temeljem otpremnice dođe račun dobavljača koji se odnosi na jednu ili više otpremnica već zaduženih na stanje temeljem otpremnice, takav račun SE NE UNOSI U ROBNO-MATERIJALNO poslovanje niti u primke već se knjiži kao i svaka druga URA i kontiranjem se zatvara konto 224 na dugovnoj strani.

- c) Za tip **MED** (međuskladišnice robe iz druge poslovnice):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Konto tranzitnog skladišta robe između poslovnica (po nabavnoj cijeni):</b>		<b>6670</b>

d) Za tip **SAS** (Sastavnica virtualnog artikla):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba (utrošena za virtualni artikl)</b>	<b>-66..</b>	
<b>Uračunati PDV (u robi utrošenoj za virtualni artikl, samo MP)</b>		<b>-664..</b>
<b>Uračunata Marža (u robi utrošenoj za virtualni artikl, samo MP)</b>		<b>-668..</b>
<b>Roba (virtualni artikl)</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV (virtualni artikl, samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata Marža (virtualni artikl, samo MP)</b>		<b>668..</b>

e) Za tip **OTK** (otkup robe od fizičkih osoba):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Obveze prema dobavljačima fiz.osobama</b>		<b>221..</b> <b>(analitički)</b>

f) Za tip **RUC** (Ručna proizvodnja/pretvorba robe sa izdatnice u drugi proizvod):

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>668..</b>
<b>Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi</b>		<b>611..</b>

\*Konto nedovršenih proizvoda se može odrediti unutar THOR sustava (Servis, Vrste dokumenata), a isti će se zadužiti na dugovnu stranu izdatnicom koja također mora biti definirana na isti konto.

8) *Automatsko knjiženje: **Primke temeljem komisijskih otpremnica***

\*Sve vezano uz komisiju se nalazi na kraju ovih uputa u dijelu „**Pregled i objašnjenje sheme knjiženja komisijske robe u ThorFIN sustavu**“

9) *Automatsko knjiženje: **Međuskladišnice robe***

Ovo knjiženje prenosi u Financije Međuskladišnice robe koje su kreirane unutar THOR sustava za druge poslovne. Program u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja, a knjiženje će imati ovakvu shemu;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Vlastita roba</b>	<b>- 66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>- 664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>- 668..</b>
<b>Konto tranzitnog skladišta robe između poslovnica (po nabavnoj cijeni):</b>	<b>6670</b>	

\*Konto robe u tranzitu se može unutar postavki programa podesiti i na neki drugi broj.

10) *Automatsko knjiženje: Izdatnice Robe*

Ovo knjiženje prenosi u Financije Izdatnice robe koje su kreirane unutar THOR sustava. Program u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja, a knjiženje će imati ovakvu shemu;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Vlastita roba</b>	<b>- 66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>- 664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>- 668..</b>
<b>Konto troška definiran na izdatnici</b>	<b>4... / 7....</b>	

\*Kod kreiranja izdatnice korisnik može samostalno odrediti i predefinirati konta za određene tipove izdatnice, a preporuka je da se isto pripremi unaprijed zajedno sa osobom iz računovodstva.

11) *Automatsko knjiženje: Rashodi robe*

Ovo knjiženje prenosi u Financije Rashode robe koji su kreirani unutar THOR sustava. Program u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja, a knjiženje će imati ovakvu shemu;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Vlastita roba</b>	<b>- 66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (samo MP)</b>		<b>- 664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (samo MP)</b>		<b>- 668..</b>
<b>Konto troška definiran na rashodu robe</b>	<b>4... / 7....</b>	

\*Kod kreiranja rashoda korisnik može samostalno odrediti i predefinirati konta za određene tipove rashoda, a preporuka je da se isto pripremi unaprijed zajedno sa osobom iz računovodstva.

12) *Automatsko knjiženje: Nivelacije Prodajnih cijena*

Ovo knjiženje prenosi u Financije zapisnike o promjeni maloprodajne cijene koji su kreirani unutar THOR sustava. Program u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja, a knjiženje će imati ovakvu shemu;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Razlika u cijeni u robi</b>	<b>+/- 663..</b>	
<b>Razlika uračunatog PDV-a u robi</b>		<b>+/- 664..</b>
<b>Razlika uračunate marže u robi</b>		<b>+/- 668..</b>



13) Automatsko knjiženje: **Radni nalozi proizvodnje**

Ovo knjiženje prenosi u Financije radne naloge proizvodnje kreirane unutar THOR sustava. Moguće je da radni nalog proizvodnje duži vlastito skladište ili skladište gotovih proizvoda, sve ovisno o kojoj se vrsti radnog naloga radi. Radni nalog koji je kreiran kako bi od sirovina napravio poluproizvod i ne duži skladište gotovih proizvoda, uopće neće biti knjižen jer se sa robom ništa nije dogodilo već je samo iz jedne pretvorena u drugu sirovinu. Program u glavnoj knjizi kreira jednu temeljnicu za cijeli period knjiženja, a knjiženje će imati ovakvu shemu;

Opcija „A“ knjiženje preko konta 4000/6300;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Sirovina</b>		<b>31..</b>
<b>Trošak sirovina</b>	<b>4000</b>	
<b>Proizvodnja u tijeku</b>		<b>63..</b>
<b>Zalihe robe</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (ako je skladište robe MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (ako je skladište robe MP)</b>		<b>668..</b>

Opcija „B“ knjiženje direktno na zalihu robe;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Sirovina</b>		<b>31..</b>
<b>Zalihe robe</b>	<b>66..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi (ako je skladište robe MP)</b>		<b>664..</b>
<b>Uračunata marža u robi (ako je skladište robe MP)</b>		<b>668..</b>

\*Postavljanje knjiženja za opciju „A“ ili „B“ se definira unutar mjesta troška koje je određeno kao skladište proizvodnje i to na način da je opcija „A“ uključena ukoliko su definirana konta za „Radni nalog – Trošak proizvodnje“ i „Radni nalog skladište proizvodnja“ kao na slici dolje, a u protivnom je aktivna opcija „B“.

<b>Opis knjiženja</b>	<b>Konto</b>
Skladište sirovina po NC (3xxx):	310080
skladište got. pr. Radni nalog /zaduženje/ (6xxx):	660090
skladište got. pr. Radni nalog /zad.marže ako je MP/ (668x):	
skladište got. pr. Radni nalog /zad.poreza ako je MP/ (664x):	
Radni nalog - trošak proiz., opcija (Trošak - 4xxx):	4000
Radni nalog - skladište proizvodnja, opcija (49xx):	630080

\*Radni nalog kreiran unutar THOR sustava nakon zaključenja na tom skladištu sirovina (proizvodnje) kreira izdatnicu koja razdužuje skladište proizvodnje i primku na skladištu gotovih proizvoda koja zadužuje to skladište gotovih proizvoda, a oba ta dokumenta se ne knjiže posebno već se knjiže u THOR fin sustav računovodstva sa ovim radnim nalogom.

\*U određenim slučajevima, skladište sirovina je ujedno i skladište gotovih proizvoda, a program će se ponašati jednako, odnosno kako je gore navedeno osim što je potrebno imati ista konta za oba skladišta u tom slučaju.

**Pregled i objašnjenje sheme knjiženja komisijske robe u ThorFIN sustavu**

Komisijsku robu i sve vezano uz komisijsku robu je potrebno knjižiti na van bilančna konta, a prijedlog konta je kako slijedi;

<b>990066**</b>	stanje tuđe robe primljene na komisijsku prodaju po mjestima troška (**=mjesto troška). Za MP prodavaonice predstavlja prodajnu vrijednost robe sa uključenim porezima i maržom (kao konto 6630)
<b>990064**</b>	Uračunati porez u stanju tuđe robe primljene na komisiju po mjestima troška (**=mjesto troška). Ne knjiži se ako je tip skladišta Veleprodaja
<b>990068**</b>	Uračunata marža u stanju tuđe robe primljene na komisiju po mjestima troška (**=mjesto troška). Ne knjiži se ako je tip skladišta Veleprodaja
<b>9950</b>	Obveze prema dobavljaču za primljenu robu u komisiji. ANALITIČKI konto!

1) Sheme automatskog knjiženja dokumenata iz THOR sustava;

a) **PRIMKE ROBE TEMELJEM KOMISIJSKIH OTPREMNICA**

odnosi se, povlači isključivo primke robe za komisiju, a knjiži kako slijedi;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Roba na komisiji</b>	<b>990066..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi na komisiji (samo MP)</b>		<b>990064..</b>
<b>Uračunata marža u robi na komisiji (samo MP)</b>		<b>990068..</b>
<b>Obveze za komisijsku robu</b>		<b>9950</b> (analitički)

b) **MALOPRODAJNI RAČUNI**, pregled knjiženja MP prometa na kojem je podana vlastita i komisijaska roba;

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<i>Ukupan promet gotovine</i>	102..	
<i>Obveze za PDV</i>		240..
<i>Prihodi od prodaje na malo (2x odvojeno)</i>		760..
<i>Vlastita roba</i>		663..
<i>Uračunati PDV u vlastitoj robi</i>	664..	
<i>Uračunata marža u vlastitoj robi</i>	668..	
<i>Nabavna vrijednost prodane robe - vlastite</i>	710..	
<b>Roba na komisiji</b>		<b>990066..</b>
<b>Uračunati PDV u robi na komisiji</b>	<b>990064..</b>	
<b>Uračunata marža u robi na komisiji</b>	<b>990068..</b>	
<b>Nabavna vrijednost prodane robe - tuđe</b>	<b>710...</b>	

- c) **VELEPRODAJNI RAČUNI**, pregled knjiženja VP prometa na kojem je podana vlastita i komisijska roba. Knjiženje se odnosi na slučajeve gdje se radi o skladištu koje je Veleprodajnog tipa, odnosno gdje je VP skladište glavno skladište. Za slučajeve gdje je MP skladište glavno, roba sa komisijskog lagera izdana na VP računu se razdužuje na međuskladišnici (fiktivnoj) sa kojom se roba prebacuje iz MP u VP skladište.

Primjer VP računa kada je tip skladišta VP;

Opis	Duguje	Potražuje
Potraživanja od kupca	12..	
Obveze za PDV		240..
Prihodi od prodaje na veliko		760..
Vlastita roba		660..
Nabavna vrijednost prodane robe - vlastite	710..	
<b>Roba na komisiji</b>		<b>990066..</b>
<b>Nabavna vrijednost prodane robe - tuđe</b>	<b>710..</b>	

- d) **MEĐUSKLADIŠNICE ROBE**, primjer prikazuje kada se na međuskladišnici nalazi vlastita roba i roba komisije, a knjiži kako slijedi;

Opis	Duguje	Potražuje
Vlastita roba	- 663..	
Uračunati PDV u vlastitoj robi		- 664..
Uračunata marža u vlastitoj robi		- 668..
<b>Roba na komisiji</b>	<b>- 990066..</b>	
<b>Uračunati PDV u robi na komisiji (samo MP)</b>		<b>- 990064..</b>
<b>Uračunata marža u robi na komisiji (samo MP)</b>		<b>- 990068..</b>
Konto tranzitnog skladišta robe između poslovnica (po nabavnoj cijeni):	6670 Ili konto VP skladišta	

- e) **ZAPISNICI O PROMJENI CIJENE (u maloprodaji)**, primjer prikazuje kada se na zapisniku nalazi vlastita roba i roba komisije, a knjiži kako slijedi;

Opis	Duguje	Potražuje
Razlika u cijeni vlastite roba	+/- 663..	
Razlika uračunatog PDV-a u vlastitoj robi		+/- 664..
Razlika uračunate marže u vlastitoj robi		+/- 668..
<b>Razlika u cijeni robe na komisiji</b>	<b>+/- 990066..</b>	
<b>Razlika u uračunatom PDV robe na komisiji</b>		<b>+/- 990064..</b>
<b>Razlika u uračunatoj marži robe na komisiji</b>		<b>+/- 990068..</b>

- 2) **Sheme knjiženja računa-odjave od dobavljača za prodanu komisijsku robu.** Radi se ručno knjiženje kroz knjigu U-RA, a obavezno je knjiženje kako slijedi:

<i>Opis</i>	<i>Duguje</i>	<i>Potražuje</i>
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		<b>2200 (analitički)</b>
<b>Potraživanja za pretporez</b>	<b>14xx</b>	
<b>Nabavna vrijednost prodane robe – tuđe</b>	<b>9950 (analitički)</b>	

**3) Važno je znati;**

- a. Na početnoj bilanci je potrebno odvojiti stanje lagera vlastite robe od one koja je primljena na komisiji. Stanje komisijske robe se može vidjeti i u THOR sustavu tako da se filtrira samo roba sa šifrom „K-„. Drugim riječima konta 9500, 990066, 990064, 990068 moraju imati početno stanje (ako postoji).
- b. Konta 990066, 990064, 990068 bi trebala imati analitiku po poslovnicama, odnosno trebala bi izgledati broj+MT radi lakše provjere sa knjigom popisa
- c. Knjiga popisa u THOR sustavu se vodi posebno za vlastitu robu, a posebno za komisijsku tako da je jednostavno usporediti konta i pogledati da li je sve proknjiženo