

IPS INVESTICIJE

Kroz ovaj informacijski podsystem vodi se kompletna dokumentacija o nabavci Osnovnih sredstava. Moguće je učiniti je dostupnom svim ovlašćenim službama kako bi imale uvid u skenirane dokumente odluke ili računa, kao i da bi došle do informacija o bitnim elementima investicije kao što su: iznos, datum aktiviranja, dinamika obaveza, evidentiranje troškova nabavke (zavisni troškovi, troškovi prevoza, carine) i ostalo.

Ovaj IPS je povezan sa IPS-om "Osnovna sredstva" gde se evidentira nabavka i aktiviranje osnovnog sredstva, odnosno otvara njegovu karticu. Takođe se ovaj IPS može uvezati na sličan način sa IPS-om "Lizing" gde će se za investicije koje predstavljaju lizing, otvarati kartice i voditi analitika svakog lizinga. Iz baze ovog podsystema se može generisati znatan broj izveštaja, kako sumarnih tako i analitičkih.

Pristup IPS-u se može kontrolisati kroz 'Administrativni modul' gde se definiše, između ostalog, koji nivo prava imaju određeni korisnici pri eksploataciji sistema. Nakon prijave za rad na ekranu se pojavljuje glavni meni Informacionog sistema firme (slika 1). Po stavkama menija se može kretati strelicama, a u stavku menija se ulazi dvostrukim klikom levog tastera miša (bez pomeranja miša) nad željenom stavkom (elementom) menija.



Slika 1.

Napomena:

Pre nego što uđemo u bilo koju opciju menija bitno je naglasiti da se u programu koristi nekoliko funkcijskih tastera, koji ubrzavaju rad u samom programu. Veoma je bitno zapamtiti iste. Najbitniji tasteri su sledeći:

F3 – taster pomoću kojeg se kopira samo jedno polje zapisa sa kojeg je pozvan novi unos (F6) u odgovarajuće polje novog zapisa. Na primer želite da unesete dve investicije sa istim opisom, pozicionirate se na investiciju kod koje je već popunjeno polje opis, pritisnete taster F6 za unos nove investicije, i kada stanete na polje za opis kod nove investicije odaberete taster F3, čime se prethodno uneti opis investicije kopira u ovo polje.

F6 – taster za unos novog zapisa u bazu. Ukoliko želite da unesete novi zapis u bazu podataka potrebno je pritisnuti taster F6, nakon čega će se isprazniti sva polja na formi i omogućiti unos novih podataka. Nakon unosa novih podataka, iste je potrebno sačuvati pritskom na taster F10.

F7 – taster pomoću kojeg se ulazi u mod za pretraživanje (upitni mod). Ako pritisnete ovaj taster forma programa će se isprazniti, što znači da program čeka da unesete kriterijum pretrage (npr. ako želite da pregledate sve investicije povezane sa odedenim partnerom u polje partner unesete njegovu šifru i sl.). Prilikom pretrage moguće je koristiti džoker znak % (znak za procenat) koji zamenjuje bilo koji niz znakova. Moguće je zadati kriterijume upita istovremeno za više polja. Ako npr. želite da pronađete investicije određenog partnera koje su realizovane nakon 11.11.2009. god., potrebno je u polje Partner uneti njegovu šifru, a u polje Datum inv. >11.11.2009. Nakon unosa kriterijuma (uslova) upita potrebno je pritisnuti funkcijski taster F8 kako bi se upit izvršio. Kreativnim korišćenjem ovih jednostavnih pravila, mogućnosti za pretraživanje podataka iz baze podataka su višestruke.

F8 – taster pomoću kojeg se izvršava upit po kriterijumu koji je unet sa tasterom F7. Uvek se koristi posle tastera F7. Znači, ako želite da izvučete bilo koji podatak iz mnoštva podataka, prvo pritisnete taster F7, unesete kriterijum upita i na kraju pritisnete taster F8 da bi se taj upit izvršio i da bi se željeni podaci pronašli.

F9 – taster pomoću kojeg se otvara pomoćni prozor tzv. Lista vrednosti koji sadrži listu vrednosti koje se u to polje mogu uneti. Listu vrednosti moguće je pozivati samo na onim poljima za koje je ista predviđena (u donjem desnom uglu ekrana ispisano je List of Values ukoliko je predviđena ova opcija na tom polju).

F10 – taster koji služi za snimanje bilo koje izmene podataka (Save). Bilo da ste uneli novi podatak ili da ste izmenili ili izbrisali već postojeći podatak, morate da pritisnete ovaj taster, ukoliko želite da sačuvate ove izmene. U suprotno, ukoliko na kraju rada ne biste pritisnuli taster F10, izmene koje su učinjene u programu tokom rada neće biti sačuvane i praktično izgubljene.

SHIFT + F6 – kombinacija tastera pomoću koje brišete zapis iz baze podataka. Da bi ste izbrisali određeni zapis potrebno je da se u programu pozicionirate na njega i istovremeno pritisnete

tastere SHIFT i F6. Istovetno kao i kod unosa, ukoliko želite da učinjena izmena ostane trajna potrebno je nakon kombinacije SHIFT + F6 pritisnuti taster F10.

ENTER – Pritiskom na taster Enter vrši se prelazak sa polja na polje, osim ukoliko polje ne zahteva neki drugi način promene – npr. padajući meni, polje sa kvačicom i sl. Zahtevaju promenu pomoću miša.

Pored funkcijskih tastera korisniku je na raspolaganju i linija sa alatkama u gornjem delu ekrana. Pojedine ikone imaju istu ulogu kao i funkcijski tasteri (F6, F7 i itd.) tako da je korisnik ima mogućnost izbora (npr. postiže se isti efekat ukoliko se pritisne taster F10 ili ikona Save (mala crna disketa)). Značenje ikona prikazano je na slici 2.



Slika 2.

Načelno se moduli u IPS-u ‘Investicije’ mogu razvrstati u dve celine:

- 1) Matične evidencije, i
- 2) Knjiženje.

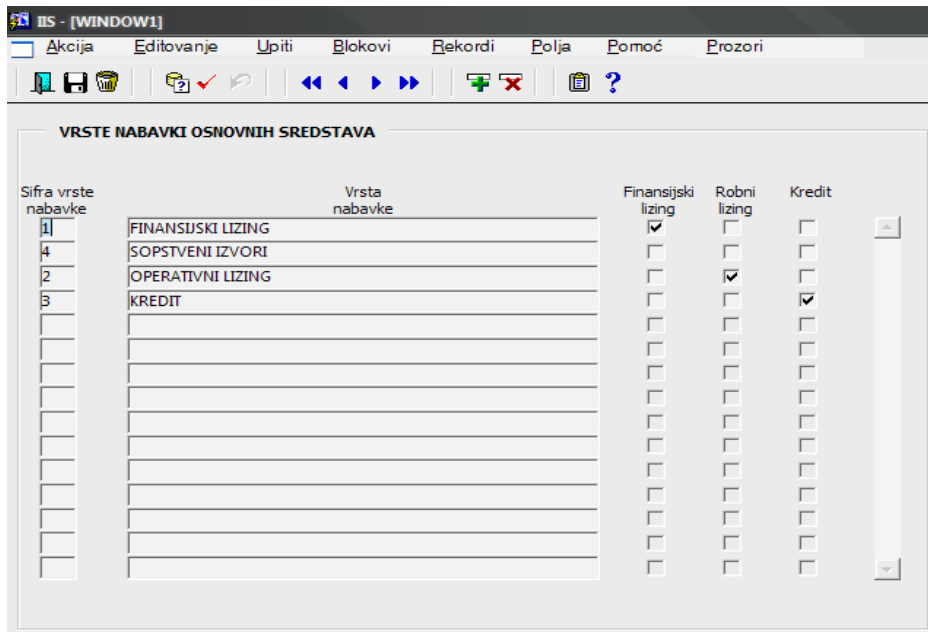
1. MATIČNE EVIDENCIJE

Da bi se moglo sprovesti knjiženje, prethodno je potrebno popuniti sledeće matične evidencije:

- Vrste nabavki osnovnih sredstava, i
- Dokumenti vezani za investiciju.

Vrste nabavki osnovnih sredstava

Primer popunjene matične evidencije “Vrste nabavki osnovnih sredstava” prikazan je na slici 3.



Sifra vrste nabavke	Vrsta nabavke	Finansijski lizing	Robni lizing	Kredit
1	FINANSIJSKI LIZING	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	SOPSTVENI IZVORI	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	OPERATIVNI LIZING	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	KREDIT	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Slika 3.

Dokumenti vezani za investiciju

Primer popunjene matične evidencije “Dokumenti vezani za investiciju” prikazan je na slici 4.

Sifra dokumenta	Naziv dokumenta	Uslov za prenos u OS	Brojac	Prenos sloga
1	UGOVOR	<input type="checkbox"/>	1	<input type="checkbox"/>
2	PONUĐA	<input type="checkbox"/>	1	<input type="checkbox"/>
3	LIZING	<input type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>
4	RES. UPRAVE PRIHODA	<input type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>
5	KREDIT	<input type="checkbox"/>	3	<input checked="" type="checkbox"/>
6	OSTALI UGOVORI	<input type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>
7	FAKTURA	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>
8	UGOVORI - CESIJA	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

Slika 4

2. KNJIŽENJE

Na slici 5 prikazan je izgled maske za knjiženje, odnosno obuhvat i praćenje investicija.

Investicija
 Period: 2009 Godina, Investicija: 6, Opis investicije: BAGER NA GUSENICAMA NEW HOLLAND E385B
 Partner: , Datum inv.: 01.07.09, Količina: 1, Aktiviranje u: Neto iznosu, Vrsta nabavke: SOPSTVENI IZVORI

DELOVODNIK-UGOVOR	UF	Broj UFa	Sifra i naziv partnera	Datum fakture	Vrsta UF Opis	Racun dobav.	Bruto Vrednost UFa	PDV	PDV Period	Iznos za Osnovnicarasporedjivanje	RasPla- canja	Br. Ug.
		2-KF-3216	248112 Uprava Carina Republike Srb	03.07.09	212 carinski račun-carinski du	038-1904-15	5,113,053.50	779,957.31	7/2009	4,333,096.19	4,333,096.19	1
		2-KF-3345	251629 Europrema Doo Grad.Mašine Bi	06.07.09	211 BAGER NA GUSENICAMA-UC	689/09	18,847,579.53	2,875,054.50	7/2009	15,972,525.03	15,972,525.03	
Ukupno:							23,960,633.03	3,655,011.82	Uku.-	20,305,621.21	20,305,621.22	

Osnovna sredstva							Rasporedela UF				
Vrsta OS	Opis vrste	Inventarski broj OSa	Naziv	Sopstveno-tude	Nabavna vrednost	Datum aktiviranja	Aktivirano UF	Broj UF	Raspoređeni iznos	Procenat	Nos-eća
2	Radne mašine	7237	BAGER NA GUSENICAMA NOW HOLLAND	1-SOPSTVENO	20,305,621.28	01.08.10	<input checked="" type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>
Ukupno:					20,305,621.28						

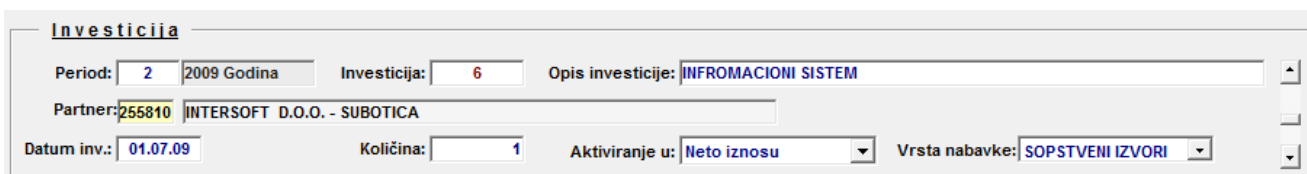
Slika 5.

Može se reći da se maska sastoji iz pet delova:

1. Deo za evidentiranje osnovnih podataka o investiciji,
2. Deo za evidentiranje i praćenje dokumentacije nastale u realizaciji određene investicije (ugovori, aneksi i sl.)
3. Deo za evidentiranje i praćenje ulaznih faktura vezane za investiciju.
4. Deo za određivanje osnovnih sredstava koja su pribavljena datom investiciom.
5. Deo za raspodelu troškova (ulazne fakture) na pojedinačna osnovna sredstva.

Osnovni podaci o investiciji

U gornjem delu ekrana nalaze se osnovni podaci o investiciji (slika 6).



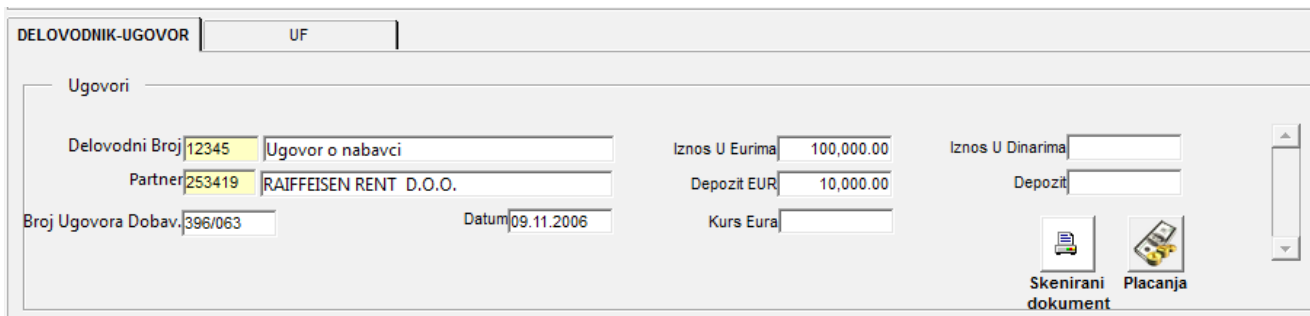
Slika 6.

Sledi kratak opis podataka:

- Period
 - Kroz evidenciju perioda se najčešće šifriraju poslovne godine, mada izuzetno može jedan period i da se odnosi na rok kraći od godinu dana. Vezivanjem svih promena koje se unose u IIS kao i svih izveštaja i pregleda koji se generišu iz IIS, za određenu šifru perioda, ostvaruje se pretpostavka za prelazak na nove poslovne godine bez tradicionalne operacije “Otvaranja nove poslovne godine”.
- Investicija
 - Redni broj investicije. Program automatski dodeljuje.
- Opis investicije
 - Tekstualni opis investicije.
- Partner
 - Unosi se partner sa kojim se investicija realizuje.
- Datum investicije
 - Datum kada je investicija zavedena u informacioni sistem.
- Količina
 - Broj osnovnih sredstava koja će biti nabavljena ovom investiciom.
- Aktiviranje u
 - Korisnik određuje da li se troškovi investicije obračunavaju u bruto ili neto iznosu. Ukoliko se odabere opcija Bruto iznos vrednost investicije uvećana je iznos pdv-a.
- Vrsta nabavke
 - Korisnik određuje način finansiranja investicije (npr. spstveni izvori, kredit, lizing i sl.).

Delovodnik – ugovor

U tabu Delovodnik – ugovor vide se ugovori, ali i ostala dokumentacija koja je povezana sa tekućom investiciom (slika 7). Moguće je povezati investiciju sa većim brojem ugovora.




The screenshot shows a software interface for 'DELOVODNIK-UGOVOR' with a 'UF' tab. The main area is titled 'Ugovori' and contains several data entry fields:

- Delovodni Broj:** 12345
- Ugovor o nabavci:** (text field)
- Iznos U Eurima:** 100,000.00
- Iznos U Dinarima:** (text field)
- Partner:** 253419
- RAIFFEISEN RENT D.O.O.** (text field)
- Depozit EUR:** 10,000.00
- Depozit:** (text field)
- Broj Ugovora Dobav.:** 396/063
- Datum:** 09.11.2006
- Kurs Eura:** (text field)


At the bottom right, there are two icons: 'Skenirani dokument' (with a scanner icon) and 'Plaćanja' (with a money icon).

Slika 7.

Sledi karatak opis prikazanih podataka:

- Delovodni broj
 - Upisuje se broj predmeta pod kojim je ovaj posao zaveden u delovodniku. Pritiskom na taster F9 dostupna je lista vrednosti koja izlistava sve predmete u okviru kojih je zaveden ugovor o nabavci osnovnih sredstava.
- Partner
 - Unosi se šifra partnera sa kojim je ova investicija povezana u delovodniku. Dostupna je lista vrednosti pritiskom na taster F9.
- Broj ugovora dobav.
 - Unosi se broj ugovora pod kojim je dobavljač zaveo ugovor u njegovoj evidenciji (polje je opciono).
- Iznos u evrima
 - Upisuje se ugovoreni iznos u evrima.
- Depozit u evrima
 - Upisuje se ugovoreni depozit u evrima.
- Kurs evra
 - Upisuje se kurs evra u trenutku sklapanja ugovora.
- Iznos u dinarima
 - Upisuje se ugovoreni iznos u dinarima.
- Depozit
 - Upisuje se ugovoreni depozit u dinarima.
- Skenirani dokument
 - Pritiskom na kontrolno dugme  otvara se skenirani primerak dokumenta koji je povezan sa tekućom investiciom.
- Plaćanja



- Pritiskom na kontrolno dugme  otvara se forma kroz koju je moguće pratiti kako vrše plaćanja po datoj investiciji (slika 8).

NABAVKA OSNOVNIH SREDSTAVA

Period: 2 2009 GODINA
 Dokument: 9 NAB. O.S.-SOPST. IZV
 Redni broj: 1 Kolicina: 1
 Opis: INFORMACIONI SISTEM
 Datum investicije: 01.07.2005
 Šifra partnera: 255810 PIB: 103206422
 Naziv partnera: INTERSOFT D.O.O. - SUBOTICA
 Mesto: SUBOTICA
 Adresa: A.SINGERA 12/IV/345
 Broj ugovora: 072011 Datum poč. otplate: 06.08.2009
 Vrsta UF: KF Broj UF: 9999 Šifra perioda UF: 2
 Vrednost UF: 10,000,000.00 Broj rata: 24 Iznos rate: 416,666.67
 Tekući račun: 285-222000000222-93
 Model: Šifra plaćanja: 223 Poziv na broj:
 Izbor valute: EUR Iznos EUR: 197,850.00 Iznos rate EUR: 8,243.75

KARTICA NAB. O.S. NAB. O.S. ZA PERIOD **ŠTAMPA ODLUKE**

ANUITETNI PLAN

Svaki mesec Rasporedi rate mesečno

Broj rate	Iznos rate u EUR	Kurs na dan	Iznos rate u RSD	Datum otplate	Uplaćeno
1	8,243.75	93.95	774,500.31	06.08.2009	<input type="checkbox"/>
2	8,243.75	94.58	779,693.88	04.09.2009	<input checked="" type="checkbox"/>
3	8,243.75	97.65	805,002.19	06.10.2009	<input checked="" type="checkbox"/>
4	8,243.75	99.75	822,314.06	06.11.2009	<input checked="" type="checkbox"/>
5	8,243.75	99.65	821,489.69	04.12.2009	<input checked="" type="checkbox"/>
6	8,243.75	102.95	848,694.06	06.01.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
7	8,243.75	106.30	876,310.63	05.02.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
8	8,243.75	104.75	863,532.81	05.03.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
9	8,243.75	104.75	863,532.81	06.04.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
10	8,243.75	104.75	863,532.81	06.05.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
11	8,243.75	104.75	863,532.81	04.06.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
12	8,243.75	104.75	863,532.81	06.07.2010	<input checked="" type="checkbox"/>
13	8,243.75	106.60	878,783.75	06.08.2010	<input checked="" type="checkbox"/>

197,850.00 12,045,668.22

KARTICA NABAVKE O.S.

R. broj promene	Datum	Opis	Vrsta odobrenja	Duguje	Vrsta zaduženja	Potražuje	Šifra banke	Naziv banke	Izvod
1	06.08.2009	SUMA IZNOSA RATA			IGL	12,045,668.22			
2	02.11.2009	OTPLATA 1 RATE	OG	774,500.31					
4	12.11.2009	OTPLATA 2 RATE	OG	779,693.88					
5	22.01.2010	OTPLATA 3 RATE	OG	805,002.19					
6	19.03.2010	OTPLATA 4 RATE	OG	822,314.06					
				12,045,668.22		12,045,668.22			
							Saldo	0.00	

Slika 8.

Ulazne fakture


U tabu ulazne fakture vide se ulazne fakture dobavljača koje su povezane sa trenutnom investiciom (slika 9). Povezivanje investicije i ulazne fakture moguće je izvršiti na dva načina:

1. kroz program investicije pritiskom na kontrolno dugme Prikaži uf,
2. kroz program ulazne fakture pritiskom na kontrolno dugme Investicije.

DELOVODNIK-UGOVOR		UF											
Broj UFa	Šifra i naziv partnera	Datum fakture	Vrsta UF Opis	Racun dobav.	Bruto Vrednost UFa	PDV	PDV Period	Iznos za Osnovica	za rasporedjivanje	RasPla-	Br.		
4-KF-1778	254631 North Computers D.O.O. Sub	14.04.11	211 ŠTAMPAČ	02-439/11	10,999.00	1,677.81	4/2011	9,321.19	10,999.00	canja	Ug.		
Ukupno:					10,999.00	1,677.81	Uku.:	9,321.19	10,999.00				

Slika 9.

Sledi kratak opis prikazanih podataka:

- Broj UF
 - Predstavlja broj ulazne fakture u formatu šifra perioda – vrsta ulazne fakture – broj ulazne fakture
- Šifra i naziv partnera
 - Predstavlja partnera koji je izdao datu fakturu.
- Datum fakture
 - Datum kada je ta ulazna faktura zavedena u sistem.
- Vrsta UF
 - Upisuje se vrsta osnova, odnosno vrsta posla po kojem je ta ulazna faktura nastala (npr. nabavka osnovnih sredstava i sl.).
- Opis
 - Tekstualni opis.
- Račun dobavljača
 - Broj računa dobavljača.
- Bruto vrednost uf
 - Bruto iznos sa ulazne fakture.
- Pdv
 - Iznos pdv-a po ulaznoj fakturi.
- Pdv period
 - Upisuje se period u kojem je proknjižen pdv-e po ulaznoj fakturi. Pdv-e period se unosi u formatu pdv mesec/pdv godina.
- Osnovica
 - Neto iznos po ulaznoj fakturi.
- Iznos za raspoređivanje
 - Ovaj iznos zavisi od toga da li je u delu opšti podaci o investiciji izabrano aktiviranje investicije u bruto ili neto iznosu.
- Raspoređeno
 - Ovo ček polje je čekirano ukoliko je izvršeno raspoređivanje troškova po tekućoj ulaznoj fakturi na pribavljena osnovna sredstva.
- Plaćanja
 - Pritiskom na kontrolno dugme  otvara se prozor za pregled plaćanja po datoj ulaznoj fakturi (slika 8).


Osnovna sredstva

U delu osnovna sredstva prikazuju se osnovna sredstva koja su pribavljena datom investicijom (slika 9). Jedna investicija se može odnositi na nabavku više osnovnih sredstava.

Osnovna sredstva									
OS	OS	Vrsta Opis vrste	Inventarski broj OSa	Naziv	Sopstveno- tuđe	Nabavna vrednost	Datum aktiviranja	UF	
	4	Ostalo	48918	RACUNAR P 1	1-SOPSTVENO	5,393.04	01.11.02		
Ukupno:						5,393.04			

Slika 9.

Sledi kratak opis prikazanih polja:

- OS
 - Pritiskom na taster  otvara se lista vrednosti koja prikazuje sva osnovna sredstva iz matične evidencije osnovnih sredstava. Ukoliko se odabere osnovno sredstvo iz liste, automatski se popunjavaju polja vrsta os, inventarski broj os, naziv i nabavna vrednost.
- Vrsta OS
 - Unosi se vrsta osnovnog sredstva (npr. građevinski objekti, oprema i sl.). Dostupna je lista vrednosti pritiskom na taster F9.
- Opis vrste
 - Tekstualni opis vrste osnovnog sredstva. Program automatski popunjava ovo polje nakon unosa vrste osnovnog sredstva.
- Inventarski broj OS
 - Unosi se šifra osnovnog sredstva. Dostupna je lista vrednosti.
- Naziv
 - Program automatski upisuje naziv osnovnog sredstva, nakon unosa šifre osnovnog sredstva.
- Sopstveno – tuđe
 - Određuje da li će se nabavljeno osnovno sredstvo u matičnoj evidenciji osnovnih sredstava voditi kao sopstveno ili tuđe osnovno sredstvo. Samo se na sopstvena osnovna sredstva vrši obračun amortizacije. Dostupna je padajuća lista.
- Nabavana vrednost
 - Unosi se nabavna vrednost osnovnog sredstva.
- Datum aktiviranja
 - Unosi se datum aktiviranja osnovnog sredstva.
- Aktivirano
 - Ovo ček polje je čekirano ukoliko je dato osnovno sredstvo aktivirano.

Raspodela UF

U delu Raspodela UF prikazano je kako je izvršena raspodela troškova nastalih po ulaznim fakturama na pojedinačna osnovna sredstva (slika 10).

Rasporedela UF			
Broj UF	Raspoređeni iznos	Procenat	Noseća
4-KF-5074	12,000.00	50.00	<input checked="" type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>
Ukupno:	12,000.00		

Slika 10.

Sledi kratak opis prikazanih polja:

- Broj uf
 - Prikazuje ulaznu fakturu po kojoj su nastali troškovi.
- Raspoređeni iznos
 - Prikazan je koji iznos po ulaznoj fakturi se odnosi na tekuće osnovno sredstvo.
- Procenata
 - Prikazuje koji procenat troškova nastalih po ulaznoj fakturi se odnosi na tekuće osnovno sredstvo.
- Noseća
 - Ovo ček polje je označeno ukoliko je data ulazna faktura noseća za datu investiciju. Na ovaj način moguće je razdvojiti ulazne fakture koje se odnose na nabavku osnovnih sredstava od ulaznih faktura koje se odnose na zavisne troškove nabavke.