

KALK - Proizvodnja /3 "Proizvodnja po narudžbi"

U ovom materijalu ćemo se usredeliti na određene varijante vođenja proizvodnje. Odmah moramo napomenuti da je ova evidencija vrlo često različita od slučaja do slučaja, zavisno od prirode proizvodnje. Međutim, potrudili smo se da obuhvatimo najčešće situacije, koje bi trebale omogućiti evidenciju za većinu preduzeća. Sa stanovišta evidencije, korisnik mora odrediti **šta želi voditi i koje ulazne podatke, shodno tome, može obezbijediti.**

Proizvodnja / 3

Ova varijanta obezbjeđuje materijalnu evidenciju magacina sirovina 2100. Evidenciju gotovih proizvoda nećemo obezbjeđivati, jer u ovoj varijanti **sve što proizvedemo, to odmah prodajemo.** Zato ovu varijantu i zovemo "Proizvodnja po narudžbi".

Evidenciju sirovina, s obzirom da se program "sam" brine o tome, obezbjeđujemo po metodi prosječne nabavne cijene. Uzimamo proizvodnju za koje posjedujemo sljedeće podatke:

- normative utroška sirovina za svaki proizvod
- ulazne fakture sirovina - ulaz u magacin 2100
- dokumente izvještaja o prodanim artiklima za protekli period - izvještaj o količini proizvoda proizvedenih u periodu od prošlog izvještaja (to može biti dnevno, sedmično ...)

Ovaj način evidencije se "oslanja" na normative proizvoda, tako da iz FAKT-a uzima prodano za period i prema normativima generiše dokument 96 - otprema iz magacina.

Prihod knjižimo direktno u FIN, te obavezu za poreze (Naravno rekapitulaciju poreza imamo obrađenu na samom dokumentu u FAKT-u.

Podešenja prije knjiženja

Šifrnarnik "konta-tipovi cijena" sadrži odgovarajuće podatke koji programu "govore" o kakvoj se vrsti magacina govori. Zato je potrebno za sve magacine koje koristimo postaviti odgovarajuće tipove. U našim donjim primjerima postavljene su sljedeće vrijednosti:

--Lista: Konta - tipovi cijena--

| ID | Schema | Tip | PM | |
|------|--------|-----|-----|---|
| 2100 | - | P | -N1 | - |

Schema P - kontiranje se vrši po šemama proizvodnje, N1 - magacin se vodi po nabavnim cijenama

Šifrnarnik sastavnice

Maska za unos jedne stavke sastavnice bi bila:

| ID | P01 | Id2 | M01 | kolicina | k1 | k2 | N1 |
|----|-----|-----|-----|----------|---------|----|----|
| | | | | 2.50000 | | | |
| | | | | | 0.00000 | | |
| | | | | | 0.00000 | | |

Šifra proizvoda

Šifra sirovine

količina utroška sirovine po jedinici mjere proizvoda

--Sastavnice--

| ID | Id2 | kolicina | k1 | k2 | N1 | |
|-----|-------|----------|----------|----|----|---------|
| P01 | - M01 | - | 2.50000 | - | - | 0.00000 |
| P01 | - M02 | - | 15.00000 | - | - | 0.00000 |
| P02 | - M01 | - | 3.00000 | - | - | 0.00000 |
| P02 | - M03 | - | 4.00000 | - | - | 0.00000 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |

U gornjem primjeru se vidi da je norma za P01 = 2.5 M01 + 15 M02, za P02 = 3 M01 + 4 M03.

Početna stanja

Krenimo od unosa dokumenata početnog stanja. Prvo pravimo početno stanje lagera 2100. To unosimo dokumentom tipa 16.

PREDUZECE: 31

KALK BR: 10-16-00001 Datum: 01.01.99

Str:

1

PRIJEM U MAGACIN

KONTO zadužuje: 2100 - MATERIJAL U SKLADIČTU

DOKUMENT Broj: Datum: 01.01.99

| *R * ARTIKAL *BR* | * Kolicina * | * NABAV. * * CJENA * | * NV * | * * |
|-------------------------------|--------------|-------------------------|--------|-----|
| 1 FAČIRANO MESO(KG) SFM01 | 5.000 | 4.500 | 22.50 | |
| 2 SOL(KG) SS001 | 25.000 | 1.100 | 27.50 | |
| Ukupno: | | | 50.00 | |

Na gornjem dokumentu imamo vrijednost marže, koja je praktično razlika između cijene koštanja - nabavne cijene sirovina i prodajne cijene. Znači 5100 sa početnim stanjem je zaduženo sa **110 DEM**. Kolona marže je razlika između prodajne vrijednosti i nabavne vrijednosti sirovina utrošenih u proizvode.

Ulaz sirovina, kalkulacija tipa 10

Napravimo obračun nabavke sirovina:

PREDUZECE: 31

ULAZ U MAGACIN - OD DOBAVLJACA
KALK: KALKULACIJA BR: 10-10-00001 ,Datum: 03.01.99
1

Str:

DOBAVLJAC: 1PM01 - PEKARA MIDO DOKUMENT Broj: 222 Datum: 03.01.99

MAGACINSKI KONTO zaduzuje : 2100 - MATERIJAL U SKLADIĆTU

| *R * ROBA | * FCJ | * KOLICINA | * RABAT | * FCJ-RAB | * TROSKOVI | * NC | * MARZA. | * PPP | * VPC |
|------------------------|-------|------------|------------|-----------|------------|-------|----------|-------|-------|
| *BR* TARIFA | * | * | * DOBAVLJ | * | * | * | * | * | * |
| * * * FV | * | * | * FV-RABAT | * | * | * | * | * | * |
| 1 LEPINA (KOM) | | | | | | | | | |
| SL01 | 0.500 | 80.000 | -5.00% | 0.475 | 0.00% | 0.475 | 0.00% | 0.00% | 0.475 |
| 0 | | | -0.025 | | 0.000 | | 0.000 | 0.000 | |
| | 40.00 | | -2.00 | 38.00 | 0.00 | 38.00 | 0.00 | 0.00 | 38.00 |
| 2 SOL (KG) | | | | | | | | | |
| SS001 | 0.900 | 2.000 | 0.00% | 0.900 | 0.00% | 0.900 | 0.00% | 0.00% | 0.900 |
| 0 | | | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | 0.000 | |
| | 1.80 | | 0.00 | 1.80 | 0.00 | 1.80 | 0.00 | 0.00 | 1.80 |
| 3 FAĆIRANO MESO (KG) | | | | | | | | | |
| SFM01 | 4.900 | 5.000 | 0.00% | 4.900 | 0.00% | 4.900 | 0.00% | 0.00% | 4.900 |
| 0 | | | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | 0.000 | |
| | 24.50 | | 0.00 | 24.50 | 0.00 | 24.50 | 0.00 | 0.00 | 24.50 |
| Ukupno: | 66.30 | | -2.00 | 64.30 | 0.00 | 64.30 | 0.00 | 0.00 | 64.30 |

FAKT - u njemu vršimo unos prodaje

U modulu FAKT se unosi realizacija (fakture MP, VP)

KALK-prenos realizacije za period

Sada želimo napraviti utrošak sirovina, na osnovu prodaje u FAKT za period:

<ESC> Izlaz 26.01.99 SYSTEM:T:ĐPROBAĐKALKĐ11 < INS > SIGMA-COM

+<F5>-kartica magacin, <F6>-kartica prodavnica-----+

F. VD BrDok R.Br Dat.Kalk Dat.Fakt K.zad. K.razd. IdRoba Kolicina

0

0.0

1. prenos dokumenta fakt->kalk -
2. +-----+ -
3. 1. fakt->kalk (10->14) racun veleprodaje -
4. 2. fakt->kalk (12->96) otpremnica -
5. 3. fakt->kalk (13->11) otpremnica maloprodaje -
6. 4. fakt->kalk (11->82) xxx -
7. 5. fakt->kalk (11->41) racun maloprodaje -
8. 6. fakt->kalk (19->96) izlazi po ostalim osnovama -
9. 7. fakt->kalk 96 po normativima za period -
+----+ 8. fakt->kalk 10 got.proizv po normativima za period -+
----- 9. fakt->kalk (0x->16) doprema u magacin -----

Prenos realizacije iz
FAKT-a

<c-N> +-----+ vku

<c-A> I

<a-K> Rekap+kontiranje <c-F9> Brisi pripremu <a-P> Stampa pripreme

<c-F8> Raspored troskova <a-F10> asistent <F10> ostale opcije

+Priprema...-----+

Definišimo period:

-----+
 Broj kalkulacije 96 - 00001 Datum: 26.01.99
 Konto razduzuje: 2100
 Konto zadužuje :
 RJ u FAKT: 10
 Dokumenti tipa iz fakt: 10;11;12;
 period od 01.01.99 do 07.01.99

-----+
 Razdužene sirovina, koje je program "sam" napravio odredio je prema sastavnici proizvoda. Ukoliko je poznato da je u procesu proizvodnje došlo do različitog količinskog utroška, možemo "ručno" ispraviti stavke sirovina. Međutim, mi ćemo prihvatiti predložena razduženja.

+<F5>-kartica magacin, <F6>-kartica prodavnica-----+
 3

| F. | VD | BrDok | R.Br | Dat.Kalk | Dat.Fakt | K.zad. | K.razd. | IdRoba | Kolicina |
|----|----|-------|------|----------|----------|--------|---------|--------|----------|
| 10 | 96 | 00001 | 1 | 07.01.99 | 07.01.99 | | 2100 | SFM01 | 1.5 |
| 10 | 96 | 00001 | 2 | 07.01.99 | 07.01.99 | | 2100 | SL01 | 16.0 |
| 10 | 96 | 00001 | 3 | 07.01.99 | 07.01.99 | | 2100 | SS001 | 0.1 |

-----+
 <c-N> Nove Stavke <ENT> Ispravi stavku <c-T> Brisi Stavku
 <c-A> Ispravka Naloga <c-P> Stampa Kalkulacije <a-A> Azuriranje
 <a-K> Rekap+Kontiranje <c-F9> Brisi pripremu <a-P> Stampa pripreme
 <c-F8> Raspored troskova <a-F10> asistent <F10> ostale opcije

+Priprema...-----+

Sa <a-F10> obradimo dokument, te ga odštampajmo:

-----+
 PREDUZECE: 31

KALK BR: 10-96-00001 Datum: 07.01.99 Str: 1

OTPREMA IZ MAGACINA (INTERNI DOKUMENT):

KONTO razduzuje : 2100 - MATERIJAL U SKLADIĆTU
 KONTO zadužuje : -
 DOKUMENT Broj: Datum: 07.01.99

| *R * ARTIKAL | * Kolicina * | * NABAV. * * CJENA * | NV * |
|-------------------------------|--------------|-------------------------|-------|
| 1 FAŠIRANO MESO(KG) SFM01 | 1.520 | 4.700 | 7.14 |
| 2 LEPINA(KOM) SL01 | 16.000 | 0.475 | 7.60 |
| 3 SOL(KG) SS001 | 0.120 | 1.085 | 0.13 |
| Ukupno: | | | 14.87 |

Šta smo dobili? Odgovarajuće lager liste će nam dati najbolje informacije:

PREDUZECE: 31

KALK: LAGER LISTA ZA PERIOD . . - 31.12.99 NA DAN 26.01.99
Magacin: 2100 - MATERIJAL U SKLADIĆTU

Str: 1

| R. br. | * Artikal * | * Naziv * | *jmj* * * * 3 * | ulaz 4 | izlaz 5 | * STANJE * * 4 - 5 * | NV.Dug.* * 6 * | NV.Pot * * 7 * | NV * * 6 - 7 * | NC * * |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------|------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 1. | SFM01 | FAŠIRANO MESO | KG | 10.000 | 1.520 | 8.480 | 47.00 | 7.14 | 39.86 | 4.70 |
| 2. | SL01 | LEPINA | KOM | 80.000 | 16.000 | 64.000 | 38.00 | 7.60 | 30.40 | 0.48 |
| 3. | SS001 | SOL | KG | 27.000 | 0.120 | 26.880 | 29.30 | 0.13 | 29.17 | 1.09 |
| UKUPNO: | | | | 117.000 | 17.640 | 99.360 | 114.30 | 14.87 | 99.43 | |

sigma-com 26.01.99