

Pitanje: Mogu li se vršiti ispravke na knjiženim izlaznim računima?

Odgovor: ImelBis sistem vrši knjiženje izlaznih računa na osnovu podešenja za svaku vrstu skladišta. Ovisno da li se radi o materijalnim transakcijama ili je riječ o uslugama različit je tretman.

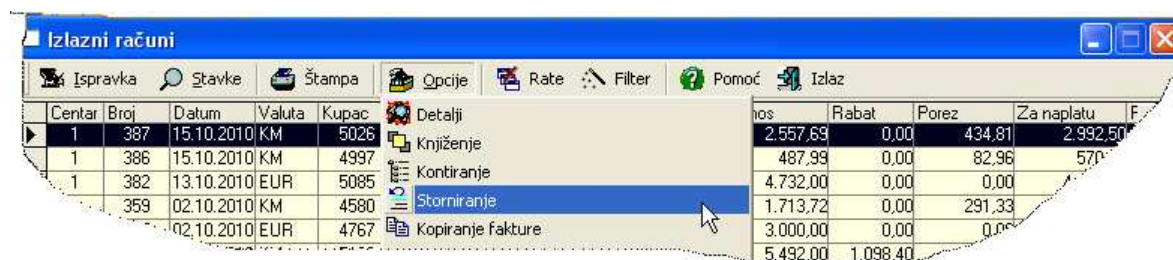
Računi za robu i proizvode

Na knjiženom izlaznom računu za robu i proizvode omogućena je ispravka podataka u zaglavlju koji su opisnog karaktera, dok je onemogućena ispravka podataka koji su imali uticaj na druge procese (faktorni centar, broj računa ...).

Za ove transakcije nije moguće ispravljati stavke računa. Sve to iz razloga ispravnog evidentiranja prometa koji se odražava na lager listu, analitičke robne kartice, prateće izvještaje, glavnu knjigu, PDV evidenciju i dr..

Postupak ispravke:

- Izvršiti storniranje računa na osnovu kojeg se formira novi račun u minusu koji je potrebno takođe proknjižiti i poslati za glavnu knjigu.
- U opcijama je omogućeno kopiranje fakture koja dobija novi broj i tek tada se može ispravljati.
- U prometu ostaje zabilježen neispravan račun, storno i novi ispravljeni račun. Svaki korak u postupku mora biti kontiran u glavnu knjigu kako bi finansijska kartica skladišta bila usaglašena sa lager listom za isto skladište.



Mogući problem:

U praksi se često dešava da Korisnik, naime zbog svog kupca koji mu traži ispravku računa, želi da zadrži stari broj, no ImelBis to ne omogućava. Smatramo da nije nikakav problem da se kupcu uredno dostavi storno sa pojašnjenjem i novi ispravljeni račun.

Ukoliko je Korisnik pogriješio prije ispostavljanja računa kupcu onda je postupak identičan, s tim što se kupcu šalje samo ispravljeni račun, a pogrešan račun i njegov storno se odštampaju i odlože u registratore s napomenama o grešci verifikovanim od strane odgovorne osobe. Na taj način je ispoštovano pravilo hronološkog redoslijeda događaja.

Računi za usluge

Na knjiženom izlaznom računu za usluge omogućena je ispravka podataka u zaglavlju kao što je slučaj na računima za robu i proizvode. Za ralikom od toga omogućena je ispravka i stavki iz razloga što nisu imale uticaj na robno materijalni promet.

Pri tome je potrebno obratiti pažnju na nalog za knjiženje koji se već nalazi u glavnoj knjizi. Moguće su dvije varijante:

- ako nije došlo do promjene iznosa računa u glavnoj knjizi se ništa ne ispravlja
- ako je promijenjen iznos računa, tada je potrebno u dnevniku knjiženja filterom pronaći prvobitni nalog i vratiti ga na doradu. Vraćeni nalog se može ispraviti ručno ili obrisati a ponovo kontirati ispravljeni izlazni račun.

Odgovor dala:

Lukavac, 04.11.2010.

*Advija Salihović, dipl. ecc.
Certificirani računovođa*