



Књиговодствени биро

Спецификација информационих потреба

Бања Лука, јун 2020. године

Спецификација информационих потреба:

У склопу информационог система „Књиговодствени биро“ обрађују се пословне књиге већег броја обвезника који у овом случају имају улогу клијената. Корисник система је књиговођа. Ради се просто књиговодство. Клијенти чији подаци се чувају у бази могу бити искључиво самостални предузетници(с.п.) који су регистровани у систему ПДВ-а.

Самостални предузетници имају дјелатност коју обављају, могу имати пословни назив, ЈИБ-јединствени идентификациони број, сједиште фирме, име и презиме самосталног предузетника, ЈМБ-јединствени матични број, адресу, мјесто. Клијент може посједовати више бројева телефона и више жиро рачуна.

Самостални предузетник може имати запослене раднике са којима склапа уговор. Уговор о радном односу између радника и самосталног предузетника може да се склопи на одређено или неодређено вријеме. Уговором се дефинише радно мјесто, плата радника, сатница и посједује информације о истеку трајања уговора, и датум потписивања уговора. Такође постоји могућност раскидања уговора, те се чува датум раскидања.

Сви запослени имају матични број, име, презиме, адреса, мјесто, датум рођења, стручну спрему, те могу посједовати више бројева телефона, више жиро рачуна и плату.

Самостални предузетник има комитенте, који могу бити купци и/или добављачи. Комитент посједује назив, ЈИБ, адресу, мјесто и може да има више бројева телефона и жиро рачуна. Комитент може бити у ПДВ систему или не бити.

Самостални предузетник издаје фактуре корисницима услуга или купцима у зависности од тога каквом дјелатности се баве. Које доставља књиговођи који те фактуре књижи у систему. Овај тип фактуре назива се излазна фактура. Она се састоји од назива, датума, износа фактуре и типа врсте прихода.

Самостални предузетник може да има добављаче од којих добавља сировине за рад/производњу/услугу, они му издају фактуру коју књиговођа књижи у систему као улазну фактуру. Она се састоји од назива, датума, износа фактуре и типа врсте расхода.

На основу података из књиге улазних-КИФ и књиге излазних фактура-КУФ формира се мјесечна ПДВ пријава.

Финансијска картица тј. стање између самосталног предузетника и комитента се прати на основу КИФ-а, КУФ-а и уплата и исплата.

Уплата и исплате се књиже са извода из банке. Исплате су трансакције којима је с.п. измирио дуговања према својим добављачима. Оне се састоје од датума, износа, описа трансакције, банке и сл. Уплате су оне трансакције којима купци затварају своја дуговања према с.п. Такође се састоје од датума уплате, износа, описа трансакције и банке преко које је обављена трансакција.

Књиговођа такође генерише уплатнице којима с.п. измирује своје обавезе према радницима, добављачима и према општинским и државним органима власти. Уплатница се састоји од примаоца, сврхе дознаке, датума уплате мјеста уплате, износа и сл.