

OSNOVE RAČUNOVODSTVA I

Ime i prezime _____, broj indeksa _____

ZADATAK 1.

a) Sastavni početnu bilancu i otvori konta glavne knjige na temelju sljedećih salda:

0101	-	Građevinsko zemljište	3.000.000
0200	-	Poslovne zgrade trgovine i administracije	14.000.000
0201	-	Tvornička zgrada	12.000.000
0211	-	Strojevi u pogonu	1.250.000
0212	-	Uredska oprema	180.000
02900	-	Akumulirana amortizacija poslovnih zgrada	3.400.000
02901	-	Akumulirana amortizacija tvorničke zgrade	2.500.000
0291	-	Akumulirana amortizacija strojeva u pogonu	700.000
1000	-	Žiro-račun	1.705.000
1200	-	Potraživanja od kupaca	62.000
2200	-	Obveze prema dobavljačima	183.000
910	-	Upisani temeljni kapital	???
920	-	Zakonske pričuve	15.000

b) Proknjiži sljedeće poslovne promjene:

1. Oročili smo 250.000 kn u banci na razdoblje od 5 godina.
2. Ispostavili smo račun kupcu za obavljene usluge u svoti od 28.000 kn + 6.160 kn PDV.
3. Primili smo račun dobavljača za električnu energiju u svoti od 13.000 kn + 2.860 kn PDV.
4. Banka nam je na žiro-račun doznačila kamate u svoti od 18.500 kn za oročeni novac.
5. Kupili smo opremu za grijanje i primili račun dobavljača u svoti od 85.000 kn + 18.700 kn PDV.
6. Primili smo račun R-2 za prijevoz opreme za grijanje u svoti od 25.000 kn + 5.500 kn PDV.
7. Primili smo od račun R-2 za usluge čišćenja poslovnog prostora u svoti od 6.500 kn + 1.430 kn PDV.
8. Račun dobavljača za opremu za grijanje u svoti od 103.700 kn podmirili smo iz odobrenog kratkoročnog kredita banke.
9. Opremu za grijanje stavili smo u funkciju 18.09.
10. Banka nam je poslala obračun kamata za odobreni kratkoročni kredit u svoti od 7.200 kn.
11. Račun R-2 za prijevoz opreme za grijanje u svoti od 30.500 kn podmirili smo sa žiro-računa.
12. Sa žiro-računa vratili smo kratkoročni kredit, i platili kamate.

