

UPUTSTVO ZA PRAĆENJE CARINSKOG SKLADIŠTA

Carinsko skladište se vodi kao zaseban objekat (magacin), koji se zadužuje i razdužuje korišćenjem opcije Robno/kalkulacija-prijemnica.

PRVA FAZA : ulaz u carinski magacin – skladište

Ulaz se radi kroz veleprodajnu kalkulaciju.

- Objekat je "carinski magacin" npr: (1601),
- dobavljač je inodobavljač za robu,
- poreski status je "0000",
- VP "2230" (-884),
- konto je "43400",
- unosi se šifra inovalute,
- kurs je srednji kurs NBS na dan ulaza robe,
- unosi se ukupna vrednost robe u valuti,
- na relaciji se ne popunjava polje "Kurs sa ulaza u CS",
- ne unose se zavisni troškovi kroz kalkulaciju.

Knjiži se robno, finansijsko i devizno (13200/43400).

Zavisni troškovi (koji su poznati u ovom trenutku) se dele na dve vrste:

- na inotroškove (koji ce kasnije pri carinjenju ući u osnovicu)
knjiže se kroz PDV dokumenta (šifra dokumenta = "2701"), šifra osnova se otvori tako da nudi : poreski status "0000", i knjiži se u finansijsko (28200/43400)
- i na domaće troškove
knjiže se kroz PDV dokumenta (šifra dokumenta = "2701"), šifra osnova se otvori tako da nudi : poreski status "0010", i knjiži se u finansijsko (5...i 2700/43300).

DRUGA FAZA : prenos u objekat veleprodaje ili materijala – carinjenje

Unosi se kao interna veleprodajna kalkulacija:

- Objekat je npr: "magacin trgovine ne veliko" (0101) ili "magacin materijala" (0301)
- iz objekta "carinski magacin" (1601)
- poreski status je "0500"
- VP "2231" (-885),
- konto je 13200,
- unosi se šifra inovalute,
- unosi se srednji kurs NBS na dan otpremanja robe iz carinskog magacina,
- unosi se inovrednost robe koja se carini,
- u JCI osnov unosi se osnovica na koju je carina obracuna PDV sa JCI obrasca,
- u zavisne troskove unose se
 1. svi novi zavisni troskovi (bez pdv-a),
 2. plus deo starih inotroškova (zna se tacno koliki je zato sto to pise u JCI) po kursu NBS iz prve faze,
 3. ako nadležni carinski organ utvrdi da je realna carinska vrednost uvezene robe veća od vrednosti po obračunu inodobavljača, unosi se ta razlika u zavisne troškove,

- u stavkama je potrebno uneti, posle sifre i kolicine, nabavnu vrednost u valuti i u polje "Kurs sa ulaza u CS" upisati kurs sa ulaza u skladište (iz prve faze).
- kod rasporeda zavisnih troškova (F4)
 1. novi zavisni troškovi se unose kao kod obicnog uvoza,
 2. stari zavisni inotroškovi : konto je 28200, poreski status '0506' , samo u iznos osnovice bez pdv.
 3. eventualna korekcija : konto 68400, poreski status '0506', samo u iznos osnovice bez pdv.

Na ovaj način se konto carinskog magacina vodi i dinarski i devizno, a pri razduženju se razdužuje po kursu po kom je i zadužen. Kursna razlika koja nastaje razlikom kurseva izmedju ove dve faze se u drugoj fazi automatski knjiži na 66300 ili 56300.

Napomena: Ukoliko se radi **reeksport**, onda se druga faza radi drugačije.

Prvo se vrši prenos robe iz carinskog magacina u magacin reeksporta (koji ima iste parametre kao i carinski magacin, ali drugu šifru objekta). Razlika izmedju prenosa za reeksport i prenosa u veleprodaju je:

- Objekat je npr: "magacin reeksport" (1611)
- iz objekta "carinski magacin" (1601)
- poreski status je "0000"
- unosi se šifra inovalute sa ulazne fakture, a ne one koja će se fakturisati.

Izvozna faktura (reeksport) se radi iz objekta (1611). Objekat reeksporta je prolazni magacin, sa saldom 0 (nula), i na magacinskom kontu se ne vodi devizno.

PODEŠAVANJA

1. Otvoriti carinski magacin npr: "1601" u šifarniku objekata i podesiti:
 - CENE=PROS
 - NP=N
 - KONTO=13310
2. U opciji servis/parametri/parametri, naci parametar "PROMPT", na relaciji u polje "OPCIJA ILI TABELA" uneti SKALK, potvrditi unos sa DA. U memo polje (uci sa F2) uneti N1="Kurs sa ulaza u CS".
3. Podesavanje VP (ovo je predlog Infosys-a)
 - U VP "2230" (-884) dodati su stavovi za dopunska knjiženja (ne treba isključiti fiksno kontiranje) i to:
 - KONTO(1) = <<KONTO>>D
 - FORMULA(1) = -ZAD
 - KONTO(2) = <<KONTO>>D
 - FORMULA(2) = ZAD
 - U dopunskim pravilima za ovu VP je dodato
 - RBR = F2
 - SIF_VAL = ZKALK.SIF_VAL
 - VDUGUJE = CK.VALIZN
 - U VP "2231" (-885) dodati su stavovi za dopunska knjiženja (ne treba isključiti fiksno kontiranje) i to:
 - KONTO(1) = [[KONTO]]D
 - ANAL(1) = OBJ1
 - FORMULA(1) = CK.VALIZN*ZKALK.KURS
 - KONTO(2) = [[KONTO]]D
 - ANAL(2) = OBJ1
 - FORMULA(2) = -CK.VALIZN*CK.N1

KONTO(3) = 66300P

FORMULA(3) = IIF(F1>-F2,F1+F2,0)

KONTO(4) = 56300D

FORMULA(4) = IIF(-F2>F1,-F2-F1,0)

KONTO(5) = <<KONTO>>D

ANAL(5) = OBJ

FORMULA(5) = URAVNOTEZENJE

○ U dopunskim pravilima za ovu VP dodati

RBR = F1

BR_DOKUM = ZKALK.BR_DOK

VALUTA = ZKALK.VALUTA

UGOVOR = ZKALK.UGOVOR

SIF_VAL = ZKALK.SIF_VAL

VDUGUJE = CK.VALIZN

RBR = F2

BR_DOKUM = ZKALK.BR_DOK

VALUTA = ZKALK.VALUTA

UGOVOR = ZKALK.UGOVOR

SIF_VAL = ZKALK.SIF_VAL

VDUGUJE = -CK.VALIZN