

Naknadno odobreni popust kupcima na promet

Naknadno odobreni popusti (kasa-skonto, super rabat i sl.) odnose se na ranije obavljene promet za koji je izdat račun u kojem je iskazan pripadajući PDV. Odobrenje naknadnog popusta vrši se na osnovu ugovorenih kriterijuma prodaje, po kojima se utvrđuje iznos popusta za koji se kupcu izdaje „knjižno odobrenje“ u kome se iskazuje iznos odobrenog popusta i iznos PDV-a koji je obračunat na dati popust. Preko opcije PDV dokumenta / knjižna odobrenja, moguće je izdati kupcu ovakvo knjižno odobrenje. Knjižno odobrenje može se formirati na osnovu procenta obračunatog prometa (fakture kupcu) za zadati period ili unosom fiksnog iznosa.

Podešavanje parametara

Na parametrima PDV dokumenata u sekciji Knjižna odobrenja mogu se podesiti parametri za ovu opciju:

- Šifra osnove za posebnu tarifu,
- Šifra osnove za opštu tarifu,
- Šifra osnove za tarifu bez poreza i
- Lista vrsta promena za knjižna odobrenja

Šifre osnova će biti inicijalno upisane na dijalogu za formiranje knjižnog odobrenja, dok su raspored i štampa knjižnog odobrenja omogućeni ukoliko se vrsta promene sa zaglavlja PDV dokumenata nalazi u listi definisanoj u parametrima.

Raspored knjižnog odobrenja

Preko opcije PDV dokumenta / okruženja / knjižno odobrenje / raspored knjižnog odobrenja, potrebno je uneti šifru komitenta, period za koji se izdaje knjižno odobrenje, procenat (procenat utiče na ukupan promet za određeni period - dugovna strana konta 20200 bez početnog stanja) ili fiksni iznos. Zatim se iznos knjižnog odobrenja raspoređuje po nezatvorenim računima koji su sortirani po valuti dospeća. Korisnik može izmeniti podatke u koloni „Zatvar.“ (iznos za zatvaranje), kao i izbor računa za zatvaranje (ctrlx).

Za izabrane račune za zatvaranje, za svaku poresku tarifu proporcionalno visini osnovice sa računa kreiraju se stavke PDV dokumenta. Ukoliko je suma iznosa za zatvaranje (kolona „Zatvar.“) manja od iznosa knjižnog odobrenja, biće formiran dodatni stav u PDV dokumentima za iznos razlike.

Dobijeni dokument može se knjižiti u finansijku i PDV evidenciju na osnovu vrste promene, šifara osnova i poreskih statusa.

Knjiženje dokumenta

Naknadno odobren popust kupcima „knjižno odobrenje“ knjiži se stavom:

-20200 / -47000 (-47100)

57910 /

Šifra VP 4724 i difoltna -93N su definisane za ovakvo knjiženje.

U šifarniku osnova potrebno je otvoriti tri šifre osnova i definisati knjiženja:

- **šifra osnova za posebnu tarifu**

šifra	naziv	PDV status	tarifa	račun
xxxx	knjižno odobrenje niža tarifa	1000	0000	T

- **šifra osnova za opštu tarifu**

šifra	naziv	PDV status	tarifa	račun
xxxx	knjižno odobrenje viša tarifa	1000	0101	T

- **šifra osnova za tarifu bez poreza**

šifra	naziv	PDV status	tarifa	račun
xxxx	knjižno odobrenje bez poreza	uneti potrebnu šifru	2000	T

Štampa knjižnog odobrenja

Štampaju se dva dokumenta:

1. Knjižno odobrenje i
2. Obaveštenje o umanjenju odbitka prethodnog PDV-a.

U skladu sa Zakonom o PDV-u, obveznik PDV-a koji posle izvršenog prometa, odobrava kupcu popust u ceni, na bazi ostvarenog prometa u prethodnom periodu, može da izmeni iznos PDV-a, pod uslovom da je obveznik kome je izvršen promet dobara i usluga ispravio odbitak prethodnog poreza i da je o tome pismeno obavestio isporučiooca dobara i usluga.

Podešavanje dodatnog teksta

Naslovi i tekst na dokumentima mogu se podešavati preko „Održavanje“ - „Futeri“:

Zaglavlje prvog dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=HD1

Podnožje prvog dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=FT1

Naslov drugog dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=HD2A

Zaglavlje drugog dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=HD2B

Podnožje drugog dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=FT2