

InfoSys

Programski segment

P D V

- evidencija poreza na dodatu vrednost -

- uputstvo za korišćenje programa -

Goran Kojadinović

Decembar 2006. godine

Preduzeće Infosys izdaje priručnik-uputstvo za korišćenje programskog segmenta za PDV. Priručnik se izdaje pod sledećim nazivom,

programski segment
PDV
- uputstvo za korišćenje programa -

Za izradu ovog priručnika koristio sam znanje i iskustvo ekonomista našeg preduzeća kojima se posebno zahvaljujem, iskustva i primere iz prakse naših korisnika kao i svoje lično.

Ko želi i hoće, znaće!

Ovaj priručnik posvećujem našim korisnicima

Autor priručnika:
dipl.inž. Goran Kojadinović, direktor



SADRŽAJ

strana

UVODNE NAPOMENE	7
Ciljevi uputstva:	7
Pretpostavke uputstva:	7
Napomene:	7
Deo uputstva za primenu PDV-a	8
Osnovni koncept segmenta PDV evidencije	9
1. ŠIFARNICI	11
1.1. Šifarnik poreskih statusa	11
1.2. Šema prepisa	17
1.3. Šifarnik dokumenata ili vrsta promena (VP)	18
1.4. Šifarnik osnova (pdv dokumenata)	19
1.5. Tarifni sistem	20
1.6. Ograničenja šifarskog sistema	20
2. PARAMETRI.....	21
2.1. Opšti parametri PDV evidencije	21
2.2. PDV relevantna konta	22
3. EVIDENCIJE	23
3.1. Knjiga primljenih računa (KPR)	23
3.2. Knjiga izdatih računa (KIR)	24
3.3. PDV dokumenti	24
4. OBRADE	26
4.1. NEOPHODNE KONTROLE PRE OBRAČUNA PDV-a	26
4.2. Poreska prijava – obračun poreza	30
4.3. Poreska prijava – arhiviranje - zaključavanje	30
4.4. Korekcija srazmernog odbitka	31
4.5. Prepis nepovezanih avansnih računa	32
5. IZVEŠTAJI	33
5.1. Pregled knjiženja KPR	33
5.2. Pregled knjiženja KIR	34
5.3. Pregled knjiženja PDV dokumenata	34
5.4. Kontrola ravnoteža	35
5.4.1. Ravnoteža prethodnog poreza	35
5.4.2. Ravnoteža obračunatog poreza	35
5.4.3. Ravnoteža PDV dokumenti - finansijsko	35

6. PRIMERI	36
6.1. Nabavka dobara i usluga	38
6.1.1. Unos kroz opciju [ROBNO/Kalkulacije–prijemnice ili MALOPRODAJA/Kalkulacije]	38
1. Nabavka dobara od domaćeg dobavljača sa pravom na odbitak	38
2. Nabavka dobara od domaćeg dobavljača bez prava na odbitak	38
3. Nabavka dobara od neobveznika	39
4. Nabavka dobara iz uvoza kada je obračunati PDV pri uvozu iskazan na fakturi carine na vrednost koju je carina procenila	39
5. Nabavka dobara iz uvoza kada je obračunati PDV pri uvozu iskazan na fakturi špeditera na vrednost koja je iskazana na fakturi ino-dobavljača	40
6. Odobrenje od dobavljača kada se vraća roba	41
7. Nabavka dobara od domaćeg dobavljača sa pravom na odbitak kada na dokumentu ima iskazana taksa koja ne ulazi u cenu proizvoda ali se knjiži na poseban konto troška	42
8. Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara radi oplemenjivanja i ponovnog izvoza	43
6.1.2. Unos kroz opciju [ROBNO/Robni dokumenti (ul-izl)]	43
1. Nabavka materijala na domaćem tržištu sa pravom na odbitak poreza	43
2. Nabavka materijala na domaćem tržištu bez prava na odbitak poreza	43
3. Nabavka materijala na domaćem tržištu od neobveznika	44
6.1.3. Unos kroz opciju [PDV/Pdv dokumenti]	44
1. Knjiženje troškova	44
2. Unos knjižnog odobrenja od dobavljača	45
3. Unos ulaznog računa od ino-dobavljača sa zavisnim troškovima carine i špedicije	45
4. Knjiženje troškova kada se pravo na odbitak prethodnog poreza obračunava po članu 30. stav 2. Zakona o PDV-u (srazmerni odbitak)	46
6.2. Realizacija dobara i usluga	47
6.2.1. Unos kroz opciju [ROBNO/Fakture-računi]	47
1. Prodaja dobara i usluga iz veleprodaje, na domaćem tržištu	47
2. Prodaja dobara iz maloprodaje na domaćem tržištu	48
3. Prodaja dobara iz veleprodaje na inostranom tržištu	48
4. Prodaja dobara na tržištu Kosova	49
5. Prodaja dobara i usluga iz veleprodaje na domaćem tržištu	51
6. Unos knjižnog odobrenja kupcu ako kupac vraća robu	52
7. Promet usluga koji nije predmet oporezivanja PDV prema odredbama člana 12. Zakona o PDV	52
8. Promet dobara i usluga koji je oslobođen poreza bez prava na odbitak prethodnog poreza	52
9. Otpremanje dobara u slobodnu zonu za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni	53
6.2.2. Unos kroz opciju [PDV/Pdv dokumenti]	53
1. Knjiženje izlaznog računa	53
2. Knjiženje izlaznog računa u građevinarstvu- situacije	54
3. Unos izdatog knjižnog odobrenja kupcu	54
4. Unos refakcije stranog državljanina	55
5. Unos prometa usluge stranog lica po članu 10. stav 1. tačka 2. i 3. Zakona	56
6.3. Avansni i konačni računi	57
6.3.1. Unos kroz opciju [ROBNO/Avansni račun]	57
1. Izdavanje avansnog računa za primljen avans od kupca iz Srbije, inostranstva i Kosova ...	59
2. Izdavanje avansnog računa za primljen avans u maloprodaji	59
3. Izrada avansnog računa za primljen avans od kupca iz Srbije, inostranstva i Kosova kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja	60

4. Izrada avansnog računa za primljen avans u maloprodaji kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja	61
6.3.2. Unos kroz opciju [ROBNO/Račun - Faktura]	61
1. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i zatvaranje avansnog računa – vrednost konačnog računa je ista ili veća od avansnog računa	61
2. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i zatvaranje avansnog računa – vrednost konačnog računa je manja od avansnog računa	62
3. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i zatvaranje dva ili više avansnih računa	62
4. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i povezivanje sa avansnim računom koji iz nekog razloga nije unet preko opcije robno/avansni računi	63
5. Knjiženje konačnog računa kupcima iz inostranstva i zatvaranje avansnog računa	63
6. Knjiženje konačnog računa iz maloprodaje i zatvaranje avansnog računa	65
7. Knjiženje izdatog računa kupcima u zemlji i zatvaranje izdatih avansnih računa kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja	66
6.3.3. Unos kroz opciju [Robno/Kalkulacije-prijemnice]	67
1. Zatvaranje primljenih avansnih računa sa konačnim računom	67
2. Zatvaranje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji kada je porez po avansnom računu knjižen na vremenska razgraničenja veletrgovina.....	67
3. Zatvaranje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji kada je porez po avansnom računu knjižen na vremenska razgraničenja - maloprodaja	68
6.3.4. Unos kroz opciju [PDV/PDV dokumenti]	70
01. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji	70
02. Knjiženje izdatog avansnog računa za kupce u zemlji.....	71
03. Zatvaranje primljenih avansnih računa od dobavljača u zemlji	72
04. Knjiženje izdatog avansnog računa za uplate od kupaca iz inostranstva i Kosova - vremenska razgraničenja	72
05. Knjiženje konačnog računa kupcima iz inostranstva i zatvaranje avansnog računa	73
06. Knjiženje konačnog računa kupcima sa Kosova i zatvaranje avansnog računa.....	74
07. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji na koji se primenjuje procenat srazmernog odbitka	74
08. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja	75
09. Zatvaranje primljenih avansnih računa od dobavljača u zemlji kada je porez po avansnom računu knjižen na vremenska razgraničenja.....	76
10. Knjiženje izdatog računa kupcima u zemlji i zatvaranje izdatih avansnih računa kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja	77
11. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji za osnovna sredstva	78
6.3.5. Unos kroz opciju [OS,SI/Dokumenti OS]	79
1. Zatvaranje primljenih avansnih računa od dobavljača u zemlji za osnovna sredstva	79
6.4. Pazari.....	80
6.4.1. Unos kroz opciju [ROBNO/Robni dokumenti (ul-izl)]	80
1. Robno knjiženje pazara	80
6.4.2. Unos kroz opciju [PDV/Pdv dokumenti]	80
1. Knjiženje pazara.....	80
6.4.3. Unos kroz opciju [Blagajna/Nalozi za naplatu].....	81
1. Knjiženje predaje pazara preko blagajničkog naloga za naplatu.....	81
6.5. Osnovna sredstva	82
6.5.1. Unos kroz opciju [OS,SI/Dokumenti OS]	82
01. Knjiženje nabavke osnovnih sredstava sa pravom na odbitak prethodnog poreza	83
02. Knjiženje nabavke osnovnih sredstava bez prava na odbitak prethodnog poreza.....	83

03. Knjiženje nabavke osnovnih sredstava od neobveznika	83
04. Knjiženje nabavke osnovnih sredstava iz uvoza	84
05. Doknjiženje vrednosti osnovnih sredstava sa pravom odbitka prethodnog poreza.....	84
06. Doknjiženje vrednosti osnovnih sredstava bez prava na odbitak prethodnog poreza	84
07. Doknjiženje vrednosti osnovnih sredstava od neobveznika.....	85
08. Prodaja osnovnog sredstva na domaćem tržištu.....	85
09. Evidentiranje opreme čija je vrednost iznad 500.000,00 dinara	87
10. Evidentiranje ispravke odbitka prethodnog poreza za nabavljenu opremu i objekte za obavljanje delatnosti.....	87
11. Uvoz osnovnih sredstava kada je obračunati PDV pri uvozu iskazan na fakturi carine na vrednost koju je carina procenila	89
6.6. Poljoprivrednik	91
1. Nabavka dobara od poljoprivrednika	91
1. Nabavka od poljoprivrednika kada se obračun poreza vrši po članu 30. stav 2. Zakona o PDV-u (srazmerni odbitak)	94
6.7. Ostali primeri	95
6.7. 1.Unos kroz opciju [ROBNO/Otpremnice]	95
1. Otpremnice	95
2. Uzimanje proizvoda za reprezentaciju	95
6.7.2. Unos kroz opciju [ROBNO/Robni dokumenti (ul-izl)]	96
01. Trebovanje materijala i primopredajnica gotovih proizvoda	96
02. Unos manjka i rashoda sa obračunom poreza u veletrgovini	97
03. Unos manjka i rashoda bez obračuna poreza u veletrgovini	97
04. Unos manjka i rashoda sitnog inventara sa porezom	98
05. Unos manjka i rashoda sitnog inventara bez obračuna poreza.....	98
06. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 1. Zakona o PDV-u, a odnosi se na prenos celokupne ili dela imovine, sa ili bez naknade, ili kao ulog, ako je sticalac poreski obveznik i ako produži da obavlja istu delatnost	99
07. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 2. Zakona o PDV-u, a odnosi se na promet putničkih automobila, plovni objekata i vazduhoplova za koje pri nabavci obveznik PDV nije imao pravo na odbitak prethodnog poreza u potpunosti ili srazmerno	99
08. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 2a. Zakona o PDV-u, a odnosi se na zamenu dobara u garantnom roku	99
09. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 3. Zakona o PDV-u, a odnosi se na besplatno davanje poslovnih uzoraka u običajenim količinama za tu namenu kupcima ili budućim kupcima	99
10. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 4. Zakona o PDV-u, a odnosi se na davanje poklona manje vrednosti, ako se daju povremeno različitim licima	99
11. Unos dobara u slobodnu zonu, osim dobara za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni	100
12. Pružanje prevoznih i drugih usluga korisnicima slobodnih zona koje su neposredno povezane sa unosom dobara u slobodnu zonu	100
13. Otpremanje dobara u slobodne carinske prodavnice, kao i isporuke dobara iz slobodnih carinskih prodavnica	100
14. Promet dobara i usluga bez naknade	100

UVODNE NAPOMENE

- "Infosys" programski paket ("Infosys" program) je softverski proizvod namenjen za automatizaciju poslovnih aktivnosti korisnika
- "Infosys" program je modularne koncepcije i sastoji se iz više programskih segmenata koji mogu funkcionisati samostalno, ili u sklopu programskog paketa
- "Infosys" program se može izvršavati na jednom računaru ili u lokalnoj mreži računara
- "Infosys" program se može izvršavati i na dislociranim mestima (geografski udaljene lokacije, van lokalne mreže) a da se potom vrši razmena podataka među njima
- "Infosys" program se može koristiti za vođenje poslovnih knjiga jednog ili više preduzeća ... u skladu sa licencnim pravima korisnika (važi za svih pet navedenih tačaka)

"Infosys" programski paket ("Infosys" program) se ne sme koristiti za evidenciju i praćenje nelegalnog prometa dobara i usluga niti se sme upotrebiti na bilo koji drugi način koji je suprotan zakonu.

Ciljevi uputstva:

- da korisnik na jasan, sređen i sistematičan način upozna skoro sve koncepte, funkcije i mogućnosti programskog segmenta PDV evidencije
- da ilustrovani primeri korisniku ponude ideje za pronalaženje najboljih rešenja za situacije u svome poslovanju
- da ovo uputstvo postane korisniku svakodnevni priručnik za programski segment PDV sa aspektom primene na Infosys program

Pretpostavke uputstva:

- da su korisnici prošli osnovnu obuku za rad na Infosys programu i da su savladali gradivo opisano u opštem uputstvu
- da su korisniku poznati poslovni procesi firme za koju treba da koristi Infosys program
- da korisnici poznaju propise u ovoj oblasti
- da korisnici kritički prihvate ovo uputstvo i da njegove koncepte odbace ukoliko drugačije tumače propise ili se na bilo koji način ne slažu sa tekstom istog
- Preduzeće Infosys ne snosi odgovornost za ispravnost primera iz odeljka broj 6 jer su rezultat našeg viđenja i razumevanja propisa u ovoj oblasti
- da ovo uputstvo može biti zastarelo, pa čak i netačno zbog izmena ili u propisima ili u tumačenju propisa, kao i našeg dinamičnog razvoja software-a gde se neka programska rešenja mogu potpuno drugačije realizovati i implementirati

Napomene:

- Uputstvo se odnosi na windows verziju programa
- Teme koje su označene sa jednom ili dve zvezdice (*, **) su kompleksne i za njihovo razumevanje i korišćenje poželjno je konsultovati se sa Info instruktorom
- Korisnik ima ona licencna prava na korišćenje programa koja su definisana ugovorom. To znači da korisnik može imati ograničena prava ili nemati ih uopšte na određene funkcije programa koje su opisane ovim uputstvom
- Programski segment PDV evidencija ima programske mogućnosti koje se ređe koriste tako da nisu našle mesto u ovom uputstvu. Ukoliko u ovom uputstvu niste pronašli rešenje za vaše potrebe i ukoliko imamo ugovorene konsultacije, pozovite nas
- Uputstvo za programski segment PDV evidencija je rađeno po propisima Republike Srbije. Ostale republike, regioni i države ga mogu koristiti na nivou analogija

Deo uputstva za primenu PDV-a

(Originalan tekst iz uputstva za primenu pdv-a)

Одредбом члана 46. Закона, прописано је да је обвезник ПДВ дужан да, ради правилног обрачунавања и плаћања ПДВ, води евиденцију која обезбеђује вршење контроле.

Вођење евиденције зависи од пословне делатности којом се обвезник ПДВ бави и евиденција мора бити прилагођена тако да обухвата све потребне податке за обрачун, плаћање и контролу ПДВ. Облик, врста, садржина и начин вођења евиденције нису Законом прописани, већ је то уређено Правилником о облику, садржини и начину вођења евиденције о ПДВ («Службени гласник РС», бр.107/04 – у даљем тексту: Правилник о евиденцији).

Обвезник ПДВ је дужан да, у складу са Законом, ради правилног обрачунавања и плаћања ПДВ, води евиденцију о промету добара и услуга на начин који омогућава контролу обрачунавања и плаћања ПДВ у сваком пореском периоду.

Евиденција треба обвезнику ПДВ да обезбеди све податке потребне за тачно и благовремено обрачунавање, подношење пореске пријаве и плаћање ПДВ за порески период у коме обвезник предаје пореску пријаву и плаћа ПДВ (календарски месец или календарско тромесечје).

Основ за обезбеђивање овакве евиденције су тачне и правилно испостављене исправе односно документа о извршеним испорукама добара и пруженим услугама. Основни документ је ПДВ рачун за извршене испоруке добара и пружене услуге, попуњен и издат у складу са Законом, али и други документ који служи као рачун у складу са одредбама члана 42. Закона.

Обвезник ПДВ дужан је да своју евиденцију води на начин који ће Пореској управи омогућити да лако провери исказане износе у ПДВ пореској пријави. Уколико евиденција не испуњава услове наведене у Закону и Правилнику о евиденцији, Пореска управа ће наложити вођење евиденције у складу са Законом и Правилником о евиденцији.

Одредбом члана 60. Закона, прописане су прекршајне санкције за пореског обвезника који не води прописану евиденцију из члана 37. тачка 3. и члана 46. Закона.

Сви обвезници ПДВ који се опорезују по посебном поступку и који су се евидентирали (мали порески обвезници из члана 33. Закона и пољопривредници из члана 34. Закона), дужни су да воде евиденције прописане Правилником о облику, садржини и начину вођења евиденције о ПДВ.

Делимични промети који се односе на делимичне испоруке морају се евидентирати као самостални промети, тако да се из документације и евиденције јасно види да се ради о делимичним испорукама, за које је посебно уговорена накнада.

Osnovni koncept segmenta PDV evidencije

Programski segment **PDV evidencija** sadrži funkcije vođenja poreskih evidencija PDV-a, pregleda, izveštaja, obračuna i obrada podataka na bazi tih evidencija, kao i automatsku vezu sa finansijskim knjigovodstvom. Zasniva se na dve osnovne poreske evidencije:

- KPR / KUF - knjiga primljenih računa (faktura)

- KIR / KIF - knjiga izdatih računa (faktura)

Obe evidencije se automatski ažuriraju iz izvornih dokumenata kao što su:

- kalkulacije, prijemnice

- računi, avansni i konačni računi, fakture

- pazari (nalog blagajni za naplatu, robni dokumenti o prodaji, ...)

- promene u osnovnim sredstvima (npr. nabavka)

- ostali pdv dokumenti (troškovi, knjižna odobrenja – zaduženja, preknjižavanja, korekcije, ispravke, ...)

Najvažnije opcije ovog segmenta su:

- PDV dokumenti

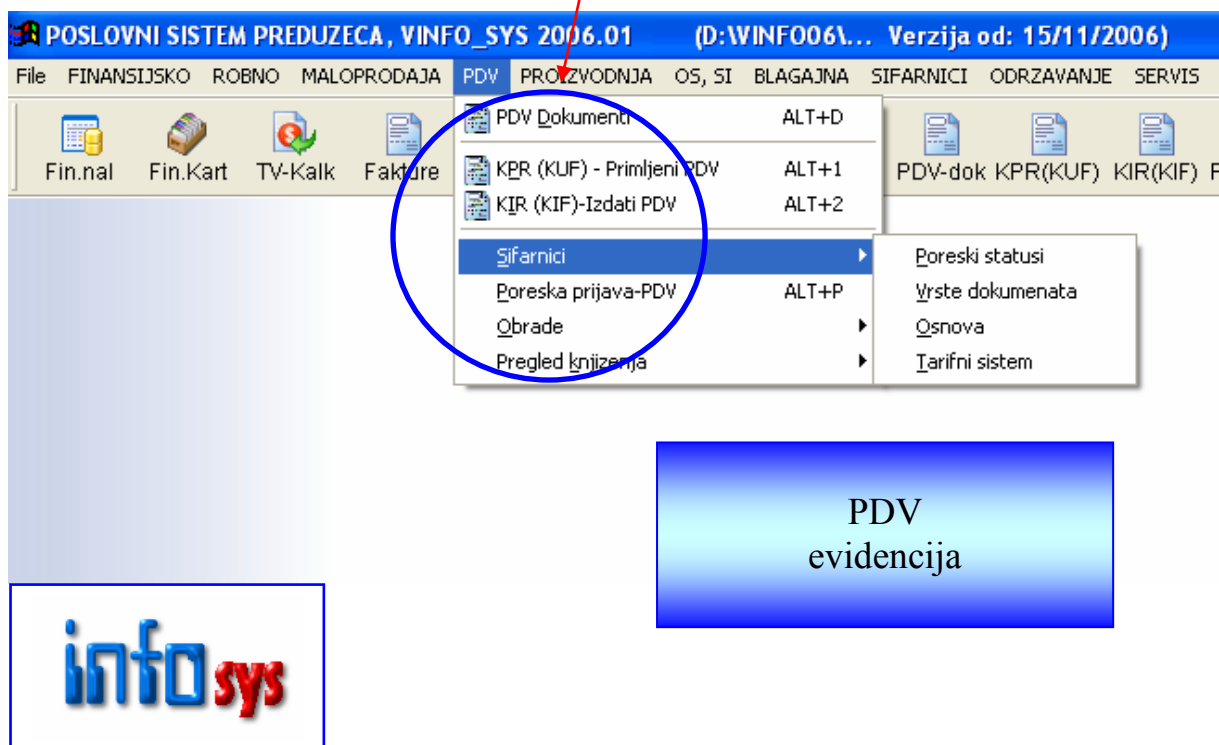
- Knjiga primljenih računa (KPR ili KUF)

- Knjiga izdatih računa (KIR ili KIF)

- Poreska prijava (obračun poreza)

- Šifarnik poreskih statusa

Ulaskom u program dobijamo glavni meni koji sadrži opcije programskog segmenta PDV evidencije . Na donjoj slici se može videti padajući meni tog segmenta.



Centralne evidencije programa PDV se nalaze na programskim opcijama **[PDV/KPR]** i **[PDV/KIR]**. Sve druge opcije kao što su PDV dokumenti i ostali izvorni dokumenti se knjiženjem u PDV segment zapravo knjiže u te dve evidencije. **Dakle, PDV evidencije su u suštini te dve evidencije.**

Pregled i štampa PDV evidencije – knjige KPR (KUF) ili KIR (KIF)

01: PREZENTACIJA, Beograd
 Kneza Milosa 162, 111/9999,
 Beograd
 ŽR: 999-9999-999
 Vlasnik licence:
INFOSYS PREZENTACIJA
 F3 - Promena korisnika, F4 - Promena JOB-a, F8 - Pomoc

info sys

Svi izveštaji i obrade se baziraju samo na tim evidencijama. Osnovni podaci tih evidencije su:

- Mesec (Kvartal)
- Redni broj
- Datum knjiženja, Datum prometa
- Komitent (Kupac / Dobavljač,), Broj dokumenta, Opis knjiženja
- Numeričke kolone

Svi ostali dokumenti koji se automatskom obradom knjiže u ove dve evidencije se mogu nazvati i izvorni dokumenti. U ovom uputstvu ćemo detaljno obraditi izvorne dokumente sa aspektom na pdv, posebno na primerima.

Neki primeri izvornih dokumenata koji se mogu automatski knjižiti u PDV evidencije:

ROBNO MALOPRODAJA PDV PROIZVODNJA
 Kalkulacije - Prijemnice ALT+K
 Fakture - Racuni ALT+T
 Avansni racuni

PDV PROIZVODNJA OS, SI BLAGAJNA
 PDV Dokumenti ALT+D

OS, SI BLAGAJNA SIFARNI
 Dokumenti OS

MALOPRODAJA PDV PROIZVODNJA OS, SI BLAGAJNA SIFARNICI ODRZAVANJE
 Kalkulacije - KR ALT+M
 Komision
 Knjiga grh. i rashoda (PK-1)
 Irgovacka knjiga/KEPU obr.
 Dodatna knjiženja

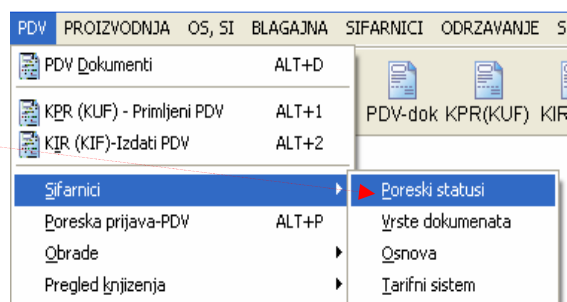
Pazar - komisijon
 KR-1
 Obracun komisijone prodaje
 Formiranje komisijonog pazara

BLAGAJNA SIFARNICI ODRZAVANJE
 Nalozi za naplatu ALT+4
 Nalozi za isplatu ALT+5

1. ŠIFARNICI

1.1. Šifarnik poreskih statusa

[PDV/Šifarnik poreskih statusa]



Šifarnik poreskih statusa je suštinski šifarnik PDV evidencija. On predstavlja skup svih slučajeva koji na svojstven način utiču na knjiženje u poreske evidencije kao i onih koji se moraju i trebaju posebno pratiti i evidentirati. Preduzeće Infosys je čitajući i razumevajući Zakon o pdv-u Srbije ustanovilo poreske statuse koje isporučuje u svom programu. Taj skup poreskih statusa ne mora biti konačan, već ga korisnik može proširivati na osnovu svojih potreba. Šifra poreskog statusa određuje karakter dokumenta sa aspekta na PDV (nabavka sa pravom na odbitak, bez prava na odbitak, uvoz, nabavka od neobveznika, poljoprivrednika, prodaja na domaćem tržištu, izvoz, ...)

Šifarnik poreskih statusa određuje sledeće:

1. suštinu i karakter promene i/ili dokumenta u poreskom smislu
2. da li se poreska promena i/ili dokument (ne)evidentira u knjigu primljenih ili izdatih računa (KPR, KIR, KUF, KIF)
3. posebnu evidenciju unutar osnovnih KPR, KIR, KUF, KIF

Dakle, šifarnik poreskih statusa, između ostalog, određuje knjiženje u knjige primljenih i izdatih računa. Na koji način se evidentira, to jest koji iznosi ulaze u koje kolone, određuje šema prepisa. Šema prepisa određuje i poresku prijavu. Šema prepisa je detaljno objašnjena u ovom uputstvu i potrebno je da je korisnik potpuno razume radi sveukupne i ispravne primene programa za PDV evidencije.

Šifarnik poreskih statusa se isporučuje u okviru Infosys programa ali ga korisnik može dopunjavati. Infosys program dopušta da korisnik samostalno uvodi nove poreske statuse ako za to ima potrebu. Evo nekih situacija kada korisnik treba, to jest može, da uvede svoje poreske statuse:

1. ako među ponuđenima – isporučenima ne pronalazi sve što je potrebno po svome tumačenju propisa
2. ako drugačije tumači propise o pdv-u, posebno deo koji se odnosi na poreske evidencije
3. ako neke slučajeve u svom poslovanju želi da posebno prati i evidentira

Korisnik može da uvodi svoje šifre poreskih statusa u opsegu brojeva od 8000 do 9999.

Na sledećim stranama je u celini dat šifarnik poreskih statusa koji se isporučuje uz Infosys program. Taj šifarnik je urađen u skladu sa propisima Republike Srbije.

0000	Neutralni status bez obračuna poreza kada nema upisa u knjige	Koristi se kod unosa internih dokumenta kao što su: trebovanje, lista gotovih proizvoda, nivelacija, međumagacinski prenos, unos početnog stanja.....)
0001	Neutralni status sa obračunom poreza kada nema upisa u knjige a želi se obračunati porez	Koristi se kod izrade dokumenata na kojima se želi obračunati porez bez upisa u poresku evidenciju
0002	Neutralni status sa obračunom poreza za poljoprivrednike, odnosno kada nema upisa u knjige a želi se obračunati porez	Koristi se kod unosa priznanice od poljoprivrednika kada se nisu stekli uslovi za odbitak obračunatog poreza
0010	Evidentiranje nabavke dobara i usluga na domaćem tržištu od obveznika PDV gde se ima pravo na odbitak prethodnog poreza	Koristi se kod unosa svih nabavki od obveznika poreza za koje postoji pravo odbitka prethodnog poreza
0011	Evidentiranje nabavke dobara i usluga na domaćem tržištu od obveznika PDV gde se nema pravo odbitka prethodnog poreza čl. 29 Zakona	Po članu 29. Zakona obveznik nema pravo odbitka prethodnog poreza po osnovu: <ol style="list-style-type: none"> 1. nabavke, proizvodnje i uvoza putničkih automobila, motocikala, plovni objekata i vazduhoplova, rezervnih delova, goriva i potrošnog materijala za njihove potrebe, kao i iznajmljivanja, održavanja, popravki i drugih usluga, koje su povezane sa korišćenjem ovih prevoznih sredstava; 2. izdataka za reprezentaciju obveznika; 3. nabavke ili uvoza tepiha, električnih aparata za domaćinstvo, televizijskih i radio prijemnika, umetničkih dela likovne i primenjene umetnosti i drugih ukrasnih predmeta, koji se koriste za opremanje administrativnih prostorija.
0012	Evidentiranje nabavke dobara i usluga na domaćem tržištu bez prava na odbitak prethodnog poreza po ekonomskoj pripadnosti član 30. stav 1. Zakona o porezu na dodatu vrednost.	član 30. stav 1. Zakona o porezu na dodatu vrednost
0020	Evidentiranje nabavke dobara i usluga na domaćem tržištu kada se ne može izvršiti podela prethodnog poreza po članu 30. stav 2. Zakona o porezu na dodatu vrednost, tzv. srazmerni odbitak	Evidentira se kao srazmerni odbitak

0030	Evidentiranje nabavke dobara i usluga od neobveznika PDV Koristi se kod unosa svih nabavki od dobavljača koja nisu u sistemu PDV-a
0050	Evidentiranje izdatih priznanica kao i vrednost primljenih dobara i usluga plaćenih poljoprivredniku i iznosa plaćene PDV nadoknade (član 34. Zakona o porezu na dodatu vrednost) Koristi se kod unosa priznanica od poljoprivrednika kada su se stekli uslovi za odbitak prethodnog poreza
0060	Evidentiranje izdatih priznanica kao i vrednost primljenih dobara i usluga uplaćenih poljoprivredniku i iznosa plaćene PDV nadoknade kada se ne može izvršiti podela prethodnog poreza po članu 30. stav 2. Zakona o porezu na dodatu vrednost, tzv. srazmerni odbitak
0100	Evidentiranje opreme čija je vrednost iznad 500.000,00 dinara
0200	Evidentiranje usluge ino - dobavljača član 10. stav 1. tačka 2. i 3. Zakona o PDV-u
0500	Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara na koja se plaća PDV kao i iznos PDV-a koji je plaćen prilikom uvoza sa pravom na odbitak
0501	Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara na koja se plaća PDV kao i iznos PDV-a koji je plaćen prilikom uvoza bez prava na odbitak
0505	Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara radi oplemenjivanja i ponovnog izvoza
0506	Evidentiranje nabavke dobara i usluga koje su oslobođene PDV-a Koristi se kod unosa nabavke od obveznika poreza koji je oslobođen plaćanja PDV-a, kao što su usluge vezane za izvoz, uvoz, osiguranja, budžet i dr
0510	Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara na koja se plaća PDV kao i iznos PDV-a koji je plaćen prilikom uvoza sa pravom na odbitak poreza misli se na fakture carine ili špedicije ukoliko se želi uneti iznos poreza nezavisno od osnovice
0600	Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara na koja se plaća PDV kao i iznos PDV-a koji je plaćen prilikom uvoza sa pravom na odbitak kada se ne može izvršiti podela prethodnog poreza po članu 30. stav 2. Zakona o porezu na dodatu vrednost, tzv. srazmerni odbitak
0610	Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara na koja se plaća PDV kao i iznos PDV-a koji je plaćen prilikom uvoza sa pravom na odbitak, kada se ne može izvršiti podela prethodnog poreza po članu 30. stav 2. Zakona o porezu na dodatu vrednost, tzv. srazmerni odbitak misli se na fakture carine ukoliko se želi uneti iznos poreza nezavisno od osnovice

0910	Evidentiranje primljenih avansnih računa
0920	Evidentiranje primljenih avansnih računa – srazmerni odbitak
1000	Evidentiranje isporuke dobara i usluga za koje postoji obaveza obračuna PDV-a na domaćem tržištu sa pravom na odbitak prethodnog poreza
1003	Realizacija usluga sa pravom na odbitak poreza (promet jedinstvene turističke usluge i promet polovnih dobara).
1011	Evidentiranje isporuke dobara i usluga koje su oslobođene PDV-a bez prava na odbitak prethodnog poreza (član. 25 Zakona)
1012	Evidentiranje isporuke dobara i usluga koje su oslobođene PDV-a sa pravom na odbitak prethodnog poreza (član. 24 Zakona)
1013	Realizacija usluga oslobođene poreza bez prava na odbitak prethodnog poreza (promet jedinstvene turističke usluge i promet polovnih dobara).
1100	Evidentiranje izvršenog prometa u inostranstvo ako bi za taj promet postojalo pravo na odbitak prethodnog poreza da je izvršen u Republici
1101	Evidentiranje izvršenog prometa usluga prema odredbi člana 12. stav 3. Zakona o PDV, gde je mesto prometa usluge van Republike.
1110	Evidentiranje izvršenog prometa u inostranstvo ako za taj promet ne bi postojalo pravo na odbitak prethodnog poreza da je izvršen u Republici
1200	Evidentiranje vrednosti dobara unetih u slobodnu zonu za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni.
1300	<p>Evidentiranje vrednosti dobara i usluga po članu 4. stav 4. tačka 1, 2, 3 i član 5. stav 4. tačka 1, 2 Zakona</p> <p>Član 4. stav 4. tačka 1, 2, 3 Zakona</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. uzimanje dobara koji su deo poslovne imovine poreskog obveznika za lične potrebe osnivača, zaposlenih ili drugih lica. 2. svaki drugi promet dobara bez naknade 3. iskazani rashod (kalo, rastur, kvar i lom) iznad količine utvrđene aktom koji donosi Vlada Republike Srbije <p>Član 5. stav 4. tačka 1, 2 Zakona</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. upotreba dobara koja su deo poslovne imovine poreskog obveznika za lične potrebe osnivača, zaposlenih ili drugih lica 2. pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši bez naknade za lične potrebe osnivača, zaposlenih ili drugih lica
1400	Evidentiranje iznosa refakcije izvršene stranom državljaninu - inostranom primaocu iz člana 24. stav 1. tačka 4. Zakona

1500	Evidentiranje vrednosti dobara unetih u slobodnu zonu osim dobara za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni, koje su oslobođene poreza po članu 24. stav 1. tačka 5. Zakona o porezu na dodatu vrednost
1510	Evidentiranje vrednosti prevoznih i drugih usluga pruženih korisnicima slobodnih zona, koje su oslobođene poreza po članu 24. stav 1. tačka 6. Zakona o porezu na dodatu vrednost
1520	Evidentiranje vrednosti dobara otpremljenih u slobodne carinske prodavnice, koje su oslobođene poreza po članu 24. stav 1. tačka 6a. Zakona o porezu na dodatu vrednost
1600	Evidentiranje vrednosti dobara koja ne podležu PDV po članu 6. tačka 1. Zakona, prenos celokupne ili dela imovine, sa ili bez naknade, ili kao ulog, ako je sticalac poreski obveznik ili tim prenosom postane poreski obveznik i ako produži da obavlja istu delatnost
1610	Evidentiranje vrednosti dobara koja ne podležu PDV po članu 6. tačka 2. Zakona, promet putničkih automobila, motocikala, plovniha objekata i vazduhoplova za koje pri nabavci obveznik PDV nije imao pravo na odbitak prethodnog poreza u potpunosti ili srazmerno
1620	Evidentiranje vrednosti dobara koja ne podležu PDV po članu 6. tačka 2a. Zakona, zamena dobara u garatnom roku
1630	Evidentiranje vrednosti dobara koja ne podležu PDV po članu 6. tačka 3. Zakona, besplatno davanje poslovnih uzoraka u uobičajenim količinama za tu namenu kupcima ili budućim kupcima
1640	Evidentiranje vrednosti dobara koja ne podležu PDV po članu 6. tačka 4. Zakona, davanje poklona manje vrednosti, ako se daju povremeno različitim licima
1700	Evidentiranje ispravke odbitka prethodnog poreza za nabavljenu opremu i objekte za obavljanje delatnosti <div> <p>Opremom za vršenje delatnosti, za koju se mora izvršiti ispravka odbitka prethodnog poreza u smislu Zakona o PDV, jeste dobro pojedinačne vrednosti od najmanje 500.000,00 dinara bez PDV-a. Obveznik je dužan da izvrši ispravku odbitka prethodnog poreza ako prestane da ispunjava uslove za ostvarivanje ovog prava, i to u roku kraćem od pet godina od momenta prve upotrebe za opremu, odnosno deset godina od momenta prve upotrebe za objekte</p> </div>
1900	Evidentiranje unapred primljenih uplata (avansne uplate) i obračunati PDV koji iz njih proističe

Svi izvorni dokumenti sadrže šifru poreskog statusa i šifru vrste promene. Uloga šifre poreskog statusa je već objašnjena. Šifra vrste promene definiše konta koja će se knjižiti u finansijsko knjigovodstvo. To će se posebno objasniti u zadnjem delu ovog uputstva na raznim primerima.

Šifarnik poreskih statusa sadrži i sledeće kolone:

prim/izd – koja definiše da li je dokument ulazni (U) evidentira se u KPR, izlazni (I) evidentira se u KIR ili istovremeno i ulazni i izlazni (O=Obe evidencije) evidentira se i u KPR i KIR.

Dokument koji je istovremeno ulazni i izlazni je na primer: usluga ino-lica koja se vrši u zemlji, a ino-lice nema predstavništvo ni svog punomoćnika, pa primalac usluge postaje njegov punomoćnik.

pdv_obr – koja definiše da li se obračunava porez:

D - obračunava porez (D=Da),

N - ne obračunava porez (N=Ne),

P - obračunava se porez po stopi za poljoprivrednika,

B - obračunava se porez koji se evidentira u PDV evidencijama, ali se ne prenosi u finansijsko knjigovodstvo i ne može se vezati za konto (primer: nabavka bez prava na odbitak)

ino_dom – koja definiše da li je promet izvršen u zemlji (D), inostranstvu (I); to je dalje veoma bitno za pravilno knjiženje u poreske evidencije (ino-knjige i slično)

osn1, pdv1, osn2, pdv2 – ranije korišćene za vezu sa pdv evidencijama.

POSLOVNI SISTEM PREDUZEĆA, INFOsys 2005.12 (I:WINF0061... Verzija od: 27/11/2006)

Otkruzenje_01 Parametri General Sistem Edit Table Window (C) InfoSys

Uputstvo VP

Sifarnik poreskih statusa

Sifra	Vp	Naziv	Opis	Uputstvo	Prim./Izd.	
0000	22	Neutralni status - bez upisa		memo		N
0001	22	Neutralni status sa pdv - bez upisa		memo		D
0002	22	Neutralni status-poljoprivrede-bez upisa		memo		P
0010	22	Nab. dob-usl sa pravom na odbitak-domaca		memo	P	D
0011	22	Nab. dob-usl bez prava na odbitak-domaca		memo	P	B
0012	22	Nab. dob-usl bez prava na odbitak-domaca	ekonomska pripadnost cl. 30.	memo	P	B
0020	22	Nab. dob-usl sa srazmernim odbitkom	domaca	memo	P	D
0030	22	Nab. dob-usl od neobveznika		memo	P	N
0050	22	Nab. dob-usl od poljoprivrednika	sa pravom na odbitak naknade	memo	P	P
0060	22	Nab. dob-usl od poljoprivrednika	sa srazmernim odbitkom	memo	P	P
0100	22	Nab. opreme i objekata iznad limita	(velike vrednosti)	memo	P	D
0200	22	Usluge ino-dobavljalca - clan 10. stav 1.	tacke 2. i 3.	memo	O	D
0500	22	Uvoz dob-usl. sa pravom na odbitak		memo	P	N
0501	22	Uvoz dob-usl. bez prava na odbitak		memo	P	N
0505	22	Uvoz radi oplemenjivanja i pon. izvoza		memo	P	N
0506	22	Nabavke oslobođene pdv-a (po Cl.24,25)	usl.vezane za izvoz, budz.,osig. društva	memo	P	N
0510	22	Uvoz dob-usl. sa pravom na odbi.(D)	carina	memo	P	N
0600	22	Uvoz dob-usl. - srazmerni odbitak	Inostran.	memo	P	N
0610	22	Uvoz dob-usl. - srazmerni odbitak	carina	memo	P	N
0910	22	Primljeni avansni racun		memo	P	D
0920	22	Primljeni avansni racun - srazmerni odbi		memo	P	D
1000	25	Realiz.dob-usl. sa pravom na odbitak		memo	I	D
1003	25	Realiz.TURIST-usl. sa pravom na odbitak		memo	I	D
1011	25	Realiz.usl.oslob.pdv bez prava na odbit.	(Cl.25)	memo	I	N
1012	26	Realiz.usl.oslob.pdv sa pravom na odbit.	(Cl.24)	memo	I	N
1013	25	Realiz.TURISTICKIH-usl.oslob.pdv bez	prava na odbitak	memo	I	N
1100	26	Realiz.dob-usl.sa prav.na odb. - Izvoz		memo	I	N
1101	26	Realiz.dob-usl.sa prav.na odb. - Izvoz	(cl.12)	memo	I	N
1110	26	Realiz.usl.bez prav.na odbitak - Izvoz	(Cl.25)	memo	I	N

Vlasnik licence: RAZVOJ, NELICENCIJANA KOPPIJA

OVR NUM CAPS

1.2. Šema prepisa

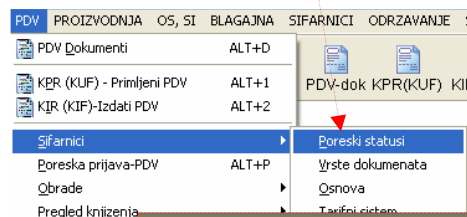
VAŽNO! Korisnik može sam sebi definisati šifre poreskog statusa i šemu prepisa koja je veza sa KPR, KIR i poreskom prijavom

Šema prepisa je šema koja definiše prepis – upis iznosa sa svakog poreskog statusa u poreske evidencije i poresku prijavu. To je u stvari veza između šifre poreskog statusa, poreskih evidencija KPR i KIR i poreske prijave. Šifrom poreskog statusa, preko šeme prepisa je određeno knjiženje u knjigu (KPR ili KIR) u odgovarajuće kolone odgovarajućih iznosa (neto, bruto, pdv). Na nivou tako određene kolone i iznosa koji se u nju upisuje, dalje se definiše ćelija poreske prijave u koju taj iznos ulazi. Ako je podatak o ćeliji prazan onda iznos te kolone na tom poreskom statusu ne ide u poresku prijavu.

Pristup šemi prepisa se vrši preko šifarnika poreskih statusa, u meniju kao na slici.

Oznake za iznose u šemi prepisa su:

IZN _____ neto iznos
PDV _____ porez
IZN+PDV _____ bruto iznos



Sifarnik poreskih statusa

Sifra: **0010** UP: 22 Prim/Izdat : P Pdv obracun: D Ino/Dom: D

Naziv: Nab. dob-usl sa pravom na odbitak-domaca

Opis: _____

Osnovica1: KOL_11

Osnovica2: _____

P-knjiži se u KPR
 I- knjiži se u KIR

I – ino komitent
 D- domaći komitent

Sifra	Kolona	Formula	Ćelija	Funkcija	Pri_izd	Opis1	Opis2
0010	KOL_8	IZN+PDV				UKUPNA	NAKNADA
0010	KOL_12	PDV				UKU.IZNOS	OBRAČUNAT
0010	KOL_13	PDV	108			IZN.PRETH.	PDV KOJI SE
0010	KOL_11	IZN	008			NAKNADA BEZ PDV	(obračunat PA

Na obrascu se vidi da je za svaku šifru poreskog statusa definisana šema prepisa i prikazana u tabeli kao na slici gore.

Na gornjoj slici se vidi kako se popunjava šema prepisa.

Ćelija je šifra iz poreske prijave

Kolona u knjizi KPR ili KIR. Unosi se:
 1. reč KOL
 2. potom donja crta, _
 3. redni broj kolone KPR ili KIR,
 Npr. KOL_12

Formula:
 IZN+PDV je bruto vr.
 IZN je neto vrednost
 PDV je iznos poreza

		Iznos naknade bez PDV		PDV
I. PROMET DOBARA I USLUGA				
1. Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak prethodnog poreza	001	0		
2. Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak prethodnog poreza	002	0		
3. Promet dobara i usluga po opštoj stopi	003	76320	103	12838
4. Promet dobara i usluga po posebnoj stopi	004	10061	104	805
5. ZBR (1+2+3+4)	005	86381	105	13643
II. PRETHODNI POREZ				
6. Prethodni porez plaćen prilikom uvoza	006	1100	106	20000
7. PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku	007	0	107	0
8. Prethodni porez, osim preth. poreza sa red. br. 6 i 7.	008	301565	108	54282
9. ZBR (6+7+8)	009	302665	109	74282

1.3. Šifarnik dokumenata ili vrsta promena (VP)

[ŠIFARNICI/Vrste dokumenata]

Šifarnik dokumenata je bitan sa aspekta knjiženja dokumenata u finansijsko knjigovodstvo. Svaki izvorni dokument u svom zaglavlju sadrži šifru dokumenta i na taj način je određeno kontiranje. Jedino za sada kalkulacije i fakture, imaju osoben, to jest fiksni model kontiranja koji je uprogramiran, dakle ne zavisi od vrste promene. Međutim postoji način da se jednim tekućim parametrom taj fiksni model isključi kod faktura, a da potom kontiranje potpuno zavisi od vrste promene. Sam model kontiranja je zapisan u šifarniku dokumenata u kolonama koje slede iza naziva. Modeliranje kontiranja može biti složen postupak. Nabrojaćemo samo neke vrste promena radi ilustracije:

25.. - Izlazne fakture

22.. - Kalkulacije

27.. - Ulazni računi za troškove

Obratite pažnju na opcije sa okruženja:

- Uzmi vrstu promene.....ALT-2
- Spusti vrstu promene.....ALT-3

kojima se lako mogu uneti pravila za kontiranje novoj VP koristeći princip sličnosti sa nekom drugom ranije već unetom VP

U šifarniku vrsta promena, postoje šifre sa brojem “-9, -8”. Ukoliko se ukaže potreba za njihovim aktiviranjem, potrebno je promeniti šifru sa “-9, -8” na neki pozitivan broj (poželjno četvorocifren), posle čega se ta vrsta promene može koristiti u izvornim dokumentima.

U šifarniku vrsta promena potrebno je uneti:

- **šifru promene** ili dokumenta,
- **naziv/opis** dokumenta
- **opis** (dodatni opis ukoliko postoji potreba, dupli klik mišem)
- **ui** (**U** - ulazni dokument, **I** – izlazni dokument)
- **kontopdvns** PDV konto za nižu stopu, ako je VP u vezi sa PDV-om
- **kontopdvvs** PDV konto za višu stopu, ako je VP u vezi sa PDV-om

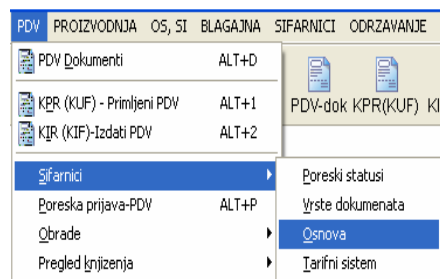
Šifarnik vrsta promene sadrži mogućnost definisanja maksimalno do 9 konta. Ova tema je detaljno obrađena u uputstvu za robno-materijalno knjigovodstvo i ovde je nećemo ponoviti.

1.4. Šifarnik osnova (pdv dokumenata)

PDV dokumenti su posebno opisani u ovom uputstvu u delu koji se bavi poreskim evidencijama.

PDV dokument u sebi sadrži nekoliko šifarnika: vrste promena – dokumenata, poreske statuse, komitente, poslovnice, objekte, sektore, ..., osnove dokumenta.

Šifarnik osnova je poseban šifarnik koji detaljnije određuje karakter pdv dokumenta u okviru jedne iste vrste promene. Na primer, ako bismo vrstom promene 2701 odredili troškove, onda bi u šifarniku osnova razvrstali razne vrste tih troškova. Ili, ako bismo vrstom promene 4701 odredili pazare onda bi u šifarniku osnova uveli sledeća dva slučaja pazara: pazar po višoj stopi i pazar po nižoj stopi.



Šifru osnova ima smisla uvesti kada za to postoje određeni razlozi. Navodimo neke najvažnije od tih razloga:

- razlika u kontima - kada jedna vrsta promene ima isti model kontiranja u globalu, ali se primenjuju različita konta od slučaja do slučaja, primer: različiti troškovi imaju različita konta na klasi 5
- razlika u poreskim tarifama (stopama) - kada jedna vrsta promene tretira i višu i nižu stopu poreza, primer: pazar po višoj i nižoj stopi
- razlika u poreskim statusima - kada jedna vrsta promene ima slučajeve različitih poreskih statusa, primer: nabavka sa pravom i bez prava na odbitak

Definicija:

Šifarnik osnova pdv dokumenata je šifarnik koji određuje karakter određene vrste promene u konkretnim situacijama, instancama, tako što u sebi može objediniti sledeće:

- karakterističan konto, ili konta
- šifru poreske tarife
- šifru poreskog statusa

U nekim primerima postoji samo jedna konkretna situacija ili jedna instanca vrste promene ali se i tada uvodi šifra osnova iz formalnih razloga.

Šifra osnova ne mora sadržati sve 3 nabrojane šifre iz definicije već bilo koji njihov podskup.

Analizirajući ovu definiciju možemo na jednom primeru zaključiti sledeće: Ako posmatramo vrstu promene – troškovi – onda trošak reprezentacije ima šifru poreskog statusa 0011 (bez prava na odbitak), šifru poreske tarife 0101 (viša), konto troška 55200. Dakle reprezentacija je jedan osnov vrste promene za troškove.

Šifarnik osnova se ne pojavljuje u robno-materijalnom knjigovodstvu, niti u evidenciji osnovnih sredstava. Tamo su ti podslučajevi regulisani ili različitim vrstama promene za svaki slučaj, ili posebnim podacima u šifarniku objekata, artikala, osnovnih sredstava, ...

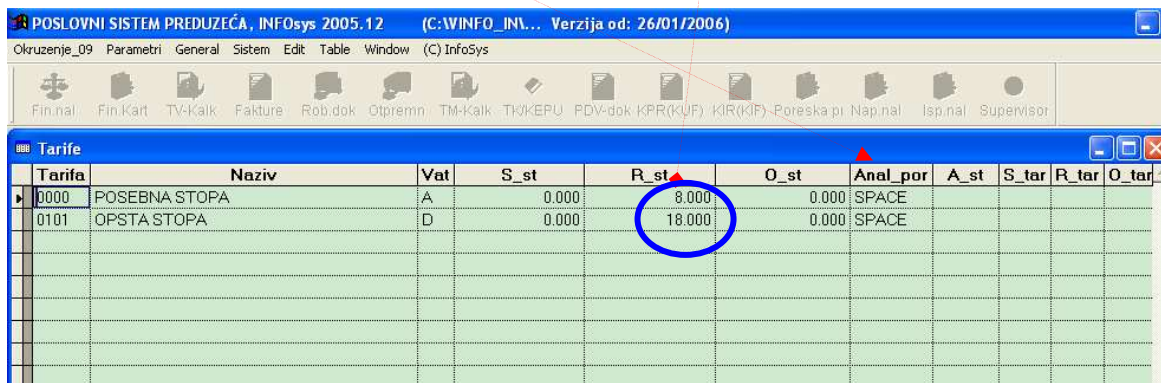
Šifarnik osnova ponekad izgleda apstraktno i zbog toga vam predlažemo da se sa njegovom upotrebom upoznate kroz primere. U ovom uputstvu u zadnjem delu gde su navedeni primeri dat je šifarnik osnova pdv dokumenata koji se u tim primerima koristi. U tom šifarniku se na jasan način, slikovito, vide sva podešavanja (šifre poreskih statusa, tarifa, konta, ...)

1.5. Tarifni sistem

[ŠIFARNICI/Tarifni sistem]

Tarifni sistem sadrži tarifne oznake poreskih stopa ([viša, niža](#)). Te tarifne oznake se unose u odgovarajuću kolonu u šifarniku artikala i šifarniku osnova pdv dokumenata. Na taj način se obračunava porez na izvornim dokumentima.

Važna napomena: U polje “[anal_por](#)” treba uneti ‘[SPACE](#)’. Na taj način sva automatski proknjižena PDV konta neće imati nikakav sadržaj u polju ‘[analitika](#)’.



1.6. Ograničenja šifarskog sistema

Osnovno ograničenje šifarskog sistema koje ćemo ovde navesti je dimenzija svakog polja, odnosno maksimalan broj slova i cifara koja su sadržaj određenog polja. Navešćemo samo ograničenja dužine šifara navedenih šifarnika. Dužinu šifre ćemo označiti sa brojem znakova:

Šifre	Dužina šifre (broj znakova)
Šifra komitenata (kupaca-dobavljača)	6
Šifra poreskog statusa	4
Šifra osnova pdv dokumenta	4
Šifra vrste promene	4
Šifra vrste promene za osnovna sredstva	2
Šifra tarife	4
Šifra poslovnice	2
Šifra sektora	6
Šifra konta – konto	6
Šifra analitike – analitika	6

Preporučujemo da se prilikom unosa šifara držite principa da sve šifre imaju istu dužinu odnosno jednak broj znakova (slova i cifara). U nekim situacijama, najčešće kada je šifarnik artikala ili komitenta u pitanju, ovaj princip može biti obavezujući za korisnika programa

2. PARAMETRI

Parametri su posebno organizovani podaci koji definišu način funkcionisanja programa u celini ili pojedinih programskih opcija. Služe da bi se program što više približio potrebama korisnika. Podešavanje parametara je deo procesa kastomizacije i njegov najveći deo se obavlja na početku procesa uvođenja informacionog sistema.

Kastomizacija predstavlja proces prilagođavanja programa potrebama korisnika podešavanjem postojećih parametara informacionog sistema.

2.1. Opšti parametri PDV evidencije

[PDV/KPR-KIR/okruženje/parametri]

Period obračuna poreza

M - mesečni
K - kvartalni

Lista viših tarifa

na primer: 0101, 1001

Lista nižih tarifa

na primer: 0000

Naknada poljoprivredniku

na primer: 5%

Konto primljenog-datog avansa

na primer: 43000, 15000

PDV konto primljenog/izdatog avansa:

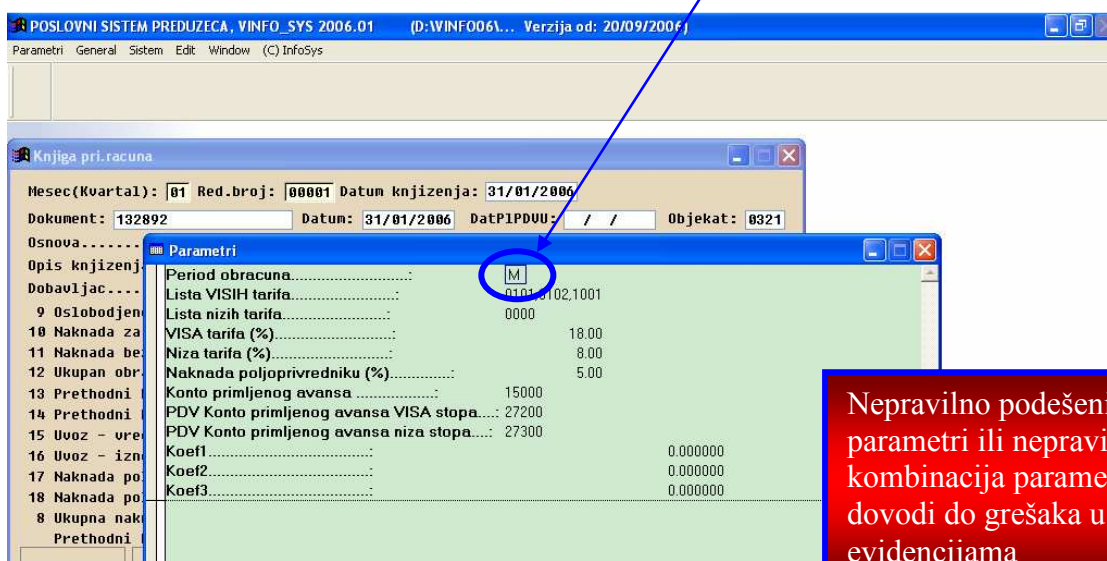
na primer: 47200, 47300, 27200, 27300

Oznake za kvartalne
poreske periode:

1K – Prvi kvartal
2K – Drugi kvartal
3K – Treći kvartal
4K – Četvrti kvartal

Oznake za mesečne
poreske periode:

01 – Januar
02 – Februar
03 – Mart
04 – April
05 – Maj
06 – Jun
07 – Jul
08 – Avgust
09 – Septembar
10 – Oktobar
11 – Novembar
12 – Decembar



Nepravilno podešeni
parametri ili nepravilna
kombinacija parametara
dovodi do grešaka u pdv
evidencijama

2.2. PDV relevantna konta

PDV relevantna konta su konta koja su u direktnoj vezi sa PDV evidencijama KPR i KIR. Na tim kontima se knjiži PDV nastao sa izvornih dokumenata. To su, na primer, konta na grupama 27 i 47. U kontnom planu postoji posebna kolona, Ind_pdv, u kojoj se definiše koja su konta takozvana „**pdv relevantna**“. Važno je definisati pdv relevantna konta jer to uvodi dodatnu sigurnost u radu na segmentu PDV-a. Na donjoj slici je prikazano kako smo konta na grupi 27 proglasili kao pdv relevantna konta.

KONTNI OKVIR					
	Konto	Analitika	Naziv	Opis	Ind_pdv
	245		DEVIZNI AKREDITIV		
	24500		Devizni akreditivi za placanje uvoza rob		
	246		DEVIZNA BLAGAJNA		
	24600		Devizna blagajna		
	248		OSTALA NOVČANA SREDSTVA		
	24800		Novcana sred. na posebnim racunima kod b		
	249		NOV.SRED.CIJE JE KORIS. OGRAN.ILI VRED. U		
	27		POREZ NA DODATU VREDNOST		
	270		PDV U PRIMLJ.RACUN. PO OPSTOJ STOP 18%		
▶	27000		PDV u primljenim racunima opsta stopa		D
	271		PDV U PRIMLJ.RACUN. PO POSEBNOJ STOP 8%		
	27100		PDV u primljenim racunima posebna stopa		D
	272		PDV U DATIM AVANSIMA PO OPST.ST.18%		
	27200		Porez na dod.vred.u datim avans.po opst.	stopi	D
	273		PDV U DATIM AVANSIMA PO OPST.ST.18%		
	27300		Porez na dod.vred.u datim avans.po poseb	stopi	D
	274		PDV PLACEN PRI UVOZU DOBARA PO STOPI 18%		
	27400		Porez na dod.vred.plac.pri uvozu dobara	po opstoj stopi	D
	275		PDV PLACEN PRI UVOZU DOBARA PO STOPI 8%		
	27500		Porez na dod.vred.plac.pri uvozu dobara	po posebnoj stopi	D
	276		PDV OBRACUNAT NA USLUGE INOSTRANIH LICA		
	27600		Porez na dod.vred.obrac.na usluge inost.	lica	D
	277		NAKNADNO VRACEN PDV KUPCIMA STRAN.DRZAV.		
	27700		Nakn.placen porez na dod.vredn.kupcima-	stranim drzavljanima	D
	278		PDV NAKNADA POLJOPRIVREDN. 5%		

U kontnom planu postoji kolona ind_pdv. Ukoliko je upisano 'D', ova konta ćemo zvati PDV relevantna konta.

Pdv relevantna konta se ne mogu menjati pošto je poreska prijava za određeni poreski period zatvorena to jest arhivirana.

Korisniku se preporučuje da koristi ovu mogućnost programa u cilju stabilnijeg i pouzdanijeg rada kako bi se izbegle najčešće slučajne greške.

Naravno, postoje i druge programske mogućnosti koje imaju isti ili sličan cilj, kao što su:

- potvrđivanje dokumenata posle čega je nemoguće izvršiti bilo kakvu izmenu u knjigovodstvu opcijama Infosys programa
- definisanje perioda dozvoljenog knjiženja od strane korisnika čime se zaključava ostali period od bilo kakvog knjiženja

3.2. Knjiga izdatih računa (KIR)

[PDV/KIR (KIF)]

U KIR se uglavnom knjiže sledeći izvorni dokumenti: računi, avansni računi, pazar, situacije, ...

Sve ostalo je analogno kao i za knjigu primljenih računa tako da se ovde nećemo detaljnije zadržavati.

3.3. PDV dokumenti

[PDV/PDV dokumenti]

Ostali izvorni dokumenti koji se knjiže u poreske evidencije KPR i/ili KIR i finansijsko knjigovodstvo, a ne knjiže se niti u jednu analitičku evidenciju (osnovna sredstva, robno-materijalno, ...) nazivamo ostali pdv dokumenti ili kraće

PDV dokumenti. PDV dokumenti najčešće predstavljaju sledeća knjiženja:

troškovi, pazari, knjižna odobrenja – zaduženja, preknjižavanja, korekcije, ispravke, ...

PDV	PROIZVODNJA	OS, SI	BLAGAJNA
PDV Dokumenti			ALT+D
KPR (KUF) - Primljeni PDV			ALT+1
KIR (KIF) - Izdati PDV			ALT+2

Najvažniji šifarnici koji se koriste u opciji PDV dokumenti su:

- šifarnik vrsta promena (na zaglavlju),
- šifarnik osnova i šifarnik poreskih statusa (na stavkama – relaciji).

Primer, knjiženje troškova preko opcije [PDV/Pdv dokumenti].

Šifra vrste promene u svom modelu kontiranja koristi konto <<KONTO_D1>>D što preuzima konto troška iz šifarnika osnova. Ostala konta su 'dobavljač' i 'pdv'. Taj zapis modela kontiranja u ovom slučaju bi se mogao predstaviti na sledeći način,

VP - 2701 - Knjiženje troškova

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2701	Knjiženje troškova	27100	27000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO_D1>>D		BRUTO-PDV
2	<<DOBAV>>P	KD	BRUTO
3	<<PDV>>D		PDV

Na sličan način se mogu postaviti i druga automatska kontiranja.

Šifarnik osnova predstavlja osnov neke promene; u slučaju knjiženja troškova to je vrsta troška. U šifarniku osnova se mogu uneti konta koja pripadaju tom osnovu i koja se mogu upotrebiti u automatskom knjiženju pdv dokumenta u finansijsko knjigovodstvo. Na donjoj slici je prikazan **šifarnik osnova** u kome se vide **konta troškova**

Sif_osnova	Naziv	Sif_psts	Tarifa	Racun	Knjiga	Pdv	Konto_d1	Anal_d1	Konto_p1
0001	Troškovi ostalih usluga	0010	0101	T			53900		
0002	Nabavka materijala	0010	0101	T			10100		
0003	Tros.PTT usluga	0010	0101	T			55990		
0004	Tros.taksi-neobvezn.	0030	0000	T			55910		
0005	Tr.usl.tekuc.odrz.os	0010	0101	T			53200		
0006	Troškovi zakupnina	0010	0101	T			53300		
0007	Troškovi oglasa	0010	0101	T			53500		
0008	Tros.ugost.usluga	0011	0101	T			55100		
0009	Tros.premija osig.	0506	0000	T			55200		
0010	Tros.kancelar.mater.	0010	0101	T			51280		
0011	Tros.goriva-teretna vozila	0010	0101	T			51300		
0012	Tros.goriva-putnicka vozila	0011	0101	T			51300		
0013	Usluga popravke	0012	0101	T			24190		
1000	Pazar po nizoj stopi	1000	0000	T					
1001	Pazar po visoj stopi	1000	0101	T					
3000	Poljoprivrednik zaduzenje poreza	0050	0101	T					
3001	Otkup poljopr.proiz	0050	0101	T					
3002	Poljoprivrednik bez prava odbitka	0002	0101	T			51100		
3003	Kosovo zaduzenje poreza	1012	0101	T					
3004	Prodaja opreme	1000	0101	T					67320
3005	Polovna oprema	1000	0101	T					
3006	Tudje usluge	0000		T					24190
3007	Provizija sa porezom	1000	0101	T					
3008	Posrednik za turisticke usluge	0000	0101	T					43300
3009	Posrednička provizija	1000	0101	T					

Što se tiče knjiženja u poreske evidencije (KPR i/ili KIR) za to je odgovorna šifra poreskog statusa koja se unosi na relaciji PDV dokumenta. O tome je detaljnije bilo reči u odeljku o šifarnicima. Na taj način je konkretan PDV dokument kompletno obrađen i proknjižen.

Preporučujemo vam da obratite pažnju na sve opcije sa **okruženja** PDV dokumenata jer ćete među njima pronaći neke koje vam mogu biti od koristi.

Okrusenje_01	Parametri	General	Sistem	Edit
1. Stampa i obrada dokumenta	ALT+1			
2. Finansijski nalog	ALT+2			
3. Rekapitulacija	ALT+3			
4. Pregled dokumenata	ALT+4			
5. Stavke	CTRL+F12			
6. Parametri				
7. Vrste promena	F1			
8. Poslovnice	F2			
Kontrni okvir	F3			
9. Dodatne opcije				
Finansijska kartica	F4			
Pregled knjiga PDV evidencije				
Pregled sume dokumenata	F12			
Avansno zatvaranje	CTRL+A			

Takođe cela problematika koja se može rešavati ovom opcijom može biti složena pa se kao takva ne može lako i jednostavno opisati teorijskom metodom. Zbog toga će upotreba ove opcije biti detaljnije objašnjena kroz primere u odeljku pod brojem 6.

Obratite pažnju na ovu opciju sa **okruženja** kojom možete da vidite kako je taj pdv dokument proknjižen u KPR/KIR. Taj princip je zastupljen u svim izvornim dokumentima.

Ostali izvorni dokumenti (iz robnog, osnovnih sredstava, blagajne, ...) nećemo ovde opisivati jer su oni detaljno obrađeni u uputstvima kojima pripadaju.

Svaki izvorni dokument ima na okruženju opciju [KPR/KIR] kojom se može videti kako je isti proknjižen u KPR ili KIR.

Primer, na okruženju faktura je opcija [KIR] koja prikazuje samo tu fakturu u KIR

Obrada	Fin.Nalog	Rekapitul.	Rate	Ambalaza	Terminal	Barkod	Matrica	Avans	Artikli	KD	Fin.Kart	R.Kartica	KIR
--------	-----------	------------	------	----------	----------	--------	---------	-------	---------	----	----------	-----------	-----

4. OBRADE

4.1. NEOPHODNE KONTROLE PRE OBRACHUNA PDV-a

Kada se završi obračunski period potrebno je izvršiti određene kontrole i složiti poresku evidenciju sa knjigovodstvenom evidencijom.

Slaganje prethodnog poreza

a) [PDV/KPR/okruženje/dodatne opcije/ravnoteža prethodnog poreza]. U dijalogu koji se otvori treba uneti datum obračunskog perioda i proveriti da li su ponuđena sva konta poreza (ukoliko nisu treba ih uneti). Klikom miša na **OK** pojaviće se tabela – ravnoteža-finansijsko-KPR. Prvi deo tabele „gleda“ podatke iz finansijskog knjigovodstva, a drugi deo „gleda“ podatke iz KPR-a. Ukoliko je tabela prazna znači da nema neslaganja. Ukoliko ima nešto u tabeli treba utvrditi zašto se javlja neravnoteža. Otklanjanje greški vrši se preko izvornih dokumenata. Ako nešto postoji u finansijskom knjigovodstvu, a ne postoji u KPR-u, najlakše je pronaći izvorni dokument preko finansijskog naloga i preko polja memo (u polje memo upisuje se broj izvornog dokumenta), a ukoliko nešto postoji u KPR-u, a ne postoji u finansijskom knjigovodstvu, onda treba broj izvornog dokumenta tražiti preko KPR-a (kolona k_rbr označava redni broj knjige za taj obračunski period) i preko polja memo (u polje memo upisuje se broj izvornog dokumenta). Neravnoteže mogu da se odštampaju: [okruženje/štampa izveštaja].

Rbr	F_nal	F_det	F_dat	F_iznos	F_polj	F_uvoz	X	K_rbr	K_det
1	600115	Memo	15/01/2006	180.00	0.00	0.00	§	NE POST	memo

b) [PDV/PDV dokumenti/okruženje/dodatne opcije/ravnoteža dokumenti-finansijsko]. U dijalogu koji se otvori treba uneti VP (na primer 2701, potom 2710 i druge), kliknuti mišem na **OK** i pojaviće se tabela neravnoteža dokumenti-finansijsko. Ukoliko je tabela prazna znači da nema neslaganja. Ukoliko ima nešto u tabeli treba utvrditi zašto se javlja neravnoteža. Otklanjanje grešaka vrši se preko izvornih dokumenata. Redni broj označava broj PDV dokumenta. Potrebno je pronaći taj broj pdv dokumenta i utvrditi zašto postoje neslaganja (obično nije proknjižen pa je potrebno izvršiti ponovnu obradu). Neravnoteže mogu da se odštampaju: [okruženje/štampa neravnoteža].

Primer neravnoteže,


Rj	R.dok	Fin.dok.	Datum	Konto	Anal.	Vp	Dok_iznos	Fin_iznos	Link
	0041	RACUN	03/01/2006	27000		2701	180.00 D	0.00	27 0
	0041	RACUN	03/01/2006	43300	00001	2701	1,180.00 P	0.00	27 0
	0041	RACUN	03/01/2006	51280		2701	1,000.00 D	0.00	27 0

Potom je potrebno aktivirati zbirni pregled knjige: [PDV/KPR – knjiga primljenih računa/okruženje/pregled knjige primljenih računa], zadati obračunski period i klikom miša na **OK** pojaviće se knjiga za izabrani period, preko okruženja i sume pojaviće se zbirni pregled knjige.

Zbirni pregled	
Ukupna naknada sa PDV.....:	31980.00
Oslobodjene nabavke i nabavke od neobveznika.....:	3000.00
Naknada za uvezena dobra na koja se ne placa PDV.....:	0.00
Naknada bez PDV (na koju je obr.PDV koji se moze odbiti).....:	26000.00
Ukupan obracunati prethodni PDV.....:	3861.36
Prethodni PDV koji se moze odbiti.....:	3480.00
Prethodni PDV koji se ne moze odbiti.....:	381.36
Uvoz - vrednost bez PDV.....:	0.00
Uvoz - iznos PDV.....:	0.00
Vrednost primlj.dobara i usluga - naknada poljoprivredniku...:	0.00
Iznos naknade od 5% - naknada poljoprivredniku.....:	0.00
Iznos prethodnog PDV - srazmerni odbitak.....:	0.00

Prethodni porez je potrebno složiti sa odgovarajućim kontima iz finansijskog knjigovodstva čije se stanje može videti opcijom: [\[finansijsko/izveštaji glavna knjiga/kartice konta/kartoteka\]](#), ili [\[finansijsko/izveštaji glavna knjiga/salda konta ili specifikacije\]](#).

Primer sa saldom konta,




The image shows a software window titled "Saldo konta". It has a "Naslov:" field at the top. Below it is a section "Izbor konta:" containing a grid of account numbers: 270, 271, 272, 273, 274 in the first row, and 275, 276, 277, 278, and an empty box in the second row. Below the grid is a "Period:" field with the date range "01/01/2006" to "31/01/2006". There is a checkbox labeled "Saldo sa prethodnim stanjem" which is currently unchecked. At the bottom right are "OK" and "Cancel" buttons. At the bottom left, there is small text: "Komputerski programi Infosys, Uzice, Tel. +38131511-455".

Dobija se,

Pregled			
Konto	Duguje	Potrazuje	Saldo
270	2340.00	0.00	2340.00
271	960.00	0.00	960.00
272	180.00	0.00	180.00
273	0.00	0.00	0.00
274	0.00	0.00	0.00
275	0.00	0.00	0.00
276	0.00	0.00	0.00
277	0.00	0.00	0.00
278	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
UKUPNO	3480.00	0.00	3480.00

Slaganje obračunatog poreza

[[PDV/KIR/dodatne opcije/ravnoteža obračunatog poreza](#)]. Ostali postupak je identičan kao kod ravnoteža obračunatog poreza.


Stampa

Rbr	F_nal	F_det	F_dat	F_iznosvs	F_iznosns	X	K_rbr	K_det	K_dat	K
2	220222	Memo	22/02/2006	-50.00	-50.00	§	NE POST	memo	/ /	
5	220222	Memo	22/02/2006	-50.00	-50.00	§	NE POST	memo	/ /	
4	220315	Memo	15/03/2006	-50.00	-50.00	§	NE POST	memo	/ /	
3	220401	Memo	01/04/2006	-50.00	-50.00	§	NE POST	memo	/ /	
6	270220	Memo	20/02/2006	-50.00	-50.00	§	NE POST	memo	/ /	
1	470302	Memo	02/03/2006	180.00	0.00	s	00010	Memo	02/03/2006	

Ukoliko se neki izlazni dokumenat unosi preko opcije: [[PDV/PDV dokumenti](#)], potrebno je odraditi ravnotežu dokumenti-finansijsko.

Potom je potrebno otvoriti izveštaj zbirni pregled knjige: [[PDV/KIR – knjiga izdatih računa/okruženje/pregled knjige izdatih računa](#)], zadati obračunski period i klikom miša na **OK** pojaviće se knjiga za izabrani period, preko [okruženja](#) i sume pojaviće se zbirni pregled knjige, kao na slici.

Zbirni pregled		
Ukupna naknada sa PDV.....		401000.00
Oslobodjen promet sa pravom na odbitak.....		0.00
Oslobodjen promet bez prava na odbitak.....		300000.00
Prom.za koji bi post.pravo na pret.por.da je ost.u zemlji....		1000.00
Prom.za koji ne bi post.pravo na pret.por.da je ost.u zemlji:		0.00
Osnovica za porez (18%).....		84745.76
Porez (18%).....		15254.24
Osnovica za porez (8%).....		0.00
Porez (8%).....		0.00
Ukupan promet bez PDV.....		385745.76
Promet sa pravom na odbitak bez PDV.....		85745.76




Obračunati porez je potrebno složiti sa odgovarajućim kontima iz finansijskog knjigovodstva čije se stanje može videti opcijom: [[finansijsko/izveštaji glavna knjiga/kartice konta/kartoteka](#), ili [finansijsko/izveštaji glavna knjiga/salda konta ili specifikacije](#)].

Primer sa saldom konta, dobija se,

Pregled			
Konto	Duguje	Potrazuje	Saldo
470	0.00	15254.24	-15254.24
471	0.00	0.00	0.00
472	0.00	0.00	0.00
473	0.00	0.00	0.00
474	0.00	0.00	0.00
475	0.00	0.00	0.00
476	0.00	0.00	0.00
477	0.00	0.00	0.00
478	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
UKUPNO	0.00	15254.24	-15254.24

Poreska prijava

Opcijom **[PDV/poreska prijava-pdv]**, otvorićemo poresku prijavu za određeni period, koja se mora složiti sa PDV evidencijom i knjigovodstvenom evidencijom.

Poreska prijava - POSLOVNI SISTEM PREDUZECA, VINFO_SYS 2006.01		(C:\WINFO06\... Verzija o
Okruzenje_01 Parametri General Sistem Edit Window (C) InfoSys		
<div>  Stampa  Stampa  Stampa </div>		
Opis	Naknada	Pdv
I. PROMET DOBARA I USLUGA		
1. oslobođenih pdv sa pravom na odbitak	1000	
2. oslobođenih pdv bez prava na odbitak	300000	
3. opsta stopa	84746	15254
4. posebna stopa	0	0
5. ZBIR:	385746	15254
II. PRETHODNI POREZ		
6. plaćen pri uvozu	0	0
7. PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku	0	0
8. ostalo	25000	3480
9. ZBIR:	25000	3480
III. PORESKA OBAVEZA		
10. Iznos PDV (5-9)		11774

PORESKA PRIJAVA
POREZA NA DODATU VREDNOST
 za period od 01/01/2006. do 31/01/2006. godine

Poreski identifikacioni broj (PIB): 1111111111

PDV PRIMERI - UPUTSTVO
 GLAVNA ULICA BB
 BEOGRAD

(u dinarima, bez decimala)

		Iznos naknade bez PDV		PDV
I. PROMET DOBARA I USLUGA				
1. Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak prethodnog poreza	001	1000		
2. Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak prethodnog poreza	002	300000		
3. Promet dobara i usluga po opštoj stopi	003	84746	103	15254
4. Promet dobara i usluga po posebnoj stopi	004	0	104	0
5. ZBIR (1+2+3+4)	005	385746	105	15254
II. PRETHODNI POREZ				
6. Prethodni porez plaćen prilikom uvoza	006	0	106	0
7. PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku	007	0	107	0
8. Prethodni porez, osim preth. poreza sa red. br. 6. i 7.	008	25000	108	3480
9. ZBIR (6+7+8)	009	25000	109	3480
III. PORESKA OBAVEZA				
10. Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)			110	11774
11. Povraćaj				
				NE DA (obavezno zaokružiti opciju)

4.2. Poreska prijava – obračun poreza

[PDV/Poreska prijava]

Poreska prijava se može dobiti automatski na bazi postojećih evidencija KPR i KIR. Potrebno je pozvati programsku opciju [\[PDV/Poreska prijava\]](#) i na dijalogu odabrati poreski period (mesec ili kvartal); potom kliknuti [obračun](#). Dobijate tabelu u kojoj se nalaze svi podaci koji čine poresku prijavu. Dalje vam preporučujemo da na [okruženju](#) pozovete štampu i da takav štampan dokument čuvate u vašem knjigovodstvu kao prilog obračunu i predatoj poreskoj prijavi.

PDV	PROIZVODNJA	OS, SI	BLAGA JNA
PDV Dokumenti		ALT+D	
KPR (KUF) - Primljeni PDV		ALT+1	
KIR (KIF)-Izdati PDV		ALT+2	
Poreska prijava-PDV		ALT+P	
Sifarnik poreskih statusa			
Obrade			
Pregled knjiženja			

REPUBLIKA SRBIJA
MINISTARSTVO FINANSIJA - PO REŠENJA UPRAVA
Organizaciona jedinica

Obrazac PPF0V

PORESKA PRIJAVA
PORAZNA DOKUMENTI VREDNOST
za period od 01/08/2008. do 31/08/2008. godine

Porezni identifikacioni broj (PIB): 1010101010

PREJENJAK
KNEZA MILOSA 102
BEOGRAD

(u celovitoj, bez deljenja)

	iznos osnovice bez PDV	PDV
I. PROMET DOBARA I USLUGA		
1. Promet dobara i usluga koji je obuhvaćen PDV		
2. Promet dobara i usluga koji je obuhvaćen PDV	000	07290
3. Promet dobara i usluga koji je obuhvaćen PDV	000	0
4. Promet dobara i usluga po osn. stopi	000	190215 103
5. Zbir (1+2+3+4)	000	190215 103
II. PROMET USLUGA		
6. Promet usluga i usluga po osn. stopi	000	12 18 104
7. Zbir (5+6)	000	202333 103
III. PROMET USLUGA		
8. Promet usluga i usluga po osn. stopi	000	0 103
9. Zbir (7+8)	000	0 103
IV. PROMET USLUGA		
10. Zbir PDV u poreskom periodu (5-9)	110	19045
11. Porez		

BE DA
Obrazac završiti opciju

podatci poreske prijave:

Prijava obračunava se na osnovu sledećih podataka:

(datum poreske prijave) (PIB poreskog identifikacionog broja) (PIB poreskog identifikacionog broja)

Pod iznositeljem i iznositeljom odgovarajućih iznosa, kao i pod iznositeljem i iznositeljom

(iznos) (datum) (datum prijave)

MP.

podatci poreske prijave:

Prijava obračunava se na osnovu sledećih podataka:

Poreska prijava se može korisnički definisati u šemi prepisa. Korisnik na ovaj način može samostalno postaviti pravila za izračunavanje – popunjavanje poreske prijave. To je posebno važno kada korisnik ima svoje uvedene poreske statute.

Korisnik mora kritički pristupiti opciji „Poreska prijava“ kojom se obračunava pdv, testirati je, prekontrolisati je, prilagoditi je po potrebi.

Obratite pažnju na tekuće parametre gde možete sami definisati neke detalje u vezi osnovice koja ulazi/ne ulazi u poresku prijavu.

PDV_PP_BEZOSN_KIR	Spisak poreskih statusa čija OSNOVICA NE ULAZI U PORESNU PRIJAVU
PDV_PP_BEZOSN_KPR	Spisak poreskih statusa čija OSNOVICA NE ULAZI U PORESNU PRIJAVU
PDV_PP_OS_NAKNADA	Spisak Vrsta promena čija OSNOVICA je cela naknada-turis. organiza

Ovim se mogu regulisati neka, ipak u zadnje vreme retka, neslaganja u stavovima koja osnovica ulazi, a koja ne, u poresku prijavu. Dakle, korisniku je ostavljeno da sam odluči i odabere u skladu sa svojim stavovima, uverenjima, tumačenjima i shvatanjima propisa po ovom pitanju.

4.3. Poreska prijava – arhiviranje - zaključavanje

Po završenom obračunu poreza i predajom poreske prijave, preporučuje se zaključavanje poreske evidencije za taj poreski period. Na taj način obezbeđujemo da se ne može desiti nikakva promena i doknjiženje u poreskim evidencijama u tom poreskom periodu.

Arhiviranje ili zaključavanje poreskih evidencija se vrši na opciji

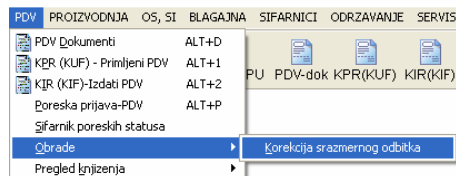
[PDV/Poreska prijava/obračun/okruženje/arhiviranje]

Okruženje_01	Parametri	General	Sistem	Edit	Table	Wii
1. Stampa obrasca prijave						F12
2. Pregled obracuna PDV po IZDATIM racunima						
3. Stampa obracuna PDV po IZDATIM racunima						
4. Pregled obracuna PDV po PRIMLJENIM racunima						
5. Stampa obracuna PDV po PRIMLJENIM racunima						
6. ARHIVIRANJE -zavrsetak obracunskog perioda						
3. OTKLJUČAVANJE ARHIVIRANE PRIJAVE						

Obratite pažnju i na ostale opcije sa [okruženja](#) poreske prijave.

4.4. Korekcija srazmernog odbitka

Član 30. stav 2. Zakona o porezu na dodatu vrednost kaže:



“Ako za pojedina isporučena ili uvezena dobra ili primljene usluge obveznik ne može da izvrši podelu prethodnog poreza na način iz stava 1. ovog člana, a koje koristi za potrebe svoje delatnosti, da bi izvršio promet dobara i usluga za koji postoji pravo na odbitak prethodnog poreza i za promet dobara i usluga za koji ne postoji pravo na odbitak prethodnog poreza, može da odbije srazmerni deo prethodnog poreza koji odgovara učešću prometa dobara i usluga sa pravom na odbitak prethodnog poreza u koji nije uključen PDV, u ukupnom prometu u koji nije uključen PDV (u daljem tekstu: srazmerni poreski odbitak)”.

Pošto se pri unosu dokumenata koji se odnose na član 30. stav 2. Zakona o porezu na dodatu vrednost ne zna koliki je procenat srazmernog odbitka, onda se koriste drugi poreski statusi. Primenom ovih poreskih statusa, prethodni porez se evidentira u finansijskom knjigovodstvu na grupi konta 27 i u KPR-u u iznos prethodnog pdv-a – srazmerni odbitak.

0020 - Prilikom unosa nabavke dobara i usluga od domaćeg dobavljača u polje PDV status potrebno je uneti 0020.

0060 - Prilikom unosa nabavke dobara od poljoprivrednika u polje PDV status potrebno je uneti 0060.

0610 - Prilikom unosa nabavke dobara i usluga od ino dobavljača, kada se pdv unosi nezavisno od osnovice, u polje PDV status potrebno je uneti 0610.

0600 - Prilikom unosa nabavke dobara i usluga od ino-dobavljača u polje PDV status potrebno je uneti 0600.

0920 - Prilikom unosa primljenog avansnog računa u polje PDV status potrebno je uneti 0920.

Po završenom poreskom periodu, obveznik izračuna koeficijent srazmernog odbitka na osnovu podataka iz finansijske ili poreske evidencije.

Prilikom pozivanja opcije [poreske prijave](#) potrebno je u polje [koeficijent srazmernog odbitka](#) upisati dobijeni koeficijent. Primenom koeficijenta dobija se poreska prijava u kojoj je korigovan prethodni porez. Kada se odštampa poreska prijava potrebno je izvršiti arhiviranje poreske prijave.

Da bi se izvršila korekcija u finansijskom knjigovodstvu na grupi konta 27 potrebno je pozvati opciju [\[PDV/obrade/korekcija srazmernog odbitka\]](#). Na dijalogu obračun korekcije srazmernog odbitka upisati obračunski period, koeficijent se automatski upiše ako je poreska prijava arhivirana, mišem kliknuti na [OK](#) i pojaviće se tabela na kojoj se vidi ukupan iznos prethodnog poreza i iznos poreza koji treba da se koriguje. Preko [okruženja](#) se korekcija može: proknjižiti u finansijsko knjigovodstvo, videti suma poreza i odštampati ista.

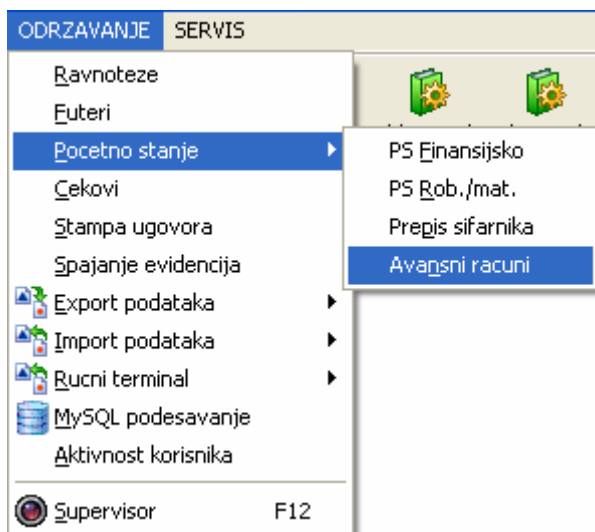
Da bi se korekcija proknjižila u finansijsko knjigovodstvo potrebno je upisati broj finansijskog naloga (koji se sastoji od VP i datuma, na primer radi se korekcija za osmi mesec, pa će finansijski nalog da izgleda ovako **980831**) i u datum zadnji dan obračunskog perioda.

U finansijskom knjigovodstvu nalog broj 980831 će da smanji na grupi konta 27 prethodni porez i da ga doknjiži na kontu troška.

Da bi se ova korekcija videla u poreskoj evidenciji, na [okruženju](#) KPR-a pozvati [pregled knjige-srazmerni odbitak](#).

4.5. Prepis nepovezanih avansnih računa

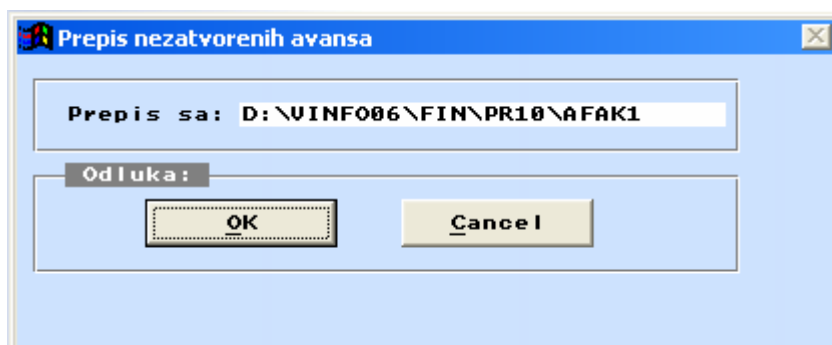
[ODRŽAVANJE/Početno stanje/Avansni računi]



U novoj poslovnoj godini potrebno je prepisati nepovezane ili delimično povezane avansne račune iz prethodne godine. To su oni avansni računi za koje još nisu ispostavljeni konačni. Treba obratiti pažnju da su brojevi avansnih računa iz prethodne godine mogući i u novoj poslovnoj godini jer se u novoj opet počinje od broja 00001. To znači da ako se prepisu nepovezani avansni računi iz prošle godine pod svojim izvornim brojevima, a u novoj poslovnoj godini se takođe izda avansni račun pod nekim od tih brojeva dolazi do konflikta brojeva. Da bi se to izbeglo mi smo pripremili određeno rešenje gde se brojevi avansnih računa iz prethodne godine u formalnom smislu menjaju. Naime, tim brojevima se napred, sa prednje to jest leve strane, dodaje znak minus i dve cifre koje označavaju poslovnu godinu u kojoj su prvi put emitovani. To znači da ako prepisujemo nepovezane avansne račune iz 2006. godine, njihovim brojevima će se sa leve strane dopisati sadržaj: -06-

Tako na primer ako su u prethodnoj godini postojali nepovezani avansni računi 00012 i 01350 oni će se u novoj poslovnoj godini, posle automatskog prepisa ovom opcijom, naći pod brojevima: -06-00012 i -06-01350

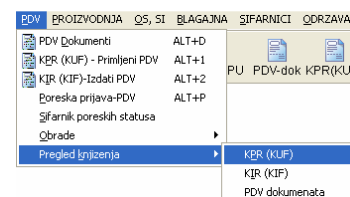
Kada se aktivira ova opcija za prepis nepovezanih avansnih računa pojavljuje se dijalog kao na slici. Uglavnom je pitanja (pozicija u bazi podataka) sa koje se prepisuju nepovezani avansni računi sama podmetnuta i potrebno je samo kliknuti na **OK**.



5. IZVEŠTAJI

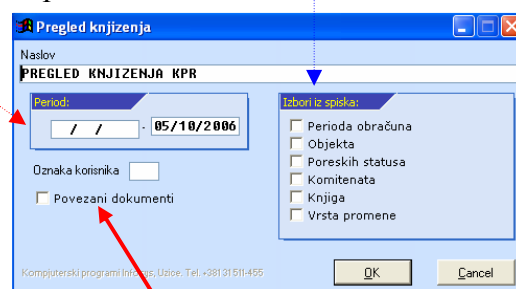
5.1. Pregled knjiženja KPR

[PDV/Pregled knjiženja/KPR]



Ovaj izveštaj je višenamenskog karaktera i kao takav može da pruži razne podatke iz evidencije primljenih računa. Osnovni dijalog nam nudi sledeće mogućnosti:

- proizvoljno zadavanje perioda
- sistem izbora iz spiska
 - periodi obračuna:
 - moгуćnost praćenja jednog ili više poreskih perioda
 - objekti ili magacini:
 - moгуćnost praćenja jednog ili više magacina, maloprodaja, ...
 - poreski statusi: mogućnost praćenja jednog ili više poreskih statusa
 - komitenti - dobavljači: mogućnost praćenja jednog ili više dobavljača
- povezana dokumenta



Primer 1:

Zadajemo izbor **poreskog statusa "0500" - uvoz** i označimo **povezana dokumenta**; na taj način dobijamo sve iz KPR-a što se tiče uvoza, ali i ostale poreske statuse koje prate taj uvoz kao što su: carina, špedicija, ...
Potom na [okruženju](#) imamo nekoliko rekapitulacija od kojih mogu u ovom slučaju da bude interesantna: ... po poreskim statusima i ... po komitentima

Primer 2:

Imamo više maloprodajnih objekata, zadajemo ceo period i još neki kriterijum po želji... Potom na [okruženju](#) možemo da pogledamo rekapitulaciju po poreskim periodima, po objektima gde ćemo videti koliko imamo ulaznog PDV-a po svakoj prodavnici, po poreskim statusima za, na primer, unapred zadat objekat,...

Primer 3:

Pregled za ceo period, rekapitulacija po periodima (po mesecima) u štampanoj formi izgleda ovako.

PREGLED KNJIZENJA KPR REKAPITULACIJA PO PERIODIMA

Za period od: / / do 05/10/2006

Naziv perioda	Neto	PDV sa odbit.	PDV bez odbit.	Bruto
01. Mesec	347,540.00	61,841.20		409,381.20
02. Mesec	968,332.50	173,784.19		1,142,116.69
03. Mesec	801,155.40	144,114.64		945,270.04
04. Mesec	117,200.00	19,196.00		136,396.00
07. Mesec	49,974.58	8,995.42	1,220.34	66,970.00
08. Mesec	3,644,946.52	652,991.48	1,922.03	4,310,538.00
09. Mesec	835,974.75	166,029.45	1,525.42	988,404.20
10. Mesec	1,200.00	196.00		1,396.00
UKUPNO:	6,766,323.75	1,227,148.38	4,667.79	8,000,472.13

5.2. Pregled knjiženja KIR

Osnovni dijalog je potpuno analogan pregledu knjiženja KPR i nećemo ga posebno objašnjavati. Ovde ćemo navesti neke primere koje bi korisnik trebao da isproba, kao i da uradi svoje.

Primer 1

Zadajemo na izboru poreskih statusa samo statute koji se tiču srazmernog odbitka i povezanih dokumenata, potom sa [okruženja](#) pozivamo rekapitulaciju po poreskim peridoima, po poreskim statusima, po kupcima, po objektima, ...

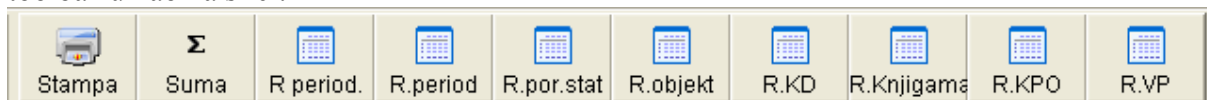
Primer 2

Zadajemo određenog kupca ili grupu kupaca u određenom periodu i potom sa [okruženja](#) probamo sve ponuđene rekapitulacije, ...

Primer 3

Ne zadamo ništa na dijalogu, već samo odgovorimo sa **OK**, a potom sa [okruženja](#) probamo svaku ponuđenu rekapitulaciju; posebno: zbirna rekapitulacija po poreskim statusima, po knjigama - poreskim statusima - objektima; probati i ostale

U svim navedenim primerima se rekapitulacije pozivaju sa [okruženja](#). Rekapitulacije su grupisanja, znači sumiranje numeričkih kolona. Napomenimo da se te opcije nalaze i na toolbar-u kao na slici.

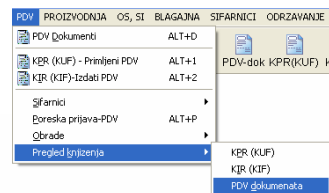


5.3. Pregled knjiženja PDV dokumenata

PDV dokumenti su ustanovljeni kao posebna evidencija izvornih poreskih dokumenata, ranije detaljno definisana i objašnjena. Kao takva deo je poreskog knjigovodstva i program sadrži preglede iz nje same. To se postrože opcijom. „Pregled knjiženja PDV dokumenata“ koja je potpuno analogna opcija sa prethodne dve opisane i nećemo je posebno navoditi. Korisniku predlažemo da isproba sve njene mogućnosti.

Evo jednog primera izveštaja iz ove opcije

PREGLED KNJIZENJA REKAPITULACIJA PO SIFRAMA OSNOVA				
Za period od: / / do 05/10/2006				
Sifra	Naziv	Neto	PDV	Bruto
		655.56	118.00	773.56
0001	Utr.gorivo-putn.aut.	15,254.24	2,745.76	18,000.00
0002	Utros.elekt.energ.	8,474.58	1,525.42	10,000.00
0003	Tros.PTT usluga	5,084.75	915.25	6,000.00
0006	Troskovi zakupnina	12,711.86	2,288.14	15,000.00
0007	Troskovi oglasa	8,474.58	1,525.42	10,000.00
0010	Tros.ugost.usluga	10,677.97	1,922.03	12,600.00
0011	Tros.premija osig.	13,888.89	1,111.11	15,000.00
0012	Nakn.za gradj.zemlj.	3,271.19	588.81	3,860.00
0014	Tros.kancelar.mater.			9,500.00
UKUPNO:		78,493.62	12,739.94	100,733.56



5.4. Kontrola ravnoteža

Ovo su veoma uslužne opcije koje vam omogućavaju da prekontrolirate ravnotežu PDV evidencija prema odgovarajućim PDV kontima u glavnoj knjizi.

Programske opcije za kontrolu ravnoteža su:

1. Ravnoteža pethodnog poreza
2. Ravnoteža obračunatog poreza
3. Ravnoteža PDV dokumenti - finansijsko

5.4.1. Ravnoteža prethodnog poreza

[PDV-KPR/okruženje/dodatne opcije/Ravnoteža prethodnog poreza]

Ovaj izveštaj daje prikaz eventualnih neravnoteža između PDV evidencije KPR i finansijskog knjigovodstva, to jest pdv relevantnih konta (grupa konta 27)

Ravnoteža - FINANSIJSKO -KPR

Za period od: / / do: 05/10/2006

Rbr.	Fin. Nalog	Detalji	Datum	Iznos	POLJOPR.	UVOZ	KIR	Detalji	Datum	Iznos	Poljopr.
5	NE POST		/ /	0.00	0.00	0.00	00001	12125	02/10/2006	196.00	
6	NE POST		/ /	0.00	0.00	0.00	00005	12-3355	25/02/2006	261.00	
3	220105	0001+0001	05/01/2006	1654.50	0.00	0.00	NE		/ /	0.00	
2	220903	0008	03/09/2006	1800.00	0.00	0.00	00024-00	986532+94321	03/09/2006	1800.00	
1	270701	1-5+1423456+1-5	01/07/2006	1407.42	0.00	0.00	00002-00	1-5+1423456	01/07/2006	1507.42	
4	600901	P0001	01/09/2006	12645.00	0.00	0.00	NE		/ /	0.00	
UKUPNO				17506.92	0.00	0.00				3764.42	

5.4.2. Ravnoteža obračunatog poreza

[PDV-KIR/okruženje/dodatne opcije/Ravnoteža obračunatog poreza]

Ovaj izveštaj daje prikaz eventualnih neravnoteža između PDV evidencije KIR i finansijskog knjigovodstva, to jest pdv relevantnih konta (grupa konta 47)

5.4.3. Ravnoteža PDV dokumenti - finansijsko

[PDV-Dokumenti(KIR/KPR)/dodatne opcije/ravnoteža dokumenti->finansijsko]

NERAVNOTEŽA PDV DOKUMENTI - FINANSIJSKO KNJIGOVODSTVO

za period od: / / do: 05/10/2006.godine

Vrsta promene: 2701

Strana: 1

RJ	PDV DOKUMENT	FINANSIJSKI DOKUMENT	DATUM	KONTO	ANALITIKA	VP	DOKUMENTI PDV	FINANSIJSKO KNJIGOVODSTVO
	0001	1-5	01/07/2006	15000	1000	2701	100.00 P	0.00
	0001	1-5	01/07/2006	15000	1000	2701	555.56 P	0.00
	0001	1-5	01/07/2006	15000	1000	2701	0.00	655.56 P
	0001	1-5	01/07/2006	43300	1000	2701	118.00 D	0.00
	0001	1-5	01/07/2006	43300	1000	2701	655.56 D	0.00
	0001	1-5	01/07/2006	43300	1000	2701	0.00	773.56 D
UKUPNO DUGUJE							773.56	773.56
UKUPNO POTRAZUJE							655.56	655.56

6. PRIMERI

Ovde ćemo izneti više primera koje smo najčešće sreli u praksi.

U primerima koji slede koriste se skraćeni izrazi:

- 1. PDV status** - šifra poreskog statusa
- 2. VP** - vrsta promene
- 3. OSNOV** - šifra osnova u pdv dokumentima

1. PDV status - šifra poreskog statusa

PDV statusi su u ovom uputstvu detaljno obrađeni u delu o šifarnicima. Podsećamo da korisnik može samostalno da uvede novi poreski status, ali da je pri tome važno da definiše i šemu prepisa koja je bitna za način knjiženja u KPR ili KIR i za poresku prijavu.

2. VP - vrsta promene

Vrste promena će u primerima biti detaljno prikazane u smislu modela kontiranja u finansijsko knjigovodstvo. Naime, vrsta promene je bitna za automatsko knjiženje u finansijsko knjigovodstvo i preko nje se to knjiženje modelira. Prikaz modela knjiženja u finansijsko, ili kraće rečeno kontiranje, je dato u tabelarnoj formi kao na primer,

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4703	Reprezentacija	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>P		K*P
2	55200D		K*P*(1+T/100)
3	<<PDV>>P		K*P*T/100

To bi u šifarniku vrsta promena izgledalo ovako,

ta_pi	Opis	Ui	tpdvt	tpdvt	Kon1	Anl1	Formula1	Kon2	Anl2	Formula2	Kon3	Anl3	Formula3
4703	Reprezentacija		47100	47000	<<KONTO>>P		K*P	55200D		K*P*(1+T/100)	<<PDV>>P		K*P*T/100

Svi primeri koji slede koriste neku vrstu promene. Ukoliko ta vrsta promene ima definisano kontiranje model će biti prikazan kao na gornjoj slici. Ukoliko se radi o vrsti promene za koju je definisano takozvano fiksno kontiranje to će se samo naglasiti a model neće biti dat.

Ako vam neki od primera koji će ovde biti opisani odgovara možete sami uneti odgovarajuću vrstu promene gledajući u tabelu koja opisuje njen model. Većina navedenih vrsta promena se mogu dobiti i opcijom [\[ŠIFARNICI/Vrste dokumenata/okruženje/Postavljanje default-nih vrsta promena\]](#). Pri tom šifra vrste promene ne mora biti identična kao u našim primerima; vi je možete sami po svojoj želji izabrati. Model kontiranja takođe možete drugačije postaviti ukoliko mislite da tako treba.

3. OSNOV – šifra osnova u pdv dokumentima ([PDV/Pdv dokumenti])

Šifarnik osnova je detaljnije opisan u delu o šifarnicima. U primerima koji slede navodiću određene šifre osnova. Modeli tih šifara su dati u donjoj tabeli.

Sif_osnova	Naziv	Sif_psts	Tarifa	Racun	Knjiga	Pdv	Konto_d1	Anal_d1	Konto_p1	Anal_p1	Konto_d2	Anal_d2	Konto_p2
0001	Troškovi ostalih usluga	0010	0101	T			53900						
0002	Nabavka materijala	0010	0101	T			10100						
0003	Tros.PTT usluga	0010	0101	T			55990						
0004	Tros.taksi-neobvezn.	0030	0000	T			55910						
0005	Tr.usl.tekuc.odrz.os	0010	0101	T			53200						
0006	Troskovi zakupnina	0010	0101	T			53300						
0007	Troskovi oglasa	0010	0101	T			53500						
0008	Tros.ugost.usluga	0011	0101	T			55100						
0009	Tros.premija.osig.	0506	0000	T			55200						
0010	Tros.kancelar.mater.	0010	0101	T			51280						
0011	Tros.goriva-teretna vozila	0010	0101	T			51300						
0012	Tros.goriva-putnicka vozila	0011	0101	T			51300						
1000	Pazar po nizoj stopi	1000	0000	T									
1001	Pazar po visoj stopi	1000	0101	T									
3000	Poljoprivrednik zaduzenje poreza	0050	0101	T									
3001	Otkup poljopr.proiz	0050	0101	T									
3002	Poljoprivrednik bez prava odbitka	0002	0101	T			51100						
3003	Kosovo zaduzenje poreza	1012	0101	T									
3004	Prodaja opreme	1000	0101	T					67320				
3005	Polovna oprema	1000	0101	T									
3006	Tudje usluge	0000		T					24190				
3007	Provizija sa porezom	1000	0101	T									60200
3008	Posrednik za turisticke usluge	0000	0101	T					43300				
3009	Posrednička provizija	1000	0101	T									61200
3100	Avansni racun-stomo	1900	0101	T	3								
3101	Avansni račun-stomo isti obr.perio	1900	0101	T	3	47200							
3200	Izlazna faktura ino	1100	0101	T					61300				
3201	Izlazna faktura Kosovo	1012	0101	T					61301				
3300	Prihod od usluga	1000	0101	T					60200				
3301	Knjizno odobrenje kupcu	1000	0101	T					60200				
3302	Refakcija	1400	0101	T									
3310	Usluge ino lica	0200	0101	T			01450						
3400	Carina - porez	0510	0101	T	3	27400							
3401	Troskovi carine i spedicije	0506	0101	T			10100						
3402	Troskovi carine i spedicije	0010	0101	T			10100						
3500	Srazmerni odbitak	0020	0101	T			24190						
8000	KPR-Primljeni avans niža stopa	0910	0000	T	2								
8001	KPR-Primljeni avans viša stopa	0910	0101	T	2								
8010	Izdati avansni racuni niza stopa	1900	0000	T	3								
8011	Izdati avansni racuni visa stopa	1900	0101	T	3								
8020	Izdati avan. racuni niza stopa ino	1900	0000	T	3								
8021	Izdati avan. racuni visa stopa ino	1900	0101	T	3								

6.1. Nabavka dobara i usluga

Svaki opisan primer koji sledi je praćen sa primerom u bazi podataka koji možete pogledati ukoliko imate CD koji prati ovo uputstvo.

6.1.1. Unos kroz opciju IROBNO/Kalkulacije-prijemnice ili MALOPRODAJA/Kalkulacije

Primer 6.1.1.1.

1. Nabavka dobara od domaćeg dobavljača sa pravom na odbitak

Nabavljena je roba od domaćeg dobavljača u vrednosti od 24.760,00 dinara (osnovica viša stopa 10.000,00 pdv viša stopa 1.800,00 dinara i osnovica niža stopa 12.000,00 dinara pdv niža stopa 960,00 dinara), gde se ima pravo odbitka prethodnog poreza.

Prilikom unosa kalkulacije, od domaćeg dobavljača sa pravom na odbitak prethodnog poreza, potrebno je u polje **PDV status uneti "0010"** i VP 2201 - veleprodajna kalkulacija ili 2211 - maloprodajna kalkulacija. Na stavkama kalkulacije u polje nabavna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

VP - 2201, 2211 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0001>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
10/01/2006	13200	0101	26400.00		01	2201	0001	10/01/2006	2201:0101-0001/0001/2006
10/01/2006	43300	00001		24760.00	01	2201	0001/2006	10/01/2006	2201:0101-0001/0001/2006
10/01/2006	13290	0101		4400.00	01	2201	0001	10/01/2006	2201:0101-0001/0001/2006
10/01/2006	27000		1800.00		01	2201	0001	10/01/2006	2201:0101-0001/0001/2006
10/01/2006	27100		960.00		01	2201	0001	10/01/2006	2201:0101-0001/0001/2006

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacija/<br. 5101-0001>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
13/01/2006	13400	5101	26500.00		51	2211	0001	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006
13/01/2006	13440	5101		1983.05	51	2211	0001	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006
13/01/2006	13440	5101		1000.00	51	2211	0001	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006
13/01/2006	13490	5101		1516.95	51	2211	0001	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006
13/01/2006	27000		1800.00		51	2211	0001	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006
13/01/2006	27100		960.00		51	2211	0001	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006
13/01/2006	43300	00001		24760.00	51	2211	0001/2006	13/01/2006	2211:5101-0001/0001/2006

Primer 6.1.1.2.

2. Nabavka dobara od domaćeg dobavljača bez prava na odbitak

Prilikom unosa kalkulacije, od domaćeg dobavljača bez prava na odbitak prethodnog poreza, potrebno je u polje **PDV status uneti "0011"**, i VP koja je identična kao u prvom primeru. Na stavkama kalkulacije u polje nabavna cena unosi se cena sa PDV-om (bruto cena).

VP - 2201, 2211 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0002>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
11/01/2006	13200	0101	3000.00		01	2201	0002	11/01/2006	2201:0101-0002/0002/2006
11/01/2006	43300	00001		2500.00	01	2201	0002/2006	11/01/2006	2201:0101-0002/0002/2006
11/01/2006	13290	0101		500.00	01	2201	0002	11/01/2006	2201:0101-0002/0002/2006

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacija/<br. 5101-0004>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
15/03/2006	13400	5101	1416.00		51	2211	0004	15/03/2006	2211:5101-0004/22222
15/03/2006	13440	5101		216.00	51	2211	0004	15/03/2006	2211:5101-0004/22222
15/03/2006	13490	5101		200.00	51	2211	0004	15/03/2006	2211:5101-0004/22222
15/03/2006	43300	00001		1000.00	51	2211	22222	15/03/2006	2211:5101-0004/22222

Primer 6.1.1.3.

3. Nabavka dobara od neobveznika

Prilikom unosa kalkulacije od neobveznika u polje **PDV status uneti "0030"**, i VP koja je identična kao u prvom primeru. Na stavkama kalkulacije u polje nabavna cena unosi se cena sa fakture.

VP - 2201, 2211 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0003>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/01/2006	13200	0101	3600.00		01	2201	0003	15/01/2006	2201:0101-0003/0003/2006
15/01/2006	43300	00002		3000.00	01	2201	0003/2006	15/01/2006	2201:0101-0003/0003/2006
15/01/2006	13290	0101		600.00	01	2201	0003	15/01/2006	2201:0101-0003/0003/2006

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacija/<br. 5101-0005>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/05/2006	13400	5101	708.00		51	2211	0005	01/05/2006	2211:5101-0005/4569
01/05/2006	13440	5101		108.00	51	2211	0005	01/05/2006	2211:5101-0005/4569
01/05/2006	13490	5101		100.00	51	2211	0005	01/05/2006	2211:5101-0005/4569
01/05/2006	43300	00002		500.00	51	2211	4569	01/05/2006	2211:5101-0005/4569

Primer 6.1.1.4.

4. Nabavka dobara iz uvoza kada je obračunati PDV pri uvozu iskazan na fakturi carine na vrednost koju je carina procenila

- vrednost na fakturi ino-dobavljača je 1.000,00 EUR-a (za 4 komada nekog artikla)
- kurs na dan carinjenja je 80,00 dinara
- vrednost na JCI obrascu na koju je plaćen PDV je 100.000,00 dinara
- vrednost na fakturi carine je 25.000,00 dinara (18.000,00 dinara je obračunat PDV i 7.000,00 dinara su troškovi carine)
- vrednost na fakturi špeditera je 4.180,00 dinara (3.000,00 dinara troškovi koji su oslobođeni poreza, 1.000,00 dinara osnovica na koju je obračunat porez u iznosu od 180,00 dinara).

Prilikom unosa kalkulacije od ino-dobavljača, na obrascu uneti sledeća polja: u **PDV status uneti "0500"**, VP koja je identična kao u prvom primeru, konto (43400), šifru valute (EUR), kurs (80,00), vrednost robe u valuti (1.000,00) i JCI osnov (100.000,00). Na stavkama kalkulacije u polje nabavna vrednost (1.000,00) unosi se ukupna vrednost u devizama za određeni artikal, a cena u dinarima se automatski izračunava za jedinicu mere (20.000,00). Na zaglavlju kalkulacije na opciji F4-raspored zavisnih troškova unosi se faktura carine i špedicije gde se popunjavaju sledeća polja:

1. u prvom redu - **status pdv** (**prazan**), konto (43300), sif_firme (šifra **carine** iz šifarnika komitenata), osnovica pdv (prazno), pdv viša stopa (18.000,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture carine), avans/carina (C), zt_datum (datum sa fakture carine), zt_valuta (datum valute sa fakture carine), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (27400),

2. u drugom redu – **status pdv (0506)**, konto (43300), sif_firme (šifra **carine** iz šifarnika komitenata), osnovica (7.000,00), pdv viša stopa (prazno), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture carine), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture carine), zt_valuta (datum valute sa fakture carine), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno),

3. u trećem redu - status pdv (0010), konto (43300), sif_firme (šifra špeditera iz šifarnika komitenata), osnovica (1.000,00), pdv viša stopa (180,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špeditera), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špeditera), zt_valuta (datum valute sa fakture špeditera), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno).

4. u četvrtom redu - status pdv (0506), konto (43300), sif_firme (šifra špeditera iz šifarnika komitenata), osnovica (3.000,00), pdv viša stopa (prazno), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špeditera), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špeditera), zt_valuta (datum valute sa fakture špeditera), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno),

Sif_obj	Br_kalk	Stat_pdv	Konto	Sif_firme	Osnovica pdv	PDV VISA ST.	PDV NIZA ST.	Dokum	s/c	Zt_datum	Zt_valuta	Konto r.
0101	0004		43300	00009		18000.00		1004/2006	C	01/02/2006	01/02/2006	27400
0101	0004	0506	43300	00009	7000.00			1004/2006		01/02/2006	01/02/2006	
0101	0004	0010	43300	00010	1000.00	180.00		2004/2006		01/02/2006	01/02/2006	
0101	0004	0506	43300	00010	3000.00			2004/2006		01/02/2006	01/02/2006	

Da bi se izvršio raspored zavisnih troškova pozvati opciju **[okruženje/raspored po stavkama/korigovanje prodajne cene]**.

Prilikom obrade kalkulacije, KPR će prikazati osnovicu sa JCI obrasca (100.000,00), porez koji je carina obračunala (18.000,00), vrednost fakture carine (25.000,00), vrednost fakture špeditera (4.180,00) i porez po fakturi špeditera za usluge špedicije (180,00), a finansijsko knjigovodstvo vrednost ino-dobavljača (80.000,00), vrednost fakture carine (25.000,00), vrednost fakture špeditera (4.180,00), porez koji je carina obračunala (18.000,00) i porez po fakturi špeditera za usluge špedicije (180,00).

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0004>].

VP - 2201, 2211 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
01/02/2006	13200	0101	91000.00		01	2201	0004	01/02/2006	2201:0101-0004/0004/2006
01/02/2006	43400	00008		80000.00	01	2201	0004/2006	01/02/2006	2201:0101-0004/0004/2006
01/02/2006	27400		18000.00		01	2201	0004	01/02/2006	2201:0101-0004/0004/2006
01/02/2006	43300	00009		25000.00	01	2201	1004/2006	01/02/2006	2201:0101-0004/0004/2006
01/02/2006	27000		180.00		01	2201	2004/2006	01/02/2006	2201:0101-0004/0004/2006
01/02/2006	43300	00010		4180.00	01	2201	2004/2006	01/02/2006	2201:0101-0004/0004/2006

Primer 6.1.1.5.

5. Nabavka dobara iz uvoza kada je obračunati PDV pri uvozu iskazan na fakturi špeditera na vrednost koja je iskazana na fakturi ino-dobavljača

- vrednost na fakturi ino-dobavljača je 1.000,00 EUR-a (za 4 komada nekog artikla)
- kurs na dan carinjenja je 80,00 dinara
- vrednost na JCI obrascu na koju je plaćen PDV je 80.000,00 dinara
- vrednost na fakturi špeditera je 25.580,00 dinara (14.400,00 dinara je obračunat PDV, 3.000,00 dinara su troškovi špedicije koji su oslobođeni PDV-a, 1.000,00 + 180,00 dinara su troškovi koji podležu obračunu PDV-a i 7.000,00 dinara troškovi carine koji su oslobođeni PDV-a).

Prilikom unosa kalkulacije od ino-dobavljača, na obrascu uneti sledeća polja: u **PDV status uneti "0500"**, VP koja je identična kao u prethodnom primeru, konto (43400), šifru valute (EUR), kurs (80,00), vrednost robe u valuti (1.000,00) i osnov (prazno ili 80.000,00). Na stavkama kalkulacije u polje nabavna vrednost (1.000,00) unosi se ukupna vrednost u devizama za određeni artikal a cena u dinarima se automatski izračunava za jedinicu mere (20.000,00).

Na zaglavlju kalkulacije na opciji **raspored zavisnih troškova** (F4) unosi se faktura špedicije gde se popunjavaju sledeća polja:

1. u prvom redu - status_pdv (prazno), konto (43300), sif_firme (šifra špedicije iz šifarnika komitenata), osnovica pdv (prazno), pdv viša stopa (14.400,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špedicije), avans/carina (prazno ili C), zt_datum (datum sa fakture špedicije), zt_valuta (datum valute sa fakture špedicije), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (27400),

2. u drugom redu – status_pdv (0506), konto (43300), sif_firme (šifra špedicije iz šifarnika komitenata), osnovica (3.000,00), pdv viša stopa (prazno), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špedicije), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špedicije), zt_valuta (datum valute sa fakture špedicije), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno).

3. u trećem redu – status_pdv (0010), konto (43300), sif_firme (šifra špedicije iz šifarnika komitenata), osnovica (1.000,00), pdv viša stopa (180,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špedicije), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špedicije), zt_valuta (datum valute sa fakture špedicije), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno).

4. u četvrtom redu – status_pdv (0506), konto (43300), sif_firme (šifra špedicije iz šifarnika komitenata), osnovica (7.000,00), pdv viša stopa (prazno), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špedicije), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špedicije), zt_valuta (datum valute sa fakture špedicije), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno).

Sif_obj	Br_kalk	Stat_pdv	Konto	Sif_firme	Osnovica pdv	PDV VISA ST.	PDV NIZA ST.	Dokum	s/C	Zt_datum	Zt_valuta	Konto r.
0101	0005		43300	00010		14400.00		1005/2006	C	01/03/2006	01/03/2006	27400
0101	0005	0506	43300	00010	3000.00			1005/2006		01/03/2006	01/03/2006	
0101	0005	0010	43300	00010	1000.00	180.00		1005/2006		01/03/2006	01/03/2006	
0101	0005	0506	43300	00010	7000.00			1005/2006		01/03/2006	01/03/2006	

Da bi se izvršio raspored zavisnih troškova pozvati opciju [okruženje/raspored po stavkama/korigovanje prodajne cene].

Prilikom obrade kalkulacije, KPR će prikazati osnovicu sa JCI obrasca (koja je identična vrednosti sa fakture ino-dobavljača 80.000,00), porez koji je carina obračunala (14.000,00), vrednost fakture špeditera (25.580,00), porez po fakturi špeditera za usluge špedicije (180,00), a finansijsko knjigovodstvo vrednost ino-dobavljač (80.000,00), vrednost fakture špedicije (25.580,00) i porez po fakturi špeditera za usluge špedicije (180,00).

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0005>].

VP - 2201, 2211 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/03/2006	13200	0101	91000.00		01	2201	0005	01/03/2006	2201:0101-0005/0005/2006
01/03/2006	43400	00008		80000.00	01	2201	0005/2006	01/03/2006	2201:0101-0005/0005/2006
01/03/2006	27400		14400.00		01	2201	0005	01/03/2006	2201:0101-0005/0005/2006
01/03/2006	43300	00010		25580.00	01	2201	1005/2006	01/03/2006	2201:0101-0005/0005/2006
01/03/2006	27000		180.00		01	2201	1005/2006	01/03/2006	2201:0101-0005/0005/2006

Primer 6.1.1.6.

6. Odobrenje od dobavljača kada se vraća roba.

Vraćena je roba dobavljaču u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i pdv 180,00 dinara).

Odobrenje se unosi kroz kalkulaciju. Na zaglavlju kalkulacije treba uneti podatke isto kao da se radi ulaz. Na stavkama kalkulacije treba uneti negativnu količinu (u minusu).

Kada se obradi kalkulacija na dijalogu treba promeniti naziv dokumenta u Knjižno odobrenje.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0009>].

VP - 2201 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/03/2006	13200	0101	-1000.00		01	2201	0009	01/03/2006	2201:0101-0009/0009/2006
01/03/2006	43300	00001		-1180.00	01	2201	0009/2006	01/03/2006	2201:0101-0009/0009/2006
01/03/2006	27000		-180.00		01	2201	0009	01/03/2006	2201:0101-0009/0009/2006

Primer 6.1.1.7.

7. Nabavka dobara od domaćeg dobavljača sa pravom na odbitak kada na dokumentu ima iskazana taksa koja ne ulazi u cenu proizvoda ali se knjiži na poseban konto troška

Primljen je račun od Jugopetrola u iznosu od 24.100,30 dinara za 1599 kg. mazuta po neto ceni od 10,123 dinara.

Osnovica za obračun poreza je 16.186,677 dinara a iskazan porez je 2.913,60 dinara.

Na računu je iskazana i taksa u iznosu od 5.000,00 dinara.

Rekapitulacija fakture je:

osnovica	1599 * 10,123	=	16.186,677
porez		=	2.913,600
taksa		=	5.000,000
ukupno po fakturi		=	24.100,300

Prilikom unosa podataka sa fakture dobavljača, na zaglavlju kalkulacije potrebno je u polje **PDV uneti 0010** a u polje VP uneti 2206. Na stavkama kalkulacije uneti cenu bez PDV-a.

Taksa se unosi na opciji **raspored zavisnih troškova** (F4) koja se poziva sa zaglavlja kalkulacije i to u polje: **stat.pdv uneti 0506**, u polje **sif firme** uneti šifru komitenta (Jugopetrol), u polje **osnovica pdv** uneti iznos takse 5.000,00 dinara. Zatim je potrebno obraditi kalkulaciju.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0301-0001>].

VP – 2206 - Veleprodajna kalkulacija - taksa

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2206	Veleprodajna kalkulacija - taksa	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	53900D	SPACE	ZTROS
2	<<MARZA>>P		ZTROS
3	<<MARZA>>P		URAVNOTEZENJE

ili <<ZTROS>>P

Reč **URAVNOTEZENJE** je službena reč koja se koristi u formulama i predstavlja vrednost koja je potrebna da bi se fin. nalog doveo u ravnotežu

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/03/2006	10100	0301	16309.80		05	2206	0001	01/03/2006	2206:0301-0001/0001/2006
01/03/2006	43300	00001		24100.28	05	2206	0001/2006	01/03/2006	2206:0301-0001/0001/2006
01/03/2006	13290	0301		123.12	05	2206	0001	01/03/2006	2206:0301-0001/0001/2006
01/03/2006	27000		2913.60		05	2206	0001	01/03/2006	2206:0301-0001/0001/2006
01/03/2006	53900		5000.00		05	2206	0001	01/03/2006	2206:0301-0001/0001/2006

Primer 6.1.1.8.

8. Evidentiranje vrednosti uvezenih dobara radi oplemenjivanja i ponovnog izvoza

Preduzeće je uvezlo materijal u vrednosti od 10.000,00 dinara, radi oplemenjivanja i ponovnog izvoza.

Na zaglavlju kalkulacije u polje PDV status uneti 0505, u polje VP 2201 i konto 43400.

Na stavkama kalkulacije uneti količinu i nabavnu cenu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0301-0002>].

VP – 2201 – U domenu fiksnog kontiranja

6.1.2. Unos kroz opciju [ROBNO/Robni dokumenti (ul-izl)]

Primer 6.1.2.1.

1. Nabavka materijala na domaćem tržištu sa pravom na odbitak poreza

Prilikom unosa fakture, od domaćeg dobavljača sa pravom na odbitak prethodnog poreza, potrebno je u polje PDV status uneti 0010, i VP 6001- prijemnica materijala. Na stavkama robnog dokumenta u polje nabavna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0101-PR001>].

VP - 6001 - Prijemnica materijala

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
6001	Prijemnica materijala	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>D		K*N+I
2	43300P	KD	(K*N+I)*(1+T/100)
3	<<PDV>>D		(K*N+I)*(T/100)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
15/01/2006	13200	0101	1000.00		01	6001	PR001	15/01/2006	
15/01/2006	27000	0101	180.00		01	6001	PR001	15/01/2006	
15/01/2006	43300	00001		1180.00	01	6001	001/2006	15/01/2006	

Primer 6.1.2.2.

2. Nabavka materijala na domaćem tržištu bez prava na odbitak poreza

Prilikom unosa fakture, od domaćeg dobavljača bez prava na odbitak prethodnog poreza, potrebno je u polje PDV status uneti 0011, i VP 6001 - prijemnica materijala. Na stavkama robnog dokumenta u polje nabavna cena unosi se cena sa PDV-om (bruto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0101-PR002>].

VP - 6001 - Prijemnica materijala - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
20/01/2006	13200	0101	1000.00		01	6001	PR002	20/01/2006	
20/01/2006	43300	00002		1000.00	01	6001	002/2006	20/01/2006	

Primer 6.1.2.3.

3. Nabavka materijala na domaćem tržištu od neobveznika

Prilikom unosa fakture, od neobveznika, potrebno je u polje **PDV status uneti 0030** i VP 6001- prijemnica materijala. Na stavkama robnog dokumenta u polje nabavna cena unosi se cena sa dokumenta dobavljača.

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0101-PR003>].

VP - 6001 - Prijemnica materijala - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
25/01/2006	13200	0101	1000.00		01	6001	PR003	25/01/2006	
25/01/2006	43300	00003		1000.00	01	6001	003/2006	25/01/2006	

6.1.3. Unos kroz opciju IPDV/Pdv dokumenti

Fakture od dobavljača koje nisu povezane sa robnim knjigovodstvom odnosno fakture koje se odmah knjiže na troškove unose se na opciji **[PDV/PDV dokumenti]**. Osim faktura koje se odnose na troškove na opciji PDV dokumenti mogu se uneti i ostali dokumenti da bi se automatski knjižili u poreske knjige, a preko VP može se modelirati knjiženje u finansijsko.

Primer 6.1.3.1.

1. Knjiženje troškova

Primljena je faktura od dobavljača za uslugu u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i pdv 180,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2701.

Na stavkama PDV dokumenta potrebno je uneti u polja: šifra osnova 0001 (šifra osnova određuje poreski status, tarifu i konto troška), **pdv status 0010** (ako postoji pravo odbitka poreza), šifru komitenra, broj dokumenta, datum, bruto iznos 1.180,00 (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitenr	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
0001	00001		2569	0010	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0016>].

VP - 2701 - Knjiženje troškova

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2701	Knjiženje troškova	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO_D1>>D		BRUTO-PDV
2	<<DOBAV>>P	KD	BRUTO
3	<<PDV>>D		PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
20/01/2006	53900		1000.00			2701	2569	20/01/2006	2701-0016:
20/01/2006	43300	00001		1180.00		2701	2569	20/01/2006	2701-0016:
20/01/2006	27000		180.00			2701	2569	20/01/2006	2701-0016:

Primer 6.1.3.2.

2. Unos knjižnog odobrenja od dobavljača

Primljeno je knjižno odobrenje od dobavljača u iznosu od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 i pdv 180,00 dinara).

Dokument knjižnog odobrenja se unosi identično kao i dokument ulaznih računa sa negativnim iznosima (u minusu).

Na zaglavlju pdv dokumenta uneti u polje VP 2701-Knjiženje troškova.

Na stavkama uneti odgovarajuću šifru osnova na primer 0001, **pdv 0010**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos u minusu -1.180,00 dinara (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
0001	00001		KNJ.OD.001	0010	-1000.00	-1180.00	-180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0023>].

VP - 2701 - Knjiženje troškova - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/02/2006	53900		-1000.00			2701	KNJ.OD.001	01/02/2006	2701-0023:
01/02/2006	43300	00001		-1180.00		2701	KNJ.OD.001	01/02/2006	2701-0023:
01/02/2006	27000		-180.00			2701	KNJ.OD.001	01/02/2006	2701-0023:

Primer 6.1.3.3.

3. Unos ulaznog računa od ino-dobavljača sa zavisnim troškovima carine i špedicije

- vrednost na fakturi ino-dobavljača je 1.000,00 EUR-a (za 4 komada nekog artikla)
- kurs na dan carinjenja je 80,00 dinara
- vrednost na JCI obrascu na koju je plaćen PDV je 100.000,00 dinara
- vrednost na fakturi carine je 25.000,00 dinara (18.000,00 dinara je obračunat PDV i 7.000,00 dinara su troškovi carine)
- vrednost na fakturi špeditera je 4.180,00 dinara (3.000,00 dinara troškovi koji su oslobođeni poreza, 1.000,00 dinara osnovica na koju je obračunat porez u iznosu od 180,00 dinara).

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 2701-knjiženje troškova.

Na stavkama pdv dokumenta uneti sve tri fakture.

Prvo se unosi faktura od ino dobavljača.

Prva stavka

Na stavkama pdv dokumenta uneti u polje šifra osnova odgovarajuću šifru osnova u zavisnosti od konta zaduženja na primer 0002, **pdv status 0500**, šifru komitenta (u polje sif_zem uneti KIM za komitente sa Kosova i INO za sve inostrane komitente), broj dokumenta, datum i bruto iznos 80.000,00 dinara (neto je isti iznos kao i bruto a pdv je nula).

Druga stavka

Unosi se faktura **carine**.

Na stavkama pdv dokumenta uneti u polje šifra osnova 3400, **pdv status 0510**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum, neto iznos 20.000,00 dinara (razlika između JCI obrasca i ino fakture), bruto iznos 18.000,00 dinara (iznos poreza sa JCI obrasca) i pdv 18.000,00 dinara.

Treća stavka

Potom uneti troškove carine koji su oslobođeni poreza i to u polje šifra osnova 3401, **pdv status 0506**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum, neto iznos 7.000,00 dinara (bruto iznos je isti kao neto a pdv je nula).

Četvrta stavka

Unosi se faktura špedicije.

Uneti troškove špedicije koji su oslobođeni poreza i to u polje šifra osnova 3401, pdv status 0506, šifru komitenata, broj dokumenta, datum, neto iznos 3.000,00 dinara (bruto iznos je isti kao neto a pdv je nula).

Peta stavka

Potom uneti troškove špedicije koji nisu oslobođeni poreza i to u polje šifra osnova 3402, pdv status 0010, šifru komitenata, broj dokumenta, datum, bruto iznos 1.180,00 dinara (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Sifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
0002	00008		0027/2006	0500	80000.00	80000.00	0.00
3400	00009		0510	0510	20000.00	18000.00	18000.00
3401	00009		0510	0506	7000.00	7000.00	0.00
3401	00010		0506	0506	3000.00	3000.00	0.00
3402	00010		0506	0010	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0027>].

VP - 2701 - Knjiženje troškova - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/11/2006	10100		80000.00			2701	0027/2006	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	43400	00008		80000.00		2701	0027/2006	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	10100		4000.00			2701	0506	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	43300	00010		4180.00		2701	0506	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	27000		180.00			2701	0506	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	43300	00009		25000.00		2701	0510	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	27400		18000.00			2701	0510	01/11/2006	2701-0027:
01/11/2006	10100		7000.00			2701	0510	01/11/2006	2701-0027:

Primer 6.1.3.4.

4. Knjiženje troškova kada se pravo na odbitak prethodnog poreza obračunava po članu 30. stav 2. Zakona o PDV-u (srazmerni odbitak)

Bez prava na odbitak po članu 30. stav 2. Zakona o PDV-u.

Primljena je faktura od dobavljača za uslugu u vrednosti od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i pdv 360,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2701.

Na stavkama PDV dokumenta potrebno je uneti u polja: šifra osnova 0013 (šifra osnova određuje poreski status, tarifu i konto troška), pdv status 0012 (ako ne postoji pravo odbitka poreza), šifru komitenta, broj dokumenta, datum, bruto iznos 2.360,00 (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0034>].

VP - 2701 - Knjiženje troškova - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/04/2006	24190		2360.00			2701	0012	01/04/2006	2701-0034:
01/04/2006	43300	00001		2360.00		2701	0012	01/04/2006	2701-0034:

Pravo na odbitak – (srazmerni odbitak).

Primljena je faktura od dobavljača za uslugu u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i pdv 180,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2701.

Na stavkama PDV dokumenta potrebno je uneti u polja: šifra osnova 3500 (šifra osnova određuje poreski status, tarifu i konto troška), pdv status 0020 (ako se pravo na odbitak poreza

računa preko koeficijenta srazmere), šifru komitenta, broj dokumenta, datum, bruto iznos 1.180,00 (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0035>].

VP - 2701 - Knjiženje troškova - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
16/04/2006	24190		1000.00			2701	0020	16/04/2006	2701-0035:
16/04/2006	43300	00001		1180.00		2701	0020	16/04/2006	2701-0035:
16/04/2006	27000		180.00			2701	0020	16/04/2006	2701-0035:

6.2. Realizacija dobara i usluga

6.2.1. Unos kroz opciju [ROBNO/Fakture-računi]

Primer 6.2.1.1.

1. Prodaja dobara i usluga iz veleprodaje, na domaćem tržištu

Prodato je 10 komada nekog artikla po veleprodajnoj ceni od 720,00 dinara. Faktura je izdata kupcu u vrednosti od 8.496,00 dinara (osnovica 7.200,00 dinara i pdv 1.296,00 dinara). Prilikom unosa fakture potrebno je u polje **PDV status uneti "1000"** i u polje VP 2501. Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br.-0001>].

Za izvršene usluge ispostavljena je faktura kupcu u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i pdv 180,00 dinara).

Prilikom unosa fakture potrebno je u polje **PDV status uneti "1000"** i u polje VP 2501. Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0018>].

VP - 2501 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 47100, kontopdvvs 47000)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
29/10/2006	47000			180.00	95	2501	44-0018	29/10/2006	
29/10/2006	20200	00001	1180.00		95	2501	44-0018	29/10/2006	
29/10/2006	61220	9501		1000.00	95	2501	44-0018	29/10/2006	

Međutim ako je u šifarniku objekata isključen konto prihoda sa .F., a to se radi kada imate razne fakture sa različitim kontom prihoda (inofakture, usluge, trgovina, materijal, ...), onda se VP 2501 modelira na sledeći način,

VP - 2501 - Izlazni računi - domaće fakture

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2501	Izlazni računi - domaće fakture	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PRIHOD>>P		K*P
2	<<PRIHOD>>D	001	K*P*C0.RAB_ST/100

Slovo O

Cifra nula

Primer 6.2.1.2.

2. Prodaja dobara iz maloprodaje na domaćem tržištu

Prodato je 10 komada nekog artikla po maloprodajnoj ceni od 600,00 dinara. Faktura je izdata kupcu u vrednosti od 6.000,00 dinara (osnovica 5.084,75 dinara i pdv 915,25 dinara).

Prilikom unosa fakture sa obračunom PDV-a potrebno je u polje PDV status uneti "1000" i u polje VP 2503. Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena sa PDV-om (maloprodajna cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0002>].

VP - 2503 - Izlazni računi - maloprodaja

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2503	Izlazni računi - maloprodaja	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PRIHOD>>D	OBJ	POR_OSNOV*t/100
2	<<PDV>>P	OBJ	POR_OSNOV*t/100
3	<<PRIHOD>>P		POR_OSNOV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
03/02/2006	50100	5101	6000.00		51	2503	92-0002	03/02/2006	
03/02/2006	13400	5101		6000.00	51	2503	92-0002	03/02/2006	
03/02/2006	20200	00001	6000.00		51	2503	92-0002	03/02/2006	
03/02/2006	47000	5101		915.25	51	2503	92-0002	03/02/2006	
03/02/2006	60200	5101	915.25	6000.00	51	2503	92-0002	03/02/2006	

Primer 6.2.1.3.

3. Prodaja dobara iz veleprodaje na inostranom tržištu

Prodato je 10 komada nekog artikla po veleprodajnoj ceni od 100,00 eura, kurs 80,00 dinara. Faktura je izdata kupcu u vrednosti od 1.000,00 eura.

U šifarniku komitenata u polje sif_zem upisati **INO**.

Prilikom unosa fakture bez obračuna PDV-a potrebno je u polje PDV status uneti "1100" ili **"1101"** i u polje VP 2502. Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0003>].

VP - 2502 - Izlazni računi - ino fakture

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2502	Izlazni računi - ino fakture	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<K_R1>>P		K*P
2	<<K_R1>>D	001	K*P*C0.RAB_ST/100

Slovo O

Cifra nula

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
01/03/2006	50100	0101	80000.00		01	2502	89-0003	01/03/2006	
01/03/2006	13200	0101		80000.00	01	2502	89-0003	01/03/2006	
01/03/2006	20300	00011	80000.00		01	2502	89-0003	01/03/2006	
01/03/2006	61300	0101		80000.00	01	2502	89-0003	01/03/2006	

U ovom primeru je potrebno u šifarniku objekata u koloni **K_R1** uneti konto prihoda za prodaju na inostranom tržištu (npr. 60300 ili 61300)

Sif_obj	Naziv	Cene	Np	Konto	K1	Prihod	K2	Trosak	K3	K4	K_r1	K_r2	K_r3	K_r4	K
0101	Magacin trgovine na veliko	PROD	P	13200	T	60200	F	50100	T	T	61300				
0102	Magacin trgovine na veliko	PROD	P	13200	T	60200	F	50100	T	T	61300				
0103	Magacin trgovine na veliko	PROD	P	13202	T	60200	F	50100	T	T	61300				
0201	Magacin gotovih proizvoda 1	PROD	L	96000	T	61200	F	98000	T	T	61300	61200	90300	98600	

Primer 6.2.1.4.

4. Prodaja dobara na tržištu Kosova

Prodata je roba na tržištu Kosova u vrednosti od 1.000,00 EUR, (80.000,00 dinara)

01.04.2006. godine.

U šifarniku komitenata u polje **sif_zem** upisati „KIM“.

a) Unos se vrši na opciji robno/fakture-računi

Izrada fakture bez poreza.

Prilikom unosa fakture bez obračuna PDV-a potrebno je u polje **PDV status uneti** „1012” ili „1011” i u polje VP 2501. Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0004>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
01/04/2006	50100	0101	80000.00		01	2501	86-0004	01/04/2006	
01/04/2006	13200	0101		80000.00	01	2501	86-0004	01/04/2006	
01/04/2006	20200	00012	80000.00		01	2501	86-0004	01/04/2006	
01/04/2006	60200	0101		80000.00	01	2501	86-0004	01/04/2006	

Izrada fakture sa obračunatim porezom.

Ukoliko se na kraju obračunskog perioda ustanovi da se nisu stekli uslovi za izradu fakture bez poreza potrebno je prethodnu fakturu stornirati i uraditi novu fakturu sa obračunatim porezom. Storniranje fakture 0004 se vrši tako što se na opciji fakture pronade faktura broj 0004 potom aktivira **[okruženje/dodatne opcije/storno/kopiranje fakture]**.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0004S>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
30/04/2006	50100	0101	-80000.00		01	2501	86-0004S	30/04/2006	
30/04/2006	13200	0101		-80000.00	01	2501	86-0004S	30/04/2006	
30/04/2006	20200	00012	-80000.00		01	2501	86-0004S	30/04/2006	
30/04/2006	60200	0101		-80000.00	01	2501	86-0004S	30/04/2006	

Izrada fakture sa porezom vrši se sa PDV statusom 1000.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0004A>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
30/04/2006	50100	0101	80000.00		01	2501	86-0004A	30/04/2006	
30/04/2006	13200	0101		80000.00	01	2501	86-0004A	30/04/2006	
30/04/2006	47000			14400.00	01	2501	86-0004A	30/04/2006	
30/04/2006	20200	00012	94400.00		01	2501	86-0004A	30/04/2006	
30/04/2006	60200	0101		80000.00	01	2501	86-0004A	30/04/2006	

Kada se steknu uslovi za knjiženje fakture bez poreza

Ako se 05.05.2006. godine steknu uslovi za oslobođenje plaćanja poreza, potrebno je fakturu broj 0004A stornirati i uraditi ponovo fakturu bez poreza.

Storniranje fakture 0004A vrši se kao u prethodnom primeru.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0004AS>].

Izrada fakture bez poreza vrši se sa PDV statusom 1012 ili 1011.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0004B>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
05/05/2006	50100	0101	80000.00		01	2501	86-0004B	05/05/2006	
05/05/2006	13200	0101		80000.00	01	2501	86-0004B	05/05/2006	
05/05/2006	20200	00012	80000.00		01	2501	86-0004B	05/05/2006	
05/05/2006	60200	0101		80000.00	01	2501	86-0004B	05/05/2006	

b) Unos se vrši na opciji pdv/pdv dokumenta

Ukoliko se na kraju obračunskog perioda ustanovi da se nisu stekli uslovi za izradu fakture bez poreza potrebno je kroz opciju pdv dokumenta uraditi storno prethodne fakture i napraviti zaduženje poreza.

Na zaglavlju pdv dokumenata uneti VP 4712.

Na stavkama pdv dokumenata:

Prvi red.

Uneti u polje šifra osnova 3003, u polje pdv 1012 ili 1011, uneti šifru komitenta, broj dokumenta i u neto iznos vrednost fakture u minus (bruto iznos je isti kao i neto a pdv je nula). Ovo je faktura koja se stornira.

Drugi red.

Potom se na stavkama pdv dokumenta unosi zaduženje poreza. U polje šifra osnova uneti 3003, u polje pdv uneti 1000, uneti šifru komitenta, broj dokumenta i u neto iznos vrednost fakture (bruto iznos i pdv se automatski izračunavaju). Ovo je zaduženje poreza. Potom je potrebno obraditi ovaj pdv dokument.

U KIR-u će se pojaviti dva reda jedan je storno oslobođenje a drugi je zaduženje poreza.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3003	00012		0004	1012	-80000.00	-80000.00	0.00
3003	00012		0004	1000	80000.00	94400.00	14400.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenta/<br.0009>].

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
30/04/2006	24190		14400.00			4712	0004	30/04/2006	4712-0009:
30/04/2006	47000			14400.00		4712	0004	30/04/2006	4712-0009:

Kada se u drugom obračunskom periodu steknu uslovi za oslobođenje poreza potrebno je ovaj postupak ponoviti ali obrnuto.

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4712.

Na stavkama pdv dokumenta uneti dva dokumenta.

Prvi red je storno poreza.

U polje šifra osnova uneti 3003, u polje pdv 1000, potom uneti šifru komitenta, broj dokumenta i neto iznos u minusu (bruto i pdv se automatski izračunaju).

Drugi red je oslobođenje poreza.

U polje šifra osnova uneti 3003, u polje pdv 1012 ili 1011, potom uneti šifru komitenta, broj dokumenta i neto iznos (bruto je isti kao neto, a pdv je nula).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3003	00012		0004	1000	-80000.00	-94400.00	-14400.00
3003	00012		0004	1012	80000.00	80000.00	0.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenta/<br.0010>].

VP - 4712 - Kosovo - zaduženje poreza

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4712	Kosovo - zaduženje poreza	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	24190D		PDV
2	<<PDV>>P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
05/05/2006	24190		-14400.00			4712	0004	05/05/2006	4712-0010:
05/05/2006	47000			-14400.00		4712	0004	05/05/2006	4712-0010:

Primer 6.2.1.5.

5. Prodaja dobara i usluga iz veleprodaje na domaćem tržištu

Po računu broj 0002/2006 prodato je 5 komada nekog proizvoda po ceni od 100,00 dinara, i izvršena je usluga prevoza u iznosu od 2.000,00 dinara.

Prilikom unosa fakture sa obračunom PDV-a potrebno je u polje PDV status uneti "1000" i u polje VP 2501.

Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Pošto se na jednoj fakturi unose i proizvodi i usluga, zbog drugog konta prihoda potrebno je u šifarniku artikala, na šifri usluga, u polje tip uneti tip koji definiše drugi prihod.

Otvaranje novog tipa: kada se nalazite u šifarniku artikala na šifri usluge, potrebno je sa da se pozicionirate na polje TIP,

potom sa **CTRL+F5** ući u šifarnik tipova, zatim otvoriti sa **ctrl+insert** novi red u tabeli, dodeliti mu novi tip_mat (šifru),

podesiti da ne knjiži u robno (ind_robno = "N"), i uneti u kolonu prihod konto prihoda za tu uslugu.

Tip_mat	Naziv_tm	Sif_psts	Ind_robno	Tip_por	Konto	Analitika	Proc_otp	Ind_otp	Prihod
10	USLUGE 1								61204
11	usluge 2		N	U					61205

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0005>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
01/05/2006	50100	0101	500.00		01	2501	83-0005	01/05/2006	
01/05/2006	13200	0101		500.00	01	2501	83-0005	01/05/2006	
01/05/2006	47000			450.00	01	2501	83-0005	01/05/2006	
01/05/2006	20200	00001	2950.00		01	2501	83-0005	01/05/2006	
01/05/2006	60200	0101		500.00	01	2501	83-0005	01/05/2006	
01/05/2006	61220	0101		2000.00	01	2501	83-0005	01/05/2006	

Primer 6.2.1.6.

6. Unos knjižnog odobrenja kupcu ako kupac vraća robu

Izdato je knjižno odobrenje kupcu za vraćenu robu u vrednosti od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i pdv 360,00 dinara).

Ukoliko kupac vrati robu iz nekog razloga, potrebno je izdati knjižno odobrenje kupcu.

Knjižno odobrenje se radi kroz opciju **fakture**. Na zaglavlju se unose podaci kao i za fakturu, a na stavkama se unose negativne količine (u minusu).

Prilikom obrade fakture (knjižnog odobrenja) na opcijama fakture u polje **dokumenat** treba, umesto reči **RAČUN**, upisati tekst **KNJIŽNO ODOBRENJE** što će na štampanom dokumentu biti njegov naslov.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0006>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/05/2006	50100	0101	-2000.00		01	2501	80-0006	01/05/2006	
01/05/2006	13200	0101		-2000.00	01	2501	80-0006	01/05/2006	
01/05/2006	47000			-360.00	01	2501	80-0006	01/05/2006	
01/05/2006	20200	00001	-2360.00		01	2501	80-0006	01/05/2006	
01/05/2006	60200	0101		-2000.00	01	2501	80-0006	01/05/2006	

Primer 6.2.1.7.

7. Promet usluga koji nije predmet oporezivanja PDV prema odredbama člana 12. Zakona o PDV

Agencija za promet nekretnina iz Beograda posreduje u kupovini poslovnog prostora u Banja Luci za račun preduzeća čije je sedište u Novom Sadu. U ovom slučaju mesto izvršenja usluge je u Banja Luci pa prema odredbi člana 12. Zakona o PDV nije obavezna da obračuna PDV.

Prilikom unosa fakture u polje **PDV status uneti** **1101**.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0008>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/01/2006	20200	00001	1000.00		95	2501	74-0008	15/01/2006	
15/01/2006	61220	9501		1000.00	95	2501	74-0008	15/01/2006	

Primer 6.2.1.8.

8. Promet dobara i usluga koji je oslobođen poreza bez prava na odbitak prethodnog poreza

Za izvršene usluge osiguranja, osiguravajuće društvo je ispostavilo fakturu u iznosu od 100.000,00 dinara.

Na zaglavlju fakture potrebno je uneti **poreski status** **1011** i VP 2501.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0019>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
	20200	00006	100000.00		95	2501	41-0019	06/11/2006	
06/11/2006	61205	9501		100000.00	95	2501	41-0019	06/11/2006	

Primer 6.2.1.9.

9. Otpremanje dobara u slobodnu zonu za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni

Izvršen je promet dobara za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i pdv 180,00 dinara).

Prilikom unosa fakture potrebno je u polje **PDV status uneti 1200** i u polje VP 2501. Na stavkama fakture u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a (neto cena).

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0020>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
07/11/2006	50100	0101	1000.00		01	2501	38-0020	07/11/2006	
07/11/2006	13200	0101		1000.00	01	2501	38-0020	07/11/2006	
07/11/2006	47000			180.00	01	2501	38-0020	07/11/2006	
07/11/2006	20200	00002	1180.00		01	2501	38-0020	07/11/2006	
07/11/2006	60200	0101		1000.00	01	2501	38-0020	07/11/2006	

6.2.2. Unos kroz opciju (PDV/Pdv dokumenti)

Primer 6.2.2.1.

1. Knjiženje izlaznog računa

Izdat je račun kupcu u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i pdv 180,00 dinara).

Prilikom unosa izdatog računa na zaglavlju PDV dokumenta potrebno je uneti u VP 4702.

Na stavkama uneti šifru osnova 3300-prihodi od usluga, **pdv status 1000**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos (neto iznos i pdv se automatski izračunavaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3300	00001		5698	1000	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0020>].

VP - 4702 - Konačni račun

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4702	Konačni račun	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KUPAC>>D	KD	BRUTO
2	<<KONTO_P1>>P		BRUTO-PDV
3	<<PDV>>P		PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
30/05/2006	20200	00001	1180.00			4702	5698	30/05/2006	4702-0020:
30/05/2006	60200			1000.00		4702	5698	30/05/2006	4702-0020:
30/05/2006	47000			180.00		4702	5698	30/05/2006	4702-0020:

Primer 6.2.2.2.

2. Knjiženje izlaznog računa u građevinarstvu- situacije

Postupak je isti kao kod unosa izlaznih računa.

Izdata je situacija kupcu u iznosu od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i pdv 360,00 dinara).

Prilikom unosa situacije na zaglavlju PDV dokumenta potrebno je uneti u VP 4702.

Na stavkama uneti šifru osnova 3300-prihodi od usluga, **pdv status 1000**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3300	00002		3300/2006	1000	2000.00	2360.00	360.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0030>].

VP - 4702 - Konačni račun - u jednom od prethodnih primera ova VP je objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/12/2006	20200	00002	2360.00			4702	3300/2006	01/12/2006	4702-0030:
01/12/2006	60200			2000.00		4702	3300/2006	01/12/2006	4702-0030:
01/12/2006	47000			360.00		4702	3300/2006	01/12/2006	4702-0030:

Primer 6.2.2.3.

3. Unos izdatog knjižnog odobrenja kupcu

Izdato je knjižno odobrenje kupcu u iznosu od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 i pdv 180,00 dinara).

Na zaglavlju pdv dokumenta uneti u polje VP 4718-Knjižno odobrenje kupcu.

Na stavkama uneti šifru osnova 3301, **pdv 1000**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos u minusu -1.180,00 dinara (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3301	00001		knj.odob.002	1000	-1000.00	-1180.00	-180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0024>].

VP - 4718 - Knjižno odobrenje kupcu

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4718	Knjižno odobrenje kupcu	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KUPAC>>D	KD	BRUTO
2	<<KONTO_P1>>P		BRUTO-PDV
3	<<PDV>>P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
02/03/2006	20200	00001	-1180.00			4718	knj.odob.002	02/03/2006	4718-0024:
02/03/2006	60200			-1000.00		4718	knj.odob.002	02/03/2006	4718-0024:
02/03/2006	47000			-180.00		4718	knj.odob.002	02/03/2006	4718-0024:

Primer 6.2.2.4.

4. Unos refakcije stranog državljanina

Strani državljanin zatražio je na osnovu originala Obrasca REF-4 koji je overila carina, refakciju plaćenog PDV-a. Vrednost robe je 59.000,00 dinara (osnovica 50.000,00 dinara i PDV 9.000,00 dinara).

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4719 - Refakcija stranom državljaninu.

Na stavkama uneti šifru osnova 3302, pdv 1400, broj dokumenta, datum, bruto iznos 59.000,00 dinara (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3302			REF-4	1400	50000.00	59000.00	9000.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0025>].

VP - 4719 - Refakcija stranom državljaninu

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4719	Refakcija stranom državljaninu	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>D	SPACE	PDV
2	24190P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/06/2006	47000		9000.00			4719	REF-4	01/06/2006	4719-0025:
01/06/2006	24190			9000.00		4719	REF-4	01/06/2006	4719-0025:

DOKUMENTI

Broj dokumenta: 0025
Datum: 01/06/2006
Vrsta promene: 4719 Refakcija stranom državljaninu
Poslovnica: ...
Sektor: ...
Broj naloga: ...

STAVKE DOKUMENATA

Vrsta promene: 4719 - Refakcija stranom državljaninu

Sifra osnova: 3302 Refakcija
PDU status: 1400 Refakcija stranom državljaninu
Kupac/Dobavljač: ...

Ugovor: ... Sektor: ... Poslovnica: ...
Dokument - Opis: REF-4
Datum prometa: 01/06/2006 Valuta plaćanja: 01/06/2006

Neto iznos: 50,000.00 Bruto iznos: 59,000.00 PDV: 9,000.00
Objekat: ...
Konto: ...
Analitika: ...

10: PREZENTACIJA

Kneza Milosa 162, 11
Brenard

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Bris tAb Stav Obr Izlaz

Primer 6.2.2.5.

5. Unos prometa usluge stranog lica po članu 10. stav 1. tačka 2. i 3. Zakona

Preduzeće iz Srbije obveznik PDV-a primilo je uslugu stranog lica. Pošto strano lice nije odredilo poreskog punomoćnika za promet dobara i usluga, preduzeće postaje poreski dužnik. Vrednost izvršene usluge je 100,00 EUR. Prema internom obračunu PDV-a, vrednost usluge je 8.000,00 dinara (srednji kurs je 80,00 dinara). Iznos PDV-a je $8.000,00 \times 18\% = 1.440,00$ dinara. Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4801.

Na stavkama pdv dokumenta uneti u polje šifra osnova 3310, pdv status 0200, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos 8.000,00 dinara (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3310	00008		2200	0200	8000.00	9440.00	1440.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0026>].

VP - 4801 - Usluge ino- lica

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4801	Usluge ino- lica	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<DOBAV>>P	KD	BRUTO-PDV
2	<<KONTO_D1>>D	SPACE	BRUTO-PDV
3	<<PDV>>P	SPACE	PDV
4	27600D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/07/2006	43300	00008		8000.00		4801	2200	01/07/2006	4801-0026:
01/07/2006	01450		8000.00			4801	2200	01/07/2006	4801-0026:
01/07/2006	47000			1440.00		4801	2200	01/07/2006	4801-0026:
01/07/2006	27600		1440.00			4801	2200	01/07/2006	4801-0026:

DOKUMENTI

Broj dokumenta: 0026
 Datum: 01/07/2006
 Vrsta promene: 4801 Usluge ino lica
 Poslovnica:
 Sektor:
 Broj naloga:

<F1> - Vrste promena
 <F2> - Šifarnik poslovnica
 <F3> - Kontrolni okvir
 <F12> - Pregled stavki

STAVKE DOKUMENATA

Vrsta promene: 4801 - Usluge ino lica

Šifra osnova: 3310 Usluge ino lica
 PDU status: 0200 Usluge ino-dobavljalca - član 10. stav 1.
 Kupac/Dobavljalac: 00008 Ino dobavljalac 1

Ugovor: Sektor: Poslovnica:
 Dokument - Opis: 2200
 Datum prometa: 01/07/2006 Valuta plaćanja: 01/07/2006

Neto iznos: 8,000.00 Bruto iznos: 9,440.00 PDU: 1,440.00
 Objekat:

Glavna ulica bb, 099/99-
 BEOGRAD
 ŽR: 99999-999-9-9999

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Bris tAb Stav Obr Izlaz

6.3. Avansni i konačni računi

Poreski statusi koji se koriste za avansne račune:

0910 - Evidentiranje primljenih avansnih računa

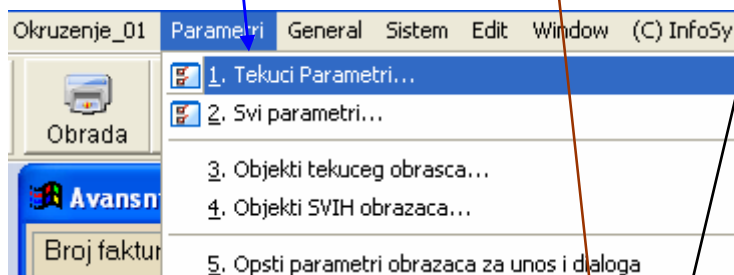
1900 - Evidentiranje unapred primljenih uplata (avansne uplate) i obračunati PDV koji iz njih proističe.

6.3.1. Unos kroz opciju IROBNO/Avansni račun

Potrebno je unapred izvršiti podešavanje za rad na programskoj opciji [Avansni računi](#). To podešavanje podrazumeva da se isključi fiksno kontiranje jer je ono određeno modelom u vrsti promene.

Postupak isključivanja fiksnog kontiranja:

- ući u opciju [avansni računi](#)
- na [tekućim parametrima](#) postaviti se na parametar za **FIKSNO_KONTIRANJE**
- tasterom **Enter** otvoriti [obrazac](#) za podešavanje tog parametra
- komandom **Unos** uneti u polje **Vrednost** slovo **N**, za VP avasnog računa, npr. 2511
- potom izaći iz obrasca komandom **Izl**, zatim sa **Esc**, i izaći iz opcije [Avansni računi](#)



Id_param	Opis_param
ALTERNATIVNA_KOL	Na robnoj kartici osim kolicine moze da se prikaze i alt
AMBALAZA_AUT	Da li se automatski generise evidencija ambalaze na c
AMBALAZA_OBJ	Sifra objekta ambalaze
BEZ_IZNOSA	Oznaciti "Bez iznosa" na dijalogu za stampu? (D-Da, N-
BR_DOKUM	Podatak koji se upisuje u polje broj dokumenta pri kni
DEF_KOLONE_DOKUM	Definicija kolona dokumenta
DEF_TEXT_DOKUM	Definicija fiksnog teksta na dokumentima
DNO_KOREK	Korekcija polozaia teksta na dnu izvestaja.
FAKT_CENA	Cena koja se nudi
FAKT_FORRS_PR_CEN	Funkcija ili izraz koj
FAKT_RABAT_IJZV	Izvor rabata kad nis
FIKSNO_KONTIRANJE	Izbor pravila za kon
FIKSNO_KONT_KONR	Izbor pravila za kon
IME_MEMOR	Putanja do fajla koj
IND_MEMOR	Stampati logo (D/N

Korak D ponoviti za sve vrste promena koje se javljaju u primerima vezanim za opciju Avansni računi

Što se tiče konačnog računa i njegovog modela kontiranja važno je istaći da u programu postoji fiksno kontiranje (programski regulisano nezavisno od VP). Međutim ukoliko korisnik ne želi da se osloni na taj model (razlozi mogu da budu razni, npr. ako želi knjiženje preko vremenskih razgraničenja) onda se fiksno kontiranje može isključiti. Tada će se model kontiranja postaviti preko vrste promene.

FAKT_RABAT_IZV	Izvor rabata kad nisu uključeni KOMUSL
FIKSNO_KONTIRANJE	Izbor pravila za kontiranje faktura i otpremnica
FIKSNO_KONT_KONR	Izbor pravila za kontiranje konacnih racna
IME_MEMOR	Putanja do fajla koji sadrzi logo

Parametar za fiksno kontiranje konačnog računa

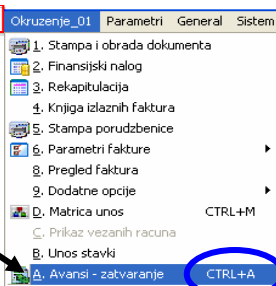
Postupak isključivanja fiksnog kontiranja je analogan prethodno opisanom za avansni račun samo što se ovde radi o drugom parametru koji se naziva **FIKSNO_KONT_KONR** prikazanog na gornjoj slici.

Termin: Avansno zatvaranje - povezivanje

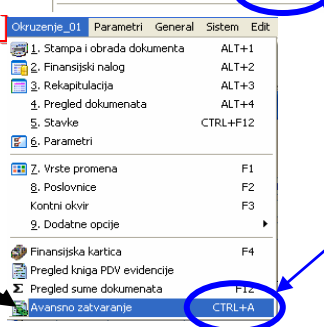
U nekim narednim primerima će se pominjati termini: avansi zatvaranje, avansi povezivanje, CTRL-A za zatvaranje ili povezivanje avansa, i slično. Radi se o suštinski istoj opciji u kojoj se konačni račun povezuje sa avasnim računima. U svim tim slučajevima se ta programska opcija aktivira sa okruženja ili sa tool-bar-a.

I Ako se avansno zatvaranje/povezivanje aktivira sa okruženja

a) Opcija **[ROBNO/Računi-fakture]**



b) Opcija **[PDV/Pdv dokumenti]**



CTRL-A je skraćeni način da se aktivira avansno zatvaranje/povezivanje

II Ako se avansno zatvaranje/povezivanje aktivira sa tool-bar-a

a) Opcija **[ROBNO/Računi-fakture]**



b) Opcija **[PDV/Pdv dokumenti]**



Primer 6.3.1.1.

1. Izdavanje avansnog računa za primljen avans od kupca iz Srbije, inostranstva i Kosova

Preduzeće je primilo avansnu uplatu od kupca u iznosu od 5.900,00 dinara. Na osnovu avansne uplate izdaje avansni račun kupcu.

Prilikom unosa avansnog računa potrebno je u polje **PDV status uneti 1900** i VP 2511-avansni računi. Na stavkama avansnog računa u polje **prodajna cena** unosi se cena bez PDV-a, koja se automatski dobija kada se u polje cena unese iznos od 5.900,00 sa predznakom minus.

Primer na CD-u: [ROBNO/Avansni račun/<br. 00001>].

VP - 2511 - Avansni računi

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2511	Avansni računi	47300	47200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	43000D	KD	C0.R_izn
2	<<PDV>>P	SPACE	C0.R_izn

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
01/06/2006	43000	00004	900.00		01	2511	95-00001	01/06/2006	
01/06/2006	47200			900.00	01	2511	95-00001	01/06/2006	

Primer 6.3.1.2.

2. Izdavanje avansnog računa za primljen avans u maloprodaji

Preduzeće je primilo avansnu uplatu od kupca u vrednosti od 5.900,00 dinara za robu iz maloprodaje. Na osnovu avansne uplate izdaje avansni račun kupcu.

Prilikom unosa avansnog računa potrebno je u polje **PDV status uneti 1900** i VP 2510-avansni računi u maloprodaji. Na stavkama avansnog računa u polje **prodajna cena** unosi se bruto cena sa PDV-om.

Primer na CD-u: [ROBNO/Avansni račun/<br. 00006>].

VP - 2510 - Avansni računi u maloprodaji

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2510	Avansni računi u maloprodaji	47300	47200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	43000D	KD	POR_OSNOV*t/100
2	<<PDV>>P	SPACE	POR_OSNOV*t/100

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
01/03/2006	43000	00001	900.00		51	2510	80-00006	01/03/2006	
01/03/2006	47200			900.00	51	2510	80-00006	01/03/2006	

Primer 6.3.1.3.

3. Izrada avansnog računa za primljen avans od kupaca iz Srbije, inostranstva i Kosova kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja

Preduzeće je primilo avansnu uplatu od kupca u iznosu od 5.900,00 dinara. Na osnovu avansne uplate izdaje avansni račun kupcu.

Prilikom unosa avansnog računa potrebno je u polje **PDV status uneti 1900** i VP 2512-avansni računi-vremenska razgraničenja. Zatim ući u avansne račune otvoriti opciju koja se nalazi pored okruženja, **[parametri/tekući parametri/fiksno kontiranje]**, u vrsti promene upisati VP za avansni račun i u vrednost **N**. Na stavkama avansnog računa u polje prodajna cena unosi se cena bez PDV-a, koja se automatski dobija kada se u polje cena unese iznos od 5.900,00 sa predznakom minus.

Primer na CD-u: [ROBNO/Avansni račun/<br. 00007>].

VP - 2512 - Avansni računi - vremenska razgraničenja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2512	Avansni računi - vremenska razgraničenja	47300	47200
i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	28900D	KD	C0.R_izn
2	<<PDV>>P	SPACE	C0.R_izn

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
02/11/2006	28900	00001	900.00		01	2512	77-00007	02/11/2006	
02/11/2006	47200			900.00	01	2512	77-00007	02/11/2006	

Avansni racun

Broj fakture: 00007 Objekat: Magacin trgovine na veliko I Kupac: Domaca firma 1, Fakt. iznos: 5900.00

0101 Mesto isporuke: Avans: 0.00

Datum: 02/11/2006 Knjižena...: D Stornirana...:

Sektor: Konto: 43000 Primljeni avansi od matic. prav. lica F1=Artikli Ctrl+F8=Stanje art

PDV: 1900 VP: 2512 Z.Porez: D F2=Kupci F9=Opcije

Sifra valute: Kurs: 0.00000 F4=F.kartica F12=Stavke

Ref.prodaje: ALT+M=Matrica unos F7=Fakt. trosk. CTRL+F11=R.kar

Rbr	Sifra	O	Naziv	JM	Kol	Cena	Iznos	Rabat
0001	000011		Avansna uplata	KOM	1.000	5000.000	5000.00	0.00

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Bris tAb Stav. Obr. Izlaz

Primer 6.3.1.4.

4. Izrada avansnog računa za primljen avans u maloprodaji kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja

Preduzeće je primilo avansnu uplatu od kupca u vrednosti od 5.900,00 dinara za robu iz maloprodaje. Na osnovu avansne uplate izdaje avansni račun kupcu.

Prilikom unosa avansnog računa potrebno je u polje **PDV status uneti 1900** i VP 2515 avansni računi maloprodaja-vrem.razgran. Na stavkama avansnog računa u polje **prodajna cena** unosi se bruto cena sa PDV-om.

Primer na CD-u: [ROBNO/Avansni račun/<br. 00008>].

VP - 2515 - Avansni računi u maloprodaji-vrem. razgraničenja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2515	Avansni računi u maloprodaji-vrem.razgraničenja	47300	47200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	28900D	KD	POR_OSNOV*t/100
2	<<PDV>>P	SPACE	POR_OSNOV*t/100

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
05/11/2006	28900	00002	762.71		51	2515	74-00008	05/11/2006	
05/11/2006	47200			762.71	51	2515	74-00008	05/11/2006	

6.3.2. Unos kroz opciju [ROBNO/Račun - Faktural]

Primer 6.3.2.1.

1. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i zatvaranje avansnog računa – vrednost konačnog računa je ista ili veća od avansnog računa

Izdata je faktura u vrednosti od 9.440,00 dinara (osnovica 8.000,00 dinara i PDV 1.440,00 dinara), po kojoj se zatvara avansni račun od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i PDV 900,00 dinara). Kada se unese faktura potrebno je aktivirati opciju **[okruženje/avansi zatvaranje]**, potom sa F12 otvoriti tabelu sa proknjiženim avansnim računima, pozicionirati se na avansni račun koji se zatvara i sa F12 povezati taj avansni račun sa konačnim.

Avansni račun	Opis	PDV status	Datum av.rac.	Osnovica	Tarifa	PDV
00001	01/06/2006	1900	01/06/2006	5000.00	0101	900.00

Zatim je potrebno obraditi fakturu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0012>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/07/2006	50100	0101	8000.00		01	2501	62-0012	01/07/2006	
01/07/2006	13200	0101		8000.00	01	2501	62-0012	01/07/2006	
01/07/2006	47000			1440.00	01	2501	62-0012	01/07/2006	
01/07/2006	47000			-900.00	01	2501	95-00001	01/07/2006	
01/07/2006	20200	00004	9440.00		01	2501	62-0012	01/07/2006	
01/07/2006	20200	00004		5900.00	01	2501	62-0012	01/07/2006	
01/07/2006	43000	00004	5000.00		01	2501	95-00001	01/07/2006	
01/07/2006	60200	0101		8000.00	01	2501	62-0012	01/07/2006	

Primer 6.3.2.2.

2. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i zatvaranje avansnog računa – vrednost konačnog računa je manja od avansnog računa

Kupac je platio robu po avansnom računu u vrednosti od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i pdv 900,00 dinara), međutim uzima samo deo robe u vrednosti od 4.720,00 dinara (osnovica 4.000,00 dinara i pdv 720,00 dinara).

Kada se unese faktura potrebno je aktivirati opciju **[okruženje/avansi zatvaranje]**, potom sa **F12** otvoriti tabelu sa proknjiženim avansnim računima, pozicionirati se na avansni račun koji se zatvara, ispraviti vrednost osnovice na 4.000,00, PDV se automatski ispravi, sa **F12** povezati taj avansni račun sa konačnim.

Avansni racun	Opis	PDV status	Datum av.rac.	Osnovica	Tarifa	PDV
00002	15/07/2006	1900	15/07/2006	4000.00	0101	720.00

Zatim je potrebno obraditi fakturu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0013>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena su dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
25/07/2006	50100	0101	4000.00		01	2501	59-0013	25/07/2006	
25/07/2006	13200	0101		4000.00	01	2501	59-0013	25/07/2006	
25/07/2006	47000			720.00	01	2501	59-0013	25/07/2006	
25/07/2006	47200		720.00		01	2501	92-00002	25/07/2006	
25/07/2006	20200	00005	4720.00		01	2501	59-0013	25/07/2006	
25/07/2006	20200	00005		4720.00	01	2501	59-0013	25/07/2006	
25/07/2006	43000	00005	4000.00		01	2501	92-00002	25/07/2006	
25/07/2006	60200	0101		4000.00	01	2501	59-0013	25/07/2006	

Primer 6.3.2.3.

3. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i zatvaranje dva ili više avansnih računa

Izdata je konačna faktura na iznos od 14.160,00 dinara (osnovica 12.000,00 dinara i pdv 2.160,00 dinara), po kojoj su zatvoreni avansni računi broj 00003 u iznosu od 5.900,00 dinara i avansni račun 00004 u iznosu od 3.540,00 dinara.

Kada se unese faktura potrebno je aktivirati opciju **[okruženje/avansi zatvaranje]**, sa **F12** otvoriti tabelu sa proknjiženim avansnim računima, pozicionirati se na avansni račun broj 00003 sa **F12** povezati taj avansni račun sa konačnim, potom se pozicionirati na avansni račun broj 00004 i sa **F12** povezati i taj avansni račun sa fakturom.

Avansni racun	Opis	PDV status	Datum av.rac.	Osnovica	Tarifa	PDV
00003	01/07/2006	1900	01/07/2006	5000.00	0101	900.00
00004	01/08/2006	1900	01/08/2006	3000.00	0101	540.00

Zatim je potrebno obraditi fakturu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0014>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena su dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
15/08/2006	50100	0101	12000.00		01	2501	56-0014	15/08/2006	
15/08/2006	13200	0101		12000.00	01	2501	56-0014	15/08/2006	
15/08/2006	47000			2160.00	01	2501	56-0014	15/08/2006	
15/08/2006	47200		540.00		01	2501	86-00004	15/08/2006	
15/08/2006	47000			-900.00	01	2501	89-00003	15/08/2006	
15/08/2006	20200	00006	14160.00		01	2501	56-0014	15/08/2006	
15/08/2006	20200	00006		9440.00	01	2501	56-0014	15/08/2006	
15/08/2006	43000	00006	5000.00		01	2501	89-00003	15/08/2006	
15/08/2006	43000	00006	3000.00		01	2501	86-00004	15/08/2006	
15/08/2006	60200	0101		12000.00	01	2501	56-0014	15/08/2006	

Primer 6.3.2.4.

4. Knjiženje konačnog računa kupcima iz Srbije i povezivanje sa avansnim računom koji iz nekog razloga nije unet preko opcije robno/avansni računi

Izdana je konačna faktura u vrednosti od 9.440,00 dinara (osnovica 8.000,00 dinara i pdv 1.440,00 dinara), koja je delimično plaćena po avansnom računu u iznosu od 5.900,00 dinara. Kada se unese faktura potrebno je aktivirati opciju **[okruženje/avansi zatvaranje]**, sa **CTRL+INSERT** otvoriti prazan red i u njemu uneti: broj avansnog računa, **pdv status 1900**, datum avansnog računa, osnovicu (5.000,00) i tarifu a pdv se sam izračuna (900,00).

Avansni racun	Opis	PDV status	Datum av.rac.	Osnovica	Tarifa	PDV
0004	AVAN.RACUN	1900	15/07/2006	5000.00	0101	900.00

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0015>].

VP – 2501 – u jednom od prethodnih primera objašnjena dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
28/08/2006	50100	0101	8000.00		01	2501	53-0015	28/08/2006	
28/08/2006	13200	0101		8000.00	01	2501	53-0015	28/08/2006	
28/08/2006	47000			1440.00	01	2501	53-0015	28/08/2006	
28/08/2006	47000			-900.00	01	2501	0004	28/08/2006	
28/08/2006	20200	00004	9440.00		01	2501	53-0015	28/08/2006	
28/08/2006	20200	00004		5900.00	01	2501	53-0015	28/08/2006	
28/08/2006	43000	00004	5000.00		01	2501	0004	28/08/2006	
28/08/2006	60200	0101		8000.00	01	2501	53-0015	28/08/2006	

Primer 6.3.2.5.

5. Knjiženje konačnog računa kupcima iz inostranstva i zatvaranje avansnog računa

Izdana je faktura kupcu iz inostranstva u vrednosti od 10.000,00 dinara (100 EUR kurs 100 dinara) za kupljenu robu. Kupac je delimično platio robu po avansnom računu u vrednosti od 5.900,00 dinara. U šifarniku komitenata za tog kupca u polju **sif zem** treba da bude upisano INO. Izrada konačne fakture kupcu iz inostranstva radi se na opciji **fakture**, **PDV status 1100**. Prvo treba uraditi fakturu kupcu bez zatvaranja avansa i štampati je bez knjiženja, a potom povezati avansni račun sa tom fakturom (konačnim računom) zbog KIR-a, poreske prijave i finansijskog knjigovodstva, preko opcije **[okruženje/avansi-zatvaranje]**. Potom treba obraditi fakturu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0016>].

VP – 2502 – u jednom od prethodnih primera objašnjena su dva slučaja za ovu vrstu promene

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/10/2006	50100	0101	10000.00		01	2502	50-0016	15/10/2006	
15/10/2006	13200	0101		10000.00	01	2502	50-0016	15/10/2006	
15/10/2006	47000			-900.00	01	2502	83-00005	15/10/2006	
15/10/2006	20300	00011	10000.00		01	2502	50-0016	15/10/2006	
15/10/2006	20300	00011		5900.00	01	2502	50-0016	15/10/2006	
15/10/2006	43000	00011	5000.00		01	2502	83-00005	15/10/2006	
15/10/2006	61300	0101		10000.00	01	2502	50-0016	15/10/2006	

Opcija [PDV/Pdv dokumenti]

Moguće je i preko opcije pdv dokumenti stornirati avansni račun koji je izdat na osnovu uplate kupca iz inostranstva.

Ako se u različitom obračunskom periodu vrši zatvaranje avansnog računa, na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4705.

Na stavkama pdv dokumenta uneti: u polje šifra osnova 3100, u polje pdv 1900, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i u bruto iznos -5.900,00 dinara (bruto iznos u minusu).

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0011>].

VP - 4705 - Zatvaranje avansa različit obrač.period

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4705	Zatvaranje avansa - različit obrač. period	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>P	SPACE	PDV
2	43000D	KD	-(BRUTO-PDV)
3	<<KUPAC>>P	KD	-BRUTO

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/10/2006	47000			-900.00		4705	00005	15/10/2006	4705-0011:
15/10/2006	43000	00011	5000.00			4705	00005	15/10/2006	4705-0011:
15/10/2006	20200	00011		5900.00		4705	00005	15/10/2006	4705-0011:

Ako se u istom obračunskom periodu vrši zatvaranje avansnog računa, na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4706.

Na stavkama pdv dokumenta uneti: u polje šifra osnova 3101, u polje pdv 1900, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i u bruto iznos -5.900,00 dinara (bruto iznos u minusu).

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0012>].

VP - 4706 - Zatvaranje avansa isti obrač. period

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4706	Zatvaranje avansa - isti obrač. period	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>D	SPACE	-PDV
2	43000D	KD	-(BRUTO-PDV)
3	<<KUPAC>>P	KD	-BRUTO

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/10/2006	47200		900.00			4706	00005	15/10/2006	4706-0012:
15/10/2006	43000	00011	5000.00			4706	00005	15/10/2006	4706-0012:
15/10/2006	20200	00011		5900.00		4706	00005	15/10/2006	4706-0012:

Primer 6.3.2.6.

6. Knjiženje konačnog računa iz maloprodaje i zatvaranje avansnog računa

Izdat je konačni račun iz maloprodaje u vrednosti od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i pdv 900,00 dinara) koji treba povezati sa avansnim računom. Vrednost avansnog računa je 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i pdv 900,00 dinara).

Kada se unese faktura potrebno je aktivirati opciju **[okruženje/avansi zatvaranje]**, potom sa **F12** otvoriti tabelu sa proknjiženim avansnim računima, pozicionirati se na avansni račun koji se zatvara, i sa **F12** povezati taj avansni račun sa konačnim.

Avansni racun	Opis	PDV status	Datum av.rac.	Osnovica	Tarifa	PDV
00006	01/03/2006	1900	01/03/2006	5000.00	0101	900.00

Zatim je potrebno obraditi fakturu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0017>].

VP – 2503 – Izlazni računi - maloprodaja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2503	Izlazni računi - maloprodaja	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PRIHOD>>D	OBJ	POR_OSNOV*t/100
2	<<PDV>>P	OBJ	POR_OSNOV*t/100
3	<<PRIHOD>>P		POR_OSNOV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/03/2006	47200	51	900.00		51	2503	80-00006	15/03/2006	
15/03/2006	20200	00001	5900.00		51	2503	47-0017	15/03/2006	
15/03/2006	20200	00001		5900.00	51	2503	47-0017	15/03/2006	
15/03/2006	43000	00001	5000.00		51	2503	80-00006	15/03/2006	
15/03/2006	47000	5101		900.00	51	2503	47-0017	15/03/2006	
15/03/2006	60200	5101	900.00	5900.00	51	2503	47-0017	15/03/2006	

Faktura

Broj fakture: **0017** Objekat: **Maloprodaja** Kupac: **Domaca firma 1,**
5101 **00001**

Mesto isporuke:
 Datum: **15/03/2006** Datum prometa: **15/03/2006** Valuta: **7** **22/03/2006**
 Sektor:
 Konto: **20200** **Kupci u zemlji**
 PDV: **1000** VP: **2503** Z.Porez: **D**
 Sifra valute: Kurs: **0.00000**
 Ref.prodaje:

Fakt. iznos: **5900.00**
 Avans: **5900.00**
 Knjižena...: **D** Stornirana...: **N**

F1=Artikli Ctrl+F8=Stanje artik
 F2=Kupci F9=Opcije
 F4=F.kartica F12=Stavke
 F7=Fakt. trosk. CTRL+F11=R.kart.
 ALT+M=Matica unos

Rbr	Sifra	O	Naziv	JM	Kol	Cena	Iznos	Rabat
0001	000004		Roba za maloprodaju	KOM	1.000	5900.000	5900.00	0.00

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Bris tAb Stav. Qbr. Izlaz

Primer 6.3.2.7.

7. Knjiženje izdatog računa kupcima u zemlji i zatvaranje izdatih avansnih računa kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja

Izdata je faktura kupcu u vrednosti od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i pdv 900,00 dinara). Kupac je delimično platio robu po avansnom računu u vrednosti od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i pdv 360,00 dinara).

Na zaglavlju fakture u polje VP uneti 2516 i u polje PDV 1000.

Na stavkama uneti cenu bez poreza.

Kada se unese faktura potrebno je aktivirati opciju [okruženje/avansi zatvaranje], potom sa **F12** otvoriti tabelu sa proknjiženim avansnim računima, pozicionirati se na avansni račun koji se zatvara, i sa **F12** povezati taj avansni račun sa konačnim.

Avansni racun	Opis	PDV status	Datum av.rac.	Osnovica	Tarifa	PDV
1005		1900	01/10/2006	2000.00	0101	360.00

Podešavanje, [parametri/tekući parametri/FIKSNO_KONT_KONR]. Tasterom **Enter** otvoriti obrazac za taj parametar, zatim **Unos**, i u vrstu promene upisati 2516 a u vrednost slovo **N**. Zatim obraditi fakturu.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0021>].

VP – 2516 – Izlazni računi - zatvaranje avansa - vremenska razgraničenja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2516	Izlazni računi – zatvaranje avansa – vremenska razgraničenja	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PRIHOD>>P		K*P
2	<<PRIHOD>>D		K*P*C0.RAB_ST/100
3	<<KUPAC>>P	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
4	<<K_AVANS>>D	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
5	28900P	KD	AVANS_PDV
6	<<PDV>>P	SPACE	IIF(AVANS_IOP,0,-AVANS_PDV)
7	47200D	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA!='0000',AVANS_PDV,0)
8	47300D	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA!='0000',AVANS_PDV,0)

Dodatna podešavanja na VP 2516 zbog broja dokumenta na kontu avansa: [šifarnici/vrste dokumenata/<2516>/okruženje/dopunska pravila kontiranja] upisati sledeće:

vrsta_prom - 2516
rbr - F4
br_dokum - C0.BR_DOK

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
10/11/2006	50100	0101	5000.00		01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	13200	0101		5000.00	01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	47000			900.00	01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	20200	00003	5900.00		01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	20200	00003		2360.00	01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	28900	00003		360.00	01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	43000	00003	2360.00		01	2516	1005	10/11/2006	
10/11/2006	47000			-360.00	01	2516	35-0021	10/11/2006	
10/11/2006	60200	0101		5000.00	01	2516	35-0021	10/11/2006	

6.3.3. Unos kroz opciju (Robno/Kalkulacije-prijemnice)

Primer 6.3.3.1.

1. Zatvaranje primljenih avansnih računa sa konačnim računom

Primljen je konačni račun od dobavljača za robu u vrednosti od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i PDV 900,00 dinara) od 15.03.2006. godine, po kome su zatvoreni avansni račun i to:

- avansni račun broj 1001/2006 od 01.02.2006 godine u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i PDV 180,00 dinara) i
- avansni račun broj 2001/2006 od 01.03.2006 godine u vrednosti od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i PDV 360,00 dinara).

Kada se unese kalkulacija, pre obrade, potrebno je pozvati raspored zavisnih troškova (F4) u odgovarajuća polja uneti avansne račune,

1. u prvom redu popuniti polja: stat.pdv (0910), konto (15000), sif_firme (šifra komitenta iz šifarnika KD), osnovica pdv (1.000,00), pdv viša stopa (180,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj avansnog računa), avans/carina (A), zt_datum (01.02.2006.), zt_valuta (01.02.2006.).

2. u drugom redu popuniti polja: stat.pdv (0910), konto (15000), sif_firme (šifra komitenta iz šifarnika KD), osnovica pdv (2.000,00), pdv viša stopa (360,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj avansnog računa), avans/carina (A), zt_datum (01.03.2006.), zt_valuta (01.03.2006.).

Sif_obj	Br_kalk	Stat.pdv	Konto	Sif_firme	Osnovica pdv	PDV VISA ST.	PDV NIZA ST.	Dokum	:/C	Zt_datum	Zt_valuta
0101	0006	0910	15000	00001	1000.00	180.00		1001/2006	A	01/02/2006	01/02/2006
0101	0006	0910	15000	00001	2000.00	360.00		2001/2006	A	01/03/2006	01/03/2006

Potom je potrebno izvršiti obradu kalkulacije.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0006>].

VP - 2201 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27100, kontopdvvs 27000)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/03/2006	13200	0101	5000.00		01	2201	0006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	43300	00001		5900.00	01	2201	0001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	27000		900.00		01	2201	0006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	27000		-180.00		01	2201	1001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	43300	00001	1180.00		01	2201	0001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	15000	00001		1000.00	01	2201	1001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	27200			360.00	01	2201	2001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	43300	00001	2360.00		01	2201	0001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006
15/03/2006	15000	00001		2000.00	01	2201	2001/2006	15/03/2006	2201:0101-0006/0001/2006

Primer 6.3.3.2.

2. Zatvaranje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji kada je porez po avansnom računu knjižen na vremenska razgraničenja veletrgovina

Primljen je konačni račun od dobavljača za robu u vrednosti od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i PDV 900,00 dinara) od 15.04.2006. godine, po kome je zatvoren avansni račun broj 1005/2006 od 01.02.2006 godine u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i PDV 180,00 dinara).

Na zaglavlju kalkulacije u polje PDV status uneti 0010 i u polje VP uneti 2207.

Kada se unese kalkulacija, pre obrade, sa zaglavlja kalkulacije potrebno je aktivirati opciju raspored zavisnih troškova (F4), u odgovarajuća polja uneti avansni račun i to u polje stat.pdv (0910), konto (15000), sif_firme (šifra komitenta iz šifarnika KD), osnovica pdv

Podešavanje, [parametri/tekući parametri/FISKNO KONT KONR]. Tasterom **Enter** otvoriti obrazac za ovaj parametar, potom **Unos**, i u vrstu promene upisati 2207, a u vrednost slovo **N**. Zatim je potrebno izvršiti obradu kalkulacije.

VP - 2207 - Veleprodajna kalkulacija –vremenska razgraničenja.

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2207	Veleprodajna kalkulacija – vremenska razgraničenja	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<DOBAV>>D	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
2	<<K_AVANS>>P	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
3	49900D	KD	AVANS_PDV
4	<<PDV>>D	SPACE	IIF(AVANS_IOP,0,-AVANS_PDV)
5	27200P	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA != '0000',AVANS_PDV,0)
6	27300P	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA='0000',AVANS_PDV,0)

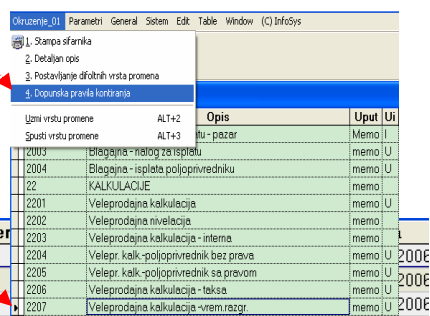
[ŠIFARNICI/vrste dokumenata/<2207>/okruženje/dopunska pravila kontiranja] upisati sledeće:

vrsta_prom - 2207
rbr - F1
br dokum - ZKALK.BR DOK

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta
15/04/2006	13200	0101	5000.00		01	2207	0011
15/04/2006	43300	00002		5900.00	01	2207	0011/2006
15/04/2006	27000		900.00		01	2207	0011
15/04/2006	15000	00002		1180.00	01	2207	1005/2006
15/04/2006	27000		-180.00		01	2207	1005/2006
15/04/2006	43300	00002		1180.00	01	2207	0011/2006
15/04/2006	49900	00002		180.00	01	2207	1005/2006

3. Zatvaranje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji kada je porez po avansnom računu knjižen na vremenska razgraničenja - maloprodaja

68



Na zaglavlju kalkulacije u polje **PDV status uneti 0010** i u polje VP uneti 2216.

Kada se unese kalkulacija, pre obrade, sa zaglavlja kalkulacije, potrebno je aktivirati opciju **raspored zavisnih troškova** (F4), u odgovarajuća polja uneti podatke o avansnom računu: u polje stat.pdv (0910), konto (15000), sif_firme (šifra komitenta iz šifarnika KD), osnovica pdv (1.000,00), pdv viša stopa (180,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj avansnog računa), avans/carina (A), zt_datum (01.03.2006.), zt_valuta (01.03.2006.).

Podešavanje, **[parametri/tekući parametri/fiksno kont konr]**. Tasterom **Enter** otvoriti obrazac za ovaj parametar, potom unos, i u **vrstu promene** upisati 2216 a u **vrednost** slovo **N**. Potom je potrebno izvršiti obradu kalkulacije.

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacije/<br.5101-0007>].

VP - 2216 - Maloprodajna kalkulacija - zatvaranje avansa – vremenska razgraničenja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2216	Malopr. kalkul. zatva. avansa vremenska razgraničenja	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<DOBAV>>D	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
2	<<K_AVANS>>P	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
3	49900D	KD	AVANS_PDV
4	<<PDV>>D	SPACE	IIF(AVANS_IOP,0,-AVANS_PDV)
5	27200P	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA != '0000',AVANS_PDV,0)
6	27300P	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA='0000',AVANS_PDV,0)

Dodatna podešavanja na VP 2216 zbog broja dokumenta na kontu dobavljača:

[ŠIFARNICI/vrste dokumenata/<2216>/okruženje/dopunska pravila kontiranja] upisati sledeće:

vrsta_prom - 2216
rbr - F1
br_dokum - MZKALK.BR_DOK

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
20/04/2006	13400	5101	6490.00		51	2216	0007	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	13440	5101		990.00	51	2216	0007	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	13490	5101		500.00	51	2216	0007	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	15000	00001		1180.00	51	2216	0001/2006	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	27000		-180.00		51	2216	0001/2006	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	27000		900.00		51	2216	0007	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	43300	00001		5900.00	51	2216	0007/2006	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	43300	00001	1180.00		51	2216	0007/2006	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006
20/04/2006	49900	00001	180.00		51	2216	0001/2006	20/04/2006	2216:5101-0007/0007/2006

6.3.4. Unos kroz opciju (PDV/PDV dokumenti)

Primer 6.3.4.01.

01. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji

Primljen je avansni račun od dobavljača u iznosu od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i PDV 180,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2702 - KPR prijem avansnog računa. Na stavkama je potrebno uneti podatke u odgovarajuća polja i to u polje: šifra osnova 8001-viša stopa, **PDV status 0910**, kupac/dobavljač (šifru komitenta), datum prometa (datum avansnog računa), valuta plaćanja (datum avansnog računa), neto iznos 1.000,00 dinara a bruto iznos i pdv se automatski izračunaju.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
8001	00001		0014	0910	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0013>].

VP - 2702 - Prijem avansnog računa

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2702	Prijem avansnog računa	27300	27200

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	15000P	KD	PDV
2	<<PDV>>D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/01/2006	15000	00001		180.00		2702	0014	15/01/2006	2702-0013:
15/01/2006	27200		180.00			2702	0014	15/01/2006	2702-0013:

DOKUMENTI

Broj dokumenta: 0013
Datum: 15/01/2006
Vrsta promene: 2702 Prijem avansnog racuna
Poslovnica: ...
Sektor: ...
Broj naloga: ...

STAVKE DOKUMENATA

Vrsta promene: 2702 - Prijem avansnog racuna

Šifra osnova: 8001 KPR-Priljeni avans viša stopa
PDV status: 0910 Priljeni avansni racun
Kupac/Dobavljač: 00001 Domaca firma 1

Ugovor: ... Sektor: ... Poslovnica: ...
Dokument - Opis: 0014 - ...
Datum prometa: 15/01/2006 Valuta placanja: 16/01/2006

Neto iznos: 1,000.00 Bruto iznos: 1,180.00 PDV: 180.00

Objekat: ...
Konto: ...
Analitika: ...

10: PREZENTACIJA

Kneza Milosa 162, ...

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Bris tAb Stav Obr Izlaz

Primer 6.3.4.02.

02. Knjiženje izdatog avansnog računa za kupcime u zemlji

Prilikom unosa izdatog avansnog računa na zaglavlju PDV dokumenta potrebno je uneti u VP 4715 - KIR izdati avansni račun.

Na stavkama se unosi šifra osnova (8010- izdati avansni račun niža stopa ili 8011 - izdati avansni račun viša stopa). Postupak daljeg unosa je identičan kao i kod unosa primljenog avansnog računa.

U šifri osnova 8010 , 8011 u polje sif_psts upisati 1900, u polje tarifa 0000 (0101), račun T, knjiga 3.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Sifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
8011	00002		0023	1900	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0014>].

VP - 4715 - Izdati avansni račun

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4715	Izdati avansni račun	47300	47200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>P	SPACE	PDV
2	43000D	KD	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/02/2006	47200			180.00		4715	0023	15/02/2006	4715-0014:
15/02/2006	43000	00002	180.00			4715	0023	15/02/2006	4715-0014:

DOKUMENTI

Broj dokumenta: 0014
Datum: 15/02/2006
Vrsta promene: 4715 Izdati avansni račun
Poslovnica: ...
Sektor: ...
Broj naloga: ...

STAVKE DOKUMENATA
Vrsta promene: 4715 - Izdati avansni račun

Sifra osnova: 8011 Izdati avansni racuni visa stopa
PDV status: 1900 Izdati avansni racun
Kupac/Dobavljač: 00002 Domaca firma 2

Ugovor: ... Sektor: ... Poslovnica: ...
Dokument - Opis: 0023 - ...
Datum prometa: 15/02/2006 Valuta placanja: 15/02/2006

Neto iznos: 1,000.00 Bruto iznos: 1,180.00 PDV: 180.00
Objekat: ...
Konto: ...
Analitika: ...

10: PREZENTACIJA

Kneza Milosa 162, 11...

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Bris tAb Stav. Qbr. Izlaz

Primer 6.3.4.03.

03. Zatvaranje primljenih avansnih računa od dobavljača u zemlji

Primljena je faktura od dobavljača u iznosu od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i PDV 900,00 dinara), po kojoj je povezan avansni račun u iznosu od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i PDV 180,00 dinara).

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 2701.

Na stavkama pdv dokumenta uneti fakturu od dobavljača i to u polja: šifra osnova 0001 (šifra osnova prvenstveno određuje pdv status, tarifu i konto troška), **pdv 0010** (ako postoji pravo na odbitak poreza), šifru komitenta, broj dokumenta, datum, bruto iznos (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
0001	00001		0026	0010	5000.00	5900.00	900.00

Potom aktivirati opciju **CTRL+A** "zatvaranje avansa", komandom **CTRL-INSERT** otvoriti prazan red u toj tabeli i uneti avansne račune koji se zatvaraju i to u polja: **firma** (šifru komitenta), **avansni račun** (broj avansnog računa), **datum avansnog računa** (datum), **PDV status (0910)**, **osnovica** (1.000,00), **tarifa** (0101), PDV (sam se izračunava), **datum konačnog računa** (datum).

Firma	Avansni racun	Datum av.rac.	PDV satus	Osnovica	Tarifa	PDV
00001	0005	10/02/2006	0910	1000.00	0101	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0015>].

VP - 2701 - Knjiženje troškova

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2701	Knjiženje troškova	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO D1>>D		BRUTO-PDV
2	<<DOBAV>>P	KD	BRUTO
3	<<PDV>>D		PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
15/03/2006	15000	00001		1000.00		2701	0005	15/03/2006	AVANSNO ZATVARANJE
15/03/2006	27000		-180.00			2701	0005	15/03/2006	AVANSNO ZATVARANJE
15/03/2006	53900		5000.00			2701	0026	15/03/2006	2701-0015:
15/03/2006	43300	00001		5900.00		2701	0026	15/03/2006	2701-0015:
15/03/2006	27000		900.00			2701	0026	15/03/2006	2701-0015:
15/03/2006	43300	00001	1180.00			2701	0026	15/03/2006	AVANSNO ZATVARANJE

Primer 6.3.4.04.

04. Knjiženje izdatog avansnog računa za uplate od kupaca iz inostranstva i Kosova - vremenska razgraničenja.

Izdat je avansni račun u vrednosti od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 i pdv 180,00 dinara). Prilikom unosa izdatog avansnog računa na zaglavlju PDV dokumenta potrebno je uneti u polje VP 4716 - Izdati avansni račun ino - Kosovo.

Na stavkama se unosi u polje šifra osnova 8021 – izdati avansni račun viša stopa ili 8020 – izdati avansni račun niža stopa, **pdv status 1900**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum, bruto iznos 1.180,00 dinara (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Sifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
8021	00011		1236	1900	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0017>].

VP - 4716 - Izdati avansni račun - INO- kupac,Kosovo

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4716	Izdati avansni račun – INO kupac,Kosovo	47300	47200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>P	SPACE	PDV
2	28900D		PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
20/03/2006	47200			180.00		4716	1236	20/03/2006	4716-0017:
20/03/2006	28900	00011	180.00			4716	1236	20/03/2006	4716-0017:

Primer 6.3.4.05.

05. Knjiženje konačnog računa kupcima iz inostranstva i zatvaranje avansnog računa

Izdat je konačni račun kupcu iz inostranstva u iznosu od 1.180,00 dinara za robu koja je plaćena avansno.

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4717.

Na stavkama pdv dokumenta uneti šifru osnova 3200-izlazni računi ino, **pdv status 1100**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos 1.180,00.

Potom je potrebno uraditi avansni račun opcijom pdv dokumenti u storno (negativni iznosi).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Sifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3200	00011		0018	1100	1180.00	1180.00	0.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0018>].

VP - 4717 - Izlazni račun - INO kupac, Kosovo

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4717	Izlazni račun ino - kupac, Kosovo	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KUPAC>>D	KD	BRUTO
2	<<KONTO_P1>>P		BRUTO

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
20/04/2006	20300	00011	1180.00			4717	0018	20/04/2006	4717-0018:
20/04/2006	61300			1180.00		4717	0018	20/04/2006	4717-0018:

Primer 6.3.4.06.

06. Knjiženje konačnog računa kupcima sa Kosova i zatvaranje avansnog računa

Izdat je konačni račun kupcu sa Kosova u iznosu od 1.180,00 dinara za robu koja je plaćena avansno.

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 4717.

Na stavkama pdv dokumenta uneti šifru osnova 3201-izlazni računi Kosovo, pdv status 1012, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos 1.180,00.

Potom je potrebno uraditi avansni račun opcijom pdv dokumenti u storno (negativni iznosi).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Sifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3201	00012		36985	1012	1180.00	1180.00	0.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0019>].

VP - 4717 - Izlazni račun ino-kupac, Kosovo - u jednom od prethodnih primera objašnjena

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
30/03/2006	20200	00012	1180.00			4717	36985	30/03/2006	4717-0019:
30/03/2006	61301			1180.00		4717	36985	30/03/2006	4717-0019:

Primer 6.3.4.07.

07. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji na koji se primenjuje procenat srazmernog odbitka

Primljen je avansni račun od dobavljača u iznosu od 1.180,00 dinara (osnovica 1.000,00 dinara i PDV 180,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2702 - KPR prijem avansnog računa. Na stavkama je potrebno uneti podatke u odgovarajuća polja i to u polje: šifra osnova 8003-viša stopa, PDV status 0920, kupac/dobavljač (šifru komitenta), datum prometa (datum avansnog računa), valuta plaćanja (datum avansnog računa), neto iznos 1.000,00 dinara a bruto iznos i pdv se automatski izračunaju.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Sifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
8003	00001		00-12/2006	0920	1000.00	1180.00	180.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0033>].

VP - 2702 - Prijem avansnog računa

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2702	Prijem avansnog računa	27300	27200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	15000P	KD	PDV
2	<<PDV>>D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/04/2006	15000	00001		180.00		2702	0920	15/04/2006	2702-0033:
15/04/2006	27200		180.00			2702	0920	15/04/2006	2702-0033:

Primer 6.3.4.08.

08. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja

Primljen je avansni račun od dobavljača u iznosu od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i PDV 360,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2704 - Prijem avansnog računa-vrem.razgran. Na stavkama je potrebno uneti podatke u odgovarajuća polja i to u polje: šifra osnova 8001- viša stopa, **PDV status 0910**, kupac/dobavljač (šifru komitenta), datum prometa (datum avansnog računa), valuta plaćanja (datum avansnog računa), neto iznos 2.000,00 dinara a bruto iznos i pdv se automatski izračunaju.

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0036>].

VP - 2704 – Prijem avansnog računa – vremenska razgraničenja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2704	Prijem avansnog računa vremenska razgraničenja	27300	27200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	49900P	KD	PDV
2	<<PDV>>D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
08/11/2006	49900	00001		360.00		2704	0910	08/11/2006	2704-0036:
08/11/2006	27200		360.00			2704	0910	08/11/2006	2704-0036:

The screenshot shows the 'DOKUMENTI' window with the following fields filled:

- Broj dokumenta: 0036
- Datum: 08/11/2006
- Vrsta promene: 2704 - Prijem avansnog racuna - vrem.razgran.
- Poslovnica: (empty)
- Sektor: (empty)
- Broj naloga: (empty)

The 'STAVKE DOKUMENATA' window is open, showing details for 'Vrsta promene: 2704 - Prijem avansnog racuna - vrem.razgran.':

- Sifra osnova: 8001 - KPR-Primljeni avans viša stopa
- PDV status: 0910 - Primljeni avansni racun
- Kupac/Dobavljač: 00001 - Domaca firma 1
- Ugovor: (empty)
- Sektor: (empty)
- Poslovnica: (empty)
- Dokument - Opis: 0910
- Datum prometa: 08/11/2006
- Valuta placanja: 08/11/2006
- Neto iznos: 2,000.00
- Bruto iznos: 2,360.00
- PDV: 360.00

At the bottom, there is a status bar with '10: PREZENT' and a list of buttons: Mod, Vrh, Dno, Nar, Pre, Tra, Bel, Unos, +Kopi, Bris, tAb, Stav, Qbr, Izlaz.

Primer 6.3.4.09.

09. Zatvaranje primljenih avansnih računa od dobavljača u zemlji kada je porez po avansnom računu knjižen na vremenska razgraničenja

Primljena je faktura od dobavljača u iznosu od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i PDV 900,00 dinara), koja je povezana sa ranije primljenim avansnim računom u iznosu od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i PDV 360,00 dinara).

Na zaglavlju pdv dokumenta u polje VP uneti 2705 – Konačni račun-zatvaranje avansnog računa.

Na stavkama pdv dokumenta uneti fakturu od dobavljača i to u polja: šifra osnova 0001 (šifra osnova prvenstveno određuje pdv status, tarifu i konto troška), PDV status 0010 (ako postoji pravo na odbitak poreza), šifru komitenta, broj dokumenta, datum, bruto iznos (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Potom sa **CTRL+A** otvoriti tabelu "zatvaranje avansa" i sa **CTRL+INSERT** uneti avansne račune koji se zatvaraju i to u polja: firma (šifru komitenta), avansni račun (broj avansnog računa), datum avansnog računa (datum), PDV status 0910, osnovica (2.000,00), tarifa (0101), PDV (sam se izračunava), datum konačnog računa (datum).

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0037>].

VP - 2705 – Konačni račun-zatvaranje avansnog računa

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2705	Konačni račun-zatvaranje avansnog računa	27100	27000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO_D1>>D		BRUTO-PDV
2	<<DOBAV>>P	KD	BRUTO
3	<<PDV>>D	SPACE	PDV
4	<<DOBAV>>D	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
5	49900D	KD	AVANS_PDV
6	<<K_AVANS>>P	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
7	<<PDV>>D	SPACE	IIF(AVANS_IOP,0,-AVANS_PDV)
8	27200P	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA!='0000',AVANS_PDV,0)
9	27300P	SPACE	IIF(AVANS_IOP AND TARIFA!='0000',AVANS_PDV,0)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Postl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
	53900	00001	5000.00			2705	0010/2006	15/11/2006	2705-0037:
15/11/2006	43300	00001		5900.00		2705	0010/2006	15/11/2006	2705-0037:
15/11/2006	27000		900.00			2705	0010/2006	15/11/2006	2705-0037:
15/11/2006	43300	00001	2360.00			2705	0010/2006	15/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE
15/11/2006	49900	00001	360.00			2705	0910	15/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE
15/11/2006	15000	00001		2360.00		2705	0910	15/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE
15/11/2006	27200			360.00		2705	0910	15/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE

Primer 6.3.4.10.

10. Knjiženje izdatog računa kupcima u zemlji i zatvaranje izdatih avansnih računa kada se porez knjiži na vremenska razgraničenja

Izdata je faktura kupcu u vrednosti od 5.900,00 dinara (osnovica 5.000,00 dinara i pdv 900,00 dinara). Kupac je delimično platio robu po avansnom računu u vrednosti od 2.360,00 dinara (osnovica 2.000,00 dinara i pdv 360,00 dinara).

Na zaglavlju pdv dokumenta uneti VP 4723 - Konačni-avansni-vremenska razgraničenja. Na stavkama pdv dokumenta uneti u polje šifra osnova 3300, **pdv status 1000**, šifru komitenta, broj dokumenta, datum i bruto iznos 5.900,00 (neto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3300	00002		3300/2006	1000	5000.00	5900.00	900.00

Sa **CTRL+A** otvoriti tabelu i uneti avansni račun i to broj avansnog računa, datum, **PDVstatus 1900**, osnovicu 2.000,00 i tarifu a pdv se automatski izračuna.

Podešavanje, **[parametri/tekući parametri/fiksno kont konr]**. Tasterom **Enter** otvoriti obrazac za ovaj parametar, potom **Unos**, i u **vrstu promene** upisati 4723 a u **vrednost** slovo **N**. Zatim je potrebno obraditi dokument.

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0038>].

VP - 4723 – Konačni avansni račun-vremenska razgraničenja

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4723	Konačni avansni račun-vremenska razgraničenja	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KUPAC>>D	KD	BRUTO
2	<<KONTO_P1>>P		BRUTO-PDV
3	<<PDV>>P	SPACE	PDV
4	<<KUPAC>>P	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
5	<<K_AVANS>>D	KD	AVANS_OSN+AVANS_PDV
6	28900P	KD	AVANS_PDV
7	<<PDV>>P	SPACE	IIF(AVANS_IOP,0,-AVANS_PDV)
8	47200D	SPACE	IIF(AVANS_IOP,AVANS_PDV,0)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Post	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
08/11/2006	20200	00002	5900.00			4723	3300/2006	08/11/2006	4723-0038:
08/11/2006	60200			5000.00		4723	3300/2006	08/11/2006	4723-0038:
08/11/2006	47000			900.00		4723	3300/2006	08/11/2006	4723-0038:
08/11/2006	20200	00002		1180.00		4723	3300/2006	08/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE
08/11/2006	43000	00002	1180.00			4723	6000	08/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE
08/11/2006	28900	00002		180.00		4723	6000	08/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE
08/11/2006	47000			-180.00		4723	6000	08/11/2006	AVANSNO ZATVARANJE

Primer 6.3.4.11.

11. Knjiženje primljenog avansnog računa od dobavljača u zemlji za osnovna sredstva

Primljen je avansni račun od dobavljača za osnovno sredstvo u iznosu od 59.000,00 dinara (osnovica 50.000,00 dinara i PDV 9.000,00 dinara).

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2712 – Prijem avansnog računa za osnov.sreds. Na stavkama je potrebno uneti podatke u odgovarajuća polja i to u polje: šifra osnova 8001-viša stopa, PDV status 0910, kupac/dobavljač (šifru komitenta), datum prometa (datum avansnog računa), valuta plaćanja (datum avansnog računa), neto iznos 50.000,00 dinara a bruto iznos i pdv se automatski izračunaju.

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0040>].

VP - 2712 – Prijem avansnog računa za osnovna sredstva

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2712	Prijem avansnog računa za osnovna sredstva	27300	27200
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	02800P	KD	PDV
2	<<PDV>>D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/10/2006	02800	00002		9000.00		2712 8001		01/10/2006	2712-0040:
01/10/2006	27200		9000.00			2712 8001		01/10/2006	2712-0040:

POSLOVNI SISTEM PREDUZEĆA, INFOsys 2007.12 (I:WINF007A... Verzija od: 12/12/2006)

Okrusjenje_01 Parametri General Sistem Edit Window (C) InfoSys

Osnovi KD Fin.Kart Zatvaranje

DOKUMENTI

Broj dokumenta: 0040 <F1> - Vrste promena
 Datum: 01/10/2006 <F2> - Šifarnik poslovnica
 Vrsta promene: 2712 Prijem avansnog racuna za osnov. sredst <F3> - Kontrolni okvir
 Poslovnica: <F12> - Prebrani stavki
 Sektor: <F1> - Sifre osnova
 Broj naloga: <F2> - Šifarnik kup/dob
 <F3> - Ugovori
 <F12> - Dokumenti

STAVKE DOKUMENATA

Vrsta promene: 2712 - Prijem avansnog racuna za osnov. sredst

Sifra osnova: 8001 Primljeni avansi racun visa stopa <F1> - Sifre osnova
 PDV status: 0910 Primljeni avansni racun <F2> - Šifarnik kup/dob
 Kupac/Dobavljač: 00002 Domaca firma 2 <F3> - Ugovori
 <F12> - Dokumenti

Ugovor: Sektor: Poslovnica:

Dokument - Opis: 8001 - Datum prometa: 01/10/2006 Valuta placanja: 02/10/2006

Neto iznos: 50,000.00 Bruto iznos: 59,000.00 PDV: 9,000.00

Objekat:

Glavna ulica bb, 099/99
 BEOGRAD
 ZR: 99999-999-9-9999

Vlasnik licence: RAZVOJ, NELICENCIJANA KOPIJA
 Program Infosys se ne sme koristiti za evidentiranje i praćenje nelegalnog prometa dobara i usluga
 F3 - Promena korisnika, F4 - Promena JOB-a, F8 - Pomoc

Vlasnik licence: RAZVOJ, NELICENCIJANA KOPIJA

start Inb... 043... 4. PDV _up... INF... POS... unkt... EN 9:

6.3.5. Unos kroz opciju [OS,SI/Dokumenti OS]

Primer 6.3.5.1.

1. Zatvaranje primljenih avansnih računa od dobavljača u zemlji za osnovna sredstva

Primljena je faktura od dobavljača u iznosu od 70.800,00 dinara (osnovica 60.000,00 dinara i PDV 10.800,00 dinara), po kojoj je povezan avansni račun u iznosu od 59.000,00 dinara (osnovica 50.000,00 dinara i PDV 9.000,00 dinara).

Na zaglavlju dokumenta osnovnih sredstava u polje VP uneti 22 – Zatvaranje avansnog računa i u polje poreski status 0010.

Na stavkama dokumenta unosi se neto cena odnosno cena bez poreza.

Kada se unese dokumenat, pre obrade sa zaglavlja dokumenta, potrebno je aktivirati opciju raspored zavisnih troškova (F4) u odgovarajuća polja uneti avansni račun i to u polje:

stat.pdv (0910), konto (02800), sif_firme (šifra komitenta iz šifarnika KD), osnovica pdv (50.000,00), pdv viša stopa (9.000,00), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj avansnog računa), avans/carina (A), zt_datum (01.10.2006.), zt_valuta (01.10.2006.), kontor (27200). Zatim je potrebno obraditi dokument.

Primer na CD-u: [OS/Dokumenti OS/<br. 001-0011>].

VP - 22 – Zatvaranje avansnog računa

Model za VP se dobija opcijom:

[OS/Dokumenti OS/okruženje/Vrste promena/<22>/okruženje/Definicija knjiženja]

Nacin knizenja u finansijsko							
Vp	Rbr	DP	Konto	Anal	Posl	Sekt	Formula
22	01	P	<<DOBAV>>	KD	POSL		(N-I)*(1+T/100)
22	02	D	<<KONTO_NV>>	PM	POSL		N
22	03	P	<<KONTO_IV>>	PM	POSL		I
22	04	D	<<K_UPDV>>	SPACE	POSL		(N-I)*T/100
22	05	D	<<DOBAV>>	KD	POSL		AVANS_OSN+AVANS_PDV
22	06	P	<<KONTO>>	KD	POSL		AVANS_OSN
22	07	P	<<KONTOR>>	SPACE	POSL		IIF(AVANS_IOP,AVANS_PDV,0)
22	08	D	27000	SPACE	POSL		IIF(AVANS_IOP,0,-AVANS_PDV)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/10/2006	02800	00002		50000.00	01	84	8001	01/10/2006	0010 AVANS-OSN.SRED.
01/10/2006	27000		-9000.00		01	84	8001	01/10/2006	0010 AVANS-OSN.SRED.
01/11/2006	43300	00002	59000.00	70800.00	01	84	0010	01/11/2006	0010
01/11/2006	02300	001	60000.00		01	84	0011	01/11/2006	0010
01/11/2006	27000		10800.00		01	84	0011	01/11/2006	0010

Popisno mesto.: 001

Broj dokumenta.: 0011

Vrsta promene.: 22

Datum.: 01/11/2006

Komitent.: 00002

Poreski status.: 0010

Dokument KD.: 0010

Valuta.: 02/11/

Popisno mesto 1

Zatvaranje avansnog racuna

U popisno mesto:

F1=Osn. sredstva

F2=Radne jedinice

F3=Vrste promena

F4=Amortiz. podgrupe

Sifra OS

Datum

109-100-0002

01/11/2006

Sifra osnovnog sredstva: 109-100-0002

Datum aktiviranja : 01/11/2006

Kolicina : 1.000

Nabavna vrednost : 60.000.00

Otpisana vrednost : 0.00

Prodajna vrednost : 0.00

Zavisni troskovi .. : 0.00

Mod

Yrh

Dno

Nar

Pre

Tra

Rel

Unos

Kopi

Bris

Tab

Stav

Obr

Izlaz

6.4. Pazari

6.4.1. Unos kroz opciju [ROBNO/Robni dokumenti (ul-izl)]

Primer 6.4.1.1.

1. Robno knjiženje pazara

Prilikom unosa zaglavlja robnog dokumenta za knjiženje pazara, potrebno je u polje **PDV status uneti 1000** i odgovarajuću VP 4704 - pazar robno. Na stavkama se unosi šifra artikla, količina i prodajna cena.

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.5101-P0001>].

VP - 4704 - Pazar - robni dokument

Vrsta Promene	Naziv promene		Konto pdvns	Konto pdvvs					
4704	Pazar - robni dokument		47100	47000					
	i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)					
	1	<<PRIHOD>>P	OBJ	K*P					
	2	24190D		K*P					
	3	<<PRIHOD>>D	OBJ	K*P*(t/100)					
	4	<<PDV>>P	OBJ	K*P*(t/100)					
Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
25/02/2006	24190	5101	600.00		51	4704	P0001	25/02/2006	
25/02/2006	47000	5101		91.53	51	4704	P0001	25/02/2006	
25/02/2006	60200	5101	91.53	600.00	51	4704	P0001	25/02/2006	

6.4.2. Unos kroz opciju [PDV/Pdv dokumenti]

Primer 6.4.2.1.

1. Knjiženje pazara

Prilikom unosa dokumenta za knjiženje pazara u VP uneti 4701 - Pazar ili 4707 - Pazar sa razduženjem magacina. Na stavkama uneti: šifru osnova (1000 – pazar po nižoj stopi ili 1001 – pazar po višoj stopi), **pdv status 1000**, dokument (broj dokumenta), neto iznos, bruto iznos, iznos poreza i šifru objekta.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
1001			Pazar 2	1000	2000.00	2360.00	360.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenti/<br. 0022>].

VP - 4701 - Pazar

Vrsta Promene	Naziv promene		Konto pdvns	Konto pdvvs
4701	Pazar		47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)	
1	<<PRIHOD>>P	OBJ	BRUTO	
2	24190D	OBJ	BRUTO	
3	<<PRIHOD>>D	OBJ	PDV	
4	<<PDV>>P	SPACE	PDV	

VP - 4707 - Pazar sa razduženjem magacina

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4707	Pazar sa razduženjem magacina	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PRIHOD>>P	OBJ	BRUTO
2	24190D	OBJ	BRUTO
3	<<PRIHOD>>D	OBJ	PDV
4	<<PDV>>P	SPACE	PDV
5	<<TROSAK>>D	SPACE	BRUTO
6	<<KONTO>>P	OBJ	BRUTO

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
02/05/2006	60200	5101	360.00	2360.00		4707	Pazar 2	02/05/2006	4707-0022:
02/05/2006	24190	5101	2360.00			4707	Pazar 2	02/05/2006	4707-0022:
02/05/2006	47000			360.00		4707	Pazar 2	02/05/2006	4707-0022:
02/05/2006	50110		2360.00			4707	Pazar 2	02/05/2006	4707-0022:
02/05/2006	13400	5101		2360.00		4707	Pazar 2	02/05/2006	4707-0022:

6.4.3. Unos kroz opciju (Blagajna/Nalozi za naplatu)

Primer 6.4.3.1.

1. Knjiženje predaje pazara preko blagajničkog naloga za naplatu

Predat je pazar u blagajnu u vrednosti od 2.360,00 dinara.

Na zaglavlju naloga za naplatu u polje VP uneti 2002-Blagajna pazar nalog naplate.

Na stavkama naloga za naplatu potrebno je uneti: šifru osnova (1000 ili 1001), pdv status 1000, broj dokumenta, datum, neto iznos, bruto iznos, iznos poreza, šifru objekta.

Primer na CD-u: [BLAGAJNA/Nalog za naplatu/<br.01-0001>].

VP - 2002 - Blagajna - nalog za naplatu - pazar

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2002	Blagajna - nalog za naplatu - pazar	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PRIHOD>>P	OBJ	BRUTO
2	<<BLKONTO>>D		BRUTO
3	<<PRIHOD>>D	OBJ	PDV
4	<<PDV>>P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
29/10/2006	60200	5101	180.00	1180.00		2002	PAZAR	29/10/2006	01 -0001:
29/10/2006	24300	01	1180.00			2002	PAZAR	29/10/2006	01 -0001:
29/10/2006	47000			180.00		2002	PAZAR	29/10/2006	01 -0001:

6.5.Osnovna sredstva

6.5.1. Unos kroz opciju IOS,SI/Dokumenti OSI

Dokumenti osnovnih sredstava imaju sopstveni šifarnik vrsta promena. To je tako ustanovljeno zbog specifičnosti te evidencije. Šifarnik vrsta promena osnovnih sredstava se isporučuje uz program. Korisnik može samostalno unositi nove vrste promena po potrebi.

Šifarnik vrsta promena osnovnih sredstava [OS/Dokumenti OS/Okruženje/Vrste promena]

Sifra_vp	Naziv_vp	Ind_ui	Sif_vp_fin
00	POCETNO STANJE	U	84
01	AKTIVIRANJE OSNOVNIH SREDSTAVA	U	80
03	AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA	U	84
04	REVALORIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA	U	84
05	DOKNJIZENJE OSNOVNIH SREDSTAVA	U	84
06	KORIGOVANJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	U	84
07	VISAK	U	84
08	PRENOS SA DRUGE RADNE JEDINICE	U	84
09	PRENOS NA DRUGU RADNU JEDINICU	I	84
11	PRENOS OSNOVNIH SREDSTAVA SA NAKNADOM	I	84
12	RASHOD	I	84
13	PRODAJA	I	84
14	PRENOS NA SITAN INVENTAR	I	84
15	PRENOS BEZ NAKNADE	I	84
16	MANJAK	I	84
20	PRIPREMA	U	84
21	AVANSI	U	84
22	pravdanje avansa	U	84
30	UVOZ	U	84
73	PRIVR. AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA	U	84
74	PRIVR. REVALORIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA	U	84
87	POPIS	N	84

Modeli knjiženja u finansijsko [<Vrste promena>/Okruženje/Definicija knjiženja]

Okruženje_02 Parametri Gene
 Stampa šifarnika
 Definicija knjiženja F2

01	AKTIVIRANJE OSNOVNIH SREDSTAVA						U	84
Vp	Rbr	DP	Konto	Anal	Posl	Sekt	Formula	
01	01	P	43300	KD	POSL		$(N-I)*(1+T/100)$	
01	02	D	<<KONTO_NV>>	PM	POSL		N	
01	03	P	<<KONTO_IV>>	PM	POSL		I	
01	04	D	<<K_UPDV>>	SPACE	POSL		$(N-I)*T/100$	

05	DOKNJIZENJE OSNOVNIH SREDSTAVA						U	84
Vp	Rbr	DP	Konto	Anal	Posl	Sekt	Formula	
05	01	D	<<KONTO_NV>>	PM			N	
05	02	P	<<KONTO_IV>>	PM			I	
05	03	P	43300	KD			$(N-I)*(1+T/100)$	
05	04	P	<<K_UPDV>>	SPACE	POSL		$(N-I)*T/100$	

13	PRODAJA OSNOVNOG SREDSTVA						I	84
Vp	Rbr	DP	Konto	Anal	Posl	Sekt	Formula	
13	01	D	<<KONTO_IV>>	PM	POSL		I	
13	02	P	<<KONTO_NV>>	PM	POSL		N	
13	03	D	20200	KD	POSL		$P+(P*T/100)$	
13	04	P	<<K_R1>>	SPACE	POSL		$IIF((N-I)>P,0,P-(N-I))$	
13	05	D	<<K_R2>>	SPACE	POSL		$IIF((N-I)>P,(N-I)-P,0)$	
13	06	P	<<K_IPDV>>	SPACE	POSL		$P*T/100$	

Primer 6.5.1.07.

07. Doknjiženje vrednosti osnovnih sredstava od neobveznika

Primljen je račun od dobavljača za nabavku osnovnog sredstva u vrednosti od 10.000,00 din. Prilikom unosa fakture od dobavljača na dokumentima osnovnih sredstava potrebno je uneti u polje VP 05 i u polje poreski status 0030.

Na stavkama dokumenta unosi se cena po računu.

Primer na CD-u: [OS/Dokumenti OS/<br. 001-0007>].

VP - 05 – Šifarnik vrsta promena za osnovna sredstva

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/07/2006	02300	001	10000.00			84	0007	15/07/2006	0007
15/07/2006	43300	00001		10000.00		84	0007	15/07/2006	0007

Primer 6.5.1.08.

08. Prodaja osnovnog sredstva na domaćem tržištu

Prodato je osnovno sredstvo čija je nabavna vrednost 50.000,00 dinara, otpisana vrednost 20.000,00 dinara, po ceni sa PDV-om od 47.200,00 dinara (osnovica 40.000,00 dinara i PDV 7.200,00 dinara).

Ako imate programski segment - osnovna sredstva - :

a) Unos se vrši na opciji [ROBNO/fakture].

Na opciji fakture uneti fakturu za kupca. Na zaglavlju fakture u polje objekat uneti fiktivan objekat na primer 8501 (kao za usluge), u polje PDV status uneti 0001 i u polje VP 2507 (ova VP ne knjiži fakturu u finansijsko).

Otvaranje novog objekta za osnovno sredstvo: [šifarnici/objekti], ući u tabelu postaviti se na šifru objekta za usluge, sa **CTRL+INSERT** otvoriti novi red i promeniti šifru objekta.

Otvaranje nove VP za osnovno sredstvo koja ne knjiži u finansijsko što se podešava na sledeći način: [šifarnici/vrste dokumenata], sa **CTRL+INSERT** otvoriti novu VP za osnovno sredstvo u polje UI upisati "I" i u polje Vp_kn_fin, Vp_kn_rob, Vp_kn_pdv upisati slovo N.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0007>].

VP - 2507 - Izlazni računi - osnovna sredstva

b) Unos se vrši na opciji [OS/Dokumenti OS].

Na opciji dokumenti OS potrebno je ovaj dokumenat proknjižiti u finansijsko knjigovodstvo i poresku evidenciju.

Na zaglavlju dokumenta u polje vrsta promene uneti 13–prodaja osnovnog sredstva, datum, šifru komitenta, poreski status 1000, broj dokumenta po kojem je izvršena prodaja, datum prometa i valutu. Na relaciji dokumenta uneti šifru osnovnog sredstva, količinu, i prodajnu vrednost bez PDV-a (nabavna i otpisana vrednost se same upišu). Pre obrade dokumenta potrebno je izvršiti obračun amortizacije kroz opciju [OS,SI/obračuni OS/otuđenjeOS]. Potom se vratiti na dokumenat prodaje i obraditi ga.

Primer na CD-u: [OS/Dokumenti OS/<br.001- 0001>].

VP - 13 – PRODAJA – Šifarnik vrsta promena za evidenciju osnovnih sredstava

Ako nemate programski segment - osnovna sredstva - :

a) Unos se vrši na opciji faktura.

Na opciji **[fakture]** uneti fakturu za kupca. Na zaglavlju fakture u polje objekat uneti fiktivan objekat na primer 8501 (kao za usluge), u polje **PDV uneti 0001** i u polje VP 2507 (ova VP ne knjiži fakturu u finansijsko).

Otvaranje novog objekta za osnovno sredstvo: **[šifarnici/objekti]**, ući u tabelu postaviti se na šifarnik usluga sa **CTRL+INSERT** otvoriti novi red i promeniti šifru objekta.

Otvaranje nove VP za osnovno sredstvo koja ne knjiži u finansijsko što se podešava na sledeći način: **[šifarnici/vrste dokumenata]**, sa **CTRL+INSERT** otvoriti novu VP za osnovno sredstvo u polje **UI** upisati "I" i u polje **Vp kn fin, Vp kn rob, Vp kn pdv** upisati slovo **N**.

Primer na CD-u: [ROBNO/Faktura/<br. 0007>].

VP - 2507 - Izlazni računi - osnovna sredstva

b) Unos se vrši na opciji PDV/pdv dokumenta

Na opciji **PDV/pdv dokumenta** potrebno je ovaj dokumenat proknjižiti u finansijsko knjigovodstvo i poresku evidenciju.

Na zaglavlju pdv dokumenata uneti VP 4721. Na stavkama pdv dokumenata uneti: u polje šifra osnova 3004, u polje **pdv 1000**, uneti šifru komitenta, broj dokumenta i u neto iznos vrednost fakture bez poreza (bruto iznos i pdv se automatski izračunaju).

Potrebno je kroz finansijski nalog rasknjižiti nabavnu vrednost, ispravku vrednosti i ispravku prihoda.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3004	00001		0007	1000	40000.00	47200.00	7200.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenta/<br.0028>].

VP - 4721 – Prodaja osnovnog sredstva

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4721	Prodaja osnovnog sredstva	47100	47000

i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KUPAC>>D	KD	BRUTO
2	<<KONTO_P1>>P		BRUTO-PDV
3	<<PDV>>P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/03/2006	20200	00001	47200.00			4721	0007	01/03/2006	4721-0028:
01/03/2006	67320			40000.00		4721	0007	01/03/2006	4721-0028:
01/03/2006	47000			7200.00		4721	0007	01/03/2006	4721-0028:

Primer 6.5.1.09.

09. Evidentiranje opreme čija je vrednost iznad 500.000,00 dinara

Preduzeće je 01.03.2006. godine nabavilo i stavilo u upotrebu mašinu čija je vrednost 708.000,00 dinara (osnovica 600.000,00 dinara i pdv 108.000,00 dinara) i u poreskom periodu iskazalo prethodni porez.

Prilikom unosa fakture od dobavljača na dokumentima osnovnih sredstava potrebno je uneti u polje VP 01 i u polje **poreski status 0100**.

Na stavkama dokumenta unosi se neto cena odnosno cena bez poreza.

Primer na CD-u: [OS/Dokumenti OS/<br.001-0009>].

VP - 01 – u nekom od ranijih primera je opisan model kontiranja

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/03/2006	02300		600000.00		01	80	0009	01/03/2006	0009/2006
01/03/2006	27000		108000.00		01	80	0009	01/03/2006	0009/2006
01/03/2006	43300	00001		708000.00	01	80	0009/2006	01/03/2006	0009/2006

Primer 6.5.1.10.

10. Evidentiranje ispravke odbitka prethodnog poreza za nabavljenu opremu i objekte za obavljanje delatnosti

Opremom za vršenje delatnosti, za koju se mora izvršiti ispravka odbitka prethodnog poreza u smislu Zakona o PDV, jeste dobro pojedinačne vrednosti od najmanje 500.000,00 dinara bez PDV-a. Obveznik je dužan da izvrši ispravku odbitka prethodnog poreza ako prestane da ispunjava uslove za ostvarivanje ovog prava, i to u roku kraćem od pet godina od momenta prve upotrebe za opremu, odnosno deset godina od momenta prve upotrebe za objekte.

Podaci za primer:

Preduzeće je u oktobru 2006. godine izgubilo pravo na odbitak prethodnog poreza po osnovu nabavke mašine u martu 2006. godine. Dužno je da izvrši ispravku odbitka prethodnog poreza i iznos ispravljenog poreza prikaže kao dugovni PDV u poreskoj prijavi.

Po obračunu iznos ispravljenog odbitka prethodnog poreza iznosi 95.400,00 dinara.

Prilikom unosa ispravke na dokumentima osnovnih sredstava potrebno je uneti u polje VP 25 i u polje **poreski status 0000**.

Primer na CD-u: [OS/Dokumenti OS/<br.001-0010>].

Zatim kroz opciju **[PDV/Pdv dokumenta]** ovu ispravku proknjižiti u finansijsko knjigovodstvo i PDV evidenciju.

Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 4722.

Na stavkama PDV dokumenta potrebno je uneti polja i to: šifra osnova 3320, **pdv status 1700**, broj dokumenta, datum, pdv 95.400,00.

Primer na CD-u: *[PDV/PDV dokumenti/<br.0032>]*.

VP - 4722 – Ispravka prethodnog poreza

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
4722	Ispravka prethodnog poreza	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>P	SPACE	PDV
2	<<KONTO_D1>>D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/10/2006	47000			95400.00		4722 3320		15/10/2006	4722-0032:
15/10/2006	02300		95400.00			4722 3320		15/10/2006	4722-0032:

DOKUMENTI
 Broj dokumenta: 0032
 Datum: 15/10/2006
 Vrsta promene: 4722 Ispravka prethodnog poreza
 Poslovnica:
 Sektor:
 Broj nalog:
 Osnov: 3320
 Komitent: 00001

<F1> - Vrste promena
 <F2> - Šifarnik poslovnica
 <F3> - Kontrolni okvir
 <F12> - Pregled stavki

STAVKE DOKUMENATA
 Vrsta promene: 4722 - Ispravka prethodnog poreza
 Sifra osnova: 3320
 PDV status: 1700
 Kupac/Dobavljač: 00001
 Ugovor:
 Dokument - Opis: 3320
 Datum prometa: 15/10/2006
 Sektor:
 Poslovnica:
 Valuta plaćanja: 16/10/2006
 Neto iznos: 0.00 Bruto iznos: 0.00 PDV: 95,400.00
 Objekat:
 Konto:
 Analitika:
 10: PREZEN
 Kneza Milosa 18
 Beograd

<F1>-Sifre osnova
 <F2>-Sifarnik kup/dob
 <F3>-Ugovori
 <F12>-Dokumenti

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Bel Unos +Kopi Bris tAb Stav. Obr. Izlaz

Primer 6.5.1.11.

11. Uvoz osnovnih sredstava kada je obračunati PDV pri uvozu iskazan na fakturi carine na vrednost koju je carina procenila

- vrednost na fakturi ino-dobavljača je 1.000,00 EUR-a
- kurs na dan carinjenja je 80,00 dinara
- vrednost na JCI obrascu na koju je plaćen PDV je 100.000,00 dinara
- vrednost na fakturi carine je 21.000,00 dinara (18.000,00 dinara je obračunat PDV i 3.000,00 dinara su troškovi carine)
- vrednost na fakturi špeditera je 6.180,00 dinara (5.000,00 dinara su troškovi koji su oslobođeni poreza, 1.000,00 dinara osnovica na koju je obračunat porez u iznosu od 180,00 dinara).

Prilikom unosa fakture od dobavljača na dokumentima osnovnih sredstava potrebno je uneti u polje VP 30, u polje **poreski status 0500** i u polje osnov 100.000,00.

Na stavkama dokumenta unosi se neto cena odnosno cena bez poreza.

Na zaglavlju dokumenta aktivirati opciju (F4)-raspored zavisnih troškova u tabeli uneti faktura carine i špedicije na sledeći način:

1. u prvom redu - **status_pdv (0510)**, konto (43300), sif_firme (šifra **carine** iz šifarnika komitenata), osnovica pdv (prazno), **pdv viša stopa (18.000,00)**, pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture carine), **avans/carina (C)**, zt_datum (datum sa fakture carine), zt_valuta (datum valute sa fakture carine), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), **konto r. (27400)**, knjiga (3).

2. u drugom redu – **status_pdv (0506)**, konto (43300), sif_firme (šifra **carine** iz šifarnika komitenata), osnovica (3.000,00), pdv viša stopa (prazno), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture carine), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture carine), zt_valuta (datum valute sa fakture carine), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno), knjiga (prazno),

3. u trećem redu - **status_pdv (0010)**, konto (43300), sif_firme (šifra **špeditera** iz šifarnika komitenata), **osnovica (1.000,00)**, **pdv viša stopa (180,00)**, pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špeditera), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špeditera), zt_valuta (datum valute sa fakture špeditera), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), **konto r. (27000)**, knjiga (prazno),

4. u četvrtom redu - **status_pdv (0506)**, konto (43300), sif_firme (šifra **špeditera** iz šifarnika komitenata), osnovica (5.000,00), pdv viša stopa (prazno), pdv niža stopa (prazno), dokument (broj fakture špeditera), avans/carina (prazno), zt_datum (datum sa fakture špeditera), zt_valuta (datum valute sa fakture špeditera), zt_sifval (prazno), zt_valiznos (prazno), konto r. (prazno), knjiga (prazno).

Prikaz navedena četiri reda:

Raspored zavisnih troškova, "+"=Unos													
Sif_r	Br_dokum	Stat_pdv	Konto	Sif_firme	Osnovica pdv	PDV VISA ST.	IV NIZA S	Dokum	Avans/Carina	Zt_datum	Zt_valuta	Konto r.	Knjiga
001	0012	0510	43300	00009		18000.00		0001	C	20/11/2006	20/11/2006	27400	3
001	0012	0506	43300	00009	3000.00			0001		20/11/2006	20/11/2006		
001	0012	0010	43300	00010	1000.00	180.00		0002		20/11/2006	20/11/2006	27000	
001	0012	0506	43300	00010	5000.00	0.00		0002		20/11/2006	20/11/2006		

Da bi se izvršio raspored zavisnih troškova aktivirati opciju **[okruženje/raspored po stavkama]**.

Prilikom obrade dokumenta, KPR će prikazati osnovicu sa JCI obrasca (100.000,00), porez koji je carina obračunala (18.000,00), vrednost fakture carine (21.000,00), vrednost fakture špeditera (6.180,00) i porez po fakturi špeditera za usluge špedicije (180,00), a finansijsko knjigovodstvo vrednost ino-dobavljača (80.000,00), vrednost fakture carine (21.000,00), vrednost fakture špeditera (6.180,00), porez koji je carina obračunala (18.000,00) i porez po fakturi špeditera za usluge špedicije (180,00).

Primer na CD-u: [OS/Dokumenti OS/<br. 001-0012>].

VP - 30 – Uvoz osnovnih sredstava

Model za VP se dobija opcijom:

[OS/Dokumenti OS/okruženje/Vrste promena/<22>/okruženje/Definicija knjiženja]

Vp	Rbr	DP	Konto	Anal	Posl	Sekt	Formula
30	01	P	<<DOBAV>>	KD	POSL		(N-I)*(1+T/100)
30	02	D	<<KONTO_NV>>	PM	POSL		N+Z
30	03	P	<<KONTO_IV>>	PM	POSL		I
30	04	D	<<K_UPDV>>	SPACE	POSL		(N-I)*T/100
30	05	P	<<KONTO>>	KD	POSL		ZT_OSN+ZT_PDV
30	06	D	<<KONTOR>>	SPACE	POSL		ZT_PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
20/11/2006	27400		18000.00		01	84	0001	20/11/2006	0001 ZAVISNI TROSAK-OS
20/11/2006	43300	00009		21000.00	01	84	0001	20/11/2006	0001 ZAVISNI TROSAK-OS
20/11/2006	27000		180.00		01	84	0002	20/11/2006	0002 ZAVISNI TROSAK-OS
20/11/2006	43300	00010		6180.00	01	84	0002	20/11/2006	0002 ZAVISNI TROSAK-OS
20/11/2006	02300	001	89000.00		01	84	0012	20/11/2006	0012
20/11/2006	43400	00008		80000.00	01	84	0012	20/11/2006	0012

POSLOVNI SISTEM PREDUZECA, VINFO_SYS 2006.01 (D:\VINFO06\... Verzija od: 15/11/2006)

Okruženje_01 Parametri General Sistem Edit Window (C) InfoSys

Obrada Fin.Nalog Rekapitul. Suma Osn.Sred. Pop.Mesta VP AMPG Vidovi OS Zav. Tros KPR

Osnovna sredstva

Popisno mesto.: 001 Popisno mesto 1

Broj dokumenta.: 0012

Vrsta promene.: 30 Uvoz osnovnih sredstava

Datum.....: 20/11/2006 U popisno mesto:

Komitent.....: 00008 Ino dobavljač 1

Poreski status: 0500

Dokument KD....: 0012 Datum prometa: 20/11/2006

Valuta.....: 20/11/2006 Opis: Osnov: 100000.00

F1=Osn.sredstva
F2=Radne jedinice
F3=Vrste promena
F4=Amortiz. podgrupe
F7 - Vidovi osnovnih sredstava
F12=Pregled

Sifra OS	Datum	Kol	Nabav. vredn.	Otp. vredn.	Prod. vredn.	Koef. Reval.
109-100-0003	20/11/2006	1.000	80000.00	0.00	0.00	0.000

Mod Vrh Dno Nar Pre Tra Rel Unos +Kopi Brs tAb Stav. Obr. Izlaz

10: PREZENTACIJA - PDV PRIMERI, Beograd

Kneza Milosa 162, 111/9999,
Beograd
ŽR: 999-9999-999

Vlasnik licence:
INFOSYS PREZENTACIJA

Program Infosys se ne sme koristiti za evidentiranje i praćenje nelegalnog prometa dobara i usluga

F3 - Promena korisnika, F4 - Promena JOB-a, F8 - Pomoc

infosys

Vlasnik licence: INFOSYS PREZENTACIJA

OVR NUM CAPS

6.6. Poljoprivrednik

Primer 6.6.1.

1. Nabavka dobara od poljoprivrednika

Nabavljena je roba od poljoprivrednika u iznosu od 1.000,00 dinara i na to je obračunat porez od 5% u iznosu od 50,00 dinara.

a) Unos se vrši preko veleprodajnih ili maloprodajnih kalkulacija.

Ako se prilikom unosa priznanice od poljoprivrednika ne zna da li će se do kraja obračunskog perioda imati pravo na odbitak poreza, a želi se zadužiti dobavljač u bruto iznosu u polje **PDV status uneti 0002** a u polje VP 2204 za veletrgovinu i 2214 za maloprodaju. Ovaj PDV status će da obračuna porez koji se knjiži u finansijsko knjigovodstvo na vremenska razgraničenja, a neće se upisivati u poreske knjige.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0007>].

VP – 2204 - Veleprodajna kalkulacija-poljoprivrednik bez prava odbitka prethodnog poreza

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2204	Velepr. kalkulacija-poljoprivrednik bez prava	27800	27800

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>D		-R_IZNP
2	28900D	SPACE	R_IZNP

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
15/02/2006	13200	0101	1200.00		01	2204	0007	15/02/2006	2204:0101-0007/33333
15/02/2006	43300	00007		1050.00	01	2204	33333	15/02/2006	2204:0101-0007/33333
15/02/2006	13290	0101		200.00	01	2204	0007	15/02/2006	2204:0101-0007/33333
15/02/2006	28900		50.00		01	2204	0007	15/02/2006	2204:0101-0007/33333

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacija/<br. 5101-0002>].

VP – 2214 – Maloprodajna kalkulacija-poljoprivrednik bez prava odbitka prethodnog poreza

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2214	Malopr.kalk.-poljoprivrednik bez prava	27800	27800

i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	K_FAKT_PORD	SPACE	-R_IZNP
2	28900D	SPACE	R_IZNP

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
02/02/2006	13400	5101	1200.00		51	2214	0002	02/02/2006	2214:5101-0002/0002/2006
02/02/2006	13440	5101		183.05	51	2214	0002	02/02/2006	2214:5101-0002/0002/2006
02/02/2006	13490	5101		16.95	51	2214	0002	02/02/2006	2214:5101-0002/0002/2006
02/02/2006	28900		50.00		51	2214	0002	02/02/2006	2214:5101-0002/0002/2006
02/02/2006	43300	00007		1050.00	51	2214	0002/2006	02/02/2006	2214:5101-0002/0002/2006

b) Unos se vrši preko PDV dokumenata.

Kada se steknu uslovi za odbitak poreza potrebno je kroz opciju PDV/pdv dokumenti uneti VP 2710 i šifru osnova 3000.

Osnov	Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3000	00007	2222	0002	0050	1000.00	1050.00	50.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenta/<br.0004>].

VP – 2710 - Pravo odbitka pdv-poljoprivrednik

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2710	Pravo odbitka pdv-poljoprivrednik	27800	27800
i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>D	SPACE	PDV
2	28900P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
20/02/2006	27800		50.00			2710	0002	20/02/2006	2710-0004:
20/02/2006	28900			50.00		2710	0002	20/02/2006	2710-0004:

c) Unos se vrši preko blagajne – nalog za isplatu.

Ako se isplata poljoprivredniku vrši preko blagajne i istovremeno stvara pravo na odbitak poreza. Unos se vrši kroz opciju nalog za isplatu blagajne. Na zaglavlju naloga za isplatu u polje VP uneti 2004 i šifru osnova 3001.

Primer na CD-u: [BLAGAJNA/Nalog za isplatu/<br. 01-0001>].

VP – 2004 - Blagajna - isplata poljoprivredniku

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2004	Blagajna - isplata poljoprivredniku	27800	27800
i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<BLKONTO>>P	SPACE	BRUTO
2	<<DOBAV>>D	KD	BRUTO
3	<<PDV>>D	SPACE	PDV
4	28900P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
22/02/2006	24300	01		1050.00		2004	3658	22/02/2006	01 -0001:
22/02/2006	43300	00007	1050.00			2004	3658	22/02/2006	01 -0001:
22/02/2006	27800		50.00			2004	3658	22/02/2006	01 -0001:
22/02/2006	28900			50.00		2004	3658	22/02/2006	01 -0001:

d) Unos se vrši preko veleprodajnih ili maloprodajnih kalkulacija.

Ako se prilikom unosa priznanice od poljoprivrednika zna da će se do kraja obračunskog perioda steći pravo na odbitak poreza u polje **PDV status uneti 0050**, a u polje VP 2205 za veletrgovinu i 2215 za maloprodaju. Ovaj PDV status će da obračuna porez i da ga upiše u KPR.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacija-Prijemnica/<br. 0101-0008>].

VP - 2205 - u domenu fiksnog kontiranja (kontopdvns 27800 – kontopdvvs 27800)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
15/03/2006	13200	0101	1200.00		01	2205	0008	15/03/2006	2205:0101-0008/44444
15/03/2006	43300	00007		1050.00	01	2205	44444	15/03/2006	2205:0101-0008/44444
15/03/2006	13290	0101		200.00	01	2205	0008	15/03/2006	2205:0101-0008/44444
15/03/2006	27800		50.00		01	2205	0008	15/03/2006	2205:0101-0008/44444

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacija/<br. 5101-0003>].

VP - 2215 - u domenu fiksnog kontiranja kontopdvns 27800 – kontopdvvs 27800)

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
22/02/2006	13400	5101	1200.00		51	2215	0003	22/02/2006	2215:5101-0003/656
22/02/2006	13440	5101		183.05	51	2215	0003	22/02/2006	2215:5101-0003/656
22/02/2006	13490	5101		16.95	51	2215	0003	22/02/2006	2215:5101-0003/656
22/02/2006	27800		50.00		51	2215	0003	22/02/2006	2215:5101-0003/656
22/02/2006	43300	00007		1050.00	51	2215	656	22/02/2006	2215:5101-0003/656

e) Unos se vrši preko PDV dokumenata.

Ako se unos priznanice od poljoprivrednika vrši opcijom **[PDV dokumenta]** a nisu se stekli uslovi za odbitak poreza. Na zaglavlju PDV dokumenta u polje VP uneti 2711 i šifru osnova 3002.

Osnov/Komitent	Ugovor	Dokument	Šifra por. statusa	Neto	Bruto	PDV
3002/00007		3658	0002	1000.00	1050.00	50.00

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenta/<br.0005>].

VP – 2711 - Poljoprivrednik bez prava odbitka

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2711	Poljoprivrednik bez prava odbitka	27800	27800
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<DOBAV>>P	KD	BRUTO
2	<<KONTO_D1>>D		BRUTO-PDV
3	28900D	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
25/02/2006	43300	00007		1050.00		2711	3658	25/02/2006	2711-0005:
25/02/2006	51100		1000.00			2711	3658	25/02/2006	2711-0005:
25/02/2006	28900		50.00			2711	3658	25/02/2006	2711-0005:

Kada se steknu uslovi za odbitak poreza potrebno je u PDV dokumentima uneti VP 2710 i šifru osnova 3000.

Primer na CD-u: [PDV/PDV dokumenta/<br.0004>].

VP – 2710 - Pravo odbitka pdv - poljoprivrednik

Vrsta promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2710	Pravo odbitka pdv-poljoprivrednik	27800	27800
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<PDV>>D	SPACE	PDV
2	28900P	SPACE	PDV

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
20/02/2006	27800		50.00			2710	0002	20/02/2006	2710-0004:
20/02/2006	28900			50.00		2710	0002	20/02/2006	2710-0004:

STAVKE DOKUMENATA

Vrsta promene: 2710 - Pravo odbitka pdv-poljoprivrednik

Sifra osnova...: 3000 Poljoprivrednik zaduzenje poreza <F1>-Sifre osnova

PDV status...: 0050 Nab. dob-usl.od poljoprivrednika <F2>-Sifarnik kup/dob

Kupac/Dobavljač: 00007 Poljoprivrednik <F3>-Ugovori

Ugovor.....: 2222 Sektor: Poslovnica: <F12>-Dokumenti

Dokument - Opis: 0002

Datum prometa...: 20/02/2006 Valuta placanja: 20/02/2006

Neto iznos.....: 1,000.00 Bruto iznos.....: 1,050.00 PDV: 50.00

Objekat.....:

Primer 6.6.2.

1. Nabavka od poljoprivrednika kada se obračun poreza vrši po članu 30. stav 2. Zakona o PDV-u (srazmerni odbitak)

Ako se prilikom unosa priznanice od poljoprivrednika zna da će se do kraja obračunskog perioda steći pravo na odbitak srazmernog poreza (po članu 30. stav 2. Zakona o PDV-u) u polje **PDV status uneti 0060**, a u polje VP 2205 za veletrgovinu i 2215 za maloprodaju. Ovaj PDV status će da obračuna porez i da ga upiše u KPR u kolonu iznos prethodnog pdv - srazmerni odbitak.

Primer na CD-u: [ROBNO/Kalkulacije – Prijemnice /<br.0101-.0010>].

VP – 2205 - Velepr. kalkulacija-poljoprivrednik sa pravom – u domenu fiksnog kontiranja

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
01/04/2006	13200	0101	1000.00		01	2205	0010	01/04/2006	2205:0101-0010/0010
01/04/2006	43300	00007		1050.00	01	2205	0010	01/04/2006	2205:0101-0010/0010
01/04/2006	27800	0101	50.00		01	2205	0010	01/04/2006	2205:0101-0010/0010

Primer na CD-u: [MALOPRODAJA/Kalkulacije /<br.5101-.0006>].

VP – 2215 - Malopr.kalkulacija-poljoprivrednik sa pravom – u domenu fiksnog kontiranja

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjiženja	Opis knjiženja
05/04/2006	13400	5101	1180.00		51	2215	0006	05/04/2006	2215:5101-0006/0006/2006
05/04/2006	13440	5101		180.00	51	2215	0006	05/04/2006	2215:5101-0006/0006/2006
05/04/2006	27800	5101	50.00		51	2215	0006	05/04/2006	2215:5101-0006/0006/2006
05/04/2006	43300	00007		1050.00	51	2215	0006/2006	05/04/2006	2215:5101-0006/0006/2006

6.7. Ostali primeri

6.7.1. Unos kroz opciju IROBNO/OtpremniceI

Primer 6.7.1.1.

1. Otpremnice

Prilikom unosa otpremnica, potrebno je u polje **PDV status uneti 0000** i VP 2509. Ako se želi otpremnica proknjižiti u finansijsko knjigovodstvo, kroz VP podesiti knjiženje.

Primer na CD-u: [ROBNO/Otpremnice/<br.0101- 0001>].

VP - 2509 - Otpremnice – ne knjiži se u finansijsko knjigovodstvo

Primer 6.7.1.2.

2. Uzimanje proizvoda za reprezentaciju

Po otpremnici broj 0002 uzeto je iz magacina, za potrebe reprezentacije, 10 komada artikala gotovih proizvoda čija je prodajna vrednost bez poreza 120,00 dinara.

Na zaglavlju otpremnice u polje **konto** uneti konto troška reprezentacije **55100**, u polje **PDV uneti 1000** i u polje VP 2514. Na stavkama otpremnice uneti prodajnu cenu bez poreza.

Primer na CD-u: [ROBNO/Otpremnice/<br.0101- 0002>].

VP - 2514 - Otpremnice - reprezentacija

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
2514	Otpremnice - reprezentacija	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	62100P	OBJ	K*P

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knizenja	Opis knizenja
07/11/2006	55100		1416.00		02	2514	92-0002	07/11/2006	
07/11/2006	98000	0201	1000.00		02	2514	92-0002	07/11/2006	
07/11/2006	96000	0201		1000.00	02	2514	92-0002	07/11/2006	
07/11/2006	47000			216.00	02	2514	92-0002	07/11/2006	
07/11/2006	62100	0201		1200.00	02	2514	92-0002	07/11/2006	

Sifra objekta	0201	Magacin gotovih proizvoda
Broj otpremn.	0002	U objekat
Kupac		Tip_cen
Mesto isporuke		
Datum....	07/11/2006	Dat. prometa
Konto....	55100	Sektor
PDV	1000	VP
Zaracunat porez	D	

6.7.2. Unos kroz opciju [ROBNO/Robni dokumenti (ul-izl)]

Primer 6.7.2.01.

01. Trebovanje materijala i primopredajnica gotovih proizvoda

Prilikom unosa trebovanja materijala i primopredajnice gotovih proizvoda, potrebno je u polje **PDV status uneti 0000** i odgovarajuću VP 6002 -trebovanje materijala, 5001- primopredajnica gotovih proizvoda.

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0301-T0001>].

VP - 6002 - Trebovanje materijala

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
6002	Trebovanje materijala		
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>P		K*N
2	<<TROSAK>>D		K*N
3	95000D		K*L
4	90200P		K*L

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
15/03/2006	10100	0301		10.20	05	6002	T0001	15/03/2006	
15/03/2006	51100		10.20		05	6002	T0001	15/03/2006	
15/03/2006	90200			10.20	05	6002	T0001	15/03/2006	
15/03/2006	95000		10.20		05	6002	T0001	15/03/2006	

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0201-G0001>].

VP - 5001 - Primopredajnica gotovih proizvoda

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
5001	Primopredajnica gotovih proizvoda		
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>D		K*L
2	95000P	SPACE	K*L

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
15/03/2006	95000			100.00	02	5001	G0001	15/03/2006	
15/03/2006	96000	0201	100.00		02	5001	G0001	15/03/2006	

Primer 6.7.2.02.

02. Unos manjka i rashoda sa obračunom poreza u veletrgovini

Prilikom unosa manjka sa obračunom poreza, potrebno je u polje PDV status uneti 1300 i odgovarajuću VP 8010- manjak i rashod sa obračunom poreza.

Pre obrade dokumenta potrebno je aktivirati opciju – formiranje nabavnih cena – [okruženje/formiranje nabavnih cena].

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0101-M0001>].

VP - 8010 - Manjak i rashod sa obračunom poreza

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
8010	Manjak i rashod sa obračunom poreza	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>P		K*P
2	57600D		K*N*(1+T/100)
3	<<PDV>>P		K*N*T/100

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
01/04/2006	13200	0101		1000.00	01	8010	M0001	01/04/2006	
01/04/2006	47000	0101		180.00	01	8010	M0001	01/04/2006	
01/04/2006	57600	0101	1180.00		01	8010	M0001	01/04/2006	

Primer 6.7.2.03.

03. Unos manjka i rashoda bez obračuna poreza u veletrgovini

Prilikom unosa manjka bez obračuna poreza, potrebno je u polje PDV status uneti 0000 i odgovarajuću VP 8011- manjak i rashod bez obračuna poreza.

Pre obrade dokumenta aktivirati opciju – formiranje nabavnih cena – [okruženje/formiranje nabavnih cena].

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0101-M0002>].

VP - 8011 - Manjak i rashod bez poreza

Vrsta Promene	Naziv promene	Konto pdvns	Konto pdvvs
8011	Manjak i rashod bez poreza	47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	An1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)
1	<<KONTO>>P		K*P
2	57600D		K*N
3	13290P		F2-F1

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
20/03/2006	13200	0101		1000.00	01	8011	M0002	20/03/2006	
20/03/2006	57600	0101	1000.00		01	8011	M0002	20/03/2006	

Primer 6.7.2.04.

04. Unos manjka i rashoda sitnog inventara sa porezom

Prilikom unosa manjka sa obračunom poreza, potrebno je u polje **PDV status uneti 1300** i odgovarajuću VP 8012-manjak i rashod sitnog inventara sa obračunom poreza.

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0301-M0001>].

VP - 8012 - Manjak i rashod sitnog inventara sa porezom

Vrsta Promene	Naziv promene			Konto pdvns	Konto pdvvs				
8012	Manjak i rashod sitnog inventara sa porezom			47100	47000				
	i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)					
	1	<<KONTO>>P		K*N					
	2	57600D		$K*N*(1+T/100)$					
	3	<<PDV>>P		$K*N*T/100$					
	4	<<TROSAK>>D		K*N					
	5	10390P		K*N					
Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
25/03/2006	10100	0301		10.20	05	8012	M0001	25/03/2006	
25/03/2006	10390	0301		10.20	05	8012	M0001	25/03/2006	
25/03/2006	47000	0301		1.84	05	8012	M0001	25/03/2006	
25/03/2006	51100	0301	10.20		05	8012	M0001	25/03/2006	
25/03/2006	57600	0301	12.04		05	8012	M0001	25/03/2006	

Primer 6.7.2.05.

05. Unos manjka i rashoda sitnog inventara bez obračuna poreza

Prilikom unosa manjka bez obračuna poreza, potrebno je u polje **PDV status uneti 0000** i odgovarajuću VP 8013- manjak i rashod sit.inv.bez obračuna poreza.

Primer na CD-u: [ROBNO/Dokumenti (ul-izl)/<br.0301-M0002>].

VP - 8013 - Manjak i rashod sitnog inventara bez poreza

Vrsta Promene	Naziv promene		Konto pdvns	Konto pdvvs
8013	Manjak i rashod sit.inv.bez poreza		47100	47000
i	Kon1,2,3,... (i)	Anl1,2,3,...(i)	Formula1,2,3,...(i)	
1	<<KONTO>>P		K*N	
2	57600D		K*N	
3	<<TROSAK>>D		K*N	
4	10390P		K*N	

Datum	Konto	Analitika	Duguje	Potrazuje	Posl	VP	Broj dokumenta	Datum knjizenja	Opis knjizenja
28/03/2006	10100	0301		10.20	05	8013	M0002	28/03/2006	
28/03/2006	10390	0301		10.20	05	8013	M0002	28/03/2006	
28/03/2006	51100	0301	10.20		05	8013	M0002	28/03/2006	
28/03/2006	57600	0301	10.20		05	8013	M0002	28/03/2006	

Primer 6.7.2.06.

06. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 1. Zakona o PDV-u, a odnosi se na prenos celokupne ili dela imovine, sa ili bez naknade, ili kao ulog, ako je sticalac poreski obveznik i ako produži da obavlja istu delatnost

Preduzeće “A” kupilo je od preduzeća “B” pogon gde se proizvode frižideri, i nastavilo da obavlja proizvodnju frižidera.

Prilikom unosa ovakvog prometa u polje PDV status unosi se 1600 (ne iskazuju se nikakvi podaci u poreskoj prijavi).

Primer 6.7.2.07.

07. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 2. Zakona o PDV-u, a odnosi se na promet putničkih automobila, plovni objekata i vazduhoplova za koje pri nabavci obveznik PDV nije imao pravo na odbitak prethodnog poreza u potpunosti ili srazmerno

Preduzeće prodaje putnički automobil čija je nabavka izvršena posle 01.01.2005. godine gde pri nabavci nije koristilo PDV kao odbitnu stavku.

Prilikom unosa u polje PDV status unosi se 1610 (ne iskazuju se nikakvi podaci u poreskoj prijavi).

Primer 6.7.2.08.

08. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 2a. Zakona o PDV-u, a odnosi se na zamenu dobara u garantnom roku

Preduzeće u garantnom roku vrši zamenu dobara bez naknade i u skladu sa uslovima iz garancije.

Prilikom unosa u polje PDV unosi se 1620 (ne iskazuju se nikakvi podaci u poreskoj prijavi).

Primer 6.7.2.09.

09. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 3. Zakona o PDV-u, a odnosi se na besplatno davanje poslovnih uzoraka u običajenim količinama za tu namenu kupcima ili budućim kupcima

Preduzeće daje parfeme kao test-uzorke, a koja su u pakovanjima manjim od pakovanja koja su namenjena prodaji.

Prilikom unosa u polje PDV unosi se 1630 (ne iskazuju se nikakvi podaci u poreskoj prijavi).

Primer 6.7.2.10.

10. Promet dobara i usluga koji se ne smatra prometom prema odredbi člana 6. tačka 4. Zakona o PDV-u, a odnosi se na davanje poklona manje vrednosti, ako se daju povremeno različitim licima

Preduzeće daje svom poslovnom partneru poklon čija vrednost ne prelazi 2.000,00 dinara kao znak pažnje.

Prilikom unosa u polje PDV unosi se 1640 (ne iskazuju se nikakvi podaci u poreskoj prijavi).

Primer 6.7.2.11.

11. Unos dobara u slobodnu zonu, osim dobara za krajnju potrošnju u slobodnoj zoni

Po članu 24. tačka 5. Zakona o PDV-u, ovaj promet je oslobođen poreza (u poreskoj prijavi iskazuje se podatak o iznosu naknade bez poreza). Prilikom prenosa dobara u slobodnu zonu, osim dobara za krajnju potrošnju, potrebno je uneti šifru poreskog statusa 1500.

Primer 6.7.2.12.

12. Pružanje prevoznih i drugih usluga korisnicima slobodnih zona koje su neposredno povezane sa unosom dobara u slobodnu zonu

Po članu 24. tačka 6. Zakona o PDV-u, ovaj promet je oslobođen poreza (u poreskoj prijavi iskazuje se podatak o iznosu naknade bez poreza). Kada se izvrši promet usluga potrebno je u polje šifra poreskog statusa uneti 1510.

Primer 6.7.2.13.

13. Otpremanje dobara u slobodne carinske prodavnice, kao i isporuke dobara iz slobodnih carinskih prodavnica

Po članu 24. tačka 6a. Zakona o PDV-u, ovaj promet je oslobođen poreza (u poreskoj prijavi iskazuje se podatak o iznosu naknade bez poreza). Prilikom unosa prometa koji je otpremljen u slobodne carinske prodavnice potrebno je u polje šifra poreskog statusa uneti 1520.

Primer 6.7.2.14.

14. Promet dobara i usluga bez naknade

Promet dobara i usluga bez naknade u pogledu obračuna PDV-a izjednačen je sa prometom dobara i usluga uz naknadu, s'tim što se kod ovog prometa u poreskoj prijavi ne iskazuje podatak o iznosu naknade, već samo o iznosu PDV-a i koristi se poreski status 1300.

Ovaj promet uređuje se članom 4. stav 4. Zakona o PDV-u koji se odnosi na:

1. uzimanje dobara koja su deo poslovne imovine poreskog obveznika za lične potrebe osnivača, zaposlenih ili drugih lica,
2. svaki drugi promet dobara bez naknade,
3. iskazani rashod (kalo, rastur, kvar i lom) iznad količine utvrđene aktom koji donosi Vlada Republike Srbije,

i članom 5. stav 4. Zakona o PDV-u koji se odnosi na:

1. upotrebu dobara koja su deo poslovne imovine poreskog obveznika za lične potrebe osnivača, zaposlenih ili drugih lica,
2. pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši bez naknade za lične potrebe osnivača, zaposlenih ili drugih lica,
3. svako drugo pružanje usluga bez naknade.

Ovim završavam navođenje primera koji su nastali kao rezultat naše prakse i iskustava sa korisnicima kao i na osnovu razumevanja propisa iz pdv oblasti. Primere možete koristiti i kao osnovu ili polaznu ideju za neko konkretno rešenje iz vaše prakse u kome ćete ih prilagoditi istom. Skupom primera iz ovog uputstva nisu iscrpljeni svi slučajevi koji se mogu desiti. Ipak, nadam se da ćete među njima pronaći većinu onih koji se dešavaju u vašoj firmi i da će vam na taj način ovo uputstvo biti od značajne pomoći.

InfoSys

PDV uputstvo – priručnik je štampan u tiražu od 1000 kom

Ostala štampana izdanja:

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| - Opšte uputstvo | tiraž 1000 kom |
| - Robno-materijalno knjigovodstvo | tiraž 1000 kom |

Ostala izdanja u elektronskoj formi:

- Finansijsko knjigovodstvo
- Blagajna
- Obračun kamata
- Proizvodnja u užem smislu
- Osnovna sredstva
- Obračun zarada zaposlenih

Iza svake uspešne firme stoji uspešan informacioni sistem

