

KNJIGOVODSTVO MALOPRODAJE

POREZ NA UPOTREBU MOBILNIH TELEFONA

Dokumentacija programskog paketa za knjigovodstvo CSYSTEMS™

COBA Systems

PROGRAM ZA KNJIGOVODSTVO CSYSTEMS™**KAKO SE KALKULIŠE CENA TELEFONSKE DOPUNE KADA IMA DODATNI POREZ NA UPOTREBU MOBILNIH TELEFONA PO STOPI OD 10%**

Po fakturi dobavljača TELENOR u ovom primeru data je samo jedna stavka Dopuna1:

OPIS	KOL.	JED. CENA	VREDNOST USLUGE SA PDV	VREDNOST USLUGE BEZ PDV i POREZA 10%	ODOBRENI RABAT U DIN.	VREDNOST SA ODOBRENIM RABATOM
Dopuna1	13800	1,00	13800,00	10.781,25	431,25	10.350,00

OSNOVICA ZA OBRAČUN PDV-a	10.350,00
PDV PO STOPI 18%	1.863,00
OSNOVICA ZA POREZ NA UPOTREBU MOB.TEL	10.781,25
POREZ ZA UPOTREBU MOB.TEL PO STOPI 10%	1.078,12
UKUPNO ZA UPLATU	13.291,12

KALKULIŠE SE NA SLEDEĆI NAČIN:

1. UĐE SE U KALKULACIJU:

Slika 1

DOKUMENT: Kalkulacija Mp Trgovačka br. K22-0001

NASLOV DOKUMENTA **K22-0001**

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu:

Broj	K22-0001	Datum	01.01.2001
Veza	FAKTURA	Datum	01.01.2001
PDV pr.	1863,00	Valuta	01.01.2001

TABELA DOKUMENTA

SLIKA 1
U naslovni deo kalkulacije upiše se prethodni PDV iz fakture dobavljača i to ceo iznos tog PDV u ovom slučaju = 1863,00

Posle toga se kalkuliše stavka po stavka kako je dato na slici 2,3,4,5

2. UĐE SE U TABELU STAVKI KALKULACIJE I OTVORI SE PRVA STAVKA U KOJU SE UPIŠE FAKTURNA CENA BEZ PDV-a I POREZ NA MOBILNE TELEFONE KAO EXTERNI TROŠAK OD 10%

UPIŠE SE I MARŽA KAO DINARSKI IZNOS JEDNAK DATOM RABATU

Slika 2

STAVKA DOKUMENTA

SLIKA 2
 Na ulazu u kalkulaciju, u naslov se upiše ukupan prethodni PDV = 1863,00 dat u fakturi dobavljača (slika 1)
 U stavku kalkulacije:
 [K]ao količina se upiše 1, kao fakturna cena se upiše VRED.USLUGE BEZ PDV i POREZA OD 10% koja je data u Fakturi = 10781,25 ,
 kao rabat se ne upiše ništa,
 kao eksterni trošak se upiše 10% i program će izračunati dodatni porez = 1078,13,
 kao marža se upiše dinarski iznos rabata koji je dat u fakturi = 431,25 i program će izračunati cenu sa PDV-om. = 14502,94
 Sada se radi dalje kako je opisano na slici 3

[K]oličina	1,000	[V]aluta:	01.01.2001
[F]akturna Cena	10781,25		10781,25
[R]abat	0,0 %		0,00
[E]xterni trošak	10,0 %		1078,13
[I]nterni trošak	0,0 %		0,00
[N]abavna Cena	11859,38		11859,38
[M]arža	3,6364 %		431,25
[P]rodajna Cena	12290,63		12290,63
[O] PDV	18,0 %	[T]arifa	2212,31
[C]ena + PDV	14502,94		14502,94

F2 Opis F3 Zalihe F9 Šifra Help Kraj

Pošto je sve upisano i Cena + PDV je sračunata, vrši se naknadni upis RABATA U polje za dinarski iznos rabata, vidi sliku 3

3. DODAVANJE RABATA U KALKULACIJU

Slika 3

STAVKA DOKUMENTA

SLIKA 3
 Sada se u polje za dinarski iznos rabata upiše rabat koji je dat u fakturi u koloni ODOBRENI RAB.U DIN. = 431,25 i potvrdi se sa Enter, ali pazite da iznos externog troška ostane isti=1078,13.
 Dobije se nova prodajna cena sa PDV=13994,07 i to je cena po kojoj zarađujete vašu maržu od 431,25. Ako ovu cenu smanjite na onu koju dobavljač dozvoljava a to je u ovom slučaju = 13800 dobija se situacija na slici 4

[K]oličina	1,000	[V]aluta:	01.01.2001
[F]akturna Cena	10781,25		10781,25
[R]abat	4,0 %		431,25
[E]xterni trošak	10,4 %		1078,13
[I]nterni trošak	0,0 %		0,00
[N]abavna Cena	11428,13		11428,13
[M]arža	3,7736 %		431,25
[P]rodajna Cena	11859,38		11859,38
[O] PDV	18,0 %	[T]arifa	2134,69
[C]ena + PDV	13994,07		13994,07

F2 Opis F3 Zalihe F9 Šifra Help Kraj

POSLE DODAVANJA RABATA kalkulacija je korektno urađena i dobijena je maloprodajna cena Cena+PDV od 13994,07 dinara sa kojom trgovac zarađuje svoju maržu od 431,25 dinara. Ali ako je ova cena nedozvoljena, jer dobavljač zahteva da se prodaje po ceni od 13800,00 dinara, tada se izvrši korekcija kao na slici 4

4. KOREKCIJA MALOPRODAJNE CENE NA DOZVOLJENU

Slika 4

The screenshot shows a software window titled "STAVKA DOKUMENTA" with a close button in the top right corner. The window content is as follows:

SLIKA 4

kad se maloprodajna cena sa PDV smanji, u ovom slucaju na 13800,00 koliko sme da bude najveca prodajna cena po fakturi dobavljacka, marza se takodje smanji sa ugovorenih 431,25 dinara na 266,79 dinara, pa ispada da je novi porez od 10% platio i trgovac sa pola svoje marze.

[K]oličina	1,000	[V]aluta:	01.01.2001
[F]akturna Cena	10781,25		10781,25
[R]abat	4,0 %		431,25
[E]xterni trošak	10,4 %		1078,13
[I]nterni trošak	0,0 %		0,00
[N]abavna Cena	11428,13		11428,13
[M]arža	2,3345 %		266,79
[P]rodajna Cena	11694,92		11694,92
[O] PDV	18,0 % [T]arifa		2105,08
[C]ena + PDV	13800,00		13800,00

At the bottom of the window, there are several buttons: "F2 Opis", "F3 Zalihe", "F9 Šifra", a printer icon, a list icon, a calculator icon, "Help", and a red square button.

Korekcija cene na cenu 13800,00 smanjuje maržu sa 431,25 na 266,79

U finalu kalkulacija izgleda kao na slici 5

5. URAĐENA I ŠTAMPANA KALKULACIJA NA CENU 13800,00

Slika 5

KALKULACIJA CENE Broj

SIFRA NAZIV ROBE - ARTIKLA	JMR T PDV (%)	KOLICINA	CENA FAKTURNA	TROSKOVI R. U CENI	CENA BEZ PDV	CENA SA PDV	
10000 DOPUNA 4	18.0	1.000	10350.00	1078.13	2.33 %	11694.92	13800.00
SPECIFIKACIJA PDV OSNOVICA I PDV PO TARIFAMA I STOPAMA							
T STOPA	Prethodni PDV	T STOPA	Ukalkulisan PDV	Osnovica PDV	Vrednost zaliha		
0.0	1863.00	18.0	2105.08	11694.92	13800.00		
.	1863.00	.	2105.08	11694.92	13800.00		
STAVOVI ZA KNJIZENJE:							
- Fakturna vrednost	10350.00	+ 1863.00 = 12213.00					
- Eksterni troškovi	1078.13						
- Nabavna vrednost	11428.13						
- Razlika u ceni	266.79						
- Ukalkulisan PDV	2105.08						
- Vrednost zaliha	13800.00						
DOBAVLJACU SE DUGUJE 10350,00 ZA USLUGU							
1863,00 ZA PDV 18%							
1078,13 ZA POREZ 10%							

13291,13 SVEGA							