

CSYSTEMS™

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

**KALKULACIJA CENE ZA
NABAVKE OD
POLJOPRIVREDNIKA**

Knjiženje u Knjigu PDV

Nabavke Poljoprivrednih proizvoda od Poljoprivrednika (od registrovanog seoskog gazdinstva, od seoskog domaćinstva, ili od lica - poljoprivrednog proizvođača koji može da se legitimiše kao takav u skladu sa važećim propisima), vrše se prema Posebnoj stopi PDV (na primer 10%) koja je umanjena - data je olakšica (na primer 8%). U ovom programu ta umanjena Posebna stopa PDV naziva se dodatna stopa PDV.

Poljoprivredni proizvod koji se nabavlja od Poljoprivrednika (kao i svaka druga roba) može imati ili Osnovnu stopu PDV (20%) ili Posebnu stopu PDV (10%) . Druge stope ne postoje. U ovom slučaju stopa PDV je 10%.

Sa tom PDV stopom Poljoprivredni proizvod se upisuje na zalihe prodajnog objekta, a takođe sa tom stopom se vrši kalkulisanje velikoprodajne ili maloprodajne cene tog Poljoprivrednog proizvoda.

Jedino je država u celoj ovoj priči dala olakšice za nabavku Poljoprivrednih proizvoda tako što je propisala da onaj ko vrši nabavku plaća Poljoprivrednom proizvođaču na iznos nabavke **PDV nadoknadu** po umanjenoj stopi od 8%.

Dakle, ako je jedinična cena Poljoprivrednog proizvoda 100,00 din. Kada se on odkupljuje od Poljoprivrednika mora se otkupiti po ceni od 108,00 din i to se mora prikazati u **PRIZNANICI koju potpisuju Kupac i Poljoprivrednik** (osnovica + iznos PDV po stopi 8% = ukupna vrednost). Ovih 8,00 din je stimulacija koju država daje Poljoprivredniku a u propisima se naziva PDV nadoknada Poljoprivredniku.

Kupac može da koristi taj PDV iznos od 8,00 din kao prethodni PDV odnosno kao PDV nadoknadu, samo ako su ispunjena tri uslova:

1. Ako postoji PRIZNANICA i ako je iznos PDV upisan u PRIZNANICU
2. Ako je isti iznos PDV uplaćen i ako o tome postoji dokaz
3. Ako je isti iznos PDV uplaćen na Tekući Račun Lica Poljoprivrednika

Ako su prethodni uslovi ispunjeni može se koristiti PDV nadoknada kao prethodni PDV čak i ako nije izvršena isplata za Poljoprivredne proizvode po istoj PRIZNANICI. Ako prethodni uslovi nisu ispunjeni, ne može se koristiti PDV nadoknada kao prethodni PDV, i kalkulacija cene za Poljoprivredne proizvode po toj neplaćenoj PRIZNANICI označava se, u programu za izradu kalkulacija, kao kalkulacija urađena na osnovu otpremnice – bez pristigle fakture, pa se iz takve kalkulacije cene prethodni PDV kontira i knjiži na vremenska razgraničenja, a ista kalkulacija ne uzima se u PDV knjigu.

Kalkulacija prodajne cene nabavljenih Poljoprivrednih proizvoda vrši se sa posebnom stopom PDV za proizvode (10%) za dobijanje iznosa ukalkulisanog PDV. Kao iznos za Prethodni PDV, odnosno PDV nadoknadu poljoprivredniku, upisuje se u kalkulaciju iznos obračunat po stopi od 8%. Ako je ovaj iznos plaćen poljoprivredniku, u kalkulaciju se postavlja **PDV oznaka**:

8. Nabavka je od poljoprivrednika dobavljača

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM:

Slika 1. Upis Poljoprivrednog proizvoda u Spisak artikala prodajnog objekta sa Posebnom PDV stopom od 10%

ADS | ROBA - Registar | 1

ADS Opcije Spisak robe Rekonstrukcija ® Artikli u objektu Objekat Cene Help Kraj

SPISAK ARTIKALA POLJOPRIVREDNIK DOO

11 PRODAVNICA ROBE

00001 KISELI KUPUS DOMAĆI Kg roba - maloprodajna cena

ŠIFRA	GRUPA	NAZIV ARTIKLA	JMR	Ta	Stopa	CENA ZALIHA	ZALIHE
00001	PO	KISELI KUPUS DOMAĆI	Kg		10.0	100.00	0.000

01.01.2015 - 31.03.2015

PREGLED RMFK ŠTAMPA RMFK PERIOD OBRADA RMFK REGK za pun upis REGK korekcija podataka

Naziv Šifra Word

Slika 2. Izrada kalkulacije cene za nabavljeni Poljoprivredni proizvod. Iznos za Prethodni PDV ili PDV nadoknadu, upisan je po stopi od 8% u polje za Posebnu PDV stopu **PDV ps** u iznosu od 8.000,00

DOKUMENT: Kalkulacija Mp Trgovачka br. K11-0001 od 01.01.2015

NASLOV DOKUMENTA **K11-0001** **01.01.2015**

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu: Šifra i naziv Dobavljača kao Isporučioца, i Šifra i naziv objekta Primaoca:

Broj K11-0001 Datum 01.01.2015 Šifra 0002

Veza PRIZNAN-1234 Datum 01.01.2015 Naziv SEOSKO GAZDINSTVO SAVIĆ MILIJE - SRBOVO

PDV os 0.00 Valuta 01.01.2015 Objeekat 11 PRODAVNICA ROBE

PDV ps 8000.00 izračunaj

TABELA DOKUMENTA

Šifra	Naziv artikla	JMR	T	PDV (%)	Količina	Cena Faktorna	Vrednost Faktorna
00001	KISELI KUPUS DOMAĆI	Kg		10.0	1000.000	100.00	100000.00

Naslov Tabela Dodaj Obradi Briši Storno Pregledaj Prazni

GK Nalog knjiženja Upis datuma dokumenta Rok plaćanja u danima Uvozna kalkulacija

Slika 3. Stavka kalkulacije cene za Poljoprivredni proizvod je kalkulisana na PDV 10%

STAVKA DOKUMENTA

☐ Šifra ☐ Naziv ☐ Kataloški broj

00001 KISELI KUPUS DOMAĆI

☐ 11 PRODAVNICA ROBE ☐ Opis

Kg **0,000**

Fakturna Cena	Nabavna Cena
82,65	82,65
Veleprodajna Cena	Maloprodajna Cena
90,91	100,00
Devizna Cena	Rok placanja ---- br.dana
0,00	Grupa PO 0

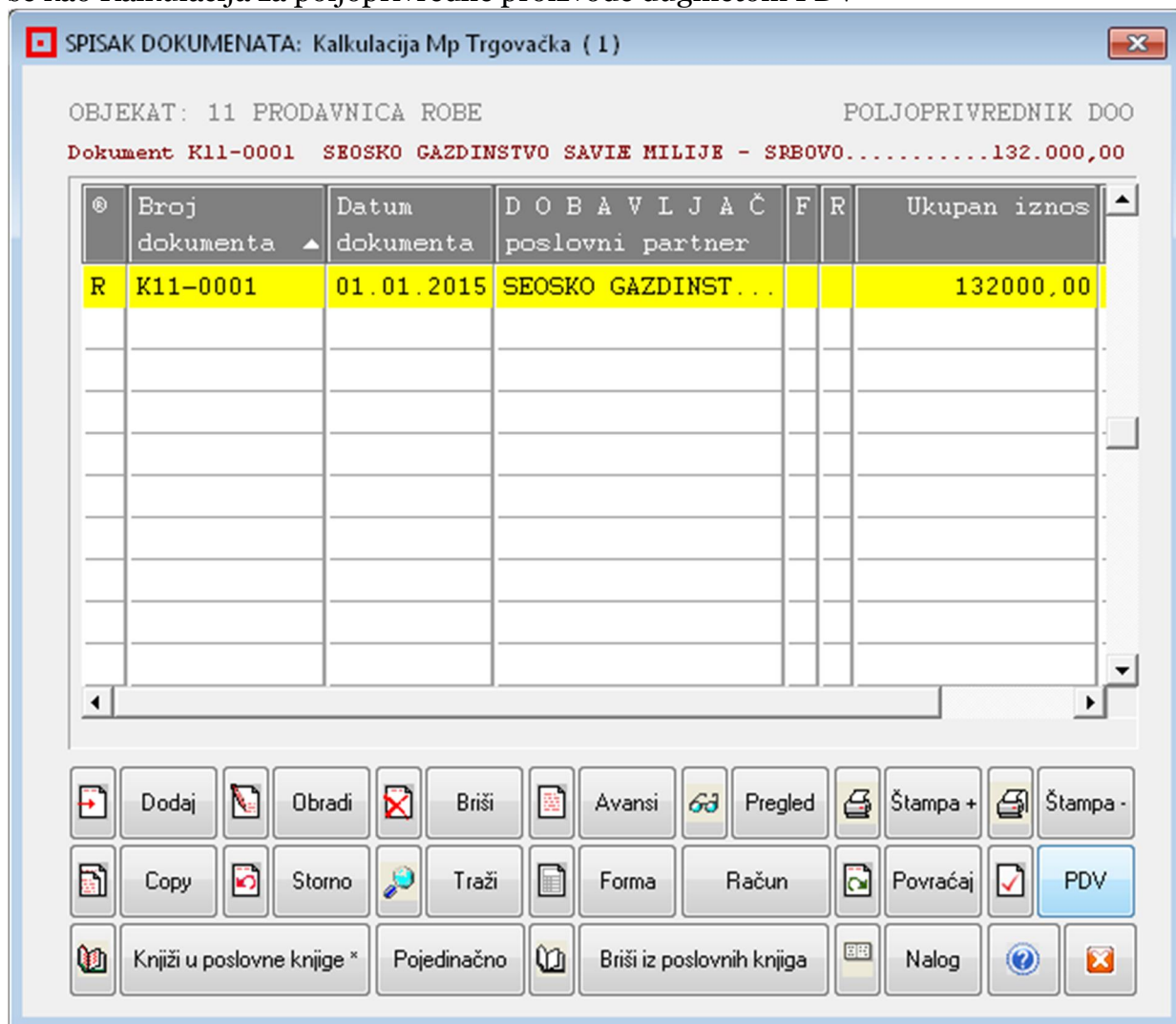
[K]oličina: **1000,000** **Kg** [V]aluta: 01.01.2015

[F]akturna Cena	100,00	100000,00
[R]abat	0,0 %	0,00
[E]xterni trošak	0,0 %	0,00
[I]nterni trošak	0,0 %	0,00
[N]abavna Cena	100,00	100000,00
[M]arža	20,0000 %	20000,00
[P]rodajna Cena	120,00	120000,00
[O] PDV	10,0 % [T]arifa ☐	12000,00
[C]ena + PDV	132,00	132000,00

Komande

F9 Šifra F10 Valuta F11 Opis F12 Šifarnik    

Slika 4. U Spisku dokumenata – kalkulacija, ova kalkulacije cene se selektuje i označi se kao Kalkulacija za poljoprivredne proizvode dugmetom PDV



Slika 5. Klikne se na dugme



Slika 6. Čekira se opcija: **8. Nabavka je od poljoprivrednika dobavljača**

Primljeni račun: PDV oznake [11211-0]

Rn: PRIZNAN-1234 - 01.01.2015 (K11-0001/01.01.2015)
Dobavljač: SEOSKO GAZDINSTVO SAVIĆ MILIJE -

☒ 1. Nabavka od dobavljača iz zemlje - Domaća
☐ 2. Nabavka iz inostranstva - Uvozna
☐ 3. Nabavka iz Crne Gore
☐ 4. Nabavka iz Kosova i Metohije

☒ 5. Nabavka je oporeziva
☐ 6. Nabavka nije oporeziva

☐ 7. Nabavka je od firme dobavljača
☒ 8. Nabavka je od poljoprivrednika dobavljača

☒ 9. Dobavljač je u PDV sistemu
☐ 0. Dobavljač nije u PDV sistemu

☒ A. sa pravom korišćenja prethodnog PDV
☐ B. bez prava korišćenja prethodnog PDV

A zatim se taj izbor potvrđi dugmetom Upiši u račun

Upiši u račun

Slika 7. Štampana kalkulacija ima sledeći sadržaj

* C:\SYSTEMS\COBAC\T.TXT - Notepad2

File Edit View Settings ?

K11-0001
 PIB :
 FIRMA : POLJOPRIVREDNIK DOO
 ADRESA :
 MESTO :
 MATIČNI BROJ :
 ŠIFRA DELATNOSTI :
 OBJEKAT:
 11 PRODAVNICA ROBE
 Adresa objekta
 Mesto objekta

KALKULACIJA CENE Broj K11-0001/01.01.2015

OTPREMN./FAKTURA PRIZNAN-1234 OD DATUMA 01.01.2015 PLACANJE DO DATUMA 01.01.2015
DOBAVLJAC: 0002 SEOSKO GAZDINSTVO SAVIĆ MILIJE - SRBOVO

ŠIFRA	NAZIV ROBE - ARTIKLA	JMR	T	PDV(%)	KOLICINA	CENA FAKTURNA	TROSKOVI	R. U CENI	CENA BEZ PDV	CENA SA PDV
00001	KISELI KUPUS DOMAĆI	Kg		10.0	1000.000	100.00	0.00	20.00 %	120.00	132.00

SPECIFIKACIJA PDV OSNOVICA I PDV PO TARIFAMA I STOPAMA

T STOPA	Prethodni PDV	Ukalkulisan PDV	Osnovica PDV	Vrednost zaliha
10.0	8000.00	12000.00	120000.00	132000.00
	8000.00	12000.00	120000.00	132000.00

STAVOVI ZA KNJIZENJE:

- Fakturna vrednost	100000.00		
- Nabavna vrednost	100000.00		
- Razlika u ceni	20000.00		
- Ukalkulisan PDV	12000.00		
- Vrednost zaliha	132000.00		
		100000.00 + 8000.00 =	108000.00

Slika 8. Nalog za knjiženje kalkulacije ima sledeći sadržaj:

* C:\CSYSTEMS\TXT\t.txt - Notepad2

File Edit View Settings ?

FIRMA: POLJOPRIVREDNIK DOO
GLAVNA KNJIGA - Nalog knjiženja broj: K11-0001

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1340-11-10	Roba u maloprodaji	132000.00	0.00
1345-11-10	Ukalkulisan porez maloprodaje robe	0.00	12000.00
2780-11-10	PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednic.	8000.00	0.00
1341-11	RUC u maloprodaji	0.00	20000.00
4339-0002	SEOSKO GAZDINSTVO SAVIĆ MILIJE - SRBOVO	0.00	108000.00
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	140000.00	140000.00

Slika 9. PDV Knjiga primljenih računa preuzeće ovu kalkulaciju na sledeći način:
Prvi deo tabele:

[illegible]

Slika 11.

U slučaju da PDV nadoknada nije plaćena Poljoprivrednom proizvođaču u skladu sa uslovima: Postoji priznanica sa obračunatom nabavnom vrednošću proizvoda i PDV nadoknadom, PDV nadoknada je plaćena, PDV nadoknada je plaćena na Tekući račun poljoprivrednika, u kalkulaciji cene se mora čekirati opcija:

7. Nabavka je od firme dobavljača

Primljeni račun: PDV oznake [11111-0]

Rn: PRIZNAN-1234 - 01.01.2015 (K11-0001/01.01.2015)
Dobavljač: SEOSKO GAZDINSTVO SAVIĆ MILJE -

☒ 1. Nabavka od dobavljača iz zemlje - Domaća
☐ 2. Nabavka iz inostranstva - Uvozna
☐ 3. Nabavka iz Crne Gore
☐ 4. Nabavka iz Kosova i Metohije

☒ 5. Nabavka je oporeziva
☐ 6. Nabavka nije oporeziva

☒ 7. Nabavka je od firme dobavljača
☐ 8. Nabavka je od poljoprivrednika dobavljača

☒ 9. Dobavljač je u PDV sistemu
☐ 0. Dobavljač nije u PDV sistemu

☒ A. sa pravom korišćenja prethodnog PDV
☐ B. bez prava korišćenja prethodnog PDV

C Upiši u račun Obriši iz računa Odustani

A zatim se mora isključiti ova kalkulacija iz knjige PDV klikom na dugme

Obriši iz računa



COBA Systems :: Slobodan Stanojević Coba, www.cobasystems.com 28.7.2015