

CSYSTEMS™

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

KALKULACIJA CENE

**Uvozna Kalkulacija
(primer izrade kalkulacije)**

24.06.2015

BR	VAŽEĆA PRAVILA KOD UVOZA I KOD PREVOZA UVOZNIH DOBARA
1	Prevoznik vrši prevoz dobara prilikom uvoza
2	Nebitno je ko vrši prevoz (domaća ili strana firma)
3	Ako Prevoz vrši Strani prevoznik, on fakturiše prevoz od mesta utovara do mesta prvog odredišta u RS (BEZ PDV)
4	Ako prevoz vrši Domaći prevoznik, on fakturiše jednom stavkom prevoz od mesta utovara do granice RS, a drugom stavkom prevoz od granice RS do mesta prvog odredišta u RS (i jedna i druga stavka su BEZ PDV)
5	Mesto prvog odredišta u RS definisano je propisima i obavezno je upisano u obrazac prevoznice CMR
6	Ino prevoz se vrši od mesta polaska u inostranstvu do mesta prvog odredišta u RS
7	Domaći prevoz se vrši od mesta prvog odredišta u RS do mesta krajnjeg odredišta u RS
8	Prevoz obavljen u RS od granice do mesta prvog odredišta, oslobođen je PDV-a
9	Prevoz od mesta prvog odredišta u RS do mesta krajnjeg odredišta u RS je oporeziv
10	Prevoz obavljen van RS nije predmet oporezivanja PDV-om
11	Prihod ostvaren van RS nije predmet oporezivanja PDV-om, pa se u fakturi ino dobavljača za isporučena dobra ako ima poreza isti dodaje na fakturnu vrednost dobara (roba, materijal, proizvodi) i sa takvom fakturnom vrednošću ulazi se u izradu uvozne kalkulacije. Uvozna kalkulacija zbog toga ne može i ne sme da sadrži prethodni PDV. Pošto faktura ino dobavljača nije predmet oporezivanja PDV-om, ne upisuje se u PDV evidenciju, odnosno u knjigu primljenih računa.
12	Sve iz tačke 11 važi i za fakturu za uslugu Prevoza od mesta utovara u inostranstvu do mesta prvog odredišta u RS.
13	Korišćen materijal: Zakon o porezu na dodatnu vrednost član 5 Korišćen materijal: Mišljenje Ministarstva finansija br.413-00-44/2012-04 od 7.3.2012 godine pod naslovom: PORESKE TRETMAN PROMETA USLUGA PREVOZA NA TERITORIJI REPUBLIKE SRBIJE KOJE SU POVEZANE SA UVOZOM DOBARA

Napomena: Ovo skraćeno uputstvo za rad na izradi uvozne kalkulacije iz programa za knjigovodstvo odnosno za Kalkulacije CSYSTEMS, nastalo je zbog izjava korisnika da im je nejasno kako da urade uvoznju kalkulaciju. Zbog toga sam se potrudio da što kraće i što jasnije to ovde u slikama (bez mnogo reči) objasnim. Međutim, ispod nekog minimuma ne može se ići. To podrazumeva da onaj ko radi uvoznju kalkulaciju mora da poznaje tehniku i tehnologiju izrade te kalkulacije, odnosno mora da ume da je uradi olovkom i ručnim kalkulatorom na papiru. Ako to ne ume, neće mu pomoći ni ovo skraćeno uputstvo. Tada mora da dobro pročita kompletno uputstvo za izradu Uvozne kalkulacije ili da prouči postojeću stručnu literaturu. Ovaj program nije ni učitelj za neuke, a ni zamena za knjigovođu, nego alat za znalce, koji im pomaže da brzo i tačno obave posao.

Prvi korak:

Uđe se u Program Referat za Kalkulacije cene i uradi se Kalkulacija za uvezenu robu, isto kao da je roba nabavljena kod nas. Na primer Kalkulacija broj **K11-0168**

 SPISAK DOKUMENATA: Kalkulacija Mp Trgovačka (213) 

OBJEKAT: 11 MALOPRODAJA DOO *VLADEJIĆ* NEGOTIN

Dokument K11-0168 CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY.....298.860,00

®	Broj dokumenta ▲	Datum dokumenta	D O B A V L J A Ć poslovni partner	F	R	Ukupan iznos
R	K11-0168	16.05.2015	CRYSTAL TIME DO...	1	1	298860,00
R	K11-0169	18.05.2015	LE-CO DOO - PAR...	1	1	21129,00
R	K11-0170	18.05.2015	LE-CO DOO - PAR...	1	1	44980,00
R	K11-0171	18.05.2015	SARANTIS DOO - ...	1	1	31200,00
R	K11-0172	18.05.2015	SARANTIS DOO - ...	1	1	10510,00
R	K11-0173	18.05.2015	MD INTERNATIONAL...	1	1	53780,00
R	K11-0174	18.05.2015	PROLAZNI RACUN ...	1	1	0,00
R	K11-0175	21.05.2015	LOREAL BALKAN D...	1	1	83118,90
R	K11-0176	21.05.2015	DANIJELA COMMER...	1	1	13040,00
R	K11-0177	21.05.2015	BEVETTI DOO - N...	1	1	4710,00

 Dodaj
  Obradi
  Briši
  Avansi
  Pregled
  Štampa +
  Štampa -

 Copy
  Sorno
  Traži
  Forma
  Račun
  Povraćaj
  PDV

 Knjiži u poslovne knjige *
  Pojedinačno
  Briši iz poslovnih knjiga
  Nalog
  ?
 

Ova kalkulacija se radi kao bilo koja druga Standardna kalkulacija, osim što ovde nema, i ne sme da ima, obračunatog PDV-a odnosno prethodnog PDV-a od INO dobavljača (za promet obavljen van zemlje ne obračunava se PDV).



KALKULACIJA CENE Broj K11-0168/16.05.2015

OTPREMN./FAKTURA 180/2015 OD DATUMA 14.05.2015 PLACANJE DU DATUMA 14.05.2015
DOBAVLJAC: 3 2018 CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY

SIFRA	NAZIV ROBE	ARTIKLA	JMR	T	PDU(%)	KOLICINA	CENA FAKTURNA	TROSKOVI	R. U CENI	CENA BEZ PDU	CENA SA PDU
60303	RUCNI SAT	GO 696606	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
60304	RUCNI SAT	GO 697649	KOM	20.0	1.000	2173.05	0.00	68.35 %		3658.33	4390.00
60305	RUCNI SAT	GO 696816	KOM	20.0	1.000	2173.05	0.00	68.35 %		3658.33	4390.00
57951	RUCNI SAT	GO 697963	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60306	RUCNI SAT	GO 697771	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
54360	RUCNI SAT	GO 696585	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
60307	RUCNI SAT	GO 697389	KOM	20.0	1.000	2173.05	0.00	68.35 %		3658.33	4390.00
60308	RUCNI SAT	GO 698102	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	34.62 %		3658.33	4390.00
60309	RUCNI SAT	GO 698145	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	96.45 %		6408.33	7690.00
60310	RUCNI SAT	GO 698537	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	44.27 %		5491.67	6590.00
60311	RUCNI SAT	GO 694917	KOM	20.0	1.000	4895.55	0.00	68.35 %		8241.67	9890.00
60312	RUCNI SAT	GO 694766	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
54380	RUCNI SAT	GO 694722	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
54376	RUCNI SAT	GO 694450	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60313	RUCNI SAT	GO 698379	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
60314	RUCNI SAT	GO 694856	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60315	RUCNI SAT	GO 694905	KOM	20.0	1.000	3955.05	0.00	68.35 %		6658.33	7990.00
54350	RUCNI SAT	GO 694520	KOM	20.0	1.000	3955.05	0.00	68.35 %		6658.33	7990.00
60316	RUCNI SAT	GO 694602	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60317	RUCNI SAT	GO 694882	KOM	20.0	1.000	4895.55	0.00	68.35 %		8241.67	9890.00
60318	RUCNI SAT	GO 694846	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60319	RUCNI SAT	GO 694824	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60320	RUCNI SAT	GO 694824	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60321	RUCNI SAT	GO 694880	KOM	20.0	1.000	4895.55	0.00	68.35 %		8241.67	9890.00
60322	RUCNI SAT	GO 694901	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
58881	RUCNI SAT	GO 694820	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60323	RUCNI SAT	GO 694812	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60324	RUCNI SAT	GO 694911	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
60325	RUCNI SAT	GO 694806	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60326	RUCNI SAT	GO 698366	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
60327	RUCNI SAT	GO 694906	KOM	20.0	1.000	3955.05	0.00	68.35 %		6658.33	7990.00
60328	RUCNI SAT	GO 698264	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60329	RUCNI SAT	GO 694924	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60330	RUCNI SAT	GO 697966	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60331	RUCNI SAT	GO 698114	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60332	RUCNI SAT	GO 694915	KOM	20.0	1.000	3955.05	0.00	68.35 %		6658.33	7990.00
60333	RUCNI SAT	GO 694294	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
60334	RUCNI SAT	GO 693293	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60335	RUCNI SAT	GO 693359	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60336	RUCNI SAT	GO 694093	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00
60337	RUCNI SAT	GO 698555	KOM	20.0	1.000	2717.55	0.00	68.35 %		4575.00	5490.00
60338	RUCNI SAT	GO 698527	KOM	20.0	1.000	3262.05	0.00	68.35 %		5491.67	6590.00
54720	RUCNI SAT	GO 696815	KOM	20.0	1.000	2173.05	0.00	68.35 %		3658.33	4390.00
60339	RUCNI SAT	GO 694756	KOM	20.0	1.000	3806.55	0.00	68.35 %		6408.33	7690.00

SPECIFIKACIJA PDU OSNOVICA I PDU PO TARIFAMA I STOPAMA

T STOPA	Prethodni PDU	Ukalkulisan PDU	Osnovica PDU	Urednost zaliha
20.0	0.00	49810.03	249049.97	298860.00
.	0.00	49810.03	249049.97	298860.00

STAVOVI ZA KNJIZENJE:

- Fakturna vrednost.....	148480.20 + 0.00 = 148480.20
- Nabavna vrednost.....	148480.20
- Razlika u ceni.....	100569.77
- Ukalkulisan PDU.....	49810.03
- Urednost zaliha.....	298860.00

Kada se kalkulacija završi ona ima sadržaj kao na slici u primeru. Vidi se da su Troškovi nula (Externi zavisni troškovi nabavke robe - odnosno troškovi uvoza)

Drugi korak:

Sada se ponovo ude u obradu iste kalkulacije:

Obradi

DOKUMENT: Kalkulacija Mp Trgovačka br. K11-0168 od 16.05.2015

NASLOV DOKUMENTA **K11-0168 **16.05.2015****

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

Broj	K11-0168	Datum	16.05.2015	Šifra	2018
Veza	180/2015	Datum	14.05.2015	Naziv	CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY
PDV os	0,00	Valuta	14.05.2015	Objekat	11 MALOPRODAJA
PDV ps	0,00	izračunaj			

TABELA DOKUMENTA

Šifra	Naziv artikla	JMR	T	PDV (%)	Količina	Cena Fakturna	Vrednost Fakturna
60303	RUCNI SAT GO 696606	KOM		20,0	1,000	3624,50	3624,50
60304	RUCNI SAT GO 697649	KOM		20,0	1,000	2414,50	2414,50
60305	RUCNI SAT GO 696816	KOM		20,0	1,000	2414,50	2414,50
57951	RUCNI SAT GO 697963	KOM		20,0	1,000	3019,50	3019,50
60306	RUCNI SAT GO 697771	KOM		20,0	1,000	3624,50	3624,50
54360	RUCNI SAT GO 696585	KOM		20,0	1,000	3624,50	3624,50
60307	RUCNI SAT GO 697389	KOM		20,0	1,000	2414,50	2414,50
60308	RUCNI SAT GO 698102	KOM		20,0	1,000	3019,50	3019,50
60309	RUCNI SAT GO 698145	KOM		20,0	1,000	3624,50	3624,50
60310	RUCNI SAT GO 698537	KOM		20,0	1,000	4229,50	4229,50

Naslov
 Tabela
 Dodaj
 Obradi
 Briši
 Storno
 Pregledaj
 Prazni

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

A kada se otvori TABELA DOKUMENTA - tabela stavki kalkulacije, aktivira se komandno dugme **Uvozna kalkulacija**

Uvozna kalkulacija

Aktivira se **UVOZNA LISTA** koju treba popuniti slično kao u ovom primeru na slici, prepisivanjem podataka iz faktura za izvršene usluge uvoza:

UVOZNA LISTA: INOSTRANI DOBAVLJAČ Robe i materijala i DOBAVLJAČI USLUGA za uvoz Robe i Materijala

Šifra	Naziv Dobavljača koji nam izdaje fakturu	Broj	Datum	Fakturisani iznos	Osnovica za PDV	PDV iznos	Konto	Val
Dob.	Naziv konta Dobavljača	fakture	fakture	bez PDV (u RSD)	(u RSD)	(u RSD)	dobavljača	znak
2018	CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY	180/2015	14.05.2015	148.480,20			A 4360-2018	INO
9991	PREVOZNIK VAN ZEMLJE	B.02	24.06.2015	15.000,00			B 4360-9991	INO
9991	PREVOZNIK U ZEMLJI	C.03	24.06.2015	2.000,00	2.000,00	400,00	C 4350-9991	
9992	CARINA	D.04	25.06.2015	20.000,00	180.000,00	36.000,00	D 4350-9992	
9993	ŠPEDICIJA	E.05	26.06.2015	5.000,00	5.000,00	1.000,00	E 4350-9993	
9994	OSIGURANJE	F.06	24.06.2015	2.000,00	2.000,00		F 4350-9994	
9995	ISTOVAR-UTOVAR	G.07	24.06.2015	500,00	500,00	100,00	G 4350-9995	

KURS: Dinara za valutu 130,00 KURS: Datum carinjenja 25.06.2015

BR.Kalkulacije K11-0168 od 16.05.2015

1. Fakturisana Vrednost uvoznih dobara BEZ PDV (A) = 148.480,20 din.

2. Fakturisani PDV po uveznoj fakturi za dobra (A) = 0,00 din.

3. Fakturisane Usluge uvoza BEZ PDV (B+C+D+E+F+G) = 44.500,00 din.

4. Fakturisani PDV za Usluge Uvoza (B+C+D+E+F+G) = 37.500,00 din.

5. Procenat Troškova uvoza na nabavku (3):(1) = 29,97 %

FAKTURISANA VREDNOST DOBARA
FAKTURISANI PDV NA DOBRA *
TROŠKOVI UVOZA - IZNOS
TROŠKOVI UVOZA - PDV
TROŠKOVI UVOZA - PROCENAT

ZAKLJUČAJ IZMENE

A. INOSTRANI DOBAVLJAČ UVOZNIH DOBARA
Preuzmi ga iz Kalkulacije cene

B. DO G. DOBAVLJAČ UVOZNIH USLUGA
Preuzmi ga iz Šifarnika dobavljača

Briši Dobavljača iz Uvozne liste

OBRAČUNAJ troškove uvoza

Snimi Listu u arhivu listi

Preuzmi Listu iz arhive listi

Obrisi Listu isprazni listu

Demo Lista (primer liste)

UKALKULIŠI TROŠKOVE UVOZA upis ovih troškova u kalkulaciju

PONIŠTI brisanje ovih troškova iz kalkulacije

Help

Kraj

Posle upisa svih Faktura, startuje se **OBRAČUNAJ**, a zatim **KALKULIŠI**

OBRAČUNAJ troškove uvoza

UKALKULIŠI TROŠKOVE UVOZA upis ovih troškova u kalkulaciju

Ako Glavna knjiga nema konta dobavljača troškova, dobije se poruka:

STOP: kontni okvir nema potrebna konta

U glavnoj knjizi ne postoje konta:

4360-2018 CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY

4360-9991 PREVOZNIK VAN ZEMLJE

4350-9991 PREVOZNIK U ZEMLJI

4350-9992 CARINA

4350-9993 ŠPEDICIJA

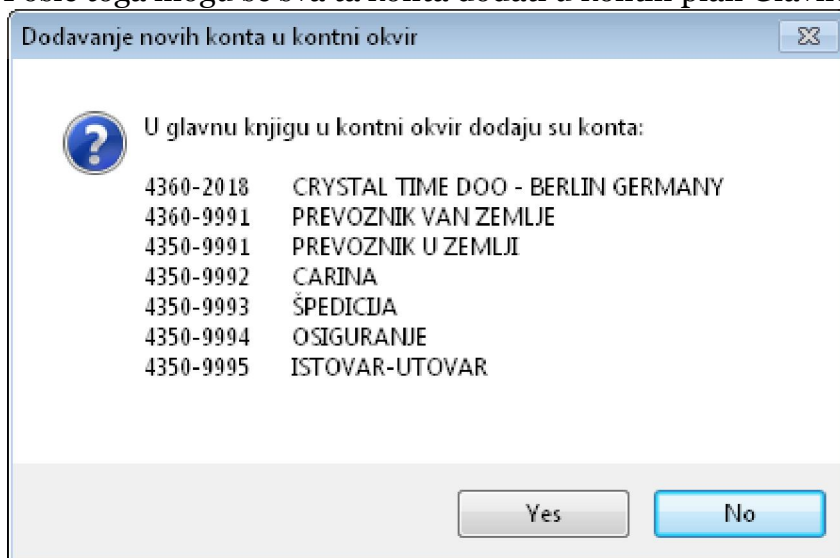
4350-9994 OSIGURANJE

4350-9995 ISTOVAR-UTOVAR

Ne mogu se ukalkulisati troškovi uvoza u kalkulaciju dok se u kontni okvir glavne knjige ne dodaju ova konta

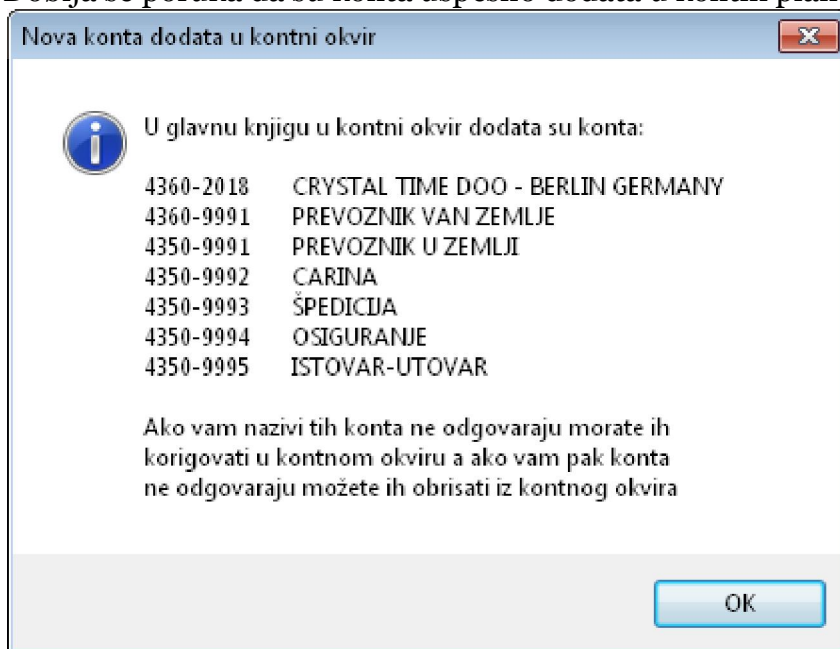
OK

Posle toga mogu se sva ta konta dodati u kontni plan Glavne knjige:



Sa **Yes** se ovakonta dodaju u kontni plan

Dobija se poruka da su konta uspešno dodata u kontni plan Glavne knjige



Izvršen je i automatski obračun troškova i njihov upis u kalkulaciju cene

UKALKULISAVANJE TROŠKOVA UVOZA KAO EXETRNH TROŠKOVA ZA KALKULACIJU K11-0168
 UVOZNA LISTA I KALKULACIJA SU ISTE:
 kalkulisano je sa ispravnim fakturnim cenama

ŠIFRA	NAZIV	ARTIKLA	FAKTURNA	UREDNOŠT	EXT.TR%	EXTERNI	TROŠAK
60303	RUCNI	SAT GO 696606	3.262,05	30,1%		981,88	
60304	RUCNI	SAT GO 697649	2.173,05	30,1%		654,09	
60305	RUCNI	SAT GO 696816	2.173,05	30,1%		654,09	
57951	RUCNI	SAT GO 697963	2.717,55	30,1%		817,98	
60306	RUCNI	SAT GO 697771	3.262,05	30,1%		981,88	
54360	RUCNI	SAT GO 696585	3.262,05	30,1%		981,88	
60307	RUCNI	SAT GO 697389	2.173,05	30,1%		654,09	
60308	RUCNI	SAT GO 698102	2.717,55	30,1%		817,98	
60309	RUCNI	SAT GO 698145	3.262,05	30,1%		981,88	
60310	RUCNI	SAT GO 698537	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60311	RUCNI	SAT GO 694917	4.895,55	30,1%		1.473,56	
60312	RUCNI	SAT GO 694766	3.806,55	30,1%		1.145,77	
54380	RUCNI	SAT GO 694722	3.806,55	30,1%		1.145,77	
54376	RUCNI	SAT GO 694450	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60313	RUCNI	SAT GO 698379	3.262,05	30,1%		981,88	
60314	RUCNI	SAT GO 694856	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60315	RUCNI	SAT GO 694905	3.955,05	30,1%		1.190,47	
54350	RUCNI	SAT GO 694520	3.955,05	30,1%		1.190,47	
60316	RUCNI	SAT GO 694602	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60317	RUCNI	SAT GO 694882	4.895,55	30,1%		1.473,56	
60318	RUCNI	SAT GO 694846	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60319	RUCNI	SAT GO 694824	2.717,55	30,1%		817,98	
60320	RUCNI	SAT GO 694824	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60321	RUCNI	SAT GO 694880	4.895,55	30,1%		1.473,56	
60322	RUCNI	SAT GO 694901	3.262,05	30,1%		981,88	
58881	RUCNI	SAT GO 694820	2.717,55	30,1%		817,98	
60323	RUCNI	SAT GO 694812	2.717,55	30,1%		817,98	
60324	RUCNI	SAT GO 694911	3.262,05	30,1%		981,88	
60325	RUCNI	SAT GO 694806	2.717,55	30,1%		817,98	
60326	RUCNI	SAT GO 698366	3.262,05	30,1%		981,88	
60327	RUCNI	SAT GO 694906	3.955,05	30,1%		1.190,47	
60328	RUCNI	SAT GO 698264	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60329	RUCNI	SAT GO 694924	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60330	RUCNI	SAT GO 697966	2.717,55	30,1%		817,98	
60331	RUCNI	SAT GO 698114	2.717,55	30,1%		817,98	
60332	RUCNI	SAT GO 694915	3.955,05	30,1%		1.190,47	
60333	RUCNI	SAT GO 694294	3.262,05	30,1%		981,88	
60334	RUCNI	SAT GO 693293	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60335	RUCNI	SAT GO 693359	2.717,55	30,1%		817,98	
60336	RUCNI	SAT GO 694093	3.806,55	30,1%		1.145,77	
60337	RUCNI	SAT GO 698555	2.717,55	30,1%		817,98	
60338	RUCNI	SAT GO 698527	3.262,05	30,1%		981,88	
54720	RUCNI	SAT GO 696815	2.173,05	30,1%		654,09	
60339	RUCNI	SAT GO 694756	3.806,55	30,1%		1.145,77	
1. IZNOSI PO KALKULACIJI :							44.692,53
2. IZNOSI PO UVOZNOJ LISTI :							44.500,00 *
3. RAZLIKE ZBOG GREŠKE :							-192,53
4.KOREKCIJA GREŠKE							-192,53
60311 RUCNI SAT GO 694917					26,2%	1.281,03	
5.NOVI ZBIR EXTERNIH TROŠKOVA IZ KALKULACIJE							44.500,00 *

KALKULACIJA CENE BROJ K11-0168 PREKALKULISANA JE
 NA EXTERNE TROŠKOVE KOJI SU SADA JEDNAKI TROŠKOVIMA UVOZA.
 KALKULACIJA JE ISPRAVNA: PREGLEDAJTE JE, PROKONTROLIŠITE, ŠTAMPAJTE I KNJIŽITE

Pregledajte sada novi sadržaj Kalkulacije cene br.K11-0168

Uđite sada u SPISAK DOKUMENATA Kalkulacija cene
I Pregledajte novi sadržaj Kalkulacije cene br.K11-0168

SPISAK DOKUMENATA: Kalkulacija Mp Trgovačka (213)

OBJEKAT: 11 MALOPRODAJA DOO *VLADEJIĆ* NEGOTIN

Dokument K11-0168 CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY.....352.259,99

®	Broj dokumenta ▲	Datum dokumenta	D O B A V L J A Č poslovni partner	F	R	Ukupan iznos ▲
R	K11-0168	16.05.2015	CRYSTAL TIME DO...	1	1	352259,99
R	K11-0169	18.05.2015	LE-CO DOO - PAR...	1	1	21129,00
R	K11-0170	18.05.2015	LE-CO DOO - PAR...	1	1	44980,00
R	K11-0171	18.05.2015	SARANTIS DOO - ...	1	1	31200,00
R	K11-0172	18.05.2015	SARANTIS DOO - ...	1	1	10510,00
R	K11-0173	18.05.2015	MD INTERNATIONAL...	1	1	53780,00
R	K11-0174	18.05.2015	PROLAZNI RACUN ...	1	1	0,00
R	K11-0175	21.05.2015	LOREAL BALKAN D...	1	1	83118,90
R	K11-0176	21.05.2015	DANIJELA COMMER...	1	1	13040,00
R	K11-0177	21.05.2015	BEVETTI DOO - N...	1	1	4710,00

 Dodaj
  Obradi
  Briši
  Avansi
  Pregled
  Štampa +
  Štampa -

 Copy
  Sorno
  Traži
  Forma
 Račun
  Povraćaj
  PDV

 Knjiži u poslovne knjige *
 Pojedinačno
  Briši iz poslovnih knjiga
 Nalog
 




FINALNA UVOZNA KALKULACIJA

KALKULACIJA CENE Broj K11-0168/16.05.2015

 OTPREMN./FAKTURA 180/2015 OD DATUMA 14.05.2015 PLACANJE DO DATUMA 14.05.2015
 DOBAVLJAC: 3 2018 CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY

SIFRA	NAZIV ROBE - ARTIKLA	JMR	T	PDU(%)	KOLICINA	CENA FAKTURNA	TROSKOVI	R. U CENI	CENA BEZ PDU	CENA SA PDU
60303	RUCNI SAT GO 696606	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
60304	RUCNI SAT GO 697649	KOM	20.0	1.000	2173.05	654.09	52.54 %		4312.42	5174.90
60305	RUCNI SAT GO 696816	KOM	20.0	1.000	2173.05	654.09	52.54 %		4312.42	5174.90
57951	RUCNI SAT GO 697963	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60306	RUCNI SAT GO 697771	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
54360	RUCNI SAT GO 696585	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
60307	RUCNI SAT GO 697389	KOM	20.0	1.000	2173.05	654.09	52.54 %		4312.42	5174.90
60308	RUCNI SAT GO 698102	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	26.61 %		4476.31	5371.57
60309	RUCNI SAT GO 698145	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	74.14 %		7390.21	8868.25
60310	RUCNI SAT GO 698537	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	34.03 %		6637.44	7964.93
60311	RUCNI SAT GO 694917	KOM	20.0	1.000	4895.55	1281.03	54.17 %		9522.70	11427.24
60312	RUCNI SAT GO 694766	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
54380	RUCNI SAT GO 694722	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
54376	RUCNI SAT GO 694450	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60313	RUCNI SAT GO 698379	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
60314	RUCNI SAT GO 694856	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60315	RUCNI SAT GO 694905	KOM	20.0	1.000	3955.05	1190.47	52.54 %		7848.80	9418.56
54350	RUCNI SAT GO 694520	KOM	20.0	1.000	3955.05	1190.47	52.54 %		7848.80	9418.56
60316	RUCNI SAT GO 694602	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60317	RUCNI SAT GO 694882	KOM	20.0	1.000	4895.55	1473.56	52.54 %		9715.23	11658.28
60318	RUCNI SAT GO 694846	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60319	RUCNI SAT GO 694824	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60320	RUCNI SAT GO 694824	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60321	RUCNI SAT GO 694880	KOM	20.0	1.000	4895.55	1473.56	52.54 %		9715.23	11658.28
60322	RUCNI SAT GO 694901	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
58881	RUCNI SAT GO 694820	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60323	RUCNI SAT GO 694812	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60324	RUCNI SAT GO 694911	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
60325	RUCNI SAT GO 694806	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60326	RUCNI SAT GO 698366	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
60327	RUCNI SAT GO 694906	KOM	20.0	1.000	3955.05	1190.47	52.54 %		7848.80	9418.56
60328	RUCNI SAT GO 698264	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60329	RUCNI SAT GO 694924	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60330	RUCNI SAT GO 697966	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60331	RUCNI SAT GO 698114	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60332	RUCNI SAT GO 694915	KOM	20.0	1.000	3955.05	1190.47	52.54 %		7848.80	9418.56
60333	RUCNI SAT GO 694294	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
60334	RUCNI SAT GO 693293	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60335	RUCNI SAT GO 693359	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60336	RUCNI SAT GO 694093	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92
60337	RUCNI SAT GO 698555	KOM	20.0	1.000	2717.55	817.98	52.54 %		5392.98	6471.58
60338	RUCNI SAT GO 698527	KOM	20.0	1.000	3262.05	981.88	52.54 %		6473.55	7768.26
54720	RUCNI SAT GO 696815	KOM	20.0	1.000	2173.05	654.09	52.54 %		4312.42	5174.90
60339	RUCNI SAT GO 694756	KOM	20.0	1.000	3806.55	1145.77	52.54 %		7554.10	9064.92

SPECIFIKACIJA PDU OSNOVICA I PDU PO TARIFAMA I STOPAMA

T STOPA	Prethodni PDU	Ukalkulisan PDU	Osnovica PDU	Urednost zaliha
20.0	0.00	58710.02	293549.97	352259.99
.	0.00	58710.02	293549.97	352259.99

STAVOVI ZA KNJIZENJE:

- Fakturna urednost.....	148480.20 + 0.00 = 148480.20
- Eksterni troškovi.....	44500.00
- Nabauna urednost.....	192980.20
- Razlika u ceni.....	100569.77
- Ukalkulisan PDU.....	58710.02
- Urednost zaliha.....	352259.99

U kalkulaciju cene dodati su sada i Externi Zavisni troškovi nabavke (troškovi uvoza), tako što je ukupan iznos troškova podeljen na sve artikle na kalkulaciji, i svakom artiklu je dodat iznos trškova nabavke sračunat prema odgovarajućem procentu za taj artikal. Zbir troškova nabavke svih artikala mora da bude isti kao i iznos troškova uvoza iz Uvozne liste; ovde je to 44.500,00. Time je dobijena uvozna kalkulacija.

Treći korak:

Dobijena **uvozna kalkulacija br. K11-0168** nalazi se u spisku kalkulacija, i ona je u stvari dopunjena postojeća standardna kalkulacija. Dopunjena je obračunatim zavisnim troškovima uvoza za svaki artikl na kalkulaciji.

SPISAK DOKUMENATA: Kalkulacija Mp Trgovačka (213)

OBJEKAT: 11 MALOPRODAJA DOO *VLADEJIĆ* NEGOTIN

Dokument K11-0168 CRYSTAL TIME DOO - BERLIN GERMANY.....352.259,99

®	Broj dokumenta ▲	Datum dokumenta	D O B A V L J A Č poslovni partner	F	R	Ukupan iznos
R	K11-0168	16.05.2015	CRYSTAL TIME DO...	1	1	352259,99
R	K11-0169	18.05.2015	LE-CO DOO - PAR...	1	1	21129,00
R	K11-0170	18.05.2015	LE-CO DOO - PAR...	1	1	44980,00
R	K11-0171	18.05.2015	SARANTIS DOO - ...	1	1	31200,00
R	K11-0172	18.05.2015	SARANTIS DOO - ...	1	1	10510,00
R	K11-0173	18.05.2015	MD INTERNATIONAL...	1	1	53780,00
R	K11-0174	18.05.2015	PROLAZNI RACUN ...	1	1	0,00
R	K11-0175	21.05.2015	LOREAL BALKAN D...	1	1	83118,90
R	K11-0176	21.05.2015	DANIJELA COMMER...	1	1	13040,00
R	K11-0177	21.05.2015	BEVETTI DOO - N...	1	1	4710,00

Dodaj
 Obradi
 Briši
 Avansi
 Pregled
 Štampa +
 Štampa -

Copy
 Storno
 Traži
 Forma
 Račun
 Povraćaj
 PDV

Knjiži u poslovne knjige *
 Pojedinačno
 Briši iz poslovnih knjiga
 Nalog
 Pomoć
 Izlaz

Ova uvozna kalkulacija knjiži se u poslovne knjige:

u Robno knjigovodstvo, kontira se i knjiži se u Glavnu knjigu, u KEPU i u Knjigu prihoda i rashoda, kao i u PDV knjigu primljenih računa.

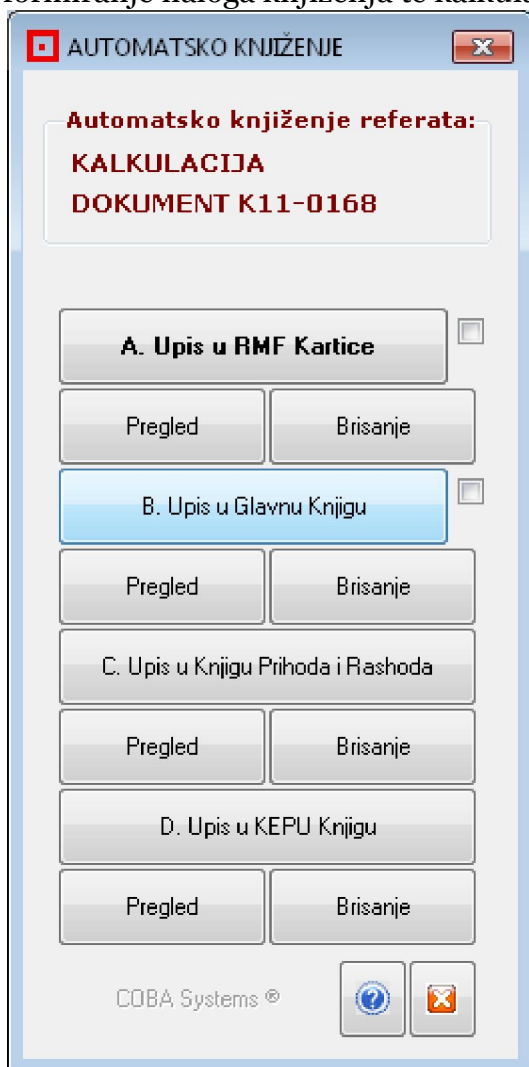
Razlika između Uvozne kalkulacije i Standardne kalkulacije je u tome, što se ukupan iznos zavisnih troškova iz standardne kalkulacije kontira i knjiži na jedan konto zavisnih troškova glavne knjige, a kod uvozne kalkulacije se ukupan iznos zavisnih troškova uvoza deli na dobavljače tih troškova, pa se iznos koji pripada svakom dobavljaču kontira i knjiži na konto tog dobavljača. Ovim se obezbeđuje analitičko praćenje računa dobavljača uvoznih usluga i praćenje izvršenja obaveza prema tim dobavljačima.

Knjiži u poslovne knjige *

Auto Kontiranje i Knjiženje Uvozne Kalkulacije u glavnu knjigu vrši se tasterom:

B. Upis u Glavnu Knjigu

čime se startuje automatsko kontiranje dokumenta kalkulacije **K11-0168** i formiranje naloga knjiženja te kalkulacije u glavnu knjigu broj: **K11-0168**



Posle automatskog knjiženja kalkulacije u glavnu knjigu, nalog knjiženja te kalkulacije, koji je sada smešten (upisan odnosno proknjižen) u glavnu knjigu, može se pregledati tasterom **Pregled**:

Pregled

Postoji više varijanti Naloga knjiženja Uvozne kalkulacije, u zavisnosti od toga da li je carinu platio uvoznik ili je carinu umesto uvoznika platio Špediter, i da li je PDV za uvoz plaćen carini ili još nije plaćen (u momentu knjiženja). Ovde su prikazane sve varijante naloga:

Pregled

CARINU PLAĆA UVOZNIK - PDV ZA UVOZ JE PLAĆEN CARINI

☐ Špediter plaća carinu i ostalo☒ PDV za uvoz je plaćen carini

Oznake (čekiranje) su unete u Uvoznu Listu

GLAUNA KNJIGA - Nalog knjiženja broj: K11-0168

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1340-11-20	Roba u maloprodaji	352259.99	0.00
1345-11-20	Ukalkulisan porez maloprodaje robe	0.00	58710.02
1341-11	RUC u maloprodaji	0.00	100569.77
4360-9991	PREVOZNIK VAN ZEMLJE	0.00	15000.00
4350-9991	PREVOZNIK U ZEMLJI	0.00	2400.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	400.00	0.00
4350-9992	CARINA	0.00	56000.00
2740-11-20	PDV prethodni dobra/usluge/uvoz carinski račun	36000.00	0.00 *
4350-9993	ŠPEDIICIJA	0.00	6000.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	1000.00	0.00
4350-9994	OSIGURANJE	0.00	2000.00
4350-9995	ISTOVAR-UTOVAR	0.00	600.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	100.00	0.00
4360-2018	CRYSTAL TIME DOO - BERLIN	0.00	148480.20
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	389759.99	389759.99

Pregled

CARINU PLAĆA UVOZNIK - PDV ZA UVOZ NIJE PLAĆEN CARINI

☐ Špediter plaća carinu i ostalo☐ PDV za uvoz je plaćen carini

Oznake (čekiranje) su unete u Uvoznu Listu

GLAUNA KNJIGA - Nalog knjiženja broj: K11-0168

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1340-11-20	Roba u maloprodaji	352259.99	0.00
1345-11-20	Ukalkulisan porez maloprodaje robe	0.00	58710.02
1341-11	RUC u maloprodaji	0.00	100569.77
4360-9991	PREVOZNIK VAN ZEMLJE	0.00	15000.00
4350-9991	PREVOZNIK U ZEMLJI	0.00	2400.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	400.00	0.00
4350-9992	CARINA	0.00	56000.00
2897-11-20	AUR-PDV prethodni na dobra - nefakturasno	36000.00	0.00 *
4350-9993	ŠPEDIICIJA	0.00	6000.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	1000.00	0.00
4350-9994	OSIGURANJE	0.00	2000.00
4350-9995	ISTOVAR-UTOVAR	0.00	600.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	100.00	0.00
4360-2018	CRYSTAL TIME DOO - BERLIN	0.00	148480.20
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	389759.99	389759.99

Pregled

CARINU PLAĆA ŠPEDICIJA - PDV ZA UVOZ JE PLAĆEN CARINI

- ☒ Špediter plaća carinu i ostalo
☒ PDV za uvoz je plaćen carini

Oznake (čekiranje) su unete u Uvoznju Listu

GLAVNA KNJIGA - Nalog knjiženja broj: K11-0168

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1340-11-20	Roba u maloprodaji	352259.99	0.00
1345-11-20	Ukalkulisan porez maloprodaje robe	0.00	58710.02
1341-11	RUC u maloprodaji	0.00	100569.77
4360-9991	PREVOZNIK VAN ZEMLJE	0.00	15000.00
4350-9991	PREVOZNIK U ZEMLJI	0.00	2400.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	400.00	0.00
4350-9993	ŠPEDICIJA	0.00	56000.00
2740-11-20	PDV prethodni dobra/usluge/uvoz carinski račun	36000.00	0.00
4350-9993	ŠPEDICIJA	0.00	6000.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	1000.00	0.00
4350-9994	OSIGURANJE	0.00	2000.00
4350-9995	ISTOVAR-UTOVAR	0.00	600.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	100.00	0.00
4330-2018	CRYSTAL TIME DOO - BEOGRAD	0.00	148480.20
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	389759.99	389759.99

Pregled

CARINU PLAĆA ŠPEDICIJA - PDV ZA UVOZ NIJE PLAĆEN CARINI

- ☒ Špediter plaća carinu i ostalo
☐ PDV za uvoz je plaćen carini

Oznake (čekiranje) su unete u Uvoznju Listu

GLAVNA KNJIGA - Nalog knjiženja broj: K11-0168

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1340-11-20	Roba u maloprodaji	352259.99	0.00
1345-11-20	Ukalkulisan porez maloprodaje robe	0.00	58710.02
1341-11	RUC u maloprodaji	0.00	100569.77
4360-9991	PREVOZNIK VAN ZEMLJE	0.00	15000.00
4350-9991	PREVOZNIK U ZEMLJI	0.00	2400.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	400.00	0.00
4350-9993	ŠPEDICIJA	0.00	56000.00
2897-11-20	AUR-PDV prethodni na dobra - nefakturasno	36000.00	0.00
4350-9993	ŠPEDICIJA	0.00	6000.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	1000.00	0.00
4350-9994	OSIGURANJE	0.00	2000.00
4350-9995	ISTOVAR-UTOVAR	0.00	600.00
2700-11-20	PDV prethodni - na dobra	100.00	0.00
4330-2018	CRYSTAL TIME DOO - BEOGRAD	0.00	148480.20
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	389759.99	389759.99

UPIS UVOZNE KALKULACIJE U PDV KNJIGU PRIMLJENIH RAČUNA

Kalkulacija broj K11-0168 iz datog primera, automatski se preuzima u PDV evidenciju na sledeći način:

PDV - KNJIGA PRIMLJENIH RAČUNA (period 02)

9 10 X

9991 UVOZ PREVOZNIK U ZEMLJI C.03 24.06.2015

Sifr	PIB	Naziv sa računa Proizvođača/Dobavljača Davaoca usluga	Broj računa	Datum računa	Datum upisa ... u knji...	Nalog Glavnekn... Redni broj
9991		UVOZ PREVOZNIK U ZEMLJI	C.03	24.06.2015	16.05.2015	K11-0168
9992		UVOZ CARINA	D.04	25.06.2015	16.05.2015	K11-0168
9993		UVOZ ŠPEDICIJA	E.05	26.06.2015	16.05.2015	K11-0168
9994		UVOZ OSIGURANJE	F.06	24.06.2015	16.05.2015	K11-0168
9995		UVOZ ISTOVAR-UTOVAR	G.07	24.06.2015	16.05.2015	K11-0168
001	002	003	005	006	007	008

Šifra poslovnog partnera dobavljača

1. Dodaj Račun

2. Obriši Račun

3. Naziv uredi

4. Datum uredi

5. Nalog uredi

6. Rekapitulacija

7. Dozvola za rad

8. Prepis iz primljenih Računa u knjigu PDV

9. Izvod PDV

10. Datum PDV

PIB

Help

Kraj

1. Promet ino dobavljača za dobra ne upisuje se u PDV knjigu
2. Promet od prevoza od mesta polaska do prvog odredišta u RS ne upisuje se u PDV
3. Promet (od prevoza) obavljen van RS nije predmet oporezivanja PDV-om
4. Prevoz obavljen od granice RS do prvog odredišta u RS oslobođen je PDV-a
5. Prevoz od prvog odredišta u RS do krajnjeg odredišta u RS je oporeziv
6. Prvo odredište u RS je mesto koje mora biti upisano u obrazac CMR-prevoznica

Šifr	PIB	Naziv sa računa Proizvođača/Dobavljača Davaoca usluga	Nabavke neoporezive DOMAĆE ostale
9991	UVOZ	PREVOZNIK U ZEMLJI	0,00
9992	UVOZ	CARINA	0,00
9993	UVOZ	ŠPEDICIJA	0,00
9994	UVOZ	OSIGURANJE	2000,00
9995	UVOZ	ISTOVAR-UTOVAR	0,00
001	002	003	103

OSIGURANJE - UPIS U KNJIGU PRIMLJENIH RAČUNA

Šifr	PIB	Naziv sa računa Proizvođača/Dobavljača Davaoca usluga	Nabavke Oporezive UVOZNE nabavke iz inostranstva	PDV PRETHODNI UVOZNE nabavke iz inostranstva
9991	UVOZ	PREVOZNIK U ZEMLJI	0,00	0,00
9992	UVOZ	CARINA	180000,00	0,00
9993	UVOZ	ŠPEDICIJA	0,00	0,00
9994	UVOZ	OSIGURANJE	0,00	0,00
9995	UVOZ	ISTOVAR-UTOVAR	0,00	0,00
001	002	003	201	204

CARINA - (PDV NIJE PLAĆEN CARINI) UPIS U KNJIGU PRIMLJENIH RAČUNA

Šifr	PIB	Naziv sa računa Proizvođača/Dobavljača Davaoca usluga	Nabavke Oporezive UVOZNE nabavke iz inostranstva	PDV PRETHODNI UVOZNE nabavke iz inostranstva
9991	UVOZ	PREVOZNIK U ZEMLJI	0,00	0,00
9992	UVOZ	CARINA	180000,00	36000,00
9993	UVOZ	ŠPEDICIJA	0,00	0,00
9994	UVOZ	OSIGURANJE	0,00	0,00
9995	UVOZ	ISTOVAR-UTOVAR	0,00	0,00
001	002	003	201	204

CARINA - (PDV PLAĆEN CARINI) UPIS U KNJIGU PRIMLJENIH RAČUNA

Šifr	PIB	Naziv sa računa Proizvođača/Dobavljača Davaoca usluga	Nabavke Oporezive DOMAĆE nabavke od ostalih	PDV PRETHODNI DOMAĆE nabavke od ostalih
9991	UVOZ	PREVOZNIK U ZEMLJI	2000,00	400,00
9992	UVOZ	CARINA	0,00	0,00
9993	UVOZ	ŠPEDICIJA	5000,00	1000,00
9994	UVOZ	OSIGURANJE	0,00	0,00
9995	UVOZ	ISTOVAR-UTOVAR	500,00	100,00
001	002	003	203	206

OSTALE UVOZNE USLUGE - UPIS U KNJIGU PRIMLJENIH RAČUNA