
CSYSTEMS™

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

**DOBIJENA FAKTURA I KALKULACIJA CENE
ZA NABAVLJENE SEKUNDARNE SIROVINE
I KNJIŽENJE OVIH DOKUMENATA
U GLAVNU KNJIGU I PDV EVIDENCIJU**

(PDV obra unat po lanu 10. stav 2. ta ka 1. Zakona o PDV)

NABAVLJENE SEKUNDARNE SIROVINE

Za primljenu fakturu od dobavlja a (slika 1):

slika 1

Rb	Naziv	JM	Količina	Cena	PDV%	Cena bez PDV	PDV	Iznos
1.	Otpadni bakar	kg	5.660,00	600,00	0,0	600,00		3.396.000,00
2.	Otpadni mesing	kg	590,00	330,00	0,0	330,00		194.700,00
3.	Otpadni aluminijum	kg	850,00	130,00	0,0	130,00		110.500,00
4.	Otpadni akumulatori	kg	1.865,00	95,00	0,0	95,00		177.175,00
							Ukupno:	3.878.375,00
							PDV:	0,00
							ZA UPLATU:	3.878.375,00
Naziv dažbine	%	Osnovica	Iznos poreza					
Porez na dodatu vrednost	0,00	3.878.375,00	0,00					
		Ukupno:	0,00					

Slovima: trimilionaosamstosedamdesetosamhiljadatristasedamdesetpetdinara

Matični broj: 21234761 Šifra delatnosti: 4690 PIB: 109744767

(napomena o poreskom oslobo enju: PDV obra unat po lanu 10. stav 2. ta ka 1. Zakona o PDV)

Radi se veleprodajna kalkulacija na primer: za objekat 12 broj K12-0001

sa PDV TA KOM = 8b.2 kod koje je obavezno prethodni pdv = 0 a koja izgleda kao na slici (slika 2)

slika 2

[K]oličina	1,000	[KOM] [V]aluta:	01.01.2001
[F]akturna Cena	3878375,00		3878375,00
[R]abat	0,0 %		0,00
[E]xterni trošak	0,0 %		0,00
[I]nterni trošak	0,0 %		0,00
[N]abavna Cena	3878375,00		3878375,00
[M]arža	10,0000 %		387837,50
[P]rodajna Cena	4266212,50		4266212,50
[O] PDV	20,0 %	[T]arifa <input type="checkbox"/>	
[C]ena + PDV	5119455,00		

Ova kalkulacija knjiži se u glavnu knjigu i dobije se automatski Nalog knjiženja kao na slici (slika 3)

slika 3

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1320-12-20	Roba u veleprodaji	4266212.50	0.00
1321-12	RUC u veleprodaji	0.00	387837.50
4330-0002	DOBAVLJAČ ZA VELEPRODAJU	0.00	3878375.00
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	4266212.50	4266212.50

Ovaj nalog se zatim otvori u glavnoj knjizi i u njega se direktno ručno upišu još dva stava (slika 4):

slika 4

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1320-12-20	Roba u veleprodaji	4266212.50	0.00
1321-12	RUC u veleprodaji	0.00	387837.50
4330-0002	DOBAVLJAČ ZA VELEPRODAJU	0.00	3878375.00
2700-00-20	Prethodni porez po osnovnoj stopi	775675.00	
4700-00-20	Interni obračunat PDV po osnovnoj stopi		775675.00
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	5041887.50	5041887.50

Kada se ova kalkulacija K12-0001 automatski preuzme u PDV evidenciju primljenih računa dobije se na sliki 8b.2 sledeća slika (slika 5)

slika 5

8b.2 Nabavka dobara-usluga

PREPIS PODATAKA SA DOKUMENTA (FAKTURE, OSTALO) ZA NABAVKU DOBARA I USLUGA

1 Šifra poslovnog partnera	0002
2 PIB poslovnog partnera	
3 Naziv poslovnog partnera	DOBAVLJAČ ZA VELEPRODAJU
4 Mesto sedišta i adresa	
5 Broj računa	XXXXXXXXXXXX
6 Datum računa	01.01.2001 ▾
7 Datum upisa u PDV evidenciju	01.01.2001 ▾
8 Broj naloga Glavne Knjige	K12-0001

NABAVKA: NAKNADA - OSNOVICA - PDV PRETHODNI

10 Naknada: ukupan iznos po dokumentu, fakturi, računu...	3878375,00
11 OSNOVICA OPŠTA STOPA	3878375,00
12 PDV OPŠTA STOPA	0,00
13 OSNOVICA POSEBNA STOPA	0,00
14 PDV POSEBNA STOPA	0,00

PRETHODNI PDV SE MOŽE KORISTITI

Kopiraj u tačku 3a

U e se u PDV evidenciju primljenih ra una, izabere se ta kalkulacija, klikne se na dugme:

UPIŠI PODATKE IZ DOKUMENTA U OPŠTU PDV EVIDENCIJU

da se dobije formular za upis podataka kalkulacije (slika 5) i upiše se u polje:

12 PDV OPŠTA STOPA

iznos interno obra unatog prethodnog poreza odnosno sada i obra unatog PDV (slika 6)

slika 6

8b.2 Nabavka dobara-usluga	
PREPIS PODATAKA SA DOKUMENTA (FAKTURE, OSTALO) ZA NABAVKU DOBARA I USLUGA	
1 Šifra poslovnog partnera	0002
2 PIB poslovnog partnera	
3 Naziv poslovnog partnera	DOBAVLJAČ ZA VELEPRODAJU
4 Mesto sedišta i adresa	
5 Broj računa	XXXXXXXXXXXXXX
6 Datum računa	01.01.2001
7 Datum upisa u PDV evidenciju	01.01.2001
8 Broj naloga Glavne Knjige	K12-0001
NABAVKA: NAKNADA - OSNOVICA - PDV PRETHODNI	
10 Naknada: ukupan iznos po dokumentu, fakturi, računu...	3878375,00
11 OSNOVICA OPŠTA STOPA	3878375,00
12 PDV OPŠTA STOPA	775675,00
13 OSNOVICA POSEBNA STOPA	0,00
14 PDV POSEBNA STOPA	0,00
<input checked="" type="checkbox"/> PRETHODNI PDV SE MOŽE KORISTITI	Kopiraj u tačku 3a
Kopiranje dokumenta 8b ili 8g u tačku 3a. Ako menja tačka ovog dokumenta tako da nije 8b ili 8g ili se dokument briše, pre toga ili posle toga treba obrisati kopiju dokumenta u tački 3a	

Ozna i se (ekira se) **PRETHODNI PDV SE MOŽE KORISTITI** a zatim se klikne na dugme:

Kopiraj u ta ku 3a

ime e u PDV evidenciji izdatih ra una biti formiran dokument - interni obra un PDV vezan za ovu nabavku (kalkulaciju) a koji možete videti u PDV EVIDENCIJI IZDATIH RA UNA (slika 7)

slika 7

3a.3 PDV za promet dobara i usluga

PREPIS PODATAKA SA DOKUMENTA (FAKTURE, OSTALO) ZA PROMET DOBARA I USLUGA

1 Šifra poslovnog partnera	e002
2 PIB poslovnog partnera	
3 Naziv poslovnog partnera	DOBAVLJAČ ZA VELEPRODAJU
4 Mesto sedišta i adresa	
5 Broj računa	xxxxxxxxxxxx
6 Datum računa	01.01.2001
7 Datum upisa u PDV evidenciju	01.01.2001
8 Broj naloga Glavne Knjige	K12-0001

PROMET: NAKNADA - OSNOVICA - PDV PRETHODNI

11 OSNOVICA OPŠTA STOPA	3878375,00
12 PDV OPŠTA STOPA	775675,00
13 OSNOVICA POSEBNA STOPA	0,00
14 PDV POSEBNA STOPA	0,00

PRETHODNI PDV SE MOŽE KORISTITI Kopirano iz tačke 8

Dokument je kopiran ovde iz tačke 8b ili 8g. Ako se menja tačka ovog dokumenta tako da nije 8b ili 8g ili se dokument briše, pre toga ili posle toga treba obrisati kopiju dokumenta u tački 3a

Na opisani na in je nabavka sekundarnih sirovina, odnosno faktura (slika 1) - preko kalkulacije cene, automatski proknjižena u glavnu knjigu i PDV evidenciju u skladu sa postoje im propisima.

Opisani postupak može se izvesti bez izrade kalkulacije cene i bez automatskog kontiranja i knjiženja kalkulacije cene u glavnu knjigu i PDV evidenciju, direktnim ru nim knjiženjem u nalog glavne knjige (slika 4) i direktnim ru nim upisom u PDV evidenciju primljenih ra una (slika 6) i u PDV evidenciju izdatih ra una (slika 7)

Važna napomena:

POPDTV TA KA 8e.2 je zbir koji se iz ovog programa automatski formira u POPDV obrascu iz podataka ta ke 8b.2 (u ovom programu se, u ovom slu aju, ne upisuje ru no u PDV evidenciju).

Ako ne koristite konta koja su prikazana u nalogima knjiženja glavne knjige (slika 4 i slika 10) ne ete mo i da koristite automatsko sravnjivanje podataka PDV evidencije i glavne knjige, odnosno ugra enu automatsku kontrolu ispravnosti knjiženja istih dokumenata u glavnu knjigu i u PDV evidenciju. Ova kontrola daje spisak svih slu ajeva kada: dokument postoji u GK a ne postoji u PDVE ili obmuto, ili postoji i u GK i u PDVE ali sa razli itim iznosom osnovice i PDV-a, što rezultira neispravnom poreskom prijavom koja e se ra unski slagati i koja e biti prihva ena od PU, ali je i pored toga neispravna !

PRODATE SEKUNDARNE SIROVINE

Za izdatu fakturu kupcu (slika 8):

slika 8

Rb	Naziv	JM	Količina	Cena	PDV%	Cena bez PDV	PDV	Iznos
1.	Otpadni bakar	kg	5.660,00	600,00	0,0	600,00		3.396.000,00
2.	Otpadni mesing	kg	590,00	330,00	0,0	330,00		194.700,00
3.	Otpadni aluminijum	kg	850,00	130,00	0,0	130,00		110.500,00
4.	Otpadni akumulatori	kg	1.865,00	95,00	0,0	95,00		177.175,00
							Ukupno:	3.878.375,00
							PDV:	0,00
							ZA UPLATU:	3.878.375,00
Naziv dažbine	%	Osnovica	Iznos poreza					
Porez na dodatu vrednost	0,00	3.878.375,00	0,00					
		Ukupno:	0,00					

Slovima: trimilionaosamstosedamdesetosamhiljadatristasedamdesetpetdinara

Matični broj: 21234761 Šifra delatnosti: 4690 PIB: 109744767

(napomena o poreskom oslobo enju: PDV obra unat po lanu 10. stav 2. ta ka 1. Zakona o PDV)

u programu se uradi faktura (u primeru umesto 4 artikla koristim samo jedan što nema zna aja za dalji prikaz fakture). **Faktura se ozna i sa PDV TA KOM = 3.4 a obra unati PDV se stavi na = 0** kao na slici (slika 9).

slika 9

<input type="checkbox"/> [K]oličina:	<input type="text" value="1.000"/>	<input type="checkbox"/> [V]aluta	<input type="text" value="01.01.2001"/>
<input type="checkbox"/> [C]ena Prodajna	<input type="text" value="3878375,00"/>		<input type="text" value="3878375,00"/>
<input type="checkbox"/> [R]abat	<input type="text" value="0,0"/> %		<input type="text" value="0,00"/>
<input type="checkbox"/> [O]bračunat PDV	<input type="text" value="0,0"/> %	<input type="checkbox"/> [T]arifa	<input type="text" value="0,00"/>
<input type="checkbox"/> [x]Cena za kupca	<input type="text" value="3878375,0000"/>		<input type="text" value="3878375,00"/>

Napomena:

Ako ovaj artikal u spisku artikala ima upisanu PDV STOPU = 20% tada se u stavci ove fakture pojavi u polju **[O] Obra unat PDV** stopa 20% i iznos PDV = 775675,00. se tasterom **Alt+O** ova PDV stopa stavi se na = 0% i sa stopom nula se izvrši obra un stavke fakture, odnosno sada se i obra unati PDV dobije jednak nuli (slika 9)

Automatsko kontiranje i knjiženje ove fakture u glavnu knjigu daje nalog knjiženja (slika 10)

slika 10

KONTO	N A Z I V	DUGUJE	POTRAŽUJE
1320-12-00	Roba u veleprodaji	0.00	3878375.00
6020-12-00	Prihodi od prodaje dobara veleprodaja	0.00	3878375.00
5010-12	Nab.vredn.prodatih dobara veleprodaja	3878375.00	0.00
2020-0002	KUPAC IZ VELEPRODAJE	3878375.00	0.00
SALDO NALOGA	(Nalog je zatvoren : 0.00)	7756750.00	7756750.00

Automatsko preuzimanje ove fakture u PDV evidenciju izdatih ra una daje stanje (slika 11)

slika 11

3.4 Promet obveznika PDV:nije dužnik PDV

PREPIS PODATAKA SA DOKUMENTA (FAKTURE, OSTALO) ZA PROMET DOBARA I USLUGA

1 Šifra poslovnog partnera

2 PIB poslovnog partnera

3 Naziv poslovnog partnera

4 Mesto sedišta i adresa

5 Broj računa

6 Datum računa

7 Datum upisa u PDV evidenciju

8 Broj naloga Glavne Knjige

PROMET: NAKNADA - OSNOVICA - PDV PRETHODNI

11 OSNOVICA OPŠTA STOPA	3878375,00
12 PDV OPŠTA STOPA	0,00
13 OSNOVICA POSEBNA STOPA	0,00
14 PDV POSEBNA STOPA	0,00

Na opisani na in je prodaja sekundarnih sirovina, odnosno faktura (slika 8) automatski proknjižena u glavnu knjigu i PDV evidenciju u skladu sa postoje im propisima.

Opisani postupak može se izvesti bez izrade fakture i bez automatskog kontiranja i knjiženja fakture u glavnu knjigu i PDV evidenciju, direktnim ru nim knjiženjem u nalog glavne knjige (slika 10) i direktnim ru nim upisom u PDV evidenciju izdatih ra una (slika 11)