

Izračunavanje PDV-a u prodajnoj ceni (izbijanje pdv):

$$\text{pdv} = \frac{\text{iznos} \cdot 100}{(\text{stopa} + 100)}$$
 ovde je stopa=20 odnosno % iznos poreske stope – viša stopa ili 10 – niža stopa.

KNJIŽENJA

POČETNO STANJE - program za unos početnog stanja u finansijskom knjigovodstvu za novu poslovnu godinu.

NALOZI - unos finansijskih naloga

Finansijski nalog se unosi za jednu vrstu dokumenta. Na primer izvodi počinju od rednog broja 1 pa nadalje, ulazne fakture takodje počinju sa brojem 1 kao i ostali nalozi. Ovim programom se ne knjiže vrste naloga 0,5,8 i 16. Ako se u polje konto unese 2040,2050,4350,4360,4390 a iza toga još neki broj program to prepoznaje kao domaćeg kupca, inostranog kupca, domaćeg dobavljača, inostranog dobavljača ili kooperanta. Nakon ovih cifara unosi se broj koji predstavlja šifru iz šifarnika saradnika i ako takva šifra postoji na ekranu se ispisuje naziv saradnika. Ako šifra nije otvorena program javlja poruku SARADNIK NE POSTOJI.

Ako je šifra kupca na primer 5 nikako ne stavljati nule ispred šifre 05 ili 005 (204005 ili 2040005) nego samo nadovezati šifru na konto 20405 ili 43505. Ne napuštajući program možemo pozvati šifarnik saradnika, otvoriti šifru i nastaviti sa radom. Isto se radi i kada se ne unosi saradnik samo što se sada otvara konto u kontnom planu. Ako želimo pratiti vrednosti po radnim jedinicama ili prodavnicama u zavisnosti od vrste naloga unosimo šifru radne jedinice, u protivnom ona je nula i program nudi da prelaskom sa ENTER-om potvrdimo nulu.

Unose se indikatori za to da li se porez može ili ne može odbiti i da li se radi o domaćem tržištu, uvozu ili izvozu. Ovo je potrebno uneti za kupce, dobavljače ili kooperante i služi kod pravljenja izveštaja Knjiga Ulaznih i Izlaznih računa. Polje mesto troška potrebno je posebno objasniti. Sa cifrom 3 počinju proizvodi, sa cifrom 5 mašine dok su 9000 opšti troškovi radne organizacije a 90100 opšti troškovi radne jedinice.

U meniju ADMINISTRACIJA BAZE\PARAMETRI POGONSKOG KNJIGOVODSTVA data je šema knjiženja koja se primenjuje kada se unese neko mesto troška. Program automatski, u "pozadni" knjiži pogonsko knjigovodstvo odnosno klasu 9 i ta knjiženja smešta u nalog 16. Automatsko knjiženje se može eliminisati ako u meniju ADMINISTRACIJA BAZE\PARAMETRI FINANSIJSKOG KNJIGOVODSTVA u indikator Prenos u pogonsko stavimo vrednost nula.

Prenos u pogonsko se vrši nakon napuštanja programa za knjiženje. Osim ovih podataka unosi se datum knjiženja, valuta, broj računa, slobodan tekstualni opis i mesec PDV-a. Mesec PDV-a se automatski nudi na osnovu datuma knjiženja jer se predpostavlja da je on u većini isti, ali ako nije može se promeniti što je vrlo važno za knjigu ulaznih i izlaznih računa. U nalog se može ulaziti i naknadno a u postojeće stavke po rednom broju u

nalogu. Program nakon uspešno proknjižene stavke povećava redni broj stavke za 1.

PRIJEM ROBE OD POLJOPRIVREDNIKA

Napravi se prijemnica u veleprodaji na magacin 1,2.. na konto 1010 (sirovine) i polje Kooperant=1. Artikel mora imati u šifarniku tarifni broj =3 (za poljoprivredne proizvode). Kad se prenese u finansijsko vidljivo je u knjizi KUR i obrascu POPDV na polju 7.1

U finansijskom se ide na vrstu dokumenta 21 i knjiži uplata poljoprivredniku i to samo iznos PDV vodeći računa o broju računa iz prijemnice. Ako je vrednost robe bez PDV u prijemnici npr 40000 onda ako je uplaćeno sve poljoprivredniku knjiži se $40000 \cdot (8\%/100) = 3200$

Vrstaknjiženja=21

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
2780	3200.00	
2993		3200.00

Pa se u knjizi ulaznih računa pojavljuju iznosi u zadnje 2 kolone za poljoprivrednike osnovica I PDV.

UNOS TROŠKOVA

Poštanski troškovi unose se direktno u finansijsko knjigovodstvo gde je 101 šifra pošte u kontu 4350101 a konto 5311 konto PTT troškova. 2700 je ulazni PDV 20% viša stopa (2710 je ulazni PDV niža stopa 10%).

Vrstaknjiženja=3

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE		POZICIJA
5311	2000.00		Troškovi	802
2700	400.00		PDV	802
4350101		2400.00	Konto dobavljača	802

UNOS IZVODA uplata kupca

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
2040(šif.kupca)		30000.00	Konto kupca
66230		57,32	Prihodi od kamata
24103	30057,32		Žir.rač. NLB banke

UNOS IZVODA uplata dobavljaču

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
4350(šif.dob)	30000.00		Konto dobavljača
55301	210.00		Troš. platnog prom.
24103		30210.00	Žir.rač. NLB banke

POPDV

Primer računa za reprezentaciju unos direktno u finansijskom vrsta knjiženja=3

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	BR. RAČUNA	POZICIJA popdv
4350162		6476.00	321	802 (8a.2)
2700	1079,33		321	802
5510	5396,67		321	802

Posle ovoga se dodaju 2 stavke storno da bi iznos PDV koji se ne može odbiti ušao u poziciju 8e.2

2700	-1079,33		123	862 (8e.2)
2700	1079,33		123	862

Primer uvoznog računa za kupljeno vozilo vrsta knjiženja=25

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	BR. RAČUNA	POZICIJA popdv
4360162		8000 (iznos bez pdv)	123 n.p.r.	621 (6.2.1)
2740	2000 (pdv)		123	621
0230 (vozila a može biti I konto zaliha ili trgovačka roba)	8000		123	621

Primer unosa pazara prodavnice vrsta knjiženja=4

Unesu se šifre saradnika Kupci građani(viša stopa 20%)=99999, Kupci građani(niža stopa 10%)=88888. Konto 4700 pdv viša stopa, 4710 pdv niža stopa.

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	BR. RAČUNA	POZICIJA popdv
204099999 (vrednost prodate robe, pazar)	15000		123 n.p.r.	32 (3.2)
4700 (pdv viša stopa)		1600	123	32
134020 (ukupna vredn. Prod. Robe po višoj stopi)		15000	123	32
134420 (ukalkulisani pdv)	1600		123	32
50120 (nabavna vrednost	8000		123	32

bez pdv)				
60220 (prihod bez pdv)		8000	123	32

Ovde je nabavna vrednost 8000 a obračunat pdv je $8000 \cdot (20/100) = 1600$ din. Na osnovicu nabavne vrednosti robe bez pdv-a bez obzira na vrednost prodane rob.

ZADUŽENJA – AVANSI otvorena vrsta dokumenta 26 (SIDEXPRES) u finansijskom gde se knjiže računi kupcima a u knjizi izlaznih računa ne treba da iskazuje PDV nego samo osnovicu i ta osnovica u knjizi POPDV ide na poziciju 3.5

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	BR. RAČUNA	POZICIJA popdv
20401130 (ukupno sa pdv)	12000		123 n.p.r.	35 (3.5)
4700 (pdv viša stopa)		2000	123	35
61401 (ukupna vredn. Prod. Robe po višoj stopi)		10000	123	35
4700 (stornira se pdv)		-2000	123	35
43001130 (ukupno sa pdv)	12000		123	35
2890 (pdv)		2000	123	35
20401130		12000	123	35

ULAZNE FAKTURE

Ulazna faktura troškovi goriva unose se direktno u finansijsko knjigovodstvo gde je 101 šifra dobavljača u kontu 4350101 a konto 5311 konto PTT troškova. 2700 je ulazni PDV 20% viša stopa (2710 je ulazni PDV niža stopa 10%).

Vrstaknjiženja=3

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE		POZICIJA
5130	2000.00		Troškovi energije	802
2700	400		Ako ima PDV	
4350101		2400.00	Konto dobavljača	802

Ulazna faktura za neki deo bez PDV (za gorivo je konto 5130, Popravke opreme-usluga 5320 Rezervni delovi-ostali materijal 5120, Troškovi platnog prometa-banka 5530)

Vrstaknjiženja=3

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
4350(šif.dob.)		30000.00	Konto dobavljača
5120	30000.00		Alat, inventar

UNOS IZVODA KO NIJE U PDV-u

UNOS IZVODA uplata kupca

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
2040(šif.kupca)		30000.00	Konto kupca
2410	30000.00		Žir.rač. firme moje

UNOS IZVODA uplata dobavljaču

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
4350(šif.dob)	30000.00		Konto dobavljača
2410		30210.00	Žir.rač. firme moje

UNOS IZVODA uplata provizija banke

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
5530	300.00		Konto dobavljača
2410		300.00	Žir.rač. firme moje

UNOS IZVODA uplata poreza I doprinosa

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
7210	1000.00		Porez
7211	2000.00		PIO
7212	500.00		Zdravstvo
7213	200.00		Nezaposlenost
2410		3700.00	Žir.rač. firme moje

UNOS IZVODA zarada lična primanja prebacivanje na tekući

Vrstaknjiženja=1

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
7230	3000.00		Konto dobavljača
2410		3000.00	Žir.rač. firme moje

STORNIRANJE KONAČNIH RAČUNA USLUGE (UPLATE AVANSOM) ŠEMA-primer

U programu **Šifarnici/Šifarnik računa(E-faktura) NOVO** ubaciti šifru 100 ako ne postoji ta šifra naziv=STORNO (ili nešto drugo), documentDirection=1, documentType=380, internalInvoiceOption=0

KONTO	Br.računa	Duguje	Potražuje	POPDV	Vrsta računa
20403	364	-69446.67	0.00	36	100
61401	364	0.00	-57872.22	36	0
4700	364	0.00	-11574.22	36	100
43003	364	-69446.67	0.00	0	100
20403	364	0.00	-69446.67	0	100
4700	364	0.00	11574.22	0	100
2890	364	0.00	-11574.22	36	100