

## Упутство за рад у програму у складу са изменама Закона о ПДВ-у од 15. октобра 2015. године

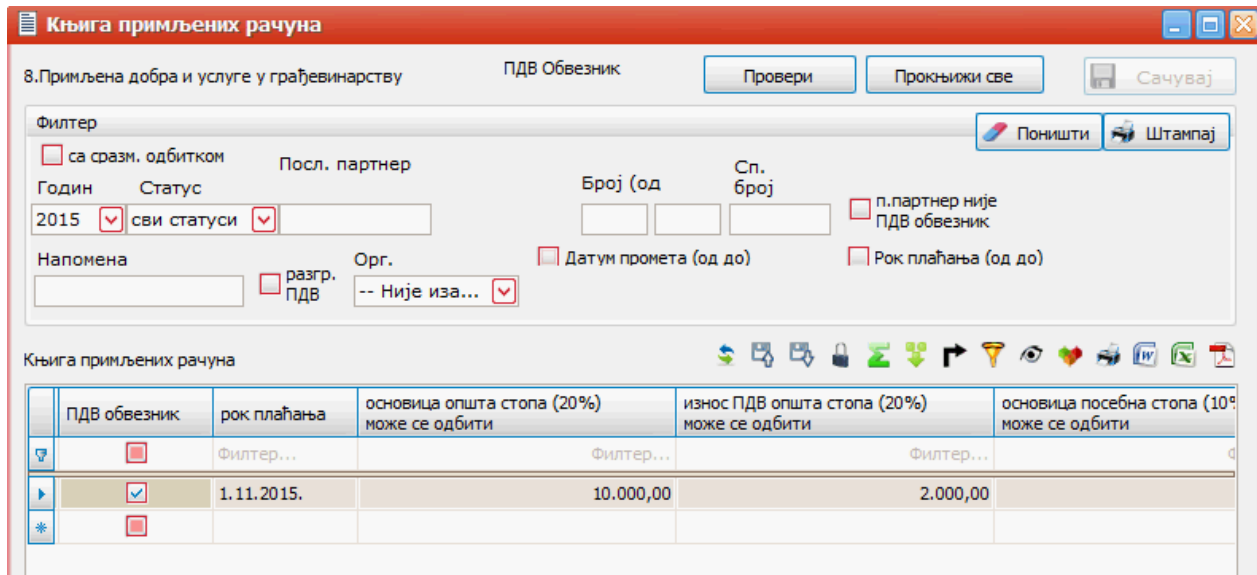
### Интерни обрачун

У зависности од врсте добара и услуга, примљени рачуни на основу којих се креира интерни обрачун, могу се креирати у књизи примљених рачуна, и то:

- Књига бр. 6 – Увоз без царине
- Књига бр. 7 – Набавка секундарних сировина
- Књига бр. 8 – Примљена добра и услуге у грађевинарству
- Књига бр. 10 – Промет електричне енергије и природног гаса

Поступак уношења примљених рачуна на основу којих се креира интерни обрачун је исти за све горе наведене књиге. У наставку ћемо дати пример за Примљена добра и услуге у грађевинарству.

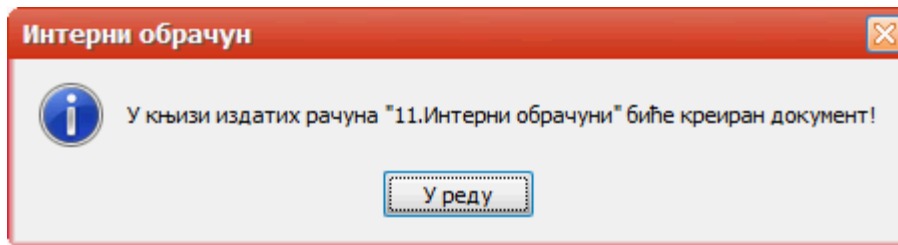
Када од испоручиоца добара и услуга примите рачун у коме **ПДВ није обрачунат** у складу са чланом 10. став 2. тачка 3. Закона о ПДВ-у, тај рачун заводите у КПП - Књига бр. 8. Примљена добра и услуге у грађевинарству, **са ПДВ-ом**.



ПДВ обвезник	рок плаћања	основица општа стопа (20%) може се одбити	износ ПДВ општа стопа (20%) може се одбити	основица посебна стопа (10%) може се одбити
<input checked="" type="checkbox"/>	1.11.2015.	10.000,00	2.000,00	

Уколико желите да дефинишете ставке примљеног рачуна, притисните тастер **F10** у било ком пољу или кликните на поље **Детаљ**.

Када је рачун унет и проглашен важећим, појавиће се форма са обавештењем да ће бити креиран интерни обрачун.



Притиском на дугме *У реду*, интерни обрачун је креиран у Књизи издатих рачуна – књига бр. 11. Интерни обрачуни.

У ПП ПДВ пријави наведени интерни обрачун се понаша на следећи начин:

- поље 103 – износ обрачунатог ПДВ-а
- поље 008 – износ наканде за извршени промет
- поље 108 – износ претходног пореза који се може одбити

Обрачун ПДВ [По правилнику од 1.1.2006. године] - 16/15

измењен обрачун    Извоз ППДВ    Важећи    Избриши    Сачувај    **Обрачунај**    Штампај    Преглед

За период од: 1.11.2015. до: 1.11.2015.     Измена пријаве

Број: 16    Датум: 20.11.2015.

Ставке обрачуна:

Ф10	р.б.	опис	број документа	датум	001 осл.са правом на одбитак	002 осл.без права на одбитак	003 нето-општа ст
Детаљ...	1	набав...	382	1.11.20...	0,00	0,00	
Детаљ...	2	проме...	6	31.10.2...	0,00	0,00	
* Детаљ...							

Укупан износ наканде без ПДВ :    Укупан ПДВ    Укупан износ наканде без ПДВ :    Укупан ПДВ    **Сумирај**

**1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА**    **2. ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ**    **Заокружи**

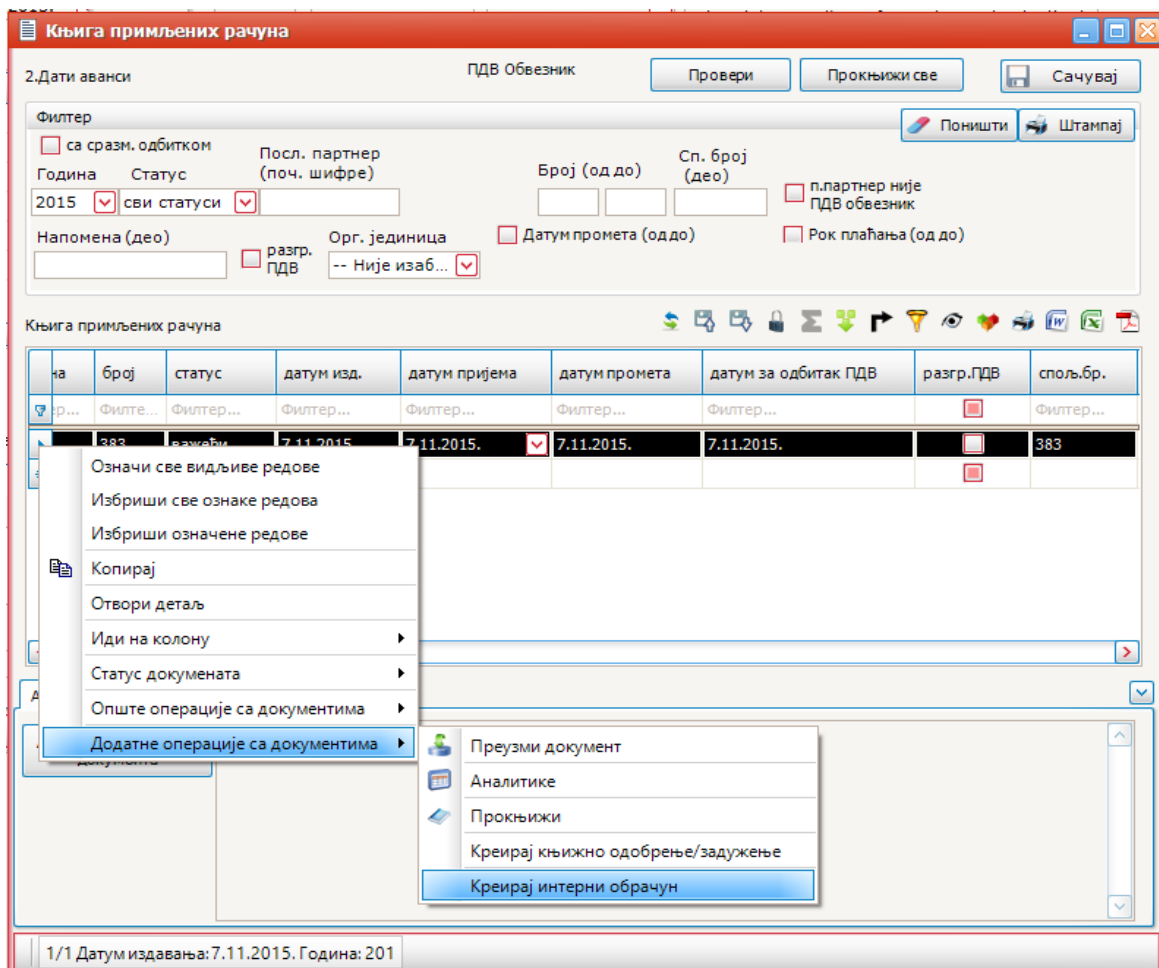
001	0,0000			006	0,0000	106	0,0000
002	0,0000			007	0,0000	107	0,0000
003	0,0000	103	2.000,0000	008	10.000,0000	108	2.000,0000
004	0,0000	104	0,0000	009	10.000,0000	109	2.000,0000
<b>005</b>	0,0000	<b>105</b>	<b>2.000,0000</b>				
				<b>3. ПОРЕСКА ОБАВЕЗА</b>	<b>110</b>		<b>0,0000</b>

## Дати аванс – интерни обрачун

Уколико као прималац добара и услуга имате обавезу обрачуна ПДВ-а **по основу плаћеног аванса** (на основу кога морате урадити **интерни обрачун**), наведени аванс уносите у КПП - књига бр. 2. Дати аванси. Да би се рачун евидентирао, потребно је да унесете датум, спољни број, пословног партнера, основицу и ПДВ (иако ПДВ није исказан на рачуну, Ви га зарачунавате).

Након што авансни рачун прогласите важећим, интерни обрачун можете креирати на два начина:

1. Директно из КПП-а, тако што означите жељени рачун и десним тастером миша кликнете на почетак реда. Затим бирате опцију *Додатне операције са документима*, па **Креирај интерни обрачун**.



Књига примљених рачуна

2.Дати аванси ПДВ Обвезник

Филтер

са сразм. одбитком

Година: 2015

Статус: сви статуси

Посл. партнер (поч. шифре):

Број (од до):

Сп. број (део):

п.партнер није ПДВ обвезник

Напомена (део):

разгр. ПДВ

Орг. јединица: -- Није изаб...

Датум промета (од до):

Рок плаћања (од до):

на	број	статус	датум изд.	датум пријема	датум промета	датум за одбитак ПДВ	разгр.ПДВ	спољ.бр.
Ф...	Филте...	Филтер...	Филтер...	Филтер...	Филтер...	Филтер...	<input type="checkbox"/>	Филтер...
383	важећи		7.11.2015.	7.11.2015.	7.11.2015.	7.11.2015.	<input type="checkbox"/>	383

1/1 Датум издавања: 7.11.2015. Година: 201

- Када се у КПП-у позиционирате на одговарајући рачун, притиском на тастер **F10** или **Детаљ**, отвориће се форма за детаљни приказ рачуна у којој ћете имати дугме **Интерни обр.**

П-Ар 383/15

важећи

Интерни обр. | Сторнирај | Сачувај | Прокљџи | Штапај +

Број: 383 /15 | Датум: 20.11.2015. | Пов. документи

Спољни број: 383 | Шифра добављача: cc2000 | Privredni savetnik - Informacione tehnol

Датум издавања: 7.11.2015. | Датум важења: 7.11.2015. | Датум промета: 7.11.2015. | Валута: RSD | Курс: 1,0000 | Орг. јединица: -- Није изабра...

Уплата по стопама:

р.б.	опорезивање	стопа	са правом на одбитак	основица	ПДВ	укупно
1	не обрачунава с...	0,00	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
2	ослобођено 0%	0,00	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
3	општа стопа 20%	0,20	<input checked="" type="checkbox"/>	10.000,00	2.000,00	12.000,00
4	посебна стопа 1...	0,10	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
5	општа стопа 20%	0,20	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
6	посебна стопа 1...	0,10	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00

КПП | Аналитике | Књижење

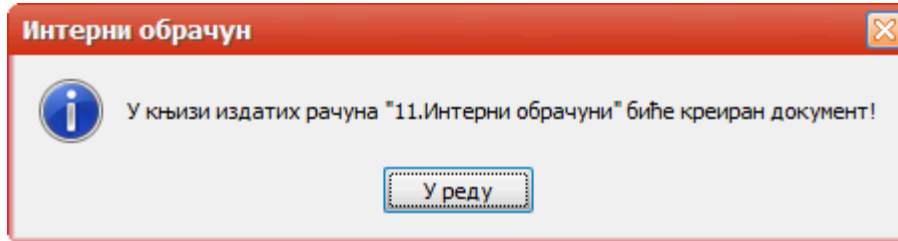
опис: | напомена:

ПДВ се не обрачунава: | Ослобођено ПДВ: | може се одбити: | не може се одбити: | ПДВ основица: | Укупно без пореза: | Укупно порез: | Укупно:

За исплату

0,00	0,00	2.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	2.000,00	12.000,00
------	------	----------	------	-----------	-----------	----------	-----------

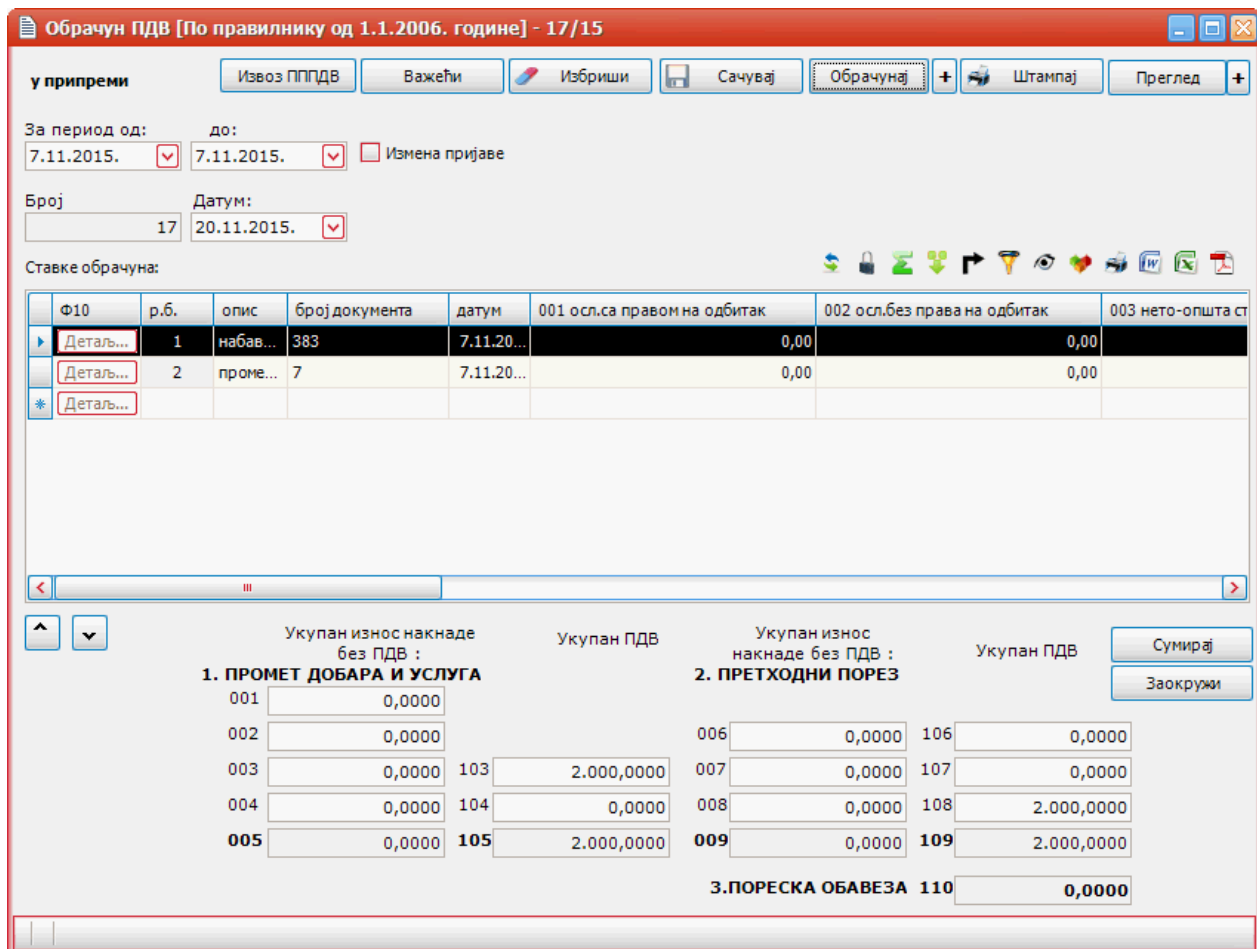
Након тога, појавиће се форма са обавештењем да ће бити креиран интерни обрачун.



Притиском на дугме *У реду*, интерни обрачун је креиран у КИР – књига бр. 11. Интерни обрачуни.

Дати аванс- интерни обрачун у ПП ПДВ пријави се понаша на следећи начин:

- поље 103 - износ дуговог ПДВ-а
- поље 108 - претходнои порез који се може одбити
- поља 003 и 008 - не исказују се подаци.



Обрачун ПДВ [По правилнику од 1.1.2006. године] - 17/15

у припреми

Извоз ППДВ Важећи Избриши Сачувај Обрачунај Штампај Преглед

За период од: 7.11.2015. до: 7.11.2015.  Измена пријаве

Број: 17 Датум: 20.11.2015.

Ставке обрачуна:

Ф10	р.б.	опис	број документа	датум	001 осл.са правом на одбитак	002 осл.без права на одбитак	003 нето-општа ст
Детаљ...	1	набав...	383	7.11.20...	0,00	0,00	
Детаљ...	2	проме...	7	7.11.20...	0,00	0,00	
* Детаљ...							

Укупан износ накнаде без ПДВ : 0,0000

Укупан ПДВ

Укупан износ накнаде без ПДВ : 0,0000

Укупан ПДВ

1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА

001 0,0000

002 0,0000

003 0,0000

004 0,0000

005 0,0000

103 2.000,0000

104 0,0000

105 2.000,0000

2. ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ

006 0,0000

007 0,0000

008 0,0000

009 0,0000

106 0,0000

107 0,0000

108 2.000,0000

109 2.000,0000

3. ПОРЕСКА ОБАВЕЗА

110 0,0000

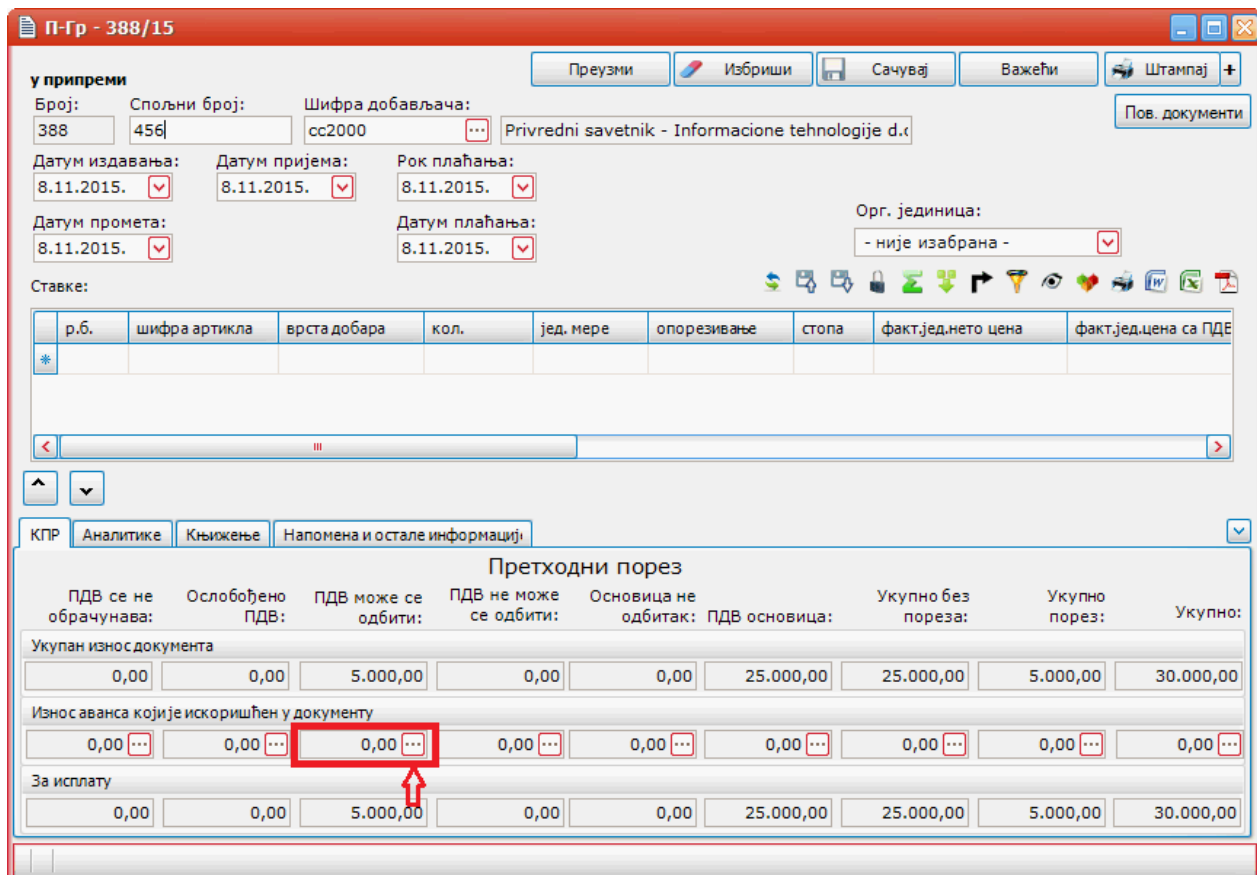
Сумирај

Заокружи

## Коначни рачун - интерни обрачун

Када од испоручиоца добара и услуга добијете **коначни рачун** (на основу кога морате урадити **интерни обрачун**), унесите га у КИР – Књига бр. 8 – Примљена добра и услуге у грађевинарству. Да би се рачун евидентирао, потребно је да унесете датум, спољни број, пословног партнера, основицу и ПДВ (иако ПДВ није исказан на рачуну, Ви га зарачунавате).

Да бисте повезали коначни рачун са датим авансима, потребно је да отворите детаљан приказ рачуна, притиском на тастер **F10** или на дугме **Детаљ**.



у припреми

Број: 388    Спољни број: 456    Шифра добављача: cc2000    Privredni savetnik - Informacione tehnologije d.o.o.

Датум издавања: 8.11.2015.    Датум пријема: 8.11.2015.    Рок плаћања: 8.11.2015.

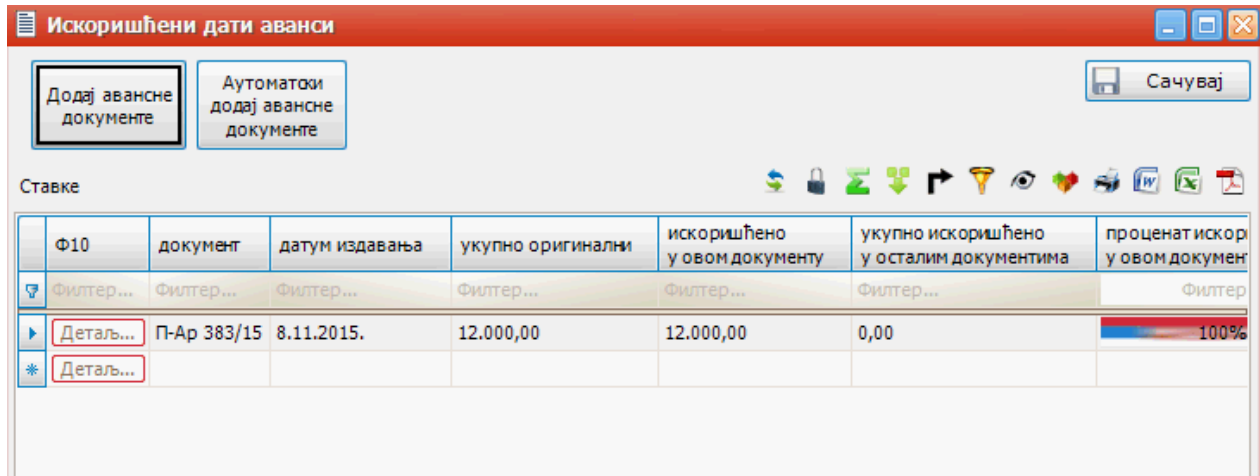
Датум промета: 8.11.2015.    Датум плаћања: 8.11.2015.    Орг. јединица: - није изабрана -

р.б.	шифра артикла	врста добара	кол.	јед. мере	опорезивање	стопа	факт.јед.нето цена	факт.јед.цена са ПДЕ
*								

КИР    Аналитике    Књижевње    Напомена и остале информације

Претходни порез									
ПДВ се не обрачунава:	Ослобођено ПДВ:	ПДВ може се одбити:	ПДВ не може се одбити:	Основица не одбитак:	ПДВ основица:	Укупно без пореза:	Укупно порез:	Укупно:	
Укупан износ документа	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00
Износ аванса који је искоришћен у документу	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
За исплату	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00

У доњем делу рачуна, у реду *Износ аванса који је искоришћен у документу*, кликом на поље  , отвара се форма за избор искоришћених датих аванса. Након притиска на дугме *Додај авансне документе*, бирате авансне рачуне које желите да повежете са коначним.

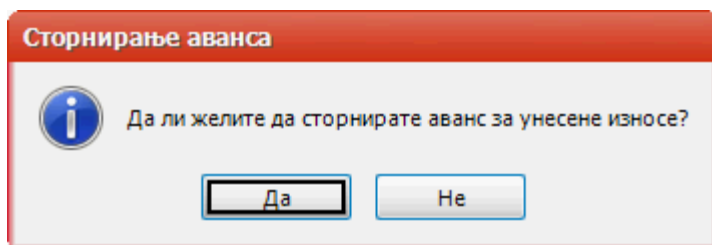


Када кликнете на дугме **Сачувај**, попуниће се поља у реду *Износ аванса који је искоришћен у документу*.

Претходни порез									
ПДВ се не обрачунава:	Ослобођено ПДВ:	ПДВ може се одбити:	ПДВ не може се одбити:	Основица не одбитак:	ПДВ основица:	Укупно без пореза:	Укупно порез:	Укупно:	
Укупан износ документа									
0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00	
Износ аванса који је искоришћен у документу									
0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	2.000,00	12.000,00	
За исплату									
0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	3.000,00	18.000,00	

Проглашавањем рачуна важећим, креираће се Интерни обрачун у КИР – књига бр. 11. Интерни обрачуни.

На питање *Да ли желите да сторнирате аванс за унесене износе*, потврдно одговорите.



Коначни рачун - интерни обрачун у ПП ПДВ пријави се понаша на следећи начин:

- Поље 103 – износ обрачунатог ПДВ-а
- Поље 008 – износ наканде за извршени промет
- Поље 108 – претходнои порез који се може одбити



Уколико немате разлику за уплату по коначном рачуну, у ПП ПДВ пријави за тај период улази само износ основице, тј. износ накнаде за извршени промет – поље 008.