

01.07.2018

PRAVILA ZA RAD SA NOVIM COBA Systems PROGRAMOM ZA PDV EVIDENCIJU I POPDV-PPPDV-OBRAČUN OD 01.07.2018 PA NA DALJE

1.

Dok se ne uradi poreska prijava zaključno sa 30.06.2018 odnosno sa 6 mesecom 2018 godine ne preuzimajte novu verziju programa sa novim sistemom obračuna PDV sa web sajta www.cobasystems.com (radite sa starim programom).

2.

Dok ne preuzmete novu verziju programa sa novim obračunom PDV ne radite fakture troškova, kalkulacije, fakture za dobra i usluge i izveštaje o dnevnim pazarima za 7 mesec 2018 godine. Svi ovi dokumenti koji ulaze u PDV evidenciju za 7 mesec mogu se raditi samo sa novim programom koji sadrži novi sistem obračuna PDV.

3.

U novu PDV evidenciju mogu se fakture troškova, kalkulacije i fakture za dobra i usluge u koje spadaju i izveštaji o dnevnim pazarima iz knjige pazara i iz registar kase preuzimati automatski iz knjigovodstva firme, a mogu se ta dokumenta ili druga interna dokumenta (obračuni za troškove za provizije bankama, za kamate i slično) upisivati direktno ručno u PDV evidenciju. Ručni upis moguć je samo posle otvaranja novog dokumenta u PDV evidenciji i posle dodavanja POPDV TAČKE tom dokumentu. Ako dokument nema POPDV TAČKU u njega nije dozvoljen ručni upis podataka.

4.

Kod izrade Faktura troškova (FT) odnosno kod upisa faktura troškova u knjigu troškova, prvo se u knjigu troškova doda nova faktura, a zatim se toj fakturi doda POPDV TAČKA, pa se tek posle toga vrši upis podataka u fakturu troška. Ne sme se kontirati i knjižiti faktura troškova bez POPDV TAČKE.

Kod izrade Kalkulacija cene ili Prijemnica (KC) odnosno kod upisa tih dokumenata u referat za Kalkulaciju cene, prvo se u spisak dokumenata kalkucija doda nova kalkucija, a zatim se toj kalkuciji doda POPDV TAČKA, pa se tek posle toga vrši upis podataka u kalkuciju-prijemnicu. Ne sme se kontirati i knjižiti faktura troškova bez POPDV TAČKE.

Kod izrade Faktura za dobra i usluge (FK) odnosno kod upisa tih dokumenata u referat za Fakturisanje, prvo se u spisak dokumenata faktura doda nova faktura, a zatim se toj fakturi doda POPDV TAČKA, pa se tek posle toga vrši upis podataka u fakturu-račun. Ne sme se kontirati i knjižiti faktura-račun bez POPDV TAČKE. Pošto su dnevni izveštaji odnosno dnevni pazari iz knjige pazara i registar kase takođe fakture-računi, ovo se odnosi i na njih.

5.

Pre izrade POPDV-PPPDV obrazaca u PDV evidenciju primljenih i izdatih računa preuzmu se svi računi za zadati poreski period, gde se prekontrolišu i po potrebi koriguju preuzeti dokumenti, i gde se po

potrebi ručno dodaju posebni interni obračuni i ostala dokumenta čiji primljeni računi i izdati računi ne postoje u knjigovodstvu a moraju se upisati u PDV evidenciju.

6.

Za izradu POPDV-PPPDV obrazaca startuju se operacije od 1 do 4 po istom redosledu:

- 1. Podaci o firmi za poresku prijavu**
- 2. Napravi POPDV obrazac**
- 3. Koriguj POPDV obrazac**
- 4. Napravi XML fajl**

7.

Operacija **1. Podaci o firmi za poresku prijavu**, je važna jer sve što je u njoj dato crvenim slovima mora da bude ispravno popunjeno, inače će program odbiti da formira POPDV i PPPDV obrasce.

Operacija **2. Napravi POPDV obrazac** automatski formira POPDV obrazac i PPPDV poresku prijavu iz podataka koji se nalaze u PDV evidenciji primljenih i izdatih računa za zadati **poreski period**.

Operacija **3. Koriguj POPDV obrazac** je važna jer iz nje se vrši upis osnovnih podataka o poreskoj prijavi i na kraju, ako je tačka poreske prijave 110 negativna odlučuje se da li se traži ili se ne traži povraćaj PDV. Takođe, ako je neko polje u POPDV obrascu crvene boje (osim polja 110 poreske prijave) to je znak da je u to polje upisana nedozvoljena vrednost, pa je ovo svojevrsna kontrola Obračuna PDV koji služi kao dokumentacija za poresku prijavu.

Operacija **4. Napravi XML fajl** formira XML fajl (elektronsku poresku prijavu) koja se preko programa poreske uprave ePorezi može poslati poreskoj upravi, a prema uputstvu koje je dato na sajtu poreske uprave Srbije.

POSEBAN DEO: GLAVNA KNJIGA I PDV EVIDENCIJA - PORESKA PRIJAVA

KOD FAKTURA TROŠKOVA

Označava se fakturu troška sa oznakom POPDV TAČKA za upis u PDV evidenciju, odnosno u obrazac PREGLED OBRAČUNA PDV (POPDV) i poresku prijavu (PPPDV). Takođe, čekira pravo (daje pravo) na odbitak prethodnog poreza ili dečekira (ukida pravo) na odbitak prethodnog poreza obračunatog u fakturi dobavljača na osnovu koje je urađena faktura troška.

U zavisnosti od POPDV TAČKA oznake biće u glavnu knjigu različito kontirana i knjižena faktura troška i biće u PDV evidenciju i POPDV obrazac drugačije preuzeta i upisana faktura troška.

Za sledeće slučajeve dokument se različito kontira i knjiži u GK i PDVE:

1. nema obračunatog prethodnog poreza u fakturi dobavljača
2. ima prethodnog poreza u fakturi dobavljača i može se odbiti
3. ima prethodnog poreza u fakturi dobavljača a ne može se odbiti
4. po fakturi dobavljača sa POPDV TAČKOM 8b i 8g primaoc dobara i usluga radi interni obračun prethodnog poreza i obračunatog PDV sa pravom na odbitak prethodnog poreza
5. po fakturi dobavljača sa POPDV TAČKOM 8b i 8g primaoc dobara i usluga radi interni obračun prethodnog poreza i obračunatog PDV bez prava na odbitak prethodnog poreza

Ako ne postoji pravo na odbitak prethodnog PDV taj prethodni PDV se upisuje u Fakturu troška a vrši se dečekiranje prava na odbitak (postavlja se oznaka da se PDV ne može odbiti)

Interni obračun PDV: kod ovog obračuna faktura se označava tačkom 8b ili 8g i u nju se upisuju osnovica i prethodni porez, a iznos interno obračunatog PDV se kod takve fakture vrši automatski bez mogućnosti učešća ili korekcije od strane korisnika programa. Promenom POPDV TAČKE u tačku koja nije 8b ili 8g, obračunati PDV se poništava.

KOD KALKULACIJA I PRIJEMNICA

Označava kalkulaciju sa oznakom POPDV TAČKA za upis u PDV evidenciju, odnosno u obrazac PREGLED OBRAČUNA PDV (POPDV) i poresku prijavu (PPPDV). Takođe, čekira pravo (daje pravo) na odbitak prethodnog poreza ili dečekira (ukida pravo) na odbitak prethodnog poreza obračunatog u fakturi dobavljača na osnovu koje je urađena kalkulacija.

U zavisnosti od POPDV TAČKA oznake biće u glavnu knjigu različito kontirana i knjižena kalkulacija cene i biće u PDV evidenciju i POPDV obrazac drugačije preuzeta i upisana kalkulacija cene - prijemnica materijala i dr. prijemnice.

Za sledeće slučajeve dokument se različito kontira i knjiži u GK i PDVE:

1. nema obračunatog prethodnog poreza u fakturi dobavljača
2. ima prethodnog poreza u fakturi dobavljača i može se odbiti
3. ima prethodnog poreza u fakturi dobavljača a ne može se odbiti
4. po fakturi dobavljača sa POPDV TAČKOM 8b i 8g primaoc dobara i usluga radi interni obračun prethodnog poreza i obračunatog PDV sa pravom na odbitak prethodnog poreza
5. po fakturi dobavljača sa POPDV TAČKOM 8b i 8g primaoc dobara i usluga radi interni obračun prethodnog poreza i obračunatog PDV bez prava na odbitak prethodnog poreza

Ako ne postoji pravo na odbitak prethodnog PDV taj prethodni PDV se upisuje u Kalkulaciju a vrši se dečekiranje prava na odbitak (postavlja se oznaka da se PDV ne može odbiti). Fakturna vrednost u kalkulaciji odnosno fakturna cena, ne uvećavaju se za prethodni porez koji se ne može odbiti.

Interni obračun PDV: kod ovog obračuna kalkulacija se označava tačkom 8b ili 8g i u nju se upisuje prethodni porez, a iznos interno obračunatog PDV se kod takve kalkulacije vrši automatski bez mogućnosti učešća ili korekcije od strane korisnika programa i iskazuje se samo u nalogu knjiženja te kalkulacije u glavnu knjigu. Promenom POPDV TAČKE u tačku koja nije 8b ili 8g, i ponovnim knjiženjem kalkulacije obračunati PDV se poništava odnosno izostavlja se iz naloga knjiženja.

KOD FAKTURA ZA DOBRA I USLUGE

Označava fakturu sa oznakom POPDV TAČKA za upis u PDV evidenciju, odnosno u obrazac PREGLED OBRAČUNA PDV (POPDV) i poresku prijavu (PPPDV).

U zavisnosti od POPDV TAČKA oznake biće u glavnu knjigu različito kontirana i knjižena faktura i biće u PDV evidenciju i POPDV obrazac drugačije preuzeta i upisana veleprodajna faktura - maloprodajni račun i sl.

KOD KNJIGE DNEVNOG PAZARA I KOD IZVEŠTAJA O DNEVNOM PAZARU IZ KASE

Označava izveštaj o dnevnom pazaru sa oznakom POPDV TAČKA za upis u PDV evidenciju, odnosno u obrazac PREGLED OBRAČUNA PDV (POPDV) i poresku prijavu (PPPDV).

U zavisnosti od POPDV TAČKA oznake biće u glavnu knjigu različito kontirana i knjižen izveštaj o dnevnom pazaru i biće u PDV evidenciju i POPDV obrazac drugačije preuzet i upisan izveštaj o dnevnom pazaru,

JAKO VAŽNO

UVEK PRE KONTIRANJA I KNJIŽENJA DOKUMENATA

primljenih faktura/računa i
izdatih faktura/računa,

mora se svaki dokument označiti odgovarajućom oznakom POPDV TAČKA i mora se svaka primljena faktura/račun koja sadrži obračunat prethodni porez označiti (čekirati) kao dokument u kome se nalazi obračunat prethodni porez koji se može odbiti ili (dečekirati) kao dokument u kome se nalazi obračunati prethodni porez koji se ne može odbiti.

Posle svake predate poreske prijave POPDV bavežno treba arhivirati podatke PDV evidencije, POPDV obrasca i PPPDV obrasca na sigurno mesto (eksterni disk, usb, usb drajv...) **iz programa za PDV evidenciju** iz menija **Podaci** iz operacije **Arhiviranje baze podataka programa** tako što se uvek zada drugi broj meseca ili kvartala, na primer:

H:\PDV-ARHIVA 01

H:\PDV-ARHIVA 02

H:\PDV-ARHIVA 03

H:\PDV-ARHIVA 04...

U svakom referatu: **Faktura troškova, Kalkulacija, Faktura dobara i usluga, Dnevni pazari**:

Taster [F7]

je prečica za upis POPDV tačke uz dokument tog referata u spisku dokumenata referata

Tasteri

[F11] i [F12]

Daju zakonski opis POPDV TAČKE kojom je označen dokument, a posebno kod tastera [F12] na taj opis se može dodati sopstveni komentar ili sopstvena beleška radi lakšeg snalaženja kod upotrebe POPDV TAČKA za označavanje dokumenata.



www.cobasystems.com