

Knjiženje primljenih avansa

Primljeni avansni se mogu knjižiti na sledeći način:

- **Uplata avansa** se knjiži kao i sve druge uplate na potražnu stranu konta 204 (kupci).
- Kada se **kreira avansna faktura**, ona stornira konto 204 (kupci) i prebacuje iznos avansa na 430 (primljeni avansi). Pdv se knjiži na konta 474/289. Na primer, ovako se knjiži avansna faktura od 120 din:

konto	opis	duguje	potražuje
204	kupci		-120
430	prim.avansi		120
474	porez		20
289	akt.vrem.raz	20	

- Kod **knjiženja konačne fakture** se za iznos avansa stornira konto 430 (primljeni avansi) i prebacuje na 204 (kupci). Na primer, ako je konačna faktura od 360 din, a avans je 120 din, PDV je 20%, tada se nalog ovako knjiži:

konto	opis	duguje	potražuje
204	faktura	360	
604	prihod		300
430	prim.avansi	120	
204	kupci		120
289	akt.vrem.raz		20
470	PDV		40

U ovom slučaju je saldo kartica kupaca uvek jednak saldu konta 204 i 430. Ukoliko postoji razlika, greška se može naći tako što se selektuju konta 204 i 430, pa se startuje izveštaj F8, Ctrl-F8, izaberu se "selektovana konta". Izveštaj sada daje kupce na kojima knjiženje nije ispravno. Napominjemo da ovaj postupak može da se primenjuje uvek, sa ili bez "avansnih stavki" u operativi.