

Knjiženje datih avansa

Dati avansni se mogu knjižiti na sledeći način:

- **Plaćanje avansa** se knjiži kao i sva druga plaćanja na dugovnu stranu konta 435 (dobavljači).
- Kada se **kreira avansna faktura**, ona stornira konto 435 (dobavljači) i prebacuje iznos avansa na konto 15 (plaćeni avansi). Pdv se knjiži na konta 272/499. Na primer, ovako se knjiži avansna faktura od 120 din:

konto	opis	duguje	potražuje
435	dobavlja?i	-120	
15	pla?.avansi	120	
272	porez	20	
499	pas.vrem.raz		20

- Kod **knjiženja konačne fakture** se za iznos avansa stornira konto 15 (plaćeni avansi) i prebacuje na 435 (dobavljači). 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
435	faktura		360
5 ili 1	trošak ili zalihe	300	
15	pla?.avansi		120
435	dobavlja?i	120	
499	pas.vrem.raz	20270	PDV 40

U ovom slučaju je saldo kartica dobavljača uvek jednak saldu konta 435 i 15. Ukoliko postoji razlika, greška se može naći tako što se selektuju konta 435 i 15, pa se startuje izveštaj F8, Ctrl-F8, izaberu se "selektovana konta". Izveštaj sada daje dobavljače na kojima knjiženje nije ispravno. Napominjemo da ovaj postupak može da se primenjuje uvek, sa ili bez "avansnih stavki" u operativi.

U primeru je upisan konto 15 jer su trocifrena konta za plaćene avanse različita u zavisnosti da li se radi o robi, uslugama, materijalu itd...

Red označen crvenom bojom (konto 5 ili 1) se menja u zavisnosti da li se radi o ulaznom računu za neki trošak (5) ili se radi o nekoj robi ili materijalu (1).