

Novi PDV pravilnik - POPDV

Osnova novog Pravilnika je POPDV obrazac. On sadrži pozicije koje je neophodno popuniti kod svakog obračuna PDV-a. Dobija se komandom F10 u "Obračunu poreza" (Poslovanje/Porezi/Obračun poreza).

Šifra	Opis pozicije	X	T	F
	1. PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROP.POR.OSL. SA PRAVOM NA ODBITAK			I
1.1	Promet dobara koja se otpremaju u inostranstvo, uključujući i povećanje, odnosno			I
1.2	Promet dobara koja se otpremaju na teritoriju Autonomne pokrajine Kosovo i Metoh			I
1.3	Promet dobara koja se unose u slobodnu zonu i promet dobara i usluga u slobodnoj			I
1.4	Promet dobara i usluga, osim iz tač. 1.1 do 1.3, uključujući i povećanje, odnosn	X		I
1.5	Ukupan promet (1.1+1.2+1.3+1.4)	X		I A
1.6	Promet dobara i usluga bez naknade			I
1.7	Naknada ili deo naknade naplaćen pre izvršenog prometa (avans)	X		I
	2. PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROPISANO POR.OSL. BEZ PRAVA NA ODBITAK			X I
2.1	Promet novca i kapitala, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje naknade za t	X		I
2.2	Promet zemljišta i davanje u zakup zemljišta, uključujući i povećanje, odnosno s	X		I
2.3	Promet objekata, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje naknade za taj prome			I
2.4	Promet dobara i usluga, osim iz tač. 2.1 do 2.3, uključujući i povećanje, odnosn			I
2.5	Ukupan promet (2.1+2.2+2.3+2.4)			I A
2.6	Promet dobara i usluga bez naknade			I
2.7	Naknada ili deo naknade naplaćen pre izvršenog prometa (avans)			I
	3. OPOREZIVI PROMET DOBARA I USLUGA KOJI VRŠI OBVEZNIK PDV I OBRAČUNATI PDV			I
	PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROPISANO PORESKO OSLOBOĐENJE SA PRAVOM NA ODBITAK PRETHODNOG POREZA			

Ova tabela sadrži sve pozicije POPDV obrasca sa šiframa i opisom pozicija. Stavku možete birati tako što unesete šifru ili deo opisa stavke. Desno su kolone označene sa X, T i F:

X – ova kolona označava pozicije koje se neće koristiti. Aktivirajte taster ENTER na ovoj koloni i pojavljuje se crveno slovo X. To znači da se te pozicije neće pojavljivati kasnije kod izbora. Ovo je korisna opcija koja omogućava da izbacite stavke koje se ne koriste i tako pojednostavite izbor.

T – ova kolona sadrži oznaku da li je u pitanju pozicija koja se odnosi na ulaze (U) ili izlaze (I). Ukoliko stavka nema ovu oznaku, ne bira se direktno (obično su u pitanju naslovi ili zbrovi ostalih pozicija).

F – Oznaka A označava polja koja se automatski popunjavaju na osnovu drugih unetih pozicija.

Pomeranjem kursora desno dobijaju se dodatne kolone:

Korisnička šifra – U ovom polju možete definisati vašu šifru za neku poziciju. Kasnije se kod izbora ravnopravno može koristiti vaša i originalna šifra. Na primer, možete definisati poziciju 1.1 (Promet dobara koja se otpremaju u inostranstvo) kao "IZVOZ". Na ovaj način se omogućava lakši izbor pozicije.

Opis – Vaš opis izabrane pozicije. Ovaj opis će se pojavljivati prilikom kasnijeg izbora PDV pozicije.

VAŽNO: U krajnjoj desnoj poziciji se nalaze vrednosti tekućeg obračuna PDV. Oni se mogu pregledati, a u nekim slučajevima i izmeniti. Na primer, pozicije 9a.1, 9a.2 i 9a.3 je ponekad potrebno ručno korigovati i to se može uraditi korišćenjem ove opcije. Naime, ova tri polja se dobijaju tako što se u njih upisuju vrednosti polja 6.4, 7.4 i 8e.6. Međutim, može se desiti da firma iz nekog razloga neće koristiti prethodni PDV, bez obzira što je plaćen. U tom slučaju je neophodno ručno izmeniti ove pozicije i korigovati iznos na odgovarajući.

Komanda **F5** služi za štampanje POPDV obrasca:

PREGLED OBRAČUNA PDV ZA PORESKI PERIOD OD 01.12.2017 DO 31.12.2017 GODINE		Obrazac POPDV
PODACI O PODNOSIOCU		
Naziv, odnosno ime i prezime i adresa	DEMO, Nikolaja Gogolja 1	
PIB	101835969	
1. PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROPISANO PORESKO OSLOBOĐENJE SA PRAVOM NA ODBITAK PRETHODNOG POREZA		Naknada/vrednost
1.1	Promet dobara koji se otpremaju u inostranstvo, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje naknade za taj promet	0.00
1.2	Promet dobara koji se otpremaju na teritoriju Autonomne pokrajine Kosovo i Metohija, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje za taj promet	0.00
1.3	Promet dobara koji se unose u slobodnu zonu i promet dobara i usluga u slobodnoj zoni, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje za taj promet	0.00
1.4	Promet dobara i usluga osim iz tač. 1.1 do 1.3, uključujući i povećanje odnosno smanjenje naknade za taj promet	0.00
1.5	Ukupan promet (1.1+1.2+1.3+1.4)	0.00
1.6	Promet dobara i usluga bez naknade	0.00
1.7	Naknada ili deo naknade naplaćen pre izvršenog prometa (avans)	0.00
2. PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROPISANO PORESKO OSLOBOĐENJE BEZ PRAVA NA ODBITAK PRETHODNOG POREZA		Naknada/vrednost
2.1	Promet novca i kapitala, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje naknade za taj promet	0.00
2.2	Promet zemljišta i davanje u zakup zemljišta, uključujući i povećanje, odnosno smanjenje naknade	0.00

Pregled proknjiženih dokumenata – Ukoliko želite da proverite neku poziciju, pritiskom na Enter (kursor mora biti na šifri ili opisu pozicije) dobijate stavke KUF ili KIF koje su ušle u iznos izabrane pozicije. Isti efekat se postiže komandom **F6** na bilo kom polju tabele.

Komanda **F9** daje detaljan opis polja.

Ova tabela omogućava ručnu korekciju POPDV. Treba pomeriti kursor skroz desno, čime se dobija ovakva tabela:

Šifra		Osn.20%	Pdv 20%	Osn 10%	Pdv 10%
	1. PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROP.	Nak/vredn.			
1.1	Promet dobara koja se otpremaju u inostran				
1.2	Promet dobara koja se otpremaju na teritor	1000			
1.3	Promet dobara koja se unose u slobodnu zon				
1.4	Promet dobara i usluga, osim iz tač. 1.1 d				
1.5	Ukupan promet (1.1+1.2+1.3+1.4)	1000			
1.6	Promet dobara i usluga bez naknade				
1.7	Naknada ili deo naknade naplaćen pre izvrš				
	2. PROMET DOBARA I USLUGA ZA KOJI JE PROPI	Nak/vredn.			
2.1	Promet novca i kapitala, uključujući i pov				
2.2	Promet zemljišta i davanje u zakup zemljiš				
2.3	Promet objekata, uključujući i povećanje,				
2.4	Promet dobara i usluga, osim iz tač. 2.1 d				
2.5	Ukupan promet (2.1+2.2+2.3+2.4)				
2.6	Promet dobara i usluga bez naknade				
2.7	Naknada ili deo naknade naplaćen pre izvrš				
	3. OPOREZIVI PROMET DOBARA I USLUGA KOJI V	Osn.opš.st	PDV opš.st	Osn.pos.st	PDV pos.st
Promet dobara koja se otpremaju na teritoriju Autonomne pokrajine Kosovo i Metohija, uključuj ući i povećanje, odnosno smanjenje naknade za taj promet					
1) Račun za APKM (u periodu kada poseduje potvrdu da su dobra istupila na teritoriju APKM i dokaz o naplati naknade)*					

Pomeranjem kursora na određeno polje i pritiskom na Enter, počinje se unos polja. Naravno, mogu se unositi samo polja koja se ne računaju automatski na osnovu drugih polja.