

Preduvjeti za ispravan obračun PDV-a

Preduvjeti za uspješno provođenje obračuna PDV-a su:

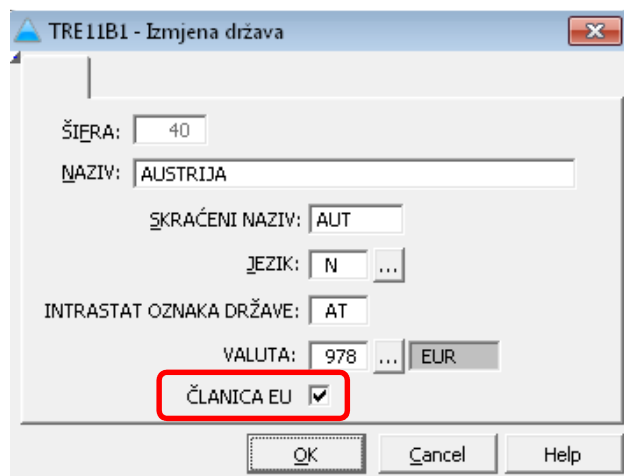
- Ispravno podešeni parametri obračuna poreza
- Ispravno odvajanje kupaca iz drugih država članica EU od onih iz trećih zemalja
- Ispravno odvajanje dobara od usluga.

Za podešavanje parametara PDV-a postoji posebna uputa. Podešavanje ste izvršili sami ili uz našu pomoć.

Odvajanje kupaca iz država članica EU od onih iz trećih zemalja

Odvajanje kupaca po navedenom kriteriju neophodno je da bi se izlazni računi ispravno rasporedili u pozicije PDV prijave i zbirne prijave. Isporuke dobara i usluga kupcima iz EU idu u različite pozicije PDV prijave u odnosu na izvoz u treće zemlje. U zbirnu prijavu idu samo isporuke prema kupcima iz EU.

Potrebno je označiti koje države iz Vašeg šifarnika država su članice EU. U TRACS – Šifarnici – Partneri,skladišta... – Država, trebate doći na svaku državu članicu EU, ići na izmjenju i označiti da je ta država članica EU uključivanjem kvačice na istoimenom polju.



Naravno, uz ovo važno je da svaki kupac ima upisanu ispravnu državu u svojim matičnim podacima.

Odvajanje dobara od usluga

Odvajanja dobara od usluga neophodno je da bi se izlazni računi ispravno rasporedili u pozicije PDV prijave i zbirne prijave. Na primjer, za isporuke unutar EU, dobra idu u poziciju I.3., a usluge u poziciju I.4. PDV prijave. Dobra i usluge idu i u različite kolone zbirne prijave.

Već smo ranije navodili da postoje dva načina odvajanja dobara od usluga. Jednostavniji je način preko indikatora artikla. Artikl koji imaju indikator „U“ su usluge, a svi ostali su dobra. Indikator se definira u matičnim podacima artikla.

Za sve koji će dobra razlikovati od usluga prema indikatoru, želimo naglasiti potencijalnu „zamku“. Ako kupcu iz EU ili trećih zemalja radite obavijest o knjiženju i odobravate ga npr. za neki rabat ili casa sconto, a odnosi se na prethodno isporučena dobra (ili ga naknadno teretite za nešto što mu niste zaračunali na izvornoj fakturi), tada bi i iznos s tog dokumenta trebao spadati u dobra, a ne u usluge. Ako ste do sada koristili opći artikl „Odobrenje“, možda je imao indikator „Usluga“, pa bi otišao u pogrešnu poziciju PDV prijave i zbirne prijave. Preporuka je da u tom slučaju otvorite poseban artikl naziva npr. „Odobrenje za dobra“ i stavite mu indikator koji nije „usluga“.

Drugi način odvajanja dobara od usluga je preko računovodstvenih tipova. Neki računovodstveni tipovi artikala su usluge, a neki dobra. Važno je svakom artiklu odrediti ispravan računovodstveni tip, ne samo zbog navedenog razloga, nego i zbog ispravnog kontiranja prihoda po tim računima.

Postupak propuštanja obračuna i kreiranja prijave

Postupak propuštanja obračun poreza nije se promijenio u odnosu na dosadašnji. Dodajete novi obračun, program obračunava i prikazuje redak s obračunom.

Postupak kreiranja prijave je jednostavniji nego ranije. Kad kliknete na „Prijava PDV-a“ program odmah započne s kreiranjem prijave. Na kraju obrade dobijete ispis prijave. Kad je isprintate, program dalje nastavlja s kreiranjem izvještaja kontrole i štampanje razlika (ako ste to označili u parametrima

obračuna poreza). Zatim se odmah printa i prijava stjecanja dobara i primljenih usluga iz EU, pa na kraju i zbirna prijava. Na samom kraju program pita da li želite stvoriti XML za slanje na e-poreznu.

Knjige URA i IRA

Automatizirano je i štampanje službenih knjiga URA i IRA. Samo pokrenete tipku „Knjiga URA/IRA“ i odaberete da li želite štampati knjigu URA ili knjigu IRA.