

# Unos kalkulacije za robu iz uvoza

Rev. 1.0

14.11.2018

## Sadržaj

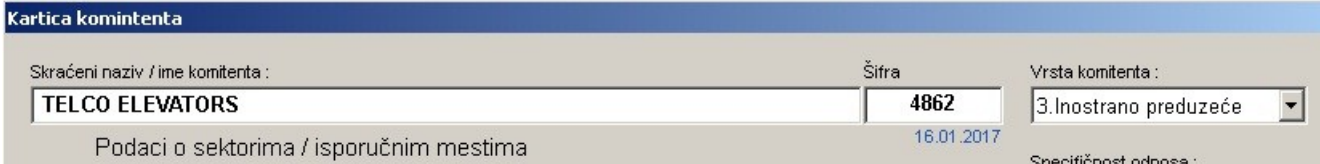
Uvod.....	1
Unos podataka o dobavljaču.....	1
Unos strane valute.....	1
Unos potrebnih pojmova u deo nazivi/pojmovi.....	2
Unos zaglavlja kalkulacije i robe.....	3
Odabir tipa poreza u zaglavlju kalkulacije.....	3
Izbor valute i unos kurseva.....	3
Unos zavisnih troškova.....	4
Unos carinskih stopa i provera ispravnosti unetih podataka.....	5
Vezivanje uplata.....	6
Definicija obračunske strukture za obračun PDV-a evidencijom uplate.....	6
Direktna uplata carine samoj Upravi carine.....	7
Indirektna uplata carine Špediterskoj kući.....	7

## Uvod

Izrada robne kalkulacije za robu iz uvoza ima neke specifičnosti u odnosu na unos kalkulacije za robu od domaćeg dobavljača. Razlike se pre svega odnose na valutu i unos specifičnih zavisnih troškova.

## Unos podataka o dobavljaču

Dobavljač se unosi na klasičan način, osim što je obavezno naglasiti da je komitent inostrano preduzeće (Slika 1).



The screenshot shows a software interface for entering supplier data. The title bar reads 'Kartica komitenta'. Below it, there are three input fields: 'Skrraćeni naziv / ime komitenta' containing 'TELCO ELEVATORS', 'Šifra' containing '4862', and 'Vrsta komitenta' with a dropdown menu set to '3. Inostrano preduzeće'. At the bottom, there are labels for 'Podaci o sektorima / isporučnim mestima' and 'Specifičnost odnosa'.

Slika1

Ovo je obavezan uslov da bi se mogla napraviti uvozna kalkulacija.

## Unos strane valute

Ukoliko nije otvorena strana valuta u sistemu, to obavezno morate uraditi. Idite na opciju Servis → Dodati valutu. Formu koja se otvori popunite na način kao na slici 2. Važno je da check box „Proglasiti valutu referencom“ ne bude čekiran.

Definisanje valuta

Međunarodna oznaka valute (USD,RSD,EUR...) :

EUR

Dodatni opis valute (npr. srednji, kupovni, prodajni) :

srednji

Datum od kada je valuta aktivna : 01.01.2018

Slika2

## Unos potrebnih pojmova u deo nazivi/pojmovi

Još jedna od stvari koje treba uneti pre pravljenja uvoznih kalkulacija su i troškovi koji se pojavljuju prilikom uvoza. Radi se najčešće o troškovima transporta, carine i/ili špedicije. Idemo na opciju Definicija → Nazivi/pojmovi. Stanemo u poslednji red kolone opis i kliknemo enter ili klikom na dugme Novi naziv / pojam. U Opisu kucamo naziv troška. U polju sistemska funkcija odabiramo željenu sistemsku funkciju (Slika 3.). Vrlo je važno izabrati odgovarajuću funkciju, jer od toga zavisi da li će se troškovi na pravi način rasporediti na nabavnu cenu. Na slici 4 su izdvojeni uobičajeni troškovi koje trebate uneti.

**Izmena naziva/pojma**

Opis pojma :

Sistemska funkcija pojma :

Osnovna šema kontiranja | Posebne funkcije

Izlazi iz veleprodaje  Ulazi na veleprodaju  Izlazi iz maloprodaje  Ulazi u maloprodaju

Račun troškova

Obračun nab. robe  Obračun nab. materijala  Izlaz sa komisiona  Prijem na komision

Nije u upotrebi

slika3

4165	Troškovi carine									
53564	Troškovi specije									
53561	Troškovi V31									carin.trosak v.31
53563	Troškovi V36									carin.trosak v.31
3562	Troškovi V81									carin.trosak v.81

Slika4

## Unos zaglavlja kalkulacije i robe

Ovaj deo se radi na klasičan način, s tim što u polje Fab. cena unosite cenu u valuti. Kada unesete sve artikle i dok još niste izabrali valutu i dok vam je kurs 1, proverite da li vam je vrednost fakture u valuti dobra (Slika 5.).

**oškovi:**

la	Komitent	Br racuna	Dat. izdav.	Iznos bez PDV	Tip PDV	PDV	Carina	Oslobodj	Car. PDV	Ukupno	Rok upl.

**Obračun uvoza:**

Valuta:

Kursevi: Cen.bank 1.0000 Carinski 1.0000

Carin. dok.

Preth. dok.

Kontrolnik

**Provera vrednosti fakture u stranoj valuti**

**Kurs jos nije unesen**

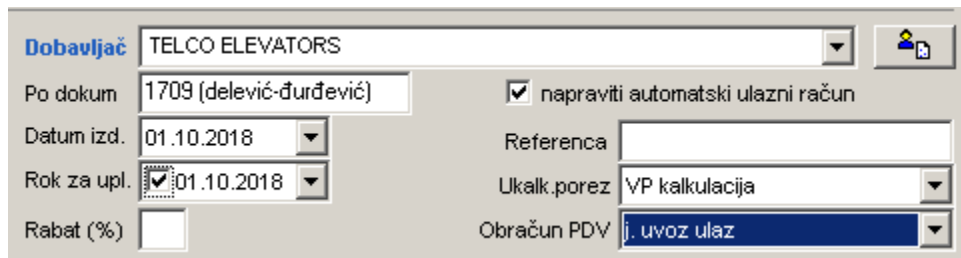
ovi	Nabavna vrednost	Ulazni PDV	Prodajna vrednost
0.00	9,000.00	1,620.00	1,990,890.00

Slika5

## Odabir tipa poreza u zaglavlju kalkulacije

Tip poreza koji je odabran u zaglavlju kalkulacije je odgovoran za celokupnu osnovicu i porez placen prilikom uvoza.

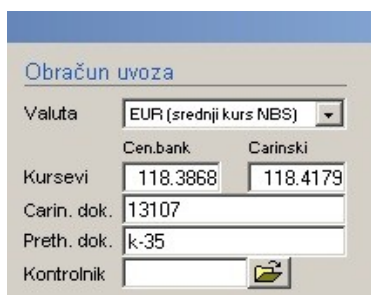
Konsultujte vašeg knjigovođu pre odabira ove opcije.



Slika5a

## Izbor valute i unos kurseva

Sada ćete da izaberete valutu u kojoj je uvozna kalkulacija i da unesete kurseve sa JCI-ja. Primetićete da je fabrička cena ostala u stranoj valuti, a da je nabavna cena u domaćoj valuti (Slike 6. i 7.).



Slika6

Artikal\Tip\Boja	Opis	Jed	Kol	Fab.cena	Rab	Nab.cena
D-054.09	VRATA PRILAZNA - 2P 800 x2000	kom	5.00	320.0000	0	41,805.86
D-054.10	VRATA PRILAZNA - PA ručno obrtna	kom	2.00	1,200.0000	0	156,771.96

Slika7

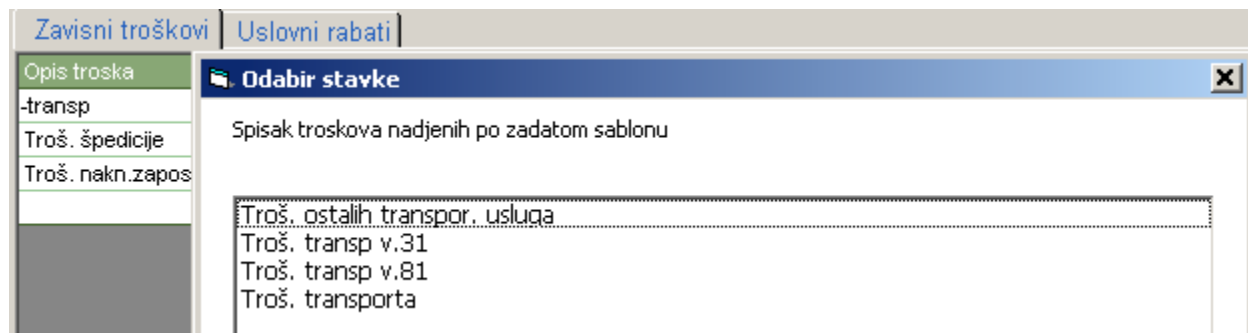
## Unos zavisnih troškova

Dokumenti na osnovu kojih se unose zavisni troškovi su:

- Jedinstvena carinska isprava (JCI)
- Račun špeditera (ako radite sa špedicijom)
- Računi za transportne troškove
- Računi za druge usluge (atest, laboratorijska analiza, ...)

Ovde treba da imate malo znanja oko čitanja JCI-a, ali je suština da prepoznate odgovarajuće vrednosti i unesete ih u ispravne kolone u tablici zavisnih troškova.

U kolonu opis troška unosite određeni trošak (neki od onih sa slike 4.) U komitent unosite naziv komitenta (i za troškove i za komitente pod „unos“ podrazumevam odabir iz kartoteke naziva/pojmova odnosno komintenata (Slika 8.)



Slika8

U kolone Br. racuna i Dat. izdav. unesite brojeve računa i datume kad su izdati.

Vrednosti prevoza do granice (V31) i od granice (V81), unose se u kolonu Iznos bez PDV i vrednosti su u domaćoj valuti. Ove vrednosti možete videti u rubrici 44 na JCI-u. Za tip PDV se stavlja „bez PDV“.

Vrednosti špediterskih troškova i obračunati PDV za iste se unose u kolone Iznos bez PDV i PDV i naravno u domaćoj valuti. Za tip PDV se stavlja „PDV“.

Vrednosti sa carinskog računa se unose u kolone Carina (vrednost carine), Oslobodj. (ukupan iznos taksi koje su oslobođene od PDV-a) i Car. PDV (iznos carinskog PDV-a). **Za tip PDV-a staviti istu strukturu kao i u zaglavlju kalkulacije.**

Ukoliko su na računu špeditera izražene i vrednosti carine, taksi na koje se ne plaća PDV i carinski PDV i ukoliko sve ovo plaćate špediteru, a ne upravi carine, onda **stavke zavisnih troškova odvojte tako da je u jednom redu sve sto se odnosi na Carinu**, i sama carina i carinski PDV, a u drugom redu sve ostale usluge koje terete ovu nabavku. **Neophodno je da stavka troška koja sadrži Carinu i Carinski PDV ima istu strukturu kao i zaglavlje kalkulacije** (Slika9).

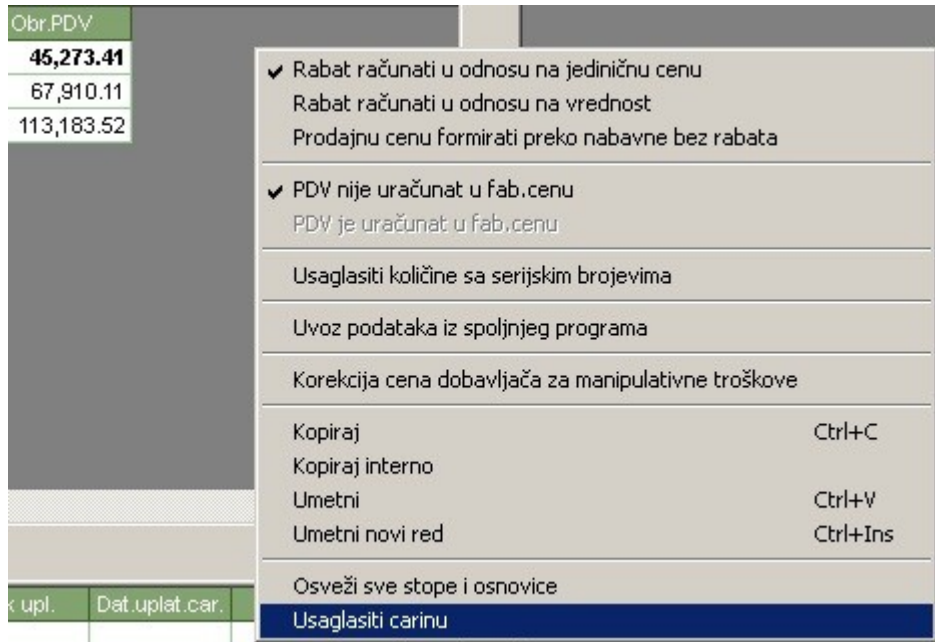
Zavisni troškovi		Uslovni rabati									
Opis troška	Komitent	Br.racuna	Dat.izdav.	Valuta	Iznos bez PDV	Tip PDV	PDV	Carina	Oslobodj.	Car.PDV	Ukupno
Troš. transp v 31	IVA TRANSPORT doo	262	01.10.2018	RSD	41,446.00	b. bez PDV	0	0	0	0	41,446.00
Troš. špedicije	MEGA MEDIA ŠPEDICUA	175-754	01.10.2018	RSD		j. uvoz ulaz	0	50,800.00	0	113,183.52	163,983.52
Troš. ostalih tranpor. uslu	MEGA MEDIA ŠPEDICUA	175-754	01.10.2018	RSD	7,580.00	b. bez PDV	0	0	0	0	7,580.00
					49,026.00		0.00	50,800.00	0.00	113,183.52	213,009.52

Slika9

## Unos carinskih stopa i provera ispravnosti unetih podataka

Ako roba ima neki carinsku stopu, onda u polje Car. proc. unosite procenat carinske stope. Sada pogledajte sume kolona Car. osnov. i Obr. PDV i uporedite ih sa odgovarajućim vrednostima u zavisnim troškovima. Ukoliko se slažu, znači da ste ispravno odradili uvoznu kalkulaciju. (Slika 11.).

Ukoliko imate neka mala odstupanja (reda veličine do 0.5 RSD) onda možete da stisnete desni klik bilo gde na područje gde vam se nalaze artikli i izabrati opciju „Osveži sve stope i osnovice“, a zatim „Usaglasiti carinu“ (Slika 10.).



Slika10

Robna kalkulacija : Ulaz sirovina 032

**Ulaz sirovina**

Broj kalk.: 032    Dobavljač: TELCO ELEVATORS

Datum priji.: 01.10.2018    Po dokum.: 1709 (delevič-durđević)     napraviti automatski ulazni račun

Prijem na: REPRO    Datum izd.: 01.10.2018    Referenca:    Ukalck.porez: VP kalkulacija    Obračun PDV: j. uvoz ulaz

Valuta: EUR (srednji kurs NBS)    Cen.bank: 118.3868    Carinski: 118.4179

Kursevi: 13107    Carin. dok.: 13107    Preth. dok.: k:35    Kontrolnik:

**Primljena roba**

rb	Jed	Kol	Fab.cena	Rab	Nab.cena	Prod.cena	Marža	Fab.vred.	Prod.vred.	Tar.br.	#	Taksa	Car.osnov.	Car.proc.	Obr.PDV
1	kom	5.00	320.0000	0	45,869.86	45,869.86		0.00	189,418.88	229,349.30	0	True	0	206,047.04	45,273.41
2	kom	2.00	1,200.0000	0	172,011.96	172,011.96		0.00	284,128.32	344,023.92	0	True	0	309,070.56	67,910.11
			<b>473,547.20</b>		<b>573,373.20</b>			<b>0.00</b>	<b>473,547.20</b>	<b>573,373.22</b>			<b>0.00</b>	<b>50,800.00</b>	<b>113,183.52</b>

**Zavisni troškovi**

Opis troška	Komitent	Br.racuna	Dat.izdav.	Valuta	znos bez PDV	Tip PDV	PDV	Carina	Oslobod.	Car.PDV	Ukupno	Rok upl.	Dat.uplat.car.	Uplata (%)
Troš. transp v.31	IVA TRANSPORT doo	262	01.10.2018	RSD	41,446.00	b. bez PDV ulaz	0.00	0.00	0.00	0.00	41,446.00			
Troš. špedicije	MEGA MEDIA ŠPEDIČIJA	175-754	01.10.2018	RSD	0.00	-	0.00	50,800.00	0.00	113,183.52	163,983.52			0
Troš. ostalih transpor. usluga	MEGA MEDIA ŠPEDIČIJA	175-754	01.10.2018	RSD	7,580.00	b. bez PDV ulaz	0.00	0.00	0.00	0.00	7,580.00			
					49,026.00		0.00	50,800.00	0.00	113,183.52	213,009.52			

Ukupni troškovi: 99,826.00    Nabavna vrednost: 573,373.20    Ulazni PDV: 113,183.52    Prodajna vrednost: 573,373.22

Slika11

## Vezivanje uplata

### Definicija obračunske strukture za obračun PDV-a evidencijom uplate

Ovde ćemo se kratko osvrnuti na definiciju obračunske strukture koja se koristi u slučajevima kada je potrebno PDV odbiti proporcionalno iznosu uplate. Ova vrsta obračunske strukture je obavezna u tom slučaju (Slika 11a):

Slika11a

Ukoliko Tip poreza odabran u meniju Obračun PDV u zaglavlju kalkulacije ima poreski tretman Obračun PDV evidencijom uplate onda datum evidencije plaćanja postaje krucijalan za ispravnu PDV evidenciju.

Odvojićemo 2 situacije koje su za Balans različite

## Direktna uplata carine samoj Upravi carine

U kolone Dat.upl.car i Uplata (%) se ne unose podaci. Zapis o uplati beleži se u trenutku unosa izvoda koji je merodavan dokument za uslov za odbitak poreza.

## Indirektna uplata carine Špediterskoj kući

Ovakva uplata nema interno pokriće u smislu da datum izvoda koji sadrži našu uplatu ka špediteru ne mora nužno biti datum kada je Carinski dug i plaćen, odnosno kada je špediter platio obavezu ka Upravi carina. Kako ne bi došlo do dupliranja podataka, obavezno je da ispoštujete **redosled koraka**:

1. U kolone Dat.upl.car i Uplata (%) upisati datum koji će da upravlja odbitkom PDV-a i postotak uplate carine
2. Povezivanje stvarne uplate ka špediteru



Ukoliko redosled unosa podataka bude obrnut i dodatno – ako se još i datumi jedne i druge uplate ne poklope, postoji velika šansa da će se procenat odbitnog poreza duplirati (Slika 12).

**Robna kalkulacija: Ulaz sirovina 032**

**Ulaz sirovina**

Broj kalk.: 032  
 Datum prij.: 01.10.2018  
 Prijem na: REPRO  
 kompenzacija  
 besplatna pošiljka

Dobavljač: TELCO ELEVATORS  
 Po dokum.: 1703 (delević-durđević)  
 Datum izd.: 01.10.2018  
 Rok za upl.: 01.10.2018  
 Rabat (%):

Uključite:  napravi automatski ulazni račun  
 Referenca:  
 Uključite porez: VP kalkulacija  
 Obračun PDV: j. ulovz ulaz

**Obračun uvoza**

Valuta: EUR (srednji kurs NBS)  
 Cen.bank: 118.3868  
 Carinski: 118.4179  
 Kursevi: 118.3868, 118.4179  
 Carin. dok.: 13107  
 Preth. dok.: k-35  
 Kontrolnik:

**Primljena roba**

vrh	Artikl/Tip/Boja	Opis	Jed	Kol	Fab. cena	Rab	Nab. cena	Prod. cena	Marža	Fab. vred.	Prod. vred.	Tar. br.	#	Taksa	Car. osnov.
1	D-054.09	VRATA PRILAZNA - 2P 800 x2000	kom	5.00	320.0000	0	45,869.86	45,869.86		0.00	169,418.88			0	206,047.04
2	D-054.10	VRATA PRILAZNA - PA ručno obrtna	kom	2.00	1,200.0000	0	172,011.96	172,011.96		0.00	284,128.32			0	309,070.56
					473,547.20		573,373.20			0.00	473,547.20			0.00	50,800.00

**Zavisni troškovi**

Opis troška	Komitent	Br. racuna	Dat. izdav.	Valuta	znos bez PDV	Tip PDV	PDV	Carina	Oslobodj.	Car. PDV	Ukupno	Rok upl.	Dat. uplat. car.	Uplata (%)
Troš. transp v.31	IVA TRANSPORT doo	262	01.10.2018	RSD	41,446.00	b. bez PDV ulaz	0.00	0.00	0.00	0.00	41,446.00			
Troš. špedicije	MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA	175-754	01.10.2018	RSD	0.00	-	0.00	50,800.00	0.00	113,183.52	163,983.52		08.10.2018	100
Troš. ostalih transpor. usluga	MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA	175-754	01.10.2018	RSD	7,580.00	b. bez PDV ulaz	0.00	0.00	0.00	0.00	7,580.00			
					49,026.00		0.00	50,800.00	0.00	113,183.52	213,009.52			

Ukupni troškovi: 99,826.00  
 Nabavna vrednost: 573,373.20  
 Ulazni PDV: 113,183.52  
 Prodajna vrednost: 573,373.22

Slika12

Ovim podacima se može upravljati i kroz ulazne račune troškova carine i to desnim klikom na taj račun, pa opcija „Otvori zaglavlje“ (Slika 13). Klikom na ikonicu sa ručicom otvara se novi prozor u kome možemo naknadno da upravljamo datumom uplate carine kao i postotkom uplate iste.

**PROJEKTI-POSLOVI**

- INTERNI NALOZI
- Ulazni predračuni
- ULAZNE FAKTURE
  - za kupljenu robu
  - za troškove
  - za kreditne kartice
  - za date avanse
  - za odjave sa komisiona

Doc. br.	S	O	I	A	Datum	Dospeće	Referenca	Dobavljač
90					01.10.18	01.10.18	175-754	MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA
87					01.10.18	01.10.18	262	IVA TRANSPORT doo
271					13.10.18	13.10.18	175-791	MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA
268					06.10.18	06.10.18	175-764	MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA
90					01.10.18	01.10.18	175-754	MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA

**Podaci iz zaglavlja dokumenta...**

Komitent: MEGA MEDIA ŠPEDIICIJA

Sektor:

Tekući račun:

Racun:

Dopunski podaci 1: 175-754

Projekat i sektor za koji je dokument v:

Datum dokumenta: 01.10.2018  
 Datum evidencije: 01.10.2018

Vremenski pečat izrade: 14.11.2018

**Form1**

Datum uplate: 14.11.2018  
 Procenat uplate: 0  
 Umetni...

Datum uplate	Procenat (%)	Proknjiženo
10/8/2018	100	

Izlaz

Pridruženi dokumenti

Slika13