

Uputstvo za prodaju osnovnih sredstava

Rev. 1.0

12.07.2018

Sadržaj

Postavke sistema.....	1
Kartica osnovnog sredstva.....	2
Prodaja.....	3
Knjiženje.....	4
Pregled odluka.....	4

Postavke sistema

Na proces prodaje osnovnih sredstava utiču sledeće postavke sistema:

Definicija skladišta	Svojstvo skladišta Ne koristiti za obračun srednjih cena i nivelacija treba da bude štiklirano. Na ovaj način program će za nabavnu cenu osnovnog sredstva u računu moći da uzme knjigovodstvenu vrednost umesto srednje nabavne cene artikla na skladištu.
Definicija poreza	Zbog mogućnosti izdvajanja kontiranja, kao i za potrebe obračuna poreza na prenos apsolutnih prava potrebno je otvoriti dva nova poreza u sistemu: a) PDV OS i b) PPAP. Prilikom definisanja svojstava poreza ulogu imaju sledeća polja: 1.) Obaveze za ostale poreze u veleprodaji/maloprodaji - na ovaj konto će se smestiti obračunati PDV na razliku između knjigovodstvene i prodajne vrednosti kada je prodajna niža, a pri nabavci specifičnog sredstva jeste korišten odbitni PDV. 2.) Obaveze za PDV po izdatim fakturama / prodaje za gotovinu - na ovaj konto će se knjižiti PDV po izdatim VP/MP računima, ili PPAP ako se prodaja vrši bez izdavanja računa (po ugovoru).
Obračunske strukture	Otvoriti i dve nove obračunske strukture: a) Prodaja OS - PDV i b) Prodaja OS - PPAP. Dodati novodefinisane poreze u odgovarajuće strukture.
Definicija "Struktura"	Ova opcija, do koje se dolazi iz <i>Menadžera kataloga i artikala</i> kroz meni Katalozi > Definicija Struktura , omogućava da se osnovnom sredstvu dodele proizvoljna svojstva koja detaljnije određuju sredstvo, a štampaju se na "Odluci o prodaji osnovnog sredstva". To su podaci tipa broja šasije i motora, nosivosti, broja sedišta itd.

Kartica osnovnog sredstva

Osnovnom ekranu sa kog se vrši prodaja OS pristupa sa preko ekrana definicija kartice osnovnog sredstva:

Prodaja OS – početak procedure

Odabir „klase“ osnovnog sredstva za unos njegovih posebnih svojstava

Unos posebnih podataka u klasu OS

Nomenklature liste
Kartice osnovnih sredstava
Kartice krupnih alata
Vozila i transport
Nematerijalna ulaganja
Obracun
Štampa obrazaca

Kartica osnovnog sredstva 462 Vaga el. OP2-SD 6/15 Brojacica-overene

Naziv: S0599 Vaga el. OP2-SD 6/15 Brojacica-overene

Opis (karakteristika):

Proizvođač: Marka,tip,model: Fabrički broj: Kataloški broj: Godina izrade: Garancija u: Klasa sredstva: Putničko vozilo

Inventarski broj: 462 Konto sintetike: 023 Konto analitike: 16 Konto ispravke: Amortizaciona grupa: XI-111-a Stopa %: 20,00 Ispravka %: 0,00 Poreska gr: Oprema sa 20% stope otpisa

Dobavljač: BIROTEHNA Datum nabavke: 24.7.2017 Količina: Broj i datum kalkulacije: OS0015/17 24.7.2017 Broj i datum računa: 00 001302 31.09.2107

VREDNOST

Nabavna vrednost: 21.850,00 Otpisano: 0,00 Reval. rezerva: 0,00 Raspodela troškova amortizacije

Mesto troška / sektor	I	II	III	IV	V
Procenat učešća					

RASHOD

Datum: 11.7.2018 22:2 Iznos: 6.853,60 Napomena: Osnovno sredstvo je prodato. Kupac: EKOLIFT PROIZVODNO USLUŽNA RADNJA MILENA PETROVIĆ PR

PREGLED

Red. br	Datum	Opis promene	Osnovica	Stopa (%)	Otpis	Ukupan otpis	Vrednost
1	7.2017	Pocetno stanje	21.850,00	20	0,00	0,00	21.850,00
2	12.2017	Amortizacija	21.850,00	20	1.820,83	1.820,83	20.029,17
3	7.2018	Prodaja	21.850,00	0	17.480,00	21.850,00	0,00

Nakon završenog procesa prodaje, odabirom stavke u tabeli "PREGLED" sa opisom promene **Prodaja** dobijaju se nove opcije:

Štampa „Odluke o prodaji“

Pregled prodajne procedure

Preporuka je da se pre započinjanja procedure prodaje odredi *Klasa sredstva* i popune njegova specifična svojstva.

Prodaja

Prodaja OS započinje klikom na dugme  nakon čega će se otvoriti sledeći prozor:

Forma za prodaju osnovnog sredstva

Inventarski broj: 462 Datum nabavke: 24.7.2017
Vaga el. OP2-SD 6/15 Brojacica-overene

Datum prodaje: 11. 7.2018 Količina: 1,00 Knjigovodstvena vrednost: 17.480,00
Prodajna cena (bez poreza): 10.000,00 Procenjena cena: 0,00 Vrednost za poresku amortizaciju: 0,00
Obracunaj vrednost

Podaci o kupcu
Naziv firme / ime i prezime kupca: EKOLIFT PROIZVODNO USLUŽNA RADNJA MILENA PETROVIĆ PR
Pronađi

Odluka o obračunu poreza
 PDV Osnovica je prodajna vrednost
 Porez na prenos apsolutnih prava Osnovica je procenjena vrednost
 Pri nabavci sredstva korišćen je odbitni PDV

Odluka o načinu prodaje
 Ugovorom o prodaji
 Izdavanjem VP računa Izdavanjem MP računa
Obračunska struktura: a. maloprodaja Porez: 3.146,40
 Štampa odluke o prodaji osnovnog sredstva
 Napraviti i otpremnicu za izdavanje osnovnog sredstva

Završi proceduru prodaje Sačuvaj Izlaz

Podaci se unose u odgovarajuća polja, a sledi nekoliko pravila koje treba imati u vidu:

- *Količina* se odnosi na broj jedinica koji se prodaje. Ovo je potrebno u retkim situacijama kada je na jednu karticu sredstva stavljeno više fizičkih jedinica (npr. set od 10 stolica). Podatak koji ovde unesete stavlja se u odnos sa brojem zaduženih jedinica pri formiranju kartice i tako dobijen koeficijent množi sa trenutnom (knjigovodstvenom) vrednošću sredstva. Svrha ovog koeficijenta je da omogući prodaju "dela" osnovnog sredstva i otpisa pripadajuće mu vrednosti.
- Klikom na dugme *Obracunaj vrednost* vrši se privremeni obračun amortizacije konkretnog osnovnog sredstva na dan prodaje i na taj način utvrđuje njegova trenutna knjigovodstvena vrednost.

- Odlika o obračunu poreza utiče na opcije dostupne u "načinu prodaje". U slučaju obračuna poreza na prenos apsolutnih prava za osnovicu se uzima procenjena vrednost i nisu dostupne opcije izdavanja računa.

Ako se pri prodaji obračunava PDV, a koji je pri nabavci je korišćen za odbitak, za osnovicu se uzima veća od prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti. Važno je znati na koja sredstva se primenjuje ovakva odredba a program to ne radi automatski, pa za neka sredstva, čak i ako stvarno jeste korišćen odbitni PDV ova opcija ne treba da bude štiklirana.

Obračun prodaje se može snimiti u dva režima:

1. Privremeni obračun (klikom na dugme "Sačuvaj". U ovom slučaju ne rade se račun i otpremnica, a proces prodaje se stavlja u stanje "čekanja na finalizaciju". Opcija ovakvog snimanja namenjena je situacijama kada se o prodaji razmišlja (data ponuda), ali nije poznata konačna odluka.
2. Finalni obračun (klikom na dugme "Završi proceduru prodaje"). U ovom procesu biće ponuđena izrada računa (uz automatsku izradu otpremnice ako je štiklirana ta opcija).

VAŽNO!

- Finalizovan proces prodaje ne može se menjati.
- Pre finalizacije neophodno je odlučiti o izradi otpremnice i štiklirati odgovarajuću opciju. Ukoliko se ovo ne uradi, ne postoji način da se komanda zada naknadno.

Knjiženje

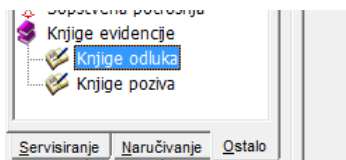
Knjiženje sredstava prodatih na osnovu VP ili MP računa vrši se automatski, bez dodatnih koraka.

Za knjiženje procesa prodaje po ugovoru (PPAP) neophodno je odrediti nalog za knjiženje za vrstu dokumenta **Delovodnik - Elektronski delovodnik**.

Ovo se radi na standardan način kroz opciju **Finansijsko > Šema naloga za knjiženje**.

Pregled odluka

Prodaja OS bazira se na "Elektronskom delovodniku", u odeljenju **Knjige odluka**. Pregled je moguć kroz **Menadžer Dokumenta** u jeziku "Ostalo" *).



*) Pristup i vidljivost ove grane upravlja se u okviru definicije korisničkih profila.