

Mapiranje obračunskih struktura za raspoređivanje u PO PDV obrazac

Rev. 1.0

10.08.2018

Sadržaj

Uvod.....	1
Ručno mapiranje obračunskih struktura sa pozicijama u POPDV obrascu.....	1
Manipulacija mapom.....	2
Uslovi za preusmeravanje obračunske strukture na različite pozicije u POPDV obrascu.....	2
Dodavanje nove mape i uslova koje ista treba da ispuni.....	4
Složene mape.....	6
Kopiranje (deljenje) kreiranih mapa među obračunskim strukturama.....	7
Uvoz pripremljenih mapa za POPDV.....	8
Napomene.....	8

Uvod

Kompleksnost evidencije Pregleda obračuna poreza na dodatu vrednost - PO PDV obrascu najvećim delom je eliminisana unapređenjem postojećih obračunskih struktura Balansa.

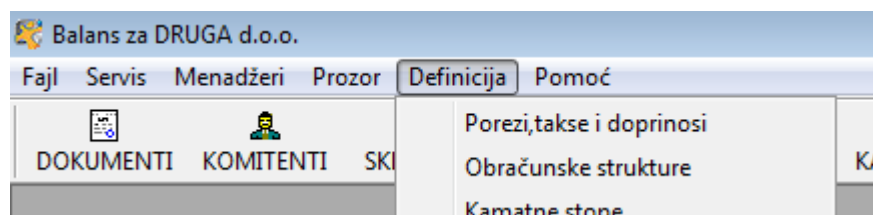
Ovo uputstvo pojašnjava dve funkcionalnosti

- **ručno mapiranje obračunskih struktura sa pozicijama u POPDV**
- **uvoz pripremljenih mapa za POPDV**

U ovom uputstvu podrazumevaćemo da ste izvršili prenos postojećih dokumenata na nove ulazne obračunske strukture.

Ručno mapiranje obračunskih struktura sa pozicijama u POPDV obrascu

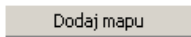

Procedura se pokreće ulaskom u **Definicija > Obračunske strukture** meni.



Klikom na željenu strukturu odabira se opcija **Mapiranje PO PDV**

Manipulacija mapom

Mapa se može :

- dodati - Nove mape dodaju se opcijom 
- izmeniti - obavlja se obeležavanjem željene mape pa klikom na 
- obrisati - obavlja se obeležavanjem željene mape pa kombinacijom tastera Ctrl + Del
- pomeriti gore ili dole kako bi redosled bio ispravan

Uslovi za preusmeravanje obračunske strukture na različite pozicije u POPDV obrascu

- Sedište komitenta
 - Inostranstvo
 - AP Kosovo
 - Slobodna Zona
- Vrsta artikla
 - roba
 - usluge
- Tarifa artikla
 - opšta stopa
 - posebna stopa
 - oslobođen promet
- Vrsta dokumenta
 - avansni račun
 - knjižno odobrenje
 - knjižno zaduženje
 - manjkovi, otpisi
 - pokloni i uzorci
 - sopstvena potrošnja
- Vrsta skladišta
 - reeksport
 - carinska skladišta
- Poreska grupa komitenta
 - u PDV sistemu
 - van PDV sistema
- Događaji sistema
 - dokaz o istupu robe van granica zemlje
 - overa dokumenta (saglasnost sa ispravkom poreza)
 - uplata glavnice poljoprivredniku

- uplata ili dokaz o uplati carine
- uplata po računu
- vezivanje za konačni račun

Dodavanje nove mape i uslova koje ista treba da ispuni

Uslove dodajemo tako što odabiramo **vrstu uslova** pa konkretnu stavku štikliramo na ponuđenom spisku te je dugmetom **Dodaj** stavljamo na spisak.

Potom u padajućem meniju ispod uslova odabiramo koja će se vrednost iz dokumenta naći u obrascu, tu se misli na poreske vrednosti koje su Osnovica PDV (**Osnovica**) i sam PDV (**Porez**). Npr kod oslobođenog prometa po osnovu člana 10 odabira se opcija **Samo osnovica**.

Nakon odabira vrste vrednosti koja se upisuje u POPDV odabira se **pozicija iz POPDV** na koju će biti smeštena konkretna promena.

Primer na slici iznad označava poziciju 3.5 u Tabeli 3 POPDV obrasca.

Na isti način uvrstićete novu mapu za a. PDV a za knjižno odobrenje, a za poziciju 3.6 POPDV obrasca.

Na isti način uvrstićete u POPDV sva besplatna davanja i otpise koji su oporezivi u skladu sa Zakonom, a smeštaju se na poziciju 3.7.

Kod analize podataka za PDV obrazac, ako posmatramo samo pomenutu **a. PDV** obračunsku strukturu, Balans će proveriti za svaku mapu da li dokument ispunjava uslove. A čim dokument ispuni uslove određene mape, dokument se više ne analizira, sem ako predmetna mapa ima opciju **Procesiraju** i smešta se u POPDV.

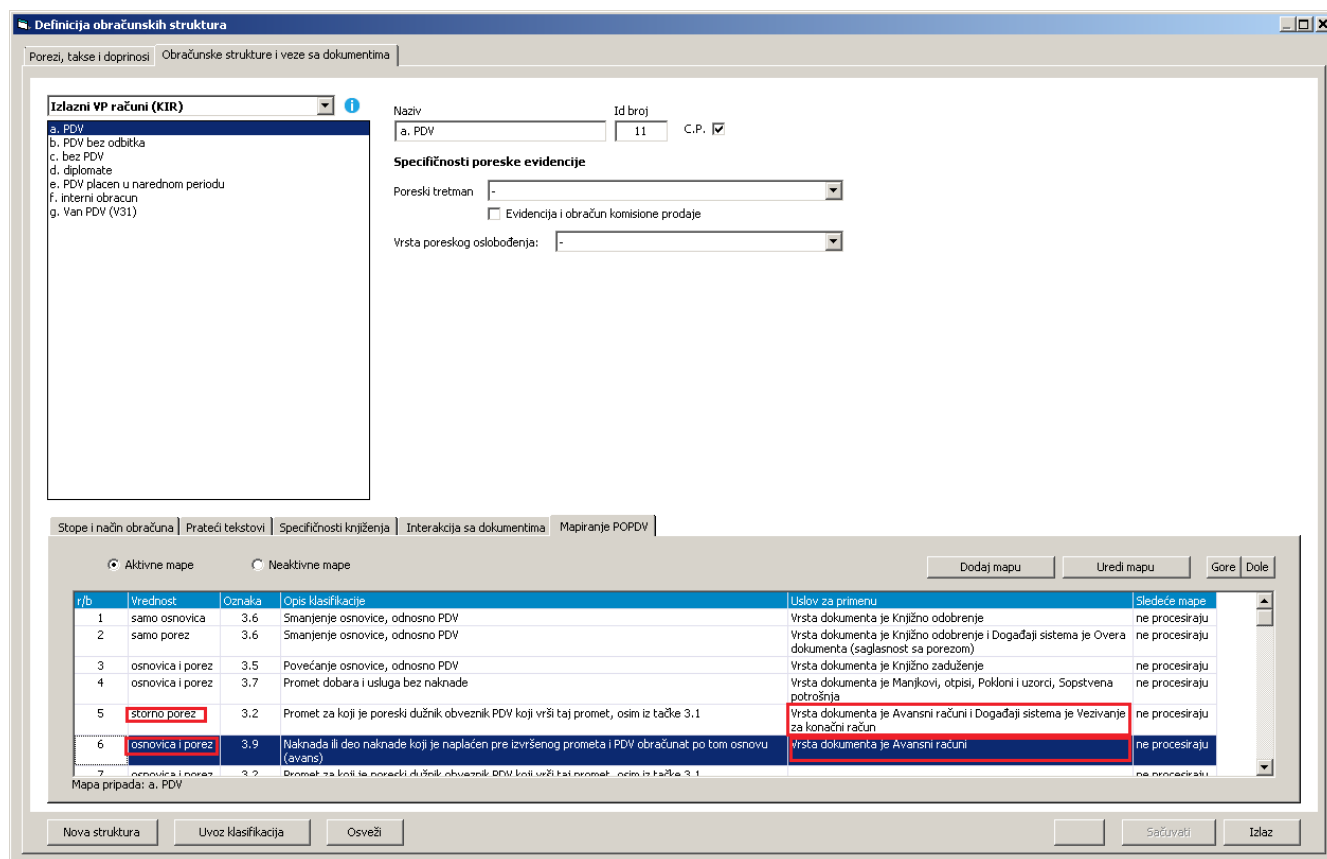
Kasnije ćemo obraditi pojam **Procesiranja** mapa. Mapa koja se procesira je složena i sastoji se najčešće od dve mape u sistemu.

Primer dodavanja avansnog računa u mapiranje POPDV obrasca takođe predstavlja složenu mapu, ali bez procesuiranja, jer se vezivanje svakog avansnog računa za konačni beleži kao odvojena transakcija, odnosno odvojeni zapis.

Prva mapa u nizu imaće uslov da je reč o dokumentu avansnog računa i da je reč o događaju vezivanja sa konačnim računom i tada će se u POPDV stornirati porez na poziciji prometa, a sledeća mapa će imati samo uslov da je reč o avansnom računu te kao takva u celosti smešta izdati Račun za primljene avanse.

Ukoliko bi redosled mapa bio obrnut, za situacije gde je u istom periodu bilo i avansa i konačnog računa, umanjenje avansa po konačnom računu ne bi se dogodilo.

Slika govori 1000 reči:



Poslednja mapa za **a. PDV** se dodaje na kraj i ona je bezuslovna.

The screenshot shows a software interface for defining tax calculation structures. The main window is titled "Definicija obračunske strukture" and a sub-window is titled "Definicija mape obračunske strukture".

In the sub-window, there is a dropdown menu "Ako" set to "su svi" and "navedeni uslovi ispunjeni". Below it, there is a dropdown menu "Sedište komitenta" set to "je" and a dropdown menu "je" set to "je". There are three checkboxes: "Inostranstvo", "Kosovo", and "Slobodna zona". There are three buttons: "Dodaj", "Umetni", and "Izmeni".

Below the checkboxes, there is a table with columns "r/b", "Uslov", and "Jednakost (vrednost)". The table is currently empty.

Below the table, there is a dropdown menu "osnovica i porez" set to "se evidentira na ovu poziciju" and a dropdown menu "3.2. Promet za koji je poreski dužnik obveznik PDV koji vrši taj promet, osim iz tačke 3.1".

Below the dropdown menus, there is a dropdown menu "Sledeće mape u nize se" set to "ne procesiraju". There is a checkbox "Aktivno" which is checked.

In the main window, there is a dropdown menu "Izlazni VP računi (KIR)" set to "a. PDV". There is a text input field "Naziv" set to "a. PDV". There is a section "Specifičnosti poreske evidencije" with a dropdown menu "Poreski tretman" set to "-" and a checkbox "Evidencija i obračun ko" which is unchecked. There is a text input field "Vrsta poreskog oslobođenja:".

At the bottom of the main window, there is a table with columns "r/b", "Vrednost", "Oznaka", and "Opis klasifikacije".

r/b	Vrednost	Oznaka	Opis klasifikacije
2	samo porez	3.6	Smanjenje osnovice, odnosno PDV
3	osnovica i porez	3.5	Povećanje osnovice, odnosno PDV
4	osnovica i porez	3.7	Promet dobara i usluga bez naknade
5	storno porez	3.2	Promet za koji je poreski dužnik obveznik PDV koji vrši taj promet, osim iz tačke 3.1
6	osnovica i porez	3.9	Naknada ili deo naknade koji je naplaćen pre izvršenog prometa i PDV obračunat po tom osnovu (avans)
7	osnovica i porez	3.2	Promet za koji je poreski dužnik obveznik PDV koji vrši taj promet, osim iz tačke 3.1

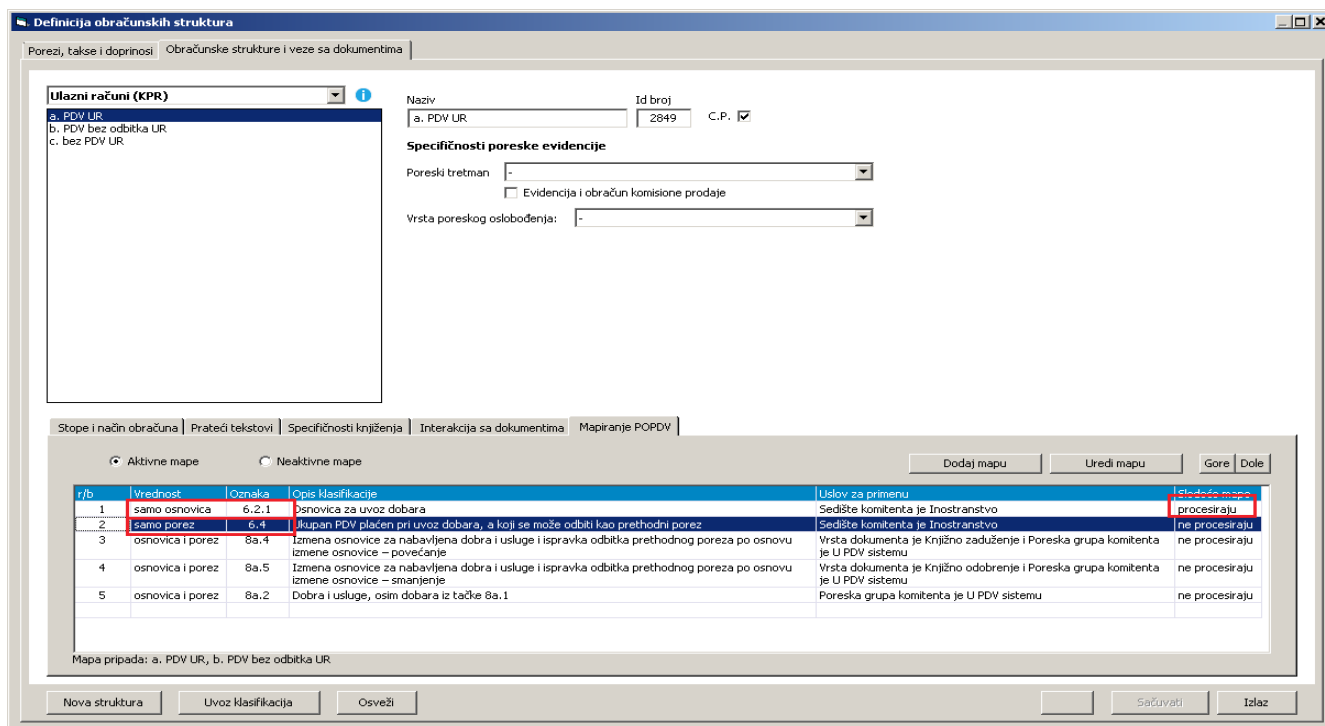
Mapa pripada: a. PDV

U nju će „upasti“ svi dokumenti koji nisu zadovoljili uslove prethodnih mapa.

Složene mape

Tipičan primer složene mape koja se sastoji od 2 mape i to prve koja se procesuiru a druge koja se ne procesuiru, je **dokument** Uvoza robe, i njegov **događaj** Plaćanje carinskog računa.

Ovakva se mapa koristi kada u sistemu ne koristite obračunsku strukturu čija je poreska specifičnost **Obračun PDV-a evidencijom uplate**, a to ustvari znači da događaj i ne postoji. Tada onda, ne mapiram Uvoz i događaj, već uvoz i uvoz.

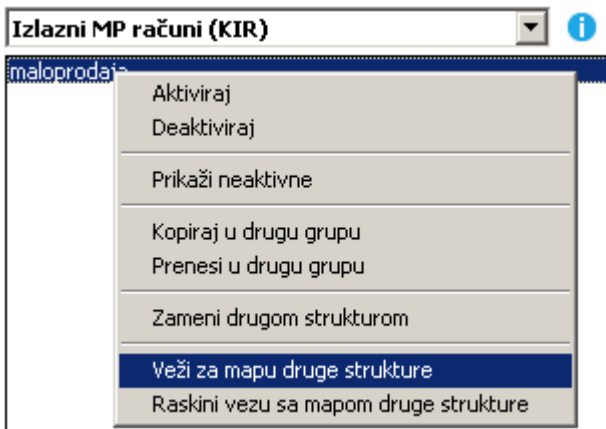


U ovom slučaju ne postoji **dogadjaj uplate carinskog** računa jer obračunska struktura to ne očekuje, već zapravo jedan te isti dokument koji se u POPDV prikazuje 2 puta, jednom na delu osnovice, a jednom na delu PDV-a.

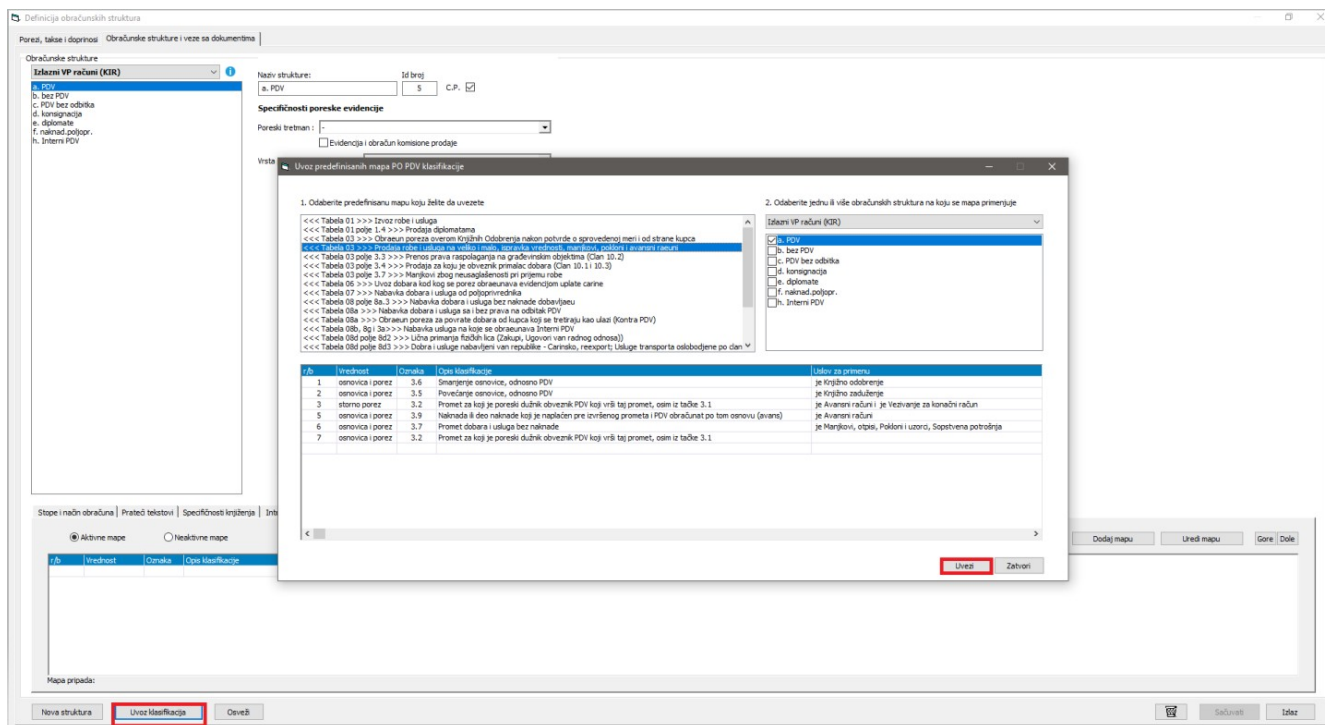
Kopiranje (deljenje) kreiranih mapa među obračunskim strukturama

Uzmimo za primer da ste mapirali **a. PDV**, a na spisku imate još drugih obračunskih struktura koje imaju isti poreski tretman, npr PDV sa ugovorenom valutnom kaluzulom, ili a. PDV zelite da prenesete na izlaznu obračunsku strukturu **a. Maloprodaja**. U ovim slučaju mape definišete jednom, a posle ih **vezujete** za druge strukture.

Kopiranje možete sprovesti automatski i to pozicioniranjem na zaglavlje obračunske strukture te desnim klikom miša na istu.



Uvoz pripremljenih mapa za POPDV



Mi smo pripravili standardne mape koje se pojavljuju kod najvećeg broja pravnih lica, te su vam one dostupne za automatski uvoz pripremljene klasifikacije.

Tako npr možete uvesti celo mapiranje strukture *a. PDV* ili *a. Maloprodaja* jednostavnim povezivanjem iste sa mapom koja nosi naziv **Prodaja robe i usluga na veliko i malo, ispravka vrednosti, manjkovi, pokloni i avansni racuni**.

Napomene

POPDV obrazac se ne može pripremiti ukoliko u sistemu postoje dokumenta čija struktura ne pripada zajedno sa uslovima ni jednoj poziciji POPDV obrasca.

To znači da u procesu mapiranja obračunskih struktura ne možete napraviti propust.

Obrazac se poziva iz **dodatnih izveštaja** iz grupe **Finansijski - Obrazac PO PDV (Pregled obracuna PDV)**

Izvoz u XML datoteku za slanje u PU

Na poslednjoj stranici obrasca klikom na link **Izvoz u XML datoteku za slanje u PU** pokrenuće se novi prozor za pregled obrasca i poreske prijave PPPDV (**Obrazac**) koji se dugmetom **snimi** izvozi u XML format spreman za izvoz na portal PU.

Izvoz podataka u PO PDV obrazac v18.10.24

Prijava 1+2 3 3a 4 5 i 6 7+8a 8b 8g 8e 9,10 i 11 **Obrazac**

ZA PERIOD OD **DO**

Poreski identifikacion broj (PIB) (naziv i adresa)

I PROMET DOBARA I USLUGA

	Iznos naknade bez PDV		PDV (u dinarima bez decimala)	
1. Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak prethodnog poreza	001	<input type="text" value="0"/>		
2. Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak prethodnog poreza	002	<input type="text" value="0"/>		
3. Promet dobara i usluga po opštoj stopi	003	<input type="text" value="0"/>	103	<input type="text" value="0"/>
4. Promet dobara i usluga po posebnoj stopi	004	<input type="text" value="0"/>	104	<input type="text" value="0"/>
5. Zbir (1+2+3+4)	005	<input type="text" value="0"/>	105	<input type="text" value="0"/>
II PRETHODNI POREZ				
6. Prethodni porez plaćen prilikom uvoza	006	<input type="text" value="0"/>	106	<input type="text" value="0"/>
7. PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku	007	<input type="text" value="0"/>	107	<input type="text" value="0"/>
8. Prethodni porez, osim prethodnog poreza sa red.br. 6 i 7	008	<input type="text" value="0"/>	108	<input type="text" value="0"/>
9. ZBIR (6+7+8)	009	<input type="text" value="0"/>	109	<input type="text" value="0"/>
III PORESKA OBAVEZA				
10. Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)			110	<input type="text" value="0"/>

Tražiti povraćaj PDV?

zaključana polja