



## Izmena Opšte PDV stope u aplikaciji „PCKasa“

**Važna napomena:** Ako na kraju dana 30.09.2012.godine imate zalihi robe po opštoj stopi PDV-a u svojim maloprodajnim objektima, konsultujte se sa vašim knjigovodjom da li i kakav popis treba da uradite. U trenutku pisanja ovog uputstva nismo bili u mogućnosti da dodjemo do zvaničnih informacija na ovu temu, a iz naših konsultacija sa iskusnim knjigovodjama dobijali smo različite savete (obavezan kompletan popis, popis samo robe sa 18%, nije potreban popis ako ne želite da menjate maloprodajne cene ...). U svakom slučaju neophodan vam je podatak o saldu robe po opštoj stopi PDV-a koju imate na stanju da bi ste donjim uputstvom, kroz program, mogli da sprovedete sve potrebne operacije. Naravno, do ovog podatka možete doći i prostim štampanjem lager liste gde na kraju imate i rekapitulaciju po poreskim stopama.

Promenu opšte stope PDV-a sa 18% na 20% možete uraditi SA ili BEZ izmena maloprodajnih cena. S' obzirom na to, da je realno povećanje krajnjih maloprodajnih cena ustvari samo za **1,69492 %** smatramo da je znatno jednostavnije zadržati iste maloprodajne cene. U svakom slučaju, po ovom pitanju, vi ste ti koji odlučujete.

### Izmena Opšte stope PDV-a BEZ promene krajnjih maloprodajnih cena

1. U šifrniku artikala (Pomoćne funkcije – Artikli) otvorite jedan novi artikal koji ćete nazvati npr: Promena opšte stope PDV-a, i kome ćete, naravno, dodeliti postojeću opštu stopu PDV-a od 18%.
2. Morate imati podatak o saldu robe po opštoj stopi na kraju dana 30.09.2012. godine. Neka je to npr: iznos od **11.800,00** dinara (naravno, sa uključenim PDV-om). Na dan **01.10.2012.**, uradite jednu novu maloprodajnu kalkulaciju (opcija: Dokumenta – Ulaz-Kalkulacija cena). Dobavljač na ovoj kalkulaciji nije bitan (možete izabrati bilo kog vašeg dobavljača, a možete (i bilo bi poželjno) i specijalno za ovu namenu da otvorite, u šifrniku firmi, novog dobavljača koga ćete nazvati prosto: Promena poreskih stopa). Izuzetno je bitno da za **Vrstu prometa stavite: 6 – Interni promet dobara**. Dakle zaglavlje kalkulacije treba da vam izgleda kao na donjoj slici.

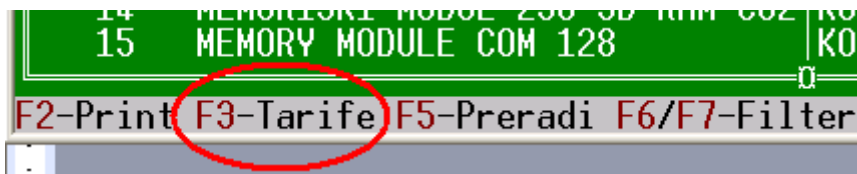
|                         |                               |            |
|-------------------------|-------------------------------|------------|
| [ Izrada kalkulacije ]  |                               |            |
| Sifra maloprodaje ... : | 2 MALOPRODAJA                 |            |
| Broj kalkulacije .... : | 2053                          |            |
| Sifra dobavljača .... : | 73012 PROMENA PORESKIH STOPA  |            |
| Vrsta prometa ..... :   | 6 Interni promet dobara       |            |
| Datum dokumenta ..... : | 01.10.2012 Valuta ..... :     | 01.10.2012 |
| Po dokumentu ..... :    | PROMENA Opis : PORESKIH STOPA |            |



Zatim unosite stavku na kalkulaciji za artikal koji ste otvorili u tački 1. ovog uputstva. Za količinu unosite **-1 (minus jedan)**, za nabavnu **VP cenu** saldo popisa bez PDV-a (u ovom primeru **10.000,00**), rabat i marža ostaju 0 (nula) a krajnja MP cena odgovara saldu popisa sa PDV-om (vidi donju sliku)

| [ (1) Stavke fakture ] |            |                           |       |
|------------------------|------------|---------------------------|-------|
| Sifra artikla...       | 9999       | Promena Opste stope PDV-a |       |
| Kolicina.....          | -1.000     | PDV: 1 (18.00%) Pren.     |       |
| VP Cena.....           | 10000.0000 | Dopr./Taksa..             |       |
| Rabat (%).....         |            | Zaliha.....               | 0.000 |
| Marža (%).....         |            | Tekuca cena..             | 0.00  |
| MP Cena.....           | 11800.00   | Total.....                | 0.00  |
| Troskovi.....          |            |                           |       |

3. Izvršite **promenu vašeg tarifnog sistema** (Pomoćne funkcije – Artikli – taster F3-Tarife)



| [ Pregled poreskih tarifnih grupa ] |                               | Zbirna stopa PDV |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Tarifa                              | Opis                          |                  |
| 0                                   | Poresko oslobodjenje          |                  |
| 1                                   | Promet dobara OPSTA stopa     | 18.00%           |
| 2                                   | Promet dobara POSEBNA stopa   | 8.00%            |
| 3                                   | Promet usluga OPSTA stopa     | 18.00%           |
| 4                                   | Promet usluga POSEBNA stopa   | 8.00%            |
| 5                                   | Otkup poljoprivrednih proizv. | 5.00%            |

Locirajte **sve** tarife kojima „Zbirna stopa PDV“ iznosi 18.00%, kao i tarifu koja se koristi za otkup poljoprivrednih proizvoda („Zbirna stopa PDV“ iznosi 5%), svaku selektujte pritiskom na ENTER i izmenite vrednost u polju „Stopa 1“ sa 18 na 20%, odnosno sa 5 na 8%. Sva ostala polja ostavite **nepromenjena**.



**Mihajlović Soft**

```
[ Upis/Izmena tarifa ]
Tarifni broj...: 1
Opis tarife...: Promet dobara OPSTA stopa
Uplatni racun.:

Stopa 1.: 18.00 Stopa 2.: 0.00 Stopa 3.: 0.00

Vrsta
( ) Poresko Oslobodjenje
( ) Promet DOBARA po OPSTOJ stopi
( ) Promet DOBARA po POSEBNOJ stopi
( ) Promet USLUGA po OPSTOJ stopi
( ) Promet USLUGA po POSEBNOJ stopi
( ) Otkup poljoprivrednih proizvoda

Konto prenetog PDV za Nabavke u Zemlji: 270.00.
Konto prenetog PDV prilikom Uvoza ....: 274.00.
Konto obaveza za PDV prilikom Prodaje : 470.00.
```

Sasvim je realno za očekivati da ćete tokom oktobra (a moguće i kasnije) dobijati fakture od vaših dobavljača koje će biti sa datumom pre 01.10.2012.godina i na kojima će, naravno, biti „stara“ vrednost Opšte stope PDV-a od 18%.

Da bi ste i takva dokumenta mogli da ispravno knjižite kroz program, savetujemo vam da u vašem tarifnom sistemu definišete novu tarifu (u donjem primeru tarifa 94, unesete za nju stopu od „starih“ 18% i nazovete je npr: Stara opšta poreska stopa. Novu tarifu, naravno, kreirate pritiskom na taster F10-Upis (vidi donju sliku):

```
[ Pregled poreskih tarifnih grupa ]
Tarifa Opis Zbirna stopa PDV
0 Poresko oslobodjenje
1 Promet dobara OPSTA stopa 20.00%
2 Promet dobara POSEBNA stopa 8.00%
3 Promet usluga OPSTA stopa 20.00%
4 Promet usluga POSEBNA stopa 8.00%
5 Otkup poljoprivrednih proizvoda 8.00%
94 Stara Opsta poreska stopa 18.00%

8-Brisanje ENTER-Selektovanje F10-Upis
```

Za vrstu tarife obavezno izaberite **Promet dobara po Oštjoj stopi** a što se tiče konta za knjiženje možete zadržati identične subsintetike kao i na već postojećoj tarifi Opšte stope poreza (kao što se vidi u donjem primeru).

**Mihajlović Soft d.o.o.**  
Janka Veselinovića 5a  
Niš, 18000  
Srbija

**Telefoni**  
+381 (18) 513-000  
513-307  
513-308

**Telefax**  
+381 (18) 513-307

**Tekući račun**  
AIK Banka, Niš  
Broj racuna:: 105-1833-59

www.mihajlovicssoft.rs  
office@mihajlovicssoft.rs



```
[ Upis/Izmena tarifa ]
Tarifni broj..: 94
Opis tarife...: Stara Opsta poreska stopa
Uplatni racun.:

Stopa 1.: 18.00  Stopa 2.: 0.00  Stopa 3.: 0.00

Vrsta
( ) Poresko Oslobodjenje
( ) Promet DOBARA po OPSTOJ stopi
( ) Promet DOBARA po POSEBNOJ stopi
( ) Promet USLUGA po OPSTOJ stopi
( ) Promet USLUGA po POSEBNOJ stopi
( ) Otkup poljoprivrednih proizvoda

Konto prenetog PDV za Nabavke u Zemlji: 270.00.
Konto prenetog PDV prilikom Uvoza ...: 274.00.
Konto obaveza za PDV prilikom Prodaje: 470.00.
```

Ovu tarifu (94 u gornjem primeru) dodeljivaćete pojedinim artiklima (izmenom artikla kroz opciju: Pomocne funkcije – Artikli) „privremeno“ samo dok knjižite kalkulacije na osnovu faktura dobavljača datumiranih pre 01.10.2012. i na kojima stoji stara vrednost opšte poreske stope od 18%. **Vodite računa da se slučajno, npr: na nekom drugom računaru u mreži, taj artikal ne proda dok je „vezan“ za staru opštu stopu od 18% i obavezno odmah posle unosa kalkulacija vratite artiklima Opštu poresku stopu od 20% (u gornjem primeru tarifa sa oznakom 1).**

Kada završite sa izmenom tarifnog sistema i vratite se u pregled spiska artikala, potrebno je da tasterom **F5-Preradi** inicirate upis nove vrednosti opšte stope PDV-a svim vašim artiklima (od prve do poslednje šifre):

```
12 HDD RACK UNIT COM 400 KOM 1 ( 18.00%)
13 JET ADAPTER DIREKT COM 600 N KOM 1 ( 18.00%)
14 MEMORISKI MODUL 256 SD RAM C02 KOM 1 ( 18.00%)
15 MEMORY MODULE COM 128 KOM 1 ( 18.00%)
-----
F2-Print F3-Tarife F5-Preradi F6/F7-Filter F8-Brisi Ent-I
```

```
FULL KOM 1 ( 18.00%)
S [ Artikli ] .00%)
.. .00%)
+ Od sifre: 1 .00%)
DN Do sifre: 80795 .00%)
IT .00%)
D .00%)
OD .00%)
LE COM 128 KOM 1 ( 18.00%)
```



Tek nakon toga, u spisku artikala, uočićete novu vrednost za Opštu stopu PDV-a:

| Sifra | Naziv artikla                 | JM  | TB Porez    |
|-------|-------------------------------|-----|-------------|
| 1     | 128MB SDRAM DIMM PC-133 BRAND | KOM | 1 ( 20.00%) |
| 2     | 32MB SDRAM DIMM PC-100        | KOM | 1 ( 20.00%) |
| 3     | ADAPTEK SCSI COM 2930C        | KOM | 1 ( 20.00%) |
| 4     | ONURTC MOUSE DOP. BLUE        | KOM | 1 ( 20.00%) |

4. Uradite još jednu novu kalkulaciju cena: **Dobavljač isti** kao i u slučaju prve („storno“) kalkulacije, datum, takodje, isti **01.10.2012.** kao i **Vrsta prometa: 6 – Interni promet dobara.**

|                        |                              |                |
|------------------------|------------------------------|----------------|
| [ Izrada kalkulacije ] |                              |                |
| Sifra maloprodaje ...: | 2 MALOPRODAJA                |                |
| Broj kalkulacije ...:  | 2054                         |                |
| Sifra dobavljača ...:  | 73012 PROMENA PORESKIH STOPA |                |
| Vrsta prometa ...:     | 6 Interni promet dobara      |                |
| Datum dokumenta ...:   | 01.10.2012 Valuta ...:       | 01.10.2012     |
| Po dokumentu ...:      | PROMENA Opis :               | PORESKIH STOPA |

Na kalkulaciji, takodje, ide **isti artikal** ali je **količina sada 1 (plus jedan)**. Nabavna **VP cena je ista** kao u slučaju prve („storno“) kalkulacije (10.000,00). Za rabat i maržu ponovo ostavite 0 (nula) a ponudjenu **krajnju MP cenu prekucajte i unesite saldo koji je bio po popisu** (11,800.00).

| [ (1) Stavke fakture ] |            |                           |          |
|------------------------|------------|---------------------------|----------|
| Sifra artikla...:      | 9999       | Promena Opšte stope PDV-a |          |
| Kolicina.....:         | 1.000      | PDV: 1 (20.00%) Pren.     |          |
| VP Cena.....:          | 10000.0000 | Dopr./Taksa.:             |          |
| Rabat (%):.....:       |            | Zaliha.....:              | -1.000   |
| Marža (%):.....:       |            | Tekuća cena.:             | 11800.00 |
| MP Cena.....:          | 11800.00   | Total.....:               | 0.00     |
| Troskovi.....:         | 0.0000     |                           |          |

Na ovoj kalkulaciji pojavice se i odgovarajući negativni procenat marže (razlike u ceni) što i jeste cilj jer se promena ukalkulisanog PDV-a obavlja na račun razlike u ceni.

## Izmena Opšte stope PDV-a SA promenom krajnjih maloprodajnih cena

**Mihajlović Soft d.o.o.**  
Janka Veselinovića 5a  
Niš, 18000  
Srbija

**Telefoni**  
+381 (18) 513-000  
513-307  
513-308

**Telefax**  
+381 (18) 513-307

**Tekući račun**  
AIK Banka, Niš  
Broj racuna:: 105-1833-59

www.mihajlovicsoft.rs  
office@mihajlovicsoft.rs



**Mihajlović Soft**

Postupak je u svih 4. gore opisanih tačaka **potpuno identičan**. Sada samo dodatno imate i 5. korak, a to je „ručna“ maloprodajna **nivelacija** cena, za sve artikle sa opštom stopom PDV-a koji su na kraju dana 30.09.2012.godine imali zalihu. Nivelaciju, takodje, radite pod **01.10.2012.** godine, za količinu unosite stanje po popisu, a za procenat nivelacije unosite vrednost od: **1,69492**.

Ukoliko svi artikli iz vašeg asortimana pripadaju opštoj stopi PDV-a, i trenutni knjigovodstveni lager odgovara popisu na kraju dana 30.09.2012. možete uraditi i maloprodajnu nivelaciju „Prema procentima“ gde ćete za vrednost procenta uneti takodje 1,69492.

```
[ Nivelacija cena ]
Sifra maloprodaje ...: 2      MALOPRODAJA
Broj nivelacije .....: 88
Datum dokumenta .....: 01.10.2012
Opis knjizenja.....: Nivelacija cena br. 00088
Nivelacija prema
( ) Artiklima (•) Procentima ( ) Bodovima Proc.: 1.6949200
```

**Mihajlović Soft d.o.o.**  
Janka Veselinovića 5a  
Niš, 18000  
Srbija

**Telefoni**  
+381 (18) 513-000  
513-307  
513-308

**Telefax**  
+381 (18) 513-307

**Tekući račun**  
AIK Banka, Niš  
Broj racuna:: 105-1833-59

www.mihajlovicsoft.rs  
office@mihajlovicsoft.rs