

NABAVKA DOBARA PO OTPREMNICI I KNJIŽENJE KNJIGE ULAZNIH RAČUNA

Na osnovu odredbi Zakona o porezu na dodatu vrednost navka dobara (robe i materijala) po otpremnici se ne uzima kao prethodni PDV, već tek po prispeću računa. U skladu sa tom odredbom da bi smo olakšali evidenciju i rad kod nabavke dobara po otpremnici, dali smo predlog da se otvori posebna vrsta prometa (recimo 9) koja bi se zvala ULAZ DOBARA PO OTPREMNICI, kako bi se u vezama postavila druga konta kod knjiženja u glavnu knjigu. Na bazi dosadašnjeg iskustva i lakšeg vođenja evidencije o nabavkama po otpremnici predlažemo sledeće rešenje:

1- otvorili smo **poseban tip** dokumenta za nabavku po otpremnici – 10 – ulaz po otpremnici, pa je potrebno da u matičnim podacima – vrste prometa – kod vrste prometa ULAZ PO OTPREMNICI prethodni tip – 1 zamenite tipom 10. Na ovaj način sve promene – knjiženja posle promene tipa vrste prometa neće se uzimati (neće ulaziti) u knjigu ulaznih računa, dok će sve promene do promene tipa vrste prometa biti sadžane u knjizi ulaznih računa.

2- u vezama – stavovoima za knjiženje za tip ULAZ PO OTPREMNICI umesto konta grupe 27 – prethodni PDV, obzirom da se isti ne smatra prethodnim PDV-om, promenti konto na neki ananitički konto grupe 289 – vremenska razgraničenja (na primer 270 neka bude 289270, a 271 da bude 289271, ili drugačije kako Vi sami odredite).

3- Kada dodje račun po osnovu dobivene robe po otpremnici, prilikom knjiženja istog u finansijskom knjgovodstvu izaberite opciju – KNJIŽENJE ULAZNIH RAČUNA, pa pored prenosa sa konta OBAVEZE ZA NEFAKTURISANU ROBU na konto DOBAVLJAČI, izvršite i prenos sa konta grupe 28 – vremenska razgraničenja na konta grupe 27 – prethodni PDV, a u knjizi ulazni računa proknjižite podatke potrebne za ispis knjge ulaznih računa.

Na ovaj način prilikom ispisa knjge ulaznih računa za posmatrani period neće biti uzeti u obzir ulaz po osnovu otpremnice već samo po osnovu faktura – izdatih računa.

NABAVKA DOBARA PO OTPREMNICI I KNJIŽENJE KNJIGE ULAZNIH RAČUNA

Na osnovu odredbi Zakona o porezu na dodatu vrednost navka dobara (robe i materijala) po otpremnici se ne uzima kao prethodni PDV, već tek po prispeću računa. U skladu sa tom odredbom da bi smo olakšali evidenciju i rad kod nabavke dobara po otpremnici, dali smo predlog da se otvori posebna vrsta prometa (recimo 9) koja bi se zvala ULAZ DOBARA PO OTPREMNICI, kako bi se u vezama postavila druga konta kod knjiženja u glavnu knjigu. Na bazi dosadašnjeg iskustva i lakšeg vođenja evidencije o nabavkama po otpremnici predlažemo sledeće rešenje:

1- otvorili smo **poseban tip** dokumenta za nabavku po otpremnici – 10 – ulaz po otpremnici, pa je potrebno da u matičnim podacima – vrste prometa – kod vrste prometa ULAZ PO OTPREMNICI prethodni tip – 1 zamenite tipom 10. Na ovaj način sve promene – knjiženja posle promene tipa vrste prometa neće se uzimati (neće ulaziti) u knjigu ulaznih računa, dok će sve promene do promene tipa vrste prometa biti sadžane u knjizi ulaznih računa.

2- u vezama – stavovoima za knjiženje za tip ULAZ PO OTPREMNICI umesto konta grupe 27 – prethodni PDV, obzirom da se isti ne smatra prethodnim PDV-om, promenti konto na neki ananitički konto grupe 289 – vremenska razgraničenja (na primer 270 neka bude 289270, a 271 da bude 289271, ili drugačije kako Vi sami odredite).

3- Kada dodje račun po osnovu dobivene robe po otpremnici, prilikom knjiženja istog u finansijskom knjgovodstvu izaberite opciju – KNJIŽENJE ULAZNIH RAČUNA, pa pored prenosa sa konta OBAVEZE ZA NEFAKTURISANU ROBU na konto DOBAVLJAČI, izvršite i prenos sa konta grupe 28 – vremenska razgraničenja na konta grupe 27 – prethodni PDV, a u knjizi ulazni računa proknjižite podatke potrebne za ispis knjge ulaznih računa.

Na ovaj način prilikom ispisa knjge ulaznih računa za posmatrani period neće biti uzeti u obzir ulaz po osnovu otpremnice već samo po osnovu faktura – izdatih računa.