Naknadno odobreni popust kupcima na promet

Preko opcije PDV dokumenta/Knji žna odobrenja/Raspored knjižnih odobrenja, moguće je formirati dokument o smanjenju osnovice (knjižno odobrenje) po osnovu naknadno odobrenog popusta na ostvareni promet.

Dokument se može formirati zadavanjem procenta popusta na obračunati promet za zadati period ili unosom iznosa popusta.

I) Podešavanje parametara

1) U šifarniku osnova potrebno je otvoriti tri šifre osnova (PDV/Šifarnici/Osnova):

šifra	naziv	PDV status	tarifa	račun
xxxx - **Šifra osnova za posebnu tarifu**	Knjižno odobrenje niža tarifa	1006	0000	T
yyyy - **Šifra osnova za opštu tarifu**	Knjižno odobrenje viša tarifa	1006	0101	
zzzz - **Šifra osnova za tarifu bez poreza**	Knjižno odobrenje bez poreza	0000	2000	T

Prilikom unosa šifara osnova je potrebno uneti odgovarajući poreski status. U navedenom primeru je definisan status 1006 koji se unosi ukoliko će izdata dokumenta biti i potpisana u istom poreskom periodu, pa će se izvršiti umanjenje osnovice i PDV u poreskoj evidenciji.

2) U šifarniku vrsta promena potrebno je otvoriti vrstu promene za **dokument o smanjenju osnovice (knjižno odobrenje) (Šifarnici/Vrste dokumenata). Moguće je iskoristiti difoltnu vrstu promene -93N, koja** ima sledeću postavku knjiženja:
-20400 / -47000 (-47100)
57910 /

3) Na opciji menija PDV/PDV Dokumenta/Okruženje/Parametri, u okviru sekcije Knjižna odobrenja mogu se postaviti parametri za ovu opciju:
   - Šifra osnova za posebnu tarifu,
   - Šifra osnova za opštu tarifu,
   - Šifra osnova za tarifu bez poreza i
   - Lista vrsta promena za knjižna odobrenja (listu vrsta promena uneti odvojene zarezima)

Šifre osnova će biti inicijalno upisane na dijalogu za formiranje knjižnog odobrenja, dok su raspored i štampa knjižnog odobrenja omogućeni ukoliko se vrsta promene sa zaglavlja PDV dokumenata nalazi u listi definisanoj u parametrima.

II) Štampa dokumenta - postavka dodatnog teksta:

Naslov dokumenta je naziv vrste promene.

Tekst dokumenta može se postaviti preko opcije menija Održavanje/Futeri:

- Zaglavlje prvog dela dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=HD1
- Podnožje prvog dela dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=FT1
- Naslov drugog dela dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=HD2A
- Zaglavlje drugog dela dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=HD2B
- Podnožje drugog dela dokumenta: progname=KNJIZ_ODO, dod_krit=FT2

Postavke se mogu vezati za vrstu promene.

III) Raspored knjižnog odobrenja

Raspored knjižnog odobrenja sastoji se od dva koraka. U prvom koraku se definišu računi na osnovu kojih se odobrava popust (izdaje odobrenje). U drugom koraku je moguće povezati iznos odobrenja sa otvorenim stavkama na kartici kupca.

a) Definisanje faktura na osnovu kojih se odobrava popust

Opcijom raspored knjižnog odobrenja, formira se dokument odobrenja (opcija menija PDV/PDV dokumenti/Okruženja/Knjižno odobrenje/Raspored knjižnog odobrenja). Na dobijenom dijalogu unosi se šifra komitenta, konto na osnovu kog se utvrđuje vrednost prometa (inicijalno se nudi osnovni konto kupca definisan u parametrima finansijskog naloga – 20400), period prometa za koji se izdaje knjižno odobrenje, vrednost odobrenja (zadavanjem procenta ili fiksnog iznosa).

Prlikom rasporeda knjižnog odobrenja, ukoliko se odobrenje odnosi na fakture iz prethodne godine, podatke o fakturama moguće je uneti označavanjem opcije “Unos podataka o računima za knjižna odobrenja” . Na ovaj način je moguće uneti i fakture iz tekuće godine, koje nisu unete u programu kroz programsku opciju Faktura.

Ukoliko se odobrenje odnosi na fakture iz tekuće godine, neophodno je proveriti i odabrati dokumenta na osnovu kojih se izdaje odobrenje (opcija “Izbor iz spiska računa”). **Prilikom izbora dokumenata na osnovu kojih se odobrava popust, automatsko prepoznavanje osnovice i PDV vrši se na osnovu podataka iz KIR-a i moguće je samo za:**

- **Fakture kupcu koje su izdate preko opcije Faktura i koje su ovom opcijom knjižene u PDV**

- **Za maloprodajne fakture koje su knjižene u PDV opcijom Pazar struktura, i koje se u poreskoj evidenciji iskazuju posebno, pod brojem fakture.**

Iznos fakture na koju se odobrava popust, ukoliko je potrebno, može biti umanjen za prethodno formirana knjižna odobrenja (odnosi se na storno iznos na kartici kupca koji je knjižen pod brojem fakture) i za iznos akcize (odnosi se na obavezu za akcizu iskazanu na fakturi).

Na pregledu faktura iz tekuće godine pored broja dokumenta i iznosa, prikazuju se podaci o datumu fakture, datumu dospeća fakture, poslovnici iz koje je izdata faktura i poreskom statusu fakture (ukoliko je na fakturi bilo više poreskih statusa kojim je dokument knjižen u KIR, prikazaće se lista poreskih statusa).

b) Povezivanje otvorenih stavki na kartici kupca sa iznosom popusta

Nakon potvrde izbora dokumenata za formiranje odobrenja, dobija se pregled otvorenih stavki (nezatvorenih računa) koji se mogu zatvoriti odobrenjem. Računi su sortirani po valuti dospeća. Korisnik može izmeniti podatke u koloni „Zatvar.“ (iznos za zatvaranje), kao i izbor računa za zatvaranje (Ctrl+x).

Za izabrane račune za zatvaranje, za svaku poresku tarifu proporcionalno visini osnovice sa računa kreiraju se stavke PDV dokumenta. Ukoliko je suma iznosa za zatvaranje (kolona „Zatvar.“) manja od iznosa knjižnog odobrenja, biće formiran dodatni stav u PDV dokumentima za iznos razlike.

Dobijeni dokument može se knjižiti u finansijsku i PDV evidenciju na osnovu vrste promene, šifara osnova i poreskih statusa.

IV) Štampa knjižnog odobrenja

Nakon što je formiran dokument, isti se može odštampati na opciji okruženja PDV Dokumenta Knjižno odobrenje/Štampa knjižnog odobrenja. Štampaju se dva dokumenta:

1. Knjižno odobrenje i
2. Obaveštenje o umanjenju odbitka prethodnog PDV-a.