
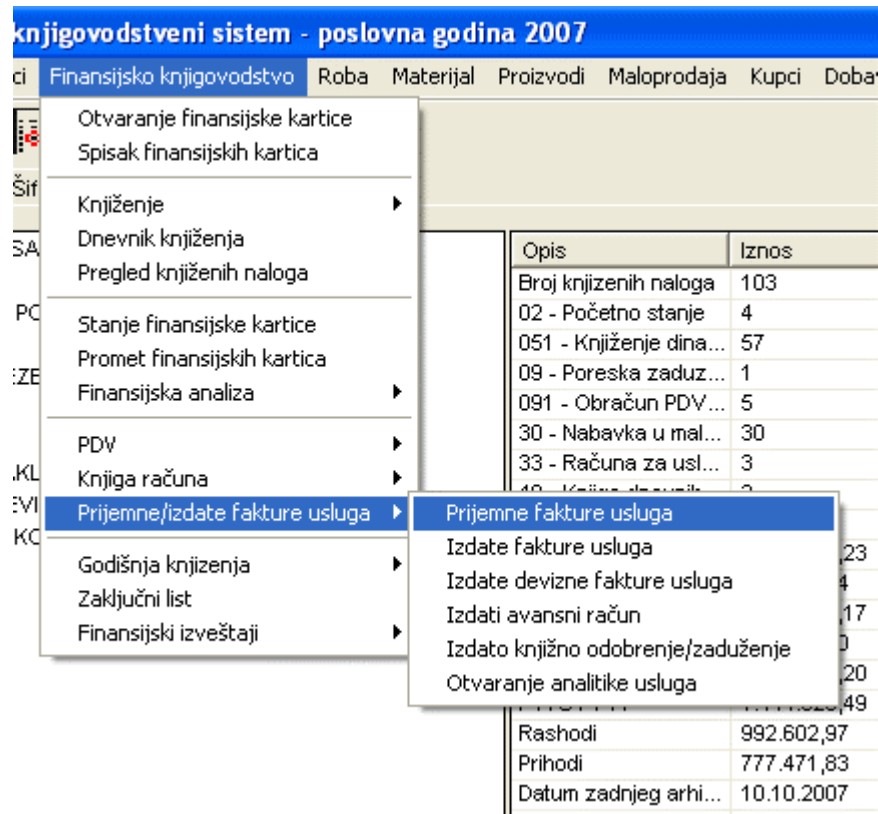


## Knjiženje primljenog računa za usluge

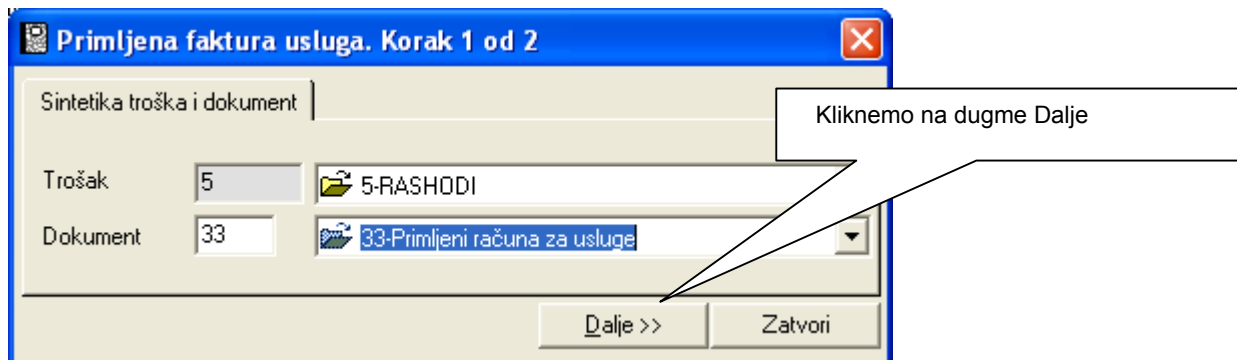
U primeru je dat račun za telefonske usluge ispostavljen 30.4.06. Iznos računa je 1.999,70 a PDV od 305,04.

| Šifra korisnika:   | 2908042/1   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
|--|---|---|--------------|-------------------|-------|---------------------|----------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| Račun broj:  | 41-052-031-0034497  |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| Datum izdavanja računa:  | 30.04.2006.   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| Mesto izdavanja računa:  | Beograd   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| Period obračuna:   | 01.04.2006. - 30.04.2006.   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| PIB:   | 102598569   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
|   |   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| Zahvaljujemo Vam se što redovno izmirujete svoja dugovanja.  |   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| <b>Info telefon: 9813</b><br>Radnim danima od 8:00 - 19:00<br><b>Poslovnica Užice</b><br><b>Radno vreme:</b><br>8:00 - 19:00<br>Subotom od 8:00 - 14:00<br>Kralja Petra I 8<br>31000 Užice<br>info@telekom.yu<br>Rok za reklamacije: 20.05.2006. | <table><thead><tr><th>Naziv usluge</th><th>Iznos usluge</th></tr></thead><tbody><tr><td>Preplate - ukupno</td><td>38,39</td></tr><tr><td>Ostvareni saobraćaj</td><td>1.656,27</td></tr><tr><td><b>Poreska osnovica:</b></td><td><b>1.694,66</b></td></tr><tr><td>PDV (stopa 18%)</td><td>305,04</td></tr><tr><td><b>Ostvarene usluge ukupno (din):</b></td><td><b>1.999,70</b></td></tr><tr><td><b>Iznos fakture (din):</b></td><td><b>1.999,70</b></td></tr></tbody></table> | Naziv usluge                              | Iznos usluge | Preplate - ukupno | 38,39 | Ostvareni saobraćaj | 1.656,27 | <b>Poreska osnovica:</b> | <b>1.694,66</b> | PDV (stopa 18%) | 305,04 | <b>Ostvarene usluge ukupno (din):</b> | <b>1.999,70</b> | <b>Iznos fakture (din):</b> | <b>1.999,70</b> |
| Naziv usluge   | Iznos usluge  |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| Preplate - ukupno  | 38,39   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| Ostvareni saobraćaj  | 1.656,27  |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| <b>Poreska osnovica:</b>   | <b>1.694,66</b>   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| PDV (stopa 18%)  | 305,04  |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| <b>Ostvarene usluge ukupno (din):</b>  | <b>1.999,70</b>   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| <b>Iznos fakture (din):</b>  | <b>1.999,70</b>   |   |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |
| <b>Rok za plaćanje:</b>  | <b>20.05.2006.</b>  | <b>Iznos za plaćanje (din):</b> =1.999,70 |              |                   |       |                     |          |                          |                 |                 |        |                                       |                 |                             |                 |

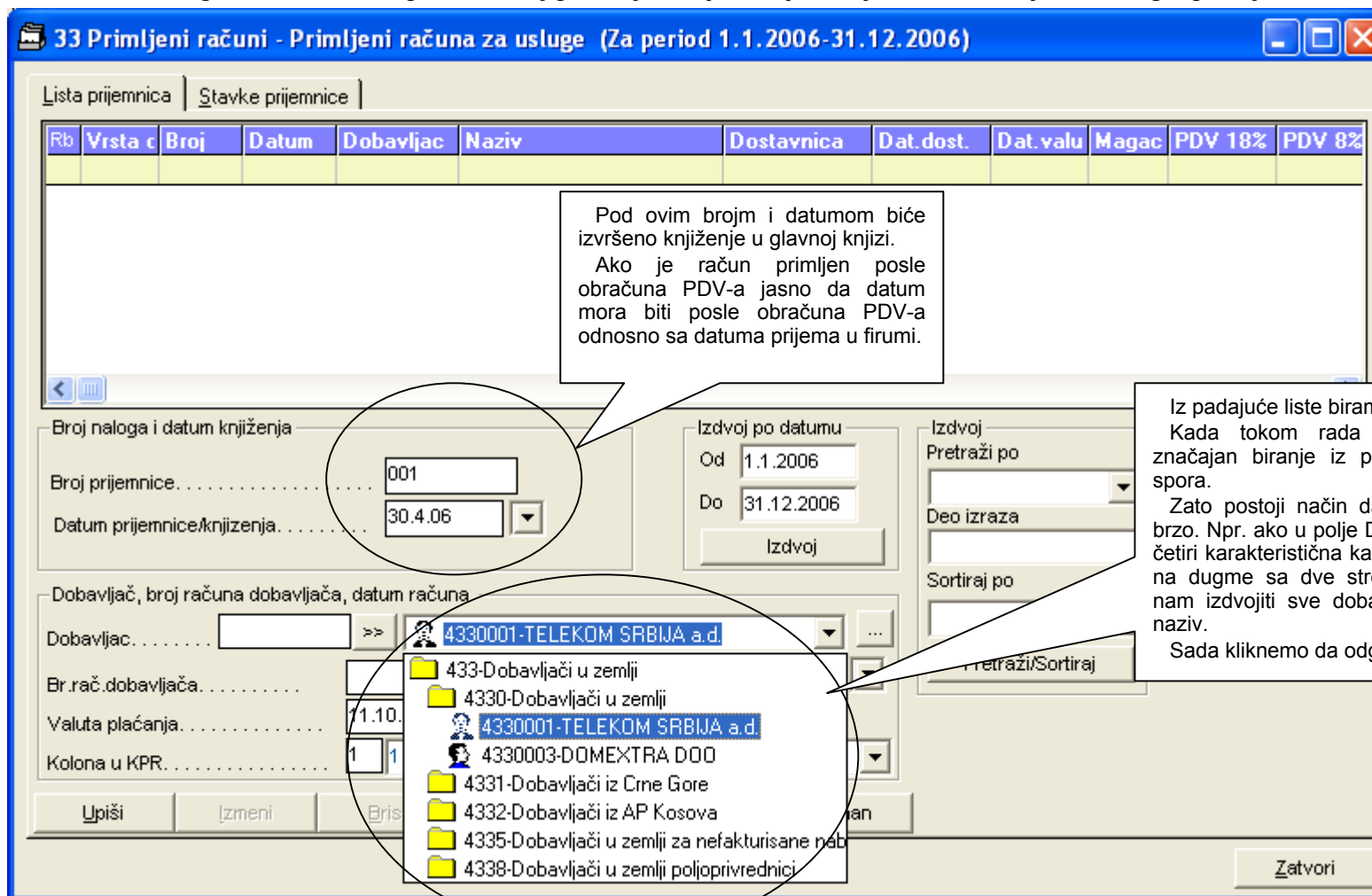
Na glavnoj liniji menija kliknemo na Finansijsko knjigovodstvo – Primljene/izdate fakture usluga i izaberemo Primljene fakture usluga kao što je prikazano na slici.



Otvora se sledeći prozor. Pritisnemo na dugme Dalje.



Otvara se prozor u kome evidentiramo Broj i datum naloga pod kojim ćemo izvršiti knjiženje. Program uvek nudi sledeći broj ali mi možemo uneti i neki drugi. U konkretnom primeru broj pod kojim knjižimo je 001 jer do sada i nije bilo drugih primljenih računa usluga.



Unosimo šifru dobavljača ili biramo iz padajuće liste, broj računa (dostavnice) dobavljača i ostale podatke kao što je dato na sledećoj slici.

33 Priljeni računi - Priljeni računa za usluge (Za period 1.1.2006-31.12.2006)

Lista prijemnica | Stavke prijemnice

| Rb | Vrsta c | Broj | Datum | Dobavljač | Naziv | Dostavnica | Dat. dost. | Dat. valu | Magac | PDV 18% | PDV 8% |
|----|---------|------|-------|-----------|-------|------------|------------|-----------|-------|---------|--------|
|    |         |      |       |           |       |            |            |           |       |         |        |

Broj naloga i datum knjiženja

Broj prijemnice..... 001

Dobavljač..... 4330001

Broj računa dobavljača, datum računa

Dobavljač..... 4330001-TELEKOM SRBIJA a.d.

Br. rač. dobavljača..... 41-052-031-0034497 Datum računa..... 30.4.06

Valuta plaćanja..... 20.5.06

Kolona u KPR..... 1

1 Nabavka za koju se priznaje PDV

2 Nabavka za koju se ne priznaje PDV - reprezentacija i sl.

3 Nabavke oslobođene PDV

4 Nabavke od lica koja nisu obveznici PDV

5 Naknade za uvezena dobra na koje se na plaća PDV

Upiši | Izmeni | Zatvori

Šifra dobavljača

Rok za plaćanje

Datum izdavanja računa

Broj pod kojim je dobavljač izdao račun

Kada smo uneli sve podatke pritisnemo na dugme Upiši

Moramo se opredeliti da li za ovaj račun imamo pravo odbitka prethodnog PDV-a ili ne.  
U slučaju da imamo biramo šifru 1 a u slučaju da je dobavljač u PDV sistemu i da u svom računu iskazuje PDV koji mi ne možemo odbiti biramo šifru 2.  
U slučaju da je račun od lica koji nisu u PDV biramo šifru 4 itd.

Program nas prebacuje na drugi Tab u kome evidentiramo stavke. U primeru računa za telefonske usluge radi se samo o jednoj stavci troškovi ptt usluga.

33 Priljeni računi - Priljeni računa za usluge (Za period 1.1.2006-31.12.2006)

Lista prijmnica Stavke prijmnice 001

| Naziv artikla      | JM | Kolicina | Fakt.cena | Rabat % | Fakt.vr. | PDV % | Plac.PDV | Zavis |
|--------------------|----|----------|-----------|---------|----------|-------|----------|-------|
| Ukupno             |    |          |           |         |          |       |          |       |
| PDV preth.učesnika |    |          |           |         |          |       |          |       |
| <b>UKUPNO</b>      |    |          |           |         |          |       |          |       |

Kako se radi o usluga koje su oporezive po opštoj stopi odnosno 18% prethodni porez iskazan u računu dobavljača knjiži se na kontu 2700

Ovde je dat način pretraživanja kontnog plana kada nam je poznat prvi deo šifre. U kokretnom slučaju to su transportni troškovi koji se obuhvataju na računu 531. Unesemo u polje šifru 531 i kliknemo na dugme pored. U padajućoj listi dobijemo sva analitička konta iz te grupe.

Kliknemo na odgovarajući analitički konto i šifra se prebaci u polje

Podaci o artiklu  
**Troškovi transportnih usluga**  
**Pazanja!**  
**Ovo je sifra sintetike na koju nije dozvoljeno knjizenje.**

Konto: 531, prethodnog poreza i procenta poreza

Anal.troška: 531

Analitika 27: 2700

Procentat PDV: 18

Nabavna cena i odobreni rabat

Kolicina: 0

Fakt.cena bez PDV: 0

Odobreni Rabat %: 0

Iznos rabata: 0

531-Troškovi transportnih usluga

- 5310-Troškovi prevoza
- 5311-Troškovi PTT usluga
- 5312-Troškovi pretovara
- 5314-Troškovi taksi i rent a car usluga
- 5319-Troškovi ostalih transportnih usluga

Bez urač. PDV-a  
 Sa urač. PDV-om

Upiši Izmeni Brisi Isprazni polja Stampa Knjizenje Zavisni troškovi

Zatvori

Unosimo količinu i cenu i procenat odobrenog rabata. U slučaju da nema rabata procenat mora biti 0 i kliknemo na dugme Upiši.

33 Primiljeni računi - Primiljeni računa za usluge (Za period 1.1.2006-31.12.2006)

Lista prijemnica    Stavke prijemnice 001

| Rb | Šifra robe | Naziv artikla             | JM | Kolicina | Fakt.cena | Rabat % | Fakt.vr.        | PDV % | Plac.PDV      | Zav |
|----|------------|---------------------------|----|----------|-----------|---------|-----------------|-------|---------------|-----|
| 1  | 5311       | Troškovi PTT usluga       |    | 1,00     | 1.694,66  |         | 1.694,66        | 18,00 | 305,04        |     |
|    |            | <b>Ukupno</b>             |    |          |           |         | <b>1.694,66</b> |       | <b>305,04</b> |     |
|    |            | <b>PDV preth.učesnika</b> |    |          |           |         | <b>305,04</b>   |       |               |     |
|    |            | <b>UKUPNO</b>             |    |          |           |         | <b>1.999,70</b> |       |               |     |

Uverimo se da u prijemnici imamo iste iznose kao u računu dobavljača. Ako su iznosi isti možemo automatski knjižiti račun.

Konto troška, prethodnog poreza i procenat poreza

Anal.troška. ... 5311 >> 5311-Troškovi PTT usluga

Analitika 27... 2700 >> 27-POREZ NA DODATU VREDNOST

Procenat PDV... 18

Podaci o artiklu

Nabavna cena i odobreni rabat

Kolicina. .... 1

Fakt.cena bez PDV 1694,66

Odobreni Rabat % ..... 0

Iznos rabata ..... 0

Jedinična cena

Bez urač. PDV-a

Sa urač. PDV-om

Na ulaznim računima cene su uglavnom date bez uračunatog PDV. U slučaju da dobijete račun u kome cu iskazane cene sa porezom, što je čest slučaj kada robu ili usluge uzimamo u maloprodaji, postoji mogućnost da odaberemo radio dugme Sa urač. PDV-om i da onda unosimo bruto cene.

Upiši    Izmeni    Brisi    Isprazni polja    Stampa    Knjiženje    Zavisni troškovi

Zatvori

Kada smo uneli sve podatke knjižimo račun. Jednostavno kliknemo na duame Kniiženie

Pritiskom na dugme Knjiženje program pravi automatski nalog pod brojem 001 odnosno pod vrstom dokumenta 33 i brojem 001.

Prozor Knjiženje je glavni modu u programu. Ovaj nalog mogli smo knjižiti i “ručno”, ali automatskim knjiženjme istovremeno ažuriramo i KPR, a u slučaju veleprodajne kalkulacije i KEPU knjigu, kod maloprodaje Trgovačku knjigu itd.

**Nalog za knjiženje** Priljeni računa za usluge 33 001

Pregled i izmene podataka

Vrsta Dokumenta i Broj naloga za knjiženje

Dokument: 33 33-Priljeni računa za usluge Broj: 001 Stavke>>

| Rb | Sifra   | Naziv konta                              | Datum     | Dod.opis   | Cena     | Ulaz | Duguje   | Cena | Izlaz | Potrazuje |
|----|---------|--|-----------|------------|----------|------|----------|------|-------|-----------|
| 1  | 5311    | Troškovi PTT usluga                      | 30.4.2006 | 41-052-031 | 1.694,66 | 1,00 | 1.694,66 |      |       |           |
| 2  | 2700    | PDV po opštoj stopi u primljenim faktura | 30.4.2006 | 41-052-031 |          |      | 305,04   |      |       |           |
| 3  | 4330001 | TELEKOM SRBIJA a.d.                      | 30.4.2006 | 41-052-031 |          |      |          |      |       | 1.999,70  |

Saldo **1.999,70** **1.999,70**

Stavke naloga za knjiženje

Šifra analitike: 4330001 >> TELEKOM SRBIJA a.d.

Datum stavke: 30.4.2006 Dospeće: 20.5.2007

Opis stavke: 41-052-031-0034497/3

Duguje: 0 Potrazuje: 1999,6986

Dodatne opcije

TELEKOM SRBIJA a.d.  
Duguje: 0,00 Potrazuje: 1.999,70  
Saldo: -1.999,70  
Tekući rač: 355-1500004-43

| Dok | Br. | Datum    | Duguje | Potrazuje       |
|-----|-----|----------|--------|-----------------|
| 33  | 001 | 30.04.06 |        | 1.999,70        |
|     |     |          |        | <b>1.999,70</b> |
|     |     |          |        | <b>1.999,70</b> |

Upiši Izmeni Brisi stavku Novi Brisanje naloga Kopiranje naloga Storniranje naloga Korekcija ulaznog PDV-a Štampa Zatvori

U slučaju kada postoje male razlike u PDV-u iskazanom u računu dobavljača i našeg naloga zbog načina kako vrše zaokruženja moguće je korigovati nalog.

Dobijamo prozor u kome je iskazana obaveza prema dobavljaču i prethodni PDV. U polju *Podaci kako ih je iskazao dobavljač* unesemo iznose sa ulaznog dokumenta i pritisnemo na dugme Korekcija PDV-a. Jasno je da u konkretnom slučaju PDV je  $1.694,65 \times 0.18 = 305,0388$  pa možemo izvršiti korekciju. Kada dobavljač grubo pogreši potrebno je usaglasiti račun.

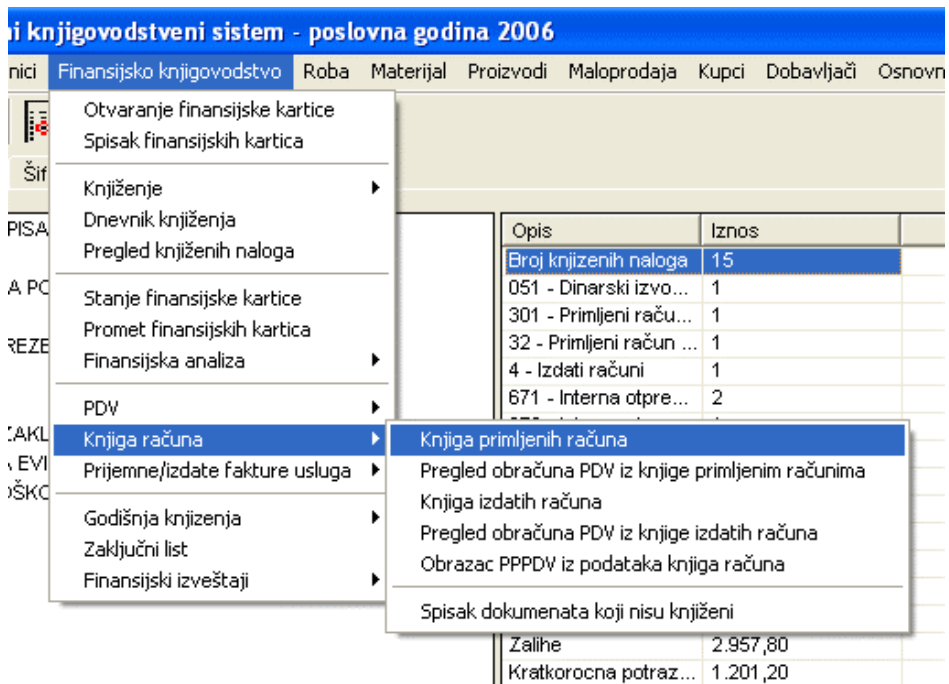
✓ Korekcija proračunatog PDV-a i PDV-a iskazanog u dokumentu dobavljača

**Korekcija ulaznog PDV-a**

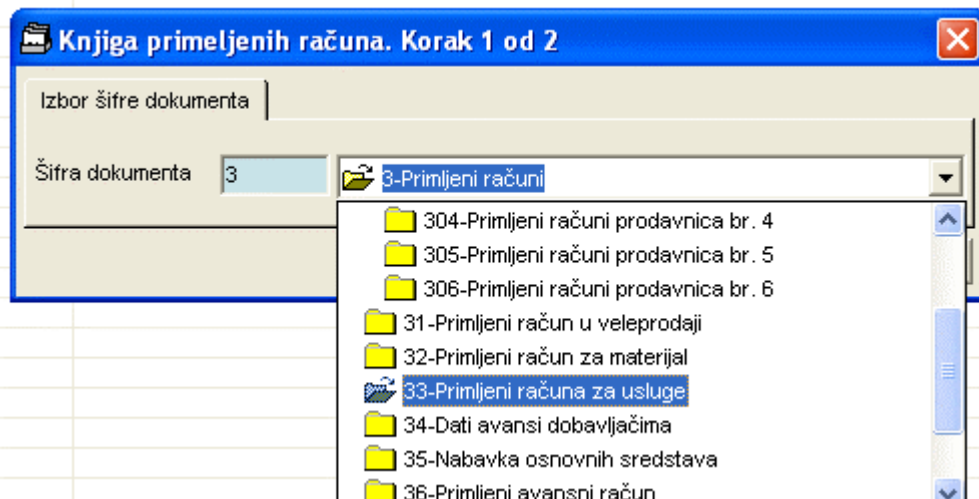
|   | Podaci proračunati iz programa lksVIn  | Podaci kako ih je iskazao dobavljač |
|---|--|-------------------------------------|
| 4330001 TELEKOM SRBIJA a.d.                     | <input type="text" value="1999,6988"/> | <input type="text" value="1999,7"/> |
| 2700 PDV po opštoj stopi u primljenim fakturama | <input type="text" value="305,0388"/>  | <input type="text" value="305,04"/> |
|   | <input type="text" value="0"/>         | <input type="text" value="0"/>      |

Kada smo uneli podatke kliknemo na sledeće dugme.  
Korekcija će biti izvršene na račun prvog konta troška koji se nalazi na nalogu.  
Ako se radi o obrtnim sredstvima korekcija će biti izvršena na prvom kontu robe, materijala itd.

Sada možemo pogledati knjigu primljenih računa. Idemo na glavnoj liniji menija na Finansijsko knjigovodstvo – Knjga računa.



Otvora se prozor u kome biramo vrstu dokumenta. Naime postoji više knjiga primljenih računa kao npr. za usluge, robu i sl. Na taj način možemo lakše vršiti kontrolu. U slučaju da želimo zbirnu knjigu ostavićemo ponudjenu vrednost 3.



Otvara se KPR. Podatke u knjgu možemo unositi i ručno, ali jasno je da je prikazani automatizam sigurniji i lakši.

**Knjiga primljenih računa** Primljeni računa za usluge u periodu od 1.1.2006 do 31.12.2006

Pregled i izmene podataka

| Rb | Dok. | Nalog | Dat. knj. | Dat. pl. | Br. rač. | Dat. rač. | Dobavljač      | PIB ili JMBG | nad sa PDV | sl. nabav. | lica van PDV | bez. PDV | za obitak | brač. PDV | že odbiti | hože odbiti | poljopr. | e 5% |      |
|----|------|-------|-----------|----------|----------|-----------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|----------|------|------|
| 1  | 2    | 2     | 3         | 4        | 5        | 6         | 7              | 8            | 9          | 9          | 10           | 11       | 12        | 13        | 14        | 15          | 16       | 17   |      |
| 1  | 33   | 001   | 30.04.06  |          | 41-052   | 30.04.07  | TELEKOM SRBIJ. | 100002887    | 2.000      |            |              |          | 1.695     | 305       | 305       |             |          |      | 0,18 |
|    |      |       |           |          |          |           |                |              | 2.000      |            |              |          | 1.695     | 305       | 305       |             |          |      |      |

Podaci o primljenom računu ili drugom dokumentu

Broj naloga za knjiženje: 001 Datum naloga: 30.4.2006 2

Datum plaćanja pri uvozu i plaćanje poljoprivredniku: [ ]

Broj računa: 41-052-031-01 4 Datum rač.: 30.4.2007 5

Šifra dobavljača: 4330001 6 >> 433-Dobavljači u zemlji

Ukupna naknada sa PDV: 1999,7 8

Oslobodjene nabavke - usluge osiguranja i sl.: 0 9

Nabavke od lica koja nisu obveznici PDV: 0 9

Naknade za uvezena dobra na koje se ne plaća PDV: 0 10

Nak. bez PDV na koju je obrac. pdv koji se može odbiti: 1694,66 11

Ukupna iznos obracunanog prethodnog PDV: 305,04 12

Iznos prethodnog PDV koji se može odbiti: 305,04 13

Iznos prethodnog PDV koji se ne može odbiti: 0 14

Uvozna vrednost bez PDV: 0 15 Iznos PDV: 0 16

Naknada dobara primeljih od poljoprivrednika: 0 17 Naknada 5%: 0 18

Pretraži po: [ ]

Deo izraza: [ ]

Sortiraj po: [ ]

Pretraži/Sortiraj

Izdvajanje po datumu

Od: 1.1.2006 Do: 31.12.2006

Knjiženja  Plaćanja

Meseca Kvartal

Izdvajanje po datumu

Sortiraj po

Dok. i broju naloga  Datum knjiženja

Upiši Izmeni Brisi Isprazni polja

Štampa Zatvori

Iznos u polju 108 PPPDV

Iznos u polju 008 PPPDV

Kada bi ovo bio jedini dokument u poreskom periodu naša PPPDV bi izgledala ovako.

| RB                               | OPIS  | AOP | Iznos naknade bez PDV | AOP |      |
|----------------------------------|---|-----|-----------------------|-----|------|
| <b>I. PROMET DOBARA I USLUGA</b> |   |     |                       |     |      |
| 1.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak | 001 |                       |     |      |
| 2.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak | 002 |                       |     |      |
| 3.                               | Promet dobara i usluga po opštoj stopi                            | 003 |                       | 103 |      |
| 4.                               | Promet dobara i usluga po posebnoj stopi                          | 004 |                       | 104 |      |
| 5.                               | ZBIR (1+2+3+4)  | 005 |                       | 105 |      |
| <b>II. PRETHODNI POREZ</b>       |   |     |                       |     |      |
| 6.                               | Prethodni porez plaćen prilikom uvoza                             | 006 |                       | 106 |      |
| 7.                               | PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku                            | 007 |                       | 107 |      |
| 8.                               | Prethodni porez, osim prethodnog poreza sa red. Br. 6. i 7.       | 008 | 1.695                 | 108 | 305  |
| 9.                               | ZBIR (6+7+8)  | 009 | 1.695                 | 109 | 305  |
| <b>III. PORESKA OBAVEZA</b>      |   |     |                       |     |      |
| 10.                              | Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)                                |     |                       | 110 | -305 |

Izbor datuma

Od datuma: 1.4.2006    April

Do datuma: 30.4.2006    Izbor kvaratla

Izdvoj    Knjiženje    Virman

Štampa    Zatvori

Prijava je uradna na osnovu podataka KPR i KIR. Isti podaci moraju se nalaziti i u glavnoj knjizi. Zato postoji mogućnost da PPPDV napravimo i iz podatak koji se nalaze na kontoma 27 i 47. Jasno moramo dobiti isti iznos.

Pritiskom na dugme knjiženje dobili bi smo automatski nalog

Takodje možemo odšampati i nalog za plaćanje ako imamo obavezu

Sada pogledamo PPPDV prijavu iz podataka u glavnoj knjizi. Idemo na Finansijsko knjigovodstvo – PDV

**Knjigovodstveni sistem - poslovna godina 2006**

Finansijsko knjigovodstvo    Roba    Materijal    Proizvodi    Maloprodaja    Kupci    Dobavljači    Osnovna sredstva    Devizn

- Otvaranje finansijske kartice
- Spisak finansijskih kartica
- Knjiženje
  - Dnevnik knjiženja
  - Pregled knjiženih naloga
- Stanje finansijske kartice
- Promet finansijskih kartica
- Finansijska analiza
- PDV**
  - Uporedni pregled PDV-a Računovodstvo-Knjige računa
  - Pregled obrač. PDV po izdatatim računima iz knjigovodstvene evidencije
  - Obrazac PPPDV iz podataka knjigovodstvene evidencije**
- Knjiga računa
- Prijemne/izdate fakture usluga
- Godišnja knjizenja
- Zaključni list
- Finansijski izveštaji

| Opis                     | Iznos    |
|--------------------------|----------|
| Broj knjizenih naloga    | 15       |
| 051 - Dinarski izvo...   | 1        |
| 301 - Primljeni raču...  | 1        |
| 32 - Primljeni račun ... | 1        |
| 4 - Izdati računi        | 1        |
| 742 - Roba vraćen...     | 1        |
| 743 - Knjiženje pro...   | 1        |
| 83 - Radni nalog sa...   | 3        |
| 98 - Obračun proiz...    | 1        |
| Neuplaceni upisani ...   |          |
| Zalihe                   | 2.957,80 |

Dobijamo PDV prijavu iz knjigovodstvene evidencije.

EZPDV...  
Priljezi račun 1

**Obrazac PPPDV za period od 1.4.2006 do 30.4.2006 iz podataka knjigovodstvene evidenc...**

Pregled podataka

| RB                               | OPIS  | AOP | Iznos naknade bez PDV | AOP | PDV  |
|----------------------------------|---|-----|-----------------------|-----|------|
| <b>I. PROMET DOBARA I USLUGA</b> |   |     |                       |     |      |
| 1.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak | 001 |                       |     |      |
| 2.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak | 002 |                       |     |      |
| 3.                               | Promet dobara i usluga po opštoj stopi                            | 003 |                       | 103 |      |
| 4.                               | Promet dobara i usluga po posebnoj stopi                          | 004 |                       | 104 |      |
| 5.                               | ZBIR (1+2+3+4)  | 005 |                       | 105 |      |
| <b>II. PRETHODNI POREZ</b>       |   |     |                       |     |      |
| 6.                               | Prethodni porez plaćen prilikom uvoza                             | 006 |                       | 106 |      |
| 7.                               | PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku                            | 007 |                       | 107 |      |
| 8.                               | Prethodni porez, osim prethodnog poreza sa red. Br. 6. i 7.       | 008 | 1.695                 | 108 | 305  |
| 9.                               | ZBIR (6+7+8)  | 009 | 1.695                 | 109 | 305  |
| <b>III. PORESKA OBAVEZA</b>      |   |     |                       |     |      |
| 10.                              | Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)                                |     |                       | 110 | -305 |

Izbor datuma  
Od datuma: 1.4.2006  
Do datuma: 30.4.2006

Izbornik mjeseci: April, Februar, Mart, Maj, Jun, Jul, Avgust, Septembar, Oktobar

Izdvoj Knjiženje Štampa Zatvori

Da ne bi ukucavali datum za koji tražimo PPPDV najbolje je kliknuti na odgovarajući period. Program će automatski prebaciti datume u polja Od datuma i Do datuma

Sada može i štampati prijavu.

**MINISTARSTVO FINANSIJA - PORESKA UPRAVA**

Organizaciona jedinica \_\_\_\_\_

**PORESKA PRIJAVA  
POREZ NA DODATU VREDNOST**

**ZA PERIOD 1.4.2006 DO 30.4.2006 (iz knjigovodstvene evidencije)**

Poreski identifikacioni broj (PIB): **102833104**

**DEMO DOO  
Surčinska bb  
Beograd**

(Naziv i adresa)

| RB  | OPIS  | AOP | Iznos naknade bez PDV | AOP | PDV  |
|-----|---|-----|-----------------------|-----|------|
|     | I. PROMET DOBARA I USLUGA   |     |                       |     |      |
| 1.  | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak | 001 |                       |     |      |
| 2.  | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak | 002 |                       |     |      |
| 3.  | Promet dobara i usluga po opštoj stopi                            | 003 |                       | 103 |      |
| 4.  | Promet dobara i usluga po posebnoj stopi                          | 004 |                       | 104 |      |
| 5.  | ZBIR (1+2+3+4)  | 005 |                       | 105 |      |
|     | II. PRETHODNI POREZ   |     |                       |     |      |
| 6.  | Prethodni porez plaćen prilikom uvoza                             | 006 |                       | 106 |      |
| 7.  | PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku                            | 007 |                       | 107 |      |
| 8.  | Prethodni porez, osim prethodnog poreza sa red. Br. 6. i 7.       | 008 | 1.695                 | 108 | 305  |
| 9.  | ZBIR (6+7+8)  | 009 | 1.695                 | 109 | 305  |
|     | III. PORESKA OBAVEZA  |     |                       |     |      |
| 10. | Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)                                |     |                       | 110 | -305 |

ili knjžiti.

**Nalog za knjizenje Obračun PDV-a 091 004**

Pregled i izmene podataka

Vrsta Dokumenta i Broj naloga za knjizenje

Dokument: 091 091-Obračun PDV-a Broj: 004 Stavke>>

| Rb | Sifra | Naziv konta                              | Datum     | Dod.opis | Cena | Ulaz | Duguje | Cena | Izlaz | Potrazuje |
|----|-------|--|-----------|----------|------|------|--------|------|-------|-----------|
| 1  | 2700  | PDV po opštoj stopi u primljenim faktura | 30.4.2006 |          |      |      |        |      |       | 305,04    |
| 2  | 2790  | Potraživanja za više plaćeni porez na d  | 30.4.2006 |          |      |      | 305,04 |      |       |           |

Saldo

305,04 305,04

Stavke naloga za knjizenje

Šifra analitike: >>

Datum stavke: 11.10.2007

Opis stavke:

Dodatne opcije

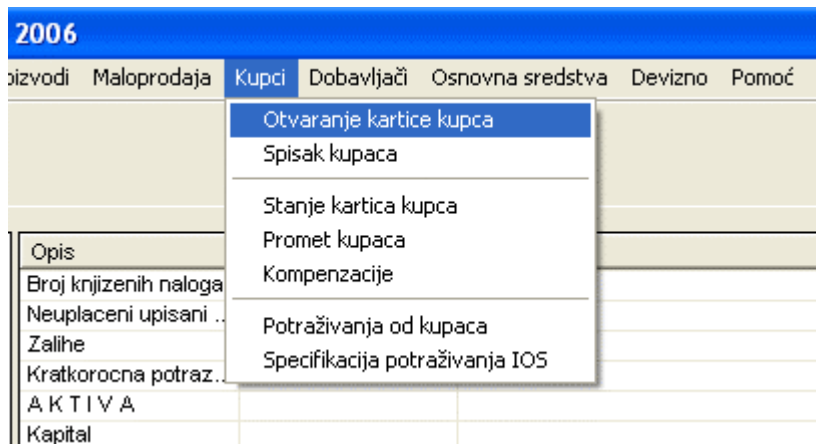
| Dok | Br. | Datum | Duguje | Potražuje |
|-----|-----|-------|--------|-----------|
|-----|-----|-------|--------|-----------|

Upiši Izmeni Brisi stavku Novi Brisanje naloga Kopiranje naloga Storniranje naloga Korekcija ulaznog PDV-a

Štampa Zatvori

## Izdati račun za usluge

U sledećem primeru prikazani su koraci izrade izlaznog računa za usluge. Npr. da se radi o računovodstvenim uslugama za mesec mart 2006. Kupac je firma XYZ doo. Imamo sledeće podatke. Mesto: Beograd, Ulica: Glavna bb, PIB: 102833410 Kako do sada nismo izdavali račune ovoj firmi potrebno je otvoriti šifru novog poslovnog partnera. Idemo na glavnoj liniji menija Kupci – Otvaranje kartice kupca.



Otvora se šifarnik Poslovnih partnera. Poslovni partneri su najčešće samo kupci ili dobavljači ali u nekim slučajevima mogu biti i jedno i drugo. Nekada možemo otvoriti i karticu ispravke vrednosti ili datih i primljenih avansa i sl. Iz tog razloga prvo otvaramo šifru poslovnog partnera a sledeći korak je povezivanje sa potrebnim sintetičkim kontom kako bi dobili analitički konto. Na primer ako poslovni partner XYZ doo koga treba da otvorimo dobije šifru 002 onda će njegova analitička šifra kupca biti sastavljena iz sintetičkog kona 2020 Kupci u zemlji i šegove šifre poslovnog partnera 002 i dobićemo konto u glavnoj knjizi **2020002**. Ako u međuvremenu vršimo nabavke dobara ili usluga od ovog poslovnog partnera moramo otvoriti njegov analitički konto u sintetici dobavljači pa će šifra biti **4330002**.

**Šifarnik poslovnih partnera**

Pregled i izmene podataka

| Šifra | Naziv               | Mesto   | Adresa     | PIB       | Telefon | Fax | Osb.za kon. | Tekući račun   | PDV st |
|-------|---------------------|---------|------------|-----------|---------|-----|-------------|----------------|--------|
| 001   | TELEKOM SRBIJA a.d. | Beograd | Takovska 2 | 100002887 |         |     |             | 355-1500004-43 | 1      |

**Firma i adresa**

Šifra..... 002

Naziv..... XYZ doo

Mesto..... Beograd      PTT 11000

Adresa..... Glavna bb

PIB/JMBG... 102833410

Matični br... 55773726

**Ostali podaci**

Telefon..... 062/294-395

Fax.....

E-mail..... office@softek.co.yu

Web..... www.softek.co.yu

Osb.za kon... Marija Radeljić

Tekući rač... 160

Sistem PDV... 1

**Izdvoj**

Pretraži po

Deo izraza

Sortiraj po

Pretraži

**Poslovni partneri**

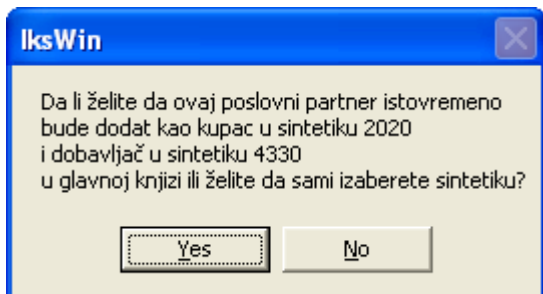
| Šifra | Pos... | Mesto |
|-------|--------|-------|
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |
|       |        |       |

Upiši    Izmeni    Bristi    Isprazni polja    Otvori karticu

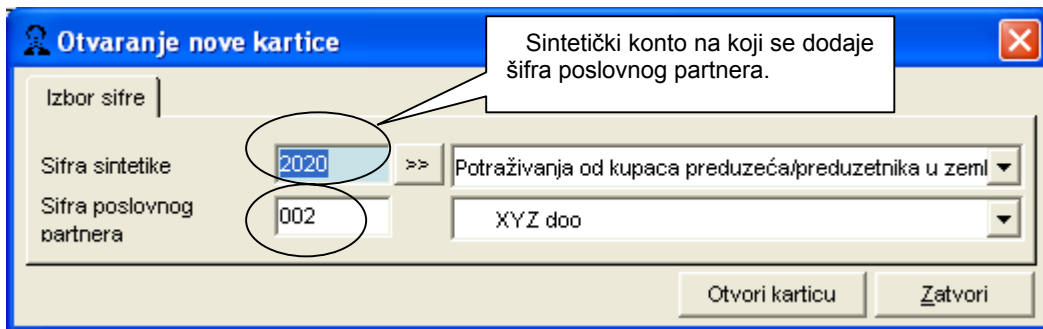
Štampa    Zatvori

Kada smo uneli sve podatke pritisnemo na dugme Upiši

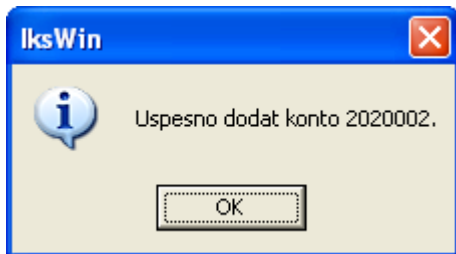
Kada smo uneli sve podatke pritisnemo na dugme Upiši. Pojaviće se sledeći okvir za dijalog



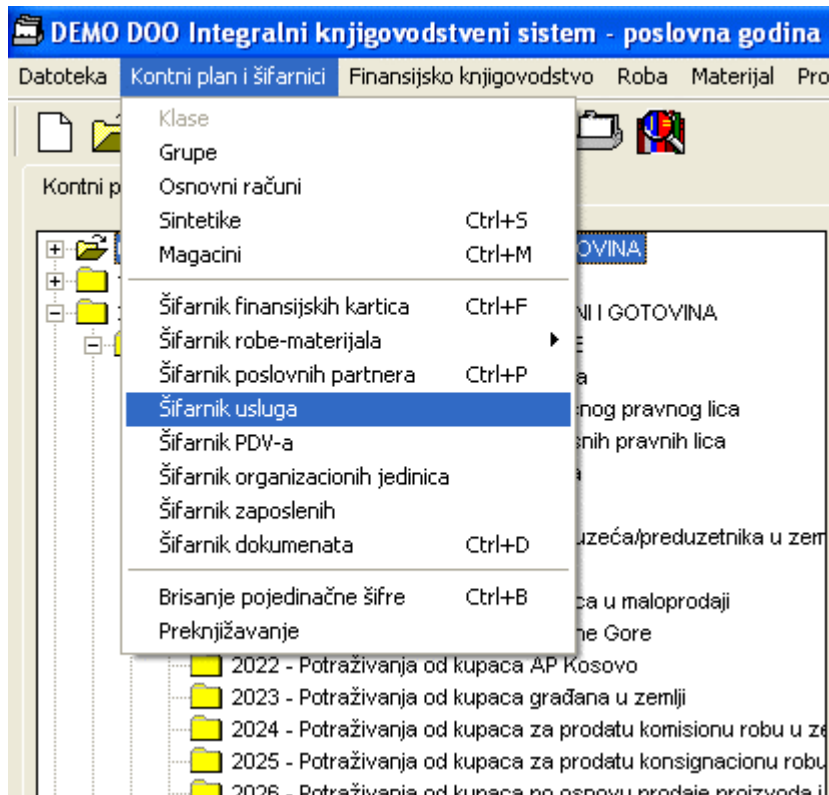
Sada možemo pritisnuti na dugme Yes i program će automatski dodati ovog poslovnog partnera kao Kupca tj. otvoriće konto **2020002** i kao dobavljača **4330002**. U slučaju da je izvesno da će ovaj poslovni partner biti samo kupac nije potrebno otvarati ga kao dobavljača. U tom slučaju pritisnemo na dugme No i dobićemo sledeći prozor.



Program nudi sintetiku 2020 i šifru novootvorenog poslovnog partnera 002. Klikom na dugme **Otvori karticu** dodajemo analitički kontu u Glavnoj knjizi sa šifrom **2020002**. Sintetički konto možemo prilagoditi našim potrebama pa osnovni račun 202 možemo podeliti na sintetike **2020** Potraživanja od kupaca preduzeća-preduzetnika **2023** Potraživanja od kupaca građana itd. Isto tako sintetičke konta možemo dalje deliti npr. tako sintetiku 2020 možemo dalje prilagoditi tako da imamo potraživanja po regionima. Na primer možemo dodati sintetiku **202011** Potraživanja od kupaca iz Beograda, **202021** Potraživanja od kupaca iz Novog Sada itd.



Kada smo otvorili šifru kupca potrebno je otvriti i šifru usluga jasno ako do sada nije otvorena. Idemo na glavnoj liniji menjana Kontni plan i šifarnici – Šifarnik usluga



Otvoriće se prozor kao na sledećoj slici

Pregled i izmene podataka

| Šifra | Naziv                  | JM   | Cena Din | Eur | Tarif.grupa |
|-------|------------------------|------|----------|-----|-------------|
| 01    | Usluge                 | kom. |          |     | 1           |
| 02    | Usluge plaćene avansno | kom. |          |     | 6           |

Šifra i naziv usluge

Šifra ..... 03

Naziv ..... Knjigovodstven usluge

JM ..... kom.

Cena Din ..... 0 Eur 0

Tarif.grupa ..... 1

Izdvoj podatke

Pretraži po

Deo izraza

Sortiraj po

Pretraži/Sortiraj

Otvori karticu

Štampa

Zatvori

K RAČUNA STANJA I USPEHA

1.1A

Iz padajuće liste upišemop tarifu poreza. Za usluge je to je uglavnom 18%, za komunalne 8% ili su usluge koje su povezane sa izvozom pa su oslobodjene pdv-a.

Kada upišemo sve podatke kliknemo na dugme **Upiši**. Pojaviće se sledeći prozor u kome treba odabrati sintetiku usluga.

Otvaranje kartice usluga

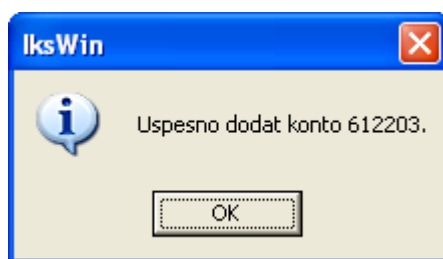
Izbor sifre

Sifra sintetike: 6122 >> Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu

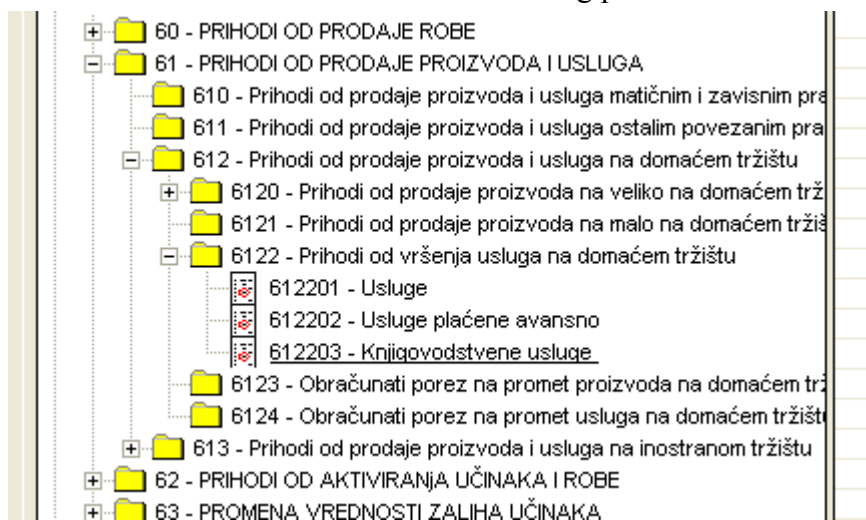
Sifra usluge: 03

Otvori karticu    Zatvori

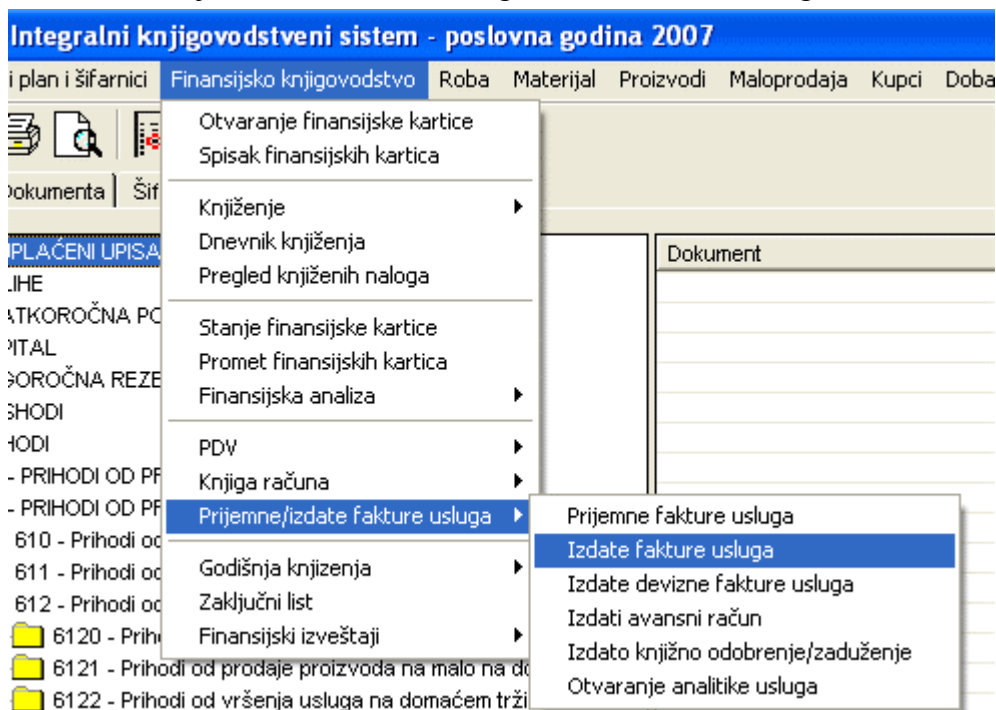
Za sintetiku usluga ponudjena je šifra 6122 Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu. Pritisnemo na dugme Otvori karticu i program će dodati analitičku šifru **612203** u Glavnoj knjizi. Dobićemo poruku da je konto dodat



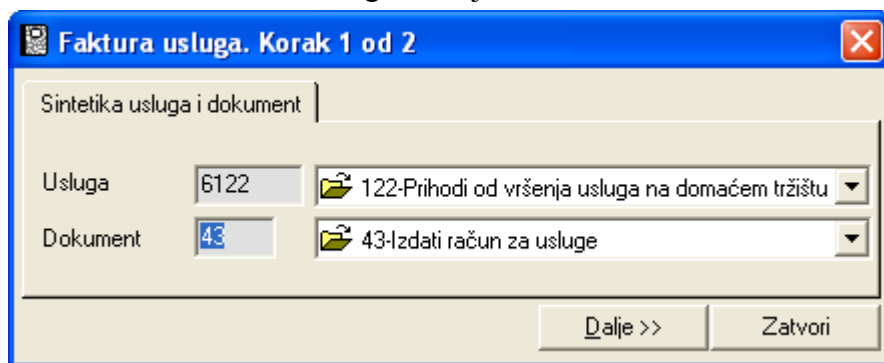
Konto sada možemo videti na Stablu kontnog plana



Sada imamo otvorene šifre Kupca i Usluga i možemo pristupiti izradi računa. Na glavnoj liniji menija kliknemo na Finansijsko knjigovodstov – Priljene/izdate fakture usluga – Izdate fakture usluga.



Otvora se sledeći prozor u kome možemo birati vrstu dokumenta. Npr. možemo sve račune svrstati na Izdate računa za usluge, Izdate računa za robu itd. Kliknemo na dugme Dalje.



Otvara se prozor u kome unosimo ili biramo iz padajućih lista podatke potrebne za izradu računa.

43 Izdati računi - Izdati račun za usluge (Za period 1.1.2007-30.10.2007)

Lista racuna | Stavke racuna

| Rb | Vrsta | Broj | Datum | Šif.kup. | Naziv kupca | Dospeće | Br.otp. | Dat.otp. | Kon.mag. | PDV 8 | PDV 18 | Iz.računa | Avans |
|----|-------|------|-------|----------|-------------|---------|---------|----------|----------|-------|--------|-----------|-------|
|----|-------|------|-------|----------|-------------|---------|---------|----------|----------|-------|--------|-----------|-------|

Širinu svake kolone možemo podesiti prema veličini našeg monitora. Program u bazi čuva sve postavke

Program automatski nudi novi broj računa. Ako do tada nije bilo dokumenata uvek kreće od broja 001. Jasno da ovaj broj možete promeniti

Za datum računa nudi se trenutni datum.

Kada unesemo šifru kupca dobićemo komplet karticu

Broj racuna i datum

Broj računa: 001    Dat.izdavanja rač.: 31.3.2006    Mesto izdav.rač.: Beograd

Datum prometa: 31.3.2006    Broj otpremnice:    Vrsta prometa: 1    1 Standardni PDV račun

Izdvoj

Pretraži po:    Deo izraza:    Sortiraj po:

KARTICA

| Broj          | Dat |
|---------------|-----|
| <b>UKUPNO</b> |     |
| <b>SALDO</b>  |     |

Da li se obrač. PDV ili ima oslobadjanja po čl. 24. ili 25.

Kupac

Šifra kupca: 2020002    >>    2020002-XYZ doo    XYZ doo

Možemo uneti i valutu plaćanja

Lice koje je preuzelo roobu:    Biramo šifru kupca. Kada broj kupaca naraste lakše je fršiti filtriranje. Unesemo deo naziva kupca i pritisnemo na dugme >>

Uslovi prodaje i napomene o poreskom oslobadjanju

Uslovi prodaje:    Napomena o poreskom oslobadjanju:    Napomena uz račun:

Do: 30.10.2007    Izdvoj

Upiši    Izmeni    Brisi    Isprazni polja    Šifarnik napomena    Šifarnik uslova prod.    Štampa    Improt    Zatvori

Kada smo uneli sve podatke pritisnemo na dugme Upiši. Program nas prebacuje na drugi tab gde evidentiramo stavke računa.

Na drugom tabu unosimo stavke računa.

43 Izdati računi - Izdati račun za usluge (Za period 1.1.2006-31.12.2006)

Lista racuna    Stavke racuna 001

| Rb | Šifra | OPIS | Jm | Kol. | Cena | Rab.% | Osnov.poreza | PDV % | PDV iz. | Prod.vr. |
|----|-------|------|----|------|------|-------|--------------|-------|---------|----------|
|    |       |      |    |      |      |       |              |       |         |          |

Unesemo šifru usluge

Ili šifru usluge izaberemo iz padajuće liste

Ponudjeni opis možemo i promeniti. Ovde smo dodali da su usluge za mart.

Šifra analitike

Šifra robe: 612203 >>> 612203-Knjigovodstvene usluge

Naziv artikla: Knjigovodstvene usluge za mart 2006

Jedinica mere: kom.

**Fakturna cena i odobreni rabat**

Kolicina: 0

Cena: 0

Rabat: 0

Jedinična cena

Bez urač. PDV-a

Sa urač. PDV-om

Ponudjena cena

Kataloška Din

Kataloška Eur

Nabavna

Prodajna

Unesemo količinu i cenu. U omo primeru smo uneli za količinu 1 za cenu 10.000

Podrazumevano je da cenu unosimo bez PDV. Ali možemo unositi i sa uračunatim PDV-om ako izaberemo drugo radio dugme.

KARTICA

Knjigovodstvene usluge PDV 18 - 18%

Magacin: ...

Knjizenje po: ...

Duguje:0,00 Potrazuje:0,00 Saldo:0,00

Ulaz:0,00 Izlaz:0,00 Stanje:0,00 kom.

| Broj          | Datum | Ulaz | Izlaz |
|---------------|-------|------|-------|
| <b>UKUPNO</b> |       |      |       |
| <b>SALDO</b>  |       |      |       |
|               |       |      |       |
|               |       |      |       |
|               |       |      |       |
|               |       |      |       |

Upiši    Izmeni    Brisi    Izazni polja    Stampa    Knjizenje    Avansne uplate    Nalogodavac    Radni nalog

Zatvori

Na sledećoj slici dat je isti prozor sa jednom dodatom stavkom.

43 Izdati računi - Izdati račun za usluge (Za period 1.1.2006-31.12.2006)

Lista racuna    Stavke racuna 001

| Rb | Šifra  | OPIS                   | Jm   | Kol. | Cena      | Rab.% | Osnov.poreza     | PDV % | PDV iz.         | Prod.vr.         |
|----|--------|------------------------|------|------|-----------|-------|------------------|-------|-----------------|------------------|
| 1  | 612203 | Knjigovodstvene usluge | kom. | 1,00 | 10.000,00 |       | 10.000,00        | 18,00 | 1.800,00        | 11.800,00        |
|    |        |                        |      |      |           |       | <b>10.000,00</b> |       | <b>1.800,00</b> | <b>11.800,00</b> |

Šifra analitike

Šifra robe:  >> 612203-Knjigovodstvene usluge

Naziv artikla:

Jedinica mere:

**Fakturna cena i odobreni rabat**

Kolicina:

Cena:

Rabat %:

Jedinična cena

Bez urač. PDV-a

Sa urač. PDV-om

Ponudjena cena

Kataloška Din

Kataloška Eur

Nabavna

Prodajna

**KARTICA**

Knjigovodstvene usluge PDV 18 - 18%

Magacin: ...

Knjizenje po: ...

Duguje:0,00 Potrazuje:0,00 Saldo:0,00

Ulaz:0,00 Izlaz:0,00 Stanje:0,00 kom.

| Broj          | Datum | Ulaz | Izlaz |
|---------------|-------|------|-------|
| <b>UKUPNO</b> |       |      |       |
| <b>SALDO</b>  |       |      |       |
|               |       |      |       |
|               |       |      |       |
|               |       |      |       |

Upiši    Izmeni    Brisi    Isprazni polja    Stampa    **Knjizenje**    Avansne uplate    Nalogodavac    Radni nalog

Zatvori

Preostaje nam da odštampamo račun

Ili da ga automatski knjizimo u glavnu knjigu. Račun će automatski biti upisan u KIR

Na sledećoj slici dat je izgled štampe računa.

**DEMO DOO**

11000 Beograd, Surčinska bb

Tekući račun

Telefon 064/306-88-68

PIB:102833104 Matični broj:1234567 Šifra delatnosti:72200

XYZ doo  
Glavna bb  
11000 Beograd  
PIB 102833410

**Račun broj: 001**

Mesto i datum izdavanja računa: **Beograd, 31.3.2006**

Mesto i datum prometa dobara i usluga: Beograd, 31.3.2006

| Rb. | Šifra | O P I S                             | JM   | Količina | Cena po jedinici | Rab. % | Poreska osnovica         | PDV                                |                 | Ukupna naknada   |                  |
|-----|-------|-------------------------------------|------|----------|------------------|--------|--------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
|     |       |                                     |      |          |                  |        |                          | %                                  | Iznos           |                  |                  |
| 1   | 03    | Knjigovodstvene usluge za mart 2006 | kom. | 1,00     | 10.000,00        |        | 10.000,00                | 18                                 | 1.800,00        | 11.800,00        |                  |
|     |       |                                     |      |          |                  |        | <b>PDV - opšta stopa</b> | <b>10.000,00</b>                   | <b>18</b>       | <b>1.800,00</b>  | <b>11.800,00</b> |
|     |       |                                     |      |          |                  |        |                          | <b>10.000,00</b>                   | <b>1.800,00</b> | <b>11.800,00</b> |                  |
|     |       |                                     |      |          |                  |        |                          | <b>Ukupno za uplatu: 11.800,00</b> |                 |                  |                  |

USLOVI PRODAJE: Rok za uplatu: 5.4.2007

**VAŽNO:** Prilikom uplate pozovite se na broj **001-002**

Fakturisao, \_\_\_\_\_ M.P. Odgovorno lice, \_\_\_\_\_

Kada pritisnemo na dugme knjiženje dobijamo automatski nalog.

**Nalog za knjiženje Izdati račun za usluge 43 001**

Pregled i izmene podataka

Vrsta Dokumenta i Broj naloga za knjiženje

Dokument: 43 43-Izdati račun za usluge Broj: 001 Stavke>>

| Rb | Sifra   | Naziv konta                           | Datum     | Dod.opis | Cena | Ulaz | Duguje    | Cena      | Izlaz | Potrazuje |
|----|---------|---------------------------------------|-----------|----------|------|------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 1  | 2020002 | XYZ doo                               | 31.3.2006 |          |      |      | 11.800,00 |           |       |           |
| 2  | 4700    | Obaveze za PDV po opštoj stopi po izd | 31.3.2006 |          |      |      |           |           |       | 1.800,00  |
| 3  | 612203  | Knjigovodstvene usluge                | 31.3.2006 |          |      |      |           | 10.000,00 | 1,00  | 10.000,00 |

Saldo

**11.800,00** **11.800,00**

Stavke naloga za knjiženje

Šifra analitike: 612203 >> Knjigovodstvene usluge

Datum stavke: 31.3.2006

Opis stavke:

Duguje:  Potrazuje:

Dodatne opcije

Knjigovodstvene usluge  
Duguje: 0,00 Potrazuje: 10.000,00  
Saldo: -10.000,00

| Dok | Br. | Datum    | Duguje | Potražuje        |
|-----|-----|----------|--------|------------------|
| 43  | 001 | 31.03.06 |        | 10.000,00        |
|     |     |          |        | <b>10.000,00</b> |
|     |     |          |        | <b>10.000,00</b> |

Sada možemo pogledati i knjigu izdatih računa

**Knjiga izdatih računa Izdati računi u periodu od 1.1.2006 do 31.12.2006**

Pregled i izmene podataka

| Rb | Dok. | Nalog | Dat.knj. | Br.racuna | Datum    | Kupac   | PIB       | Uk.sa PDV | Osl.nab. čl.24 | nab. čl.25 | a odbitak | z odbitak | dvica 18% | PDV   | Osnovica 8% | PDV |
|----|------|-------|----------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------------|-----|
| 1  |      |       | 2        | 3         | 4        | 5       | 6         | 7         | 8              | 9          | 10        | 11        | 12        | 13    | 14          | 15  |
| 1  | 43   | 001   | 31.03.06 | 001       | 31.03.06 | XYZ doo | 102833410 | 11.800    |                |            |           |           | 10.000    | 1.800 |             |     |
|    |      |       |          |           |          |         |           | 11.800    |                |            |           |           | 10.000    | 1.800 |             |     |

Podaci o izdatom računu

Broj naloga za knj. ....  Datum knjiženja ..... 31.12.2006

Broj računa .....  Datum izdav. računa 31.12.2006

Šifra kupca .....  >>

Ukupna naknada sa PDV .....

Oslobodjen promet sa pravom na odbitak čl. 24 .....

Oslobodjen promet bez prava na odbitak čl. 25 .....

Promet u inostranstvu za koji bi postojalo pravo na prethodni porez da je promet izvršen u zemlji .....

Promet u inostranstvu za koji ne bi postojalo pravo na prethodni porez da je promet izvršen u zemlji .....

Osnovica oporezivog prometa po stopi 18% .....   PDV

Osnovica oporezivog prometa po stopi 8% .....   PDV

Izdvoj

Pretraži po

Deo izraza

Sortiraj po

Pretraži/Sortiraj

Izdvajanje po datumu

Od 1.1.2006

Do 31.12.2006

Izdvajanje po datumu

Sortiraj po

Dok. i broju naloga

Datum knjiženja

Ako je ovo bio jedini račun u poreskom periodu poreska prijava PPPDV treba da ima sledeć podatke proračunata iz podataka KIR.

Obrazac PPPDV za period od 1.3.2006 do 31.3.2006 iz podataka knjige računa

Pregled podataka

| RB                               | OPIS  | AOP | Iznos naknade bez PDV | AOP | PDV   |
|----------------------------------|---|-----|-----------------------|-----|-------|
| <b>I. PROMET DOBARA I USLUGA</b> |   |     |                       |     |       |
| 1.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak | 001 |                       |     |       |
| 2.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak | 002 |                       |     |       |
| 3.                               | Promet dobara i usluga po opštoj stopi                            | 003 | 10.000                | 103 | 1.800 |
| 4.                               | Promet dobara i usluga po posebnoj stopi                          | 004 |                       | 104 |       |
| 5.                               | ZBIR (1+2+3+4)  | 005 | 10.000                | 105 | 1.800 |
| <b>II. PRETHODNI POREZ</b>       |   |     |                       |     |       |
| 6.                               | Prethodni porez plaćen prilikom uvoza                             | 006 |                       | 106 |       |
| 7.                               | PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku                            | 007 |                       | 107 |       |
| 8.                               | Prethodni porez, osim prethodnog poreza sa red. Br. 6. i 7.       | 008 |                       | 108 |       |
| 9.                               | ZBIR (6+7+8)  | 009 |                       | 109 |       |
| <b>III. PORESKA OBAVEZA</b>      |   |     |                       |     |       |
| 10.                              | Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)                                |     |                       | 110 | 1.800 |

Izbor datuma

Od datuma: 1.3.2006    Mart

Do datuma: 31.3.2006    Izbor kvaratla

Izdvoj    Knjiženje    Virman

Štampa    Zatvori


Takodje poreska prijava mora dati iste rezultate iz knjigovodstvene evidencije.


Obrazac PPPDV za period od 1.3.2006 do 31.3.2006 iz podataka knjigovodstvene evidenc...

Pregled podataka

| RB                               | OPIS  | AOP | Iznos naknade bez PDV | AOP | PDV   |
|----------------------------------|---|-----|-----------------------|-----|-------|
| <b>I. PROMET DOBARA I USLUGA</b> |   |     |                       |     |       |
| 1.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV sa pravom na odbitak | 001 |                       |     |       |
| 2.                               | Promet dobara i usluga koji je oslobođen PDV bez prava na odbitak | 002 |                       |     |       |
| 3.                               | Promet dobara i usluga po opštoj stopi                            | 003 | 10.000                | 103 | 1.800 |
| 4.                               | Promet dobara i usluga po posebnoj stopi                          | 004 |                       | 104 |       |
| 5.                               | ZBIR (1+2+3+4)  | 005 | 10.000                | 105 | 1.800 |
| <b>II. PRETHODNI POREZ</b>       |   |     |                       |     |       |
| 6.                               | Prethodni porez plaćen prilikom uvoza                             | 006 |                       | 106 |       |
| 7.                               | PDV nadoknada plaćena poljoprivredniku                            | 007 |                       | 107 |       |
| 8.                               | Prethodni porez, osim prethodnog poreza sa red. Br. 6. i 7.       | 008 |                       | 108 |       |
| 9.                               | ZBIR (6+7+8)  | 009 |                       | 109 |       |
| <b>III. PORESKA OBAVEZA</b>      |   |     |                       |     |       |
| 10.                              | Iznos PDV u poreskom periodu (5-9)                                |     |                       | 110 | 1.800 |

Izbor datuma

Od datuma: 1.3.2006  Mart

Do datuma: 31.3.2006  Izbor kvartala

Izdvoj Knjiženje Virman

Štampa Zatvori