

Tvornica programa d.o.o.

Zagreb,

piše: mladen.babic@tvornica-programa.hr

WIP ULAZNE PRIMKE KALKULACIJE VELEPRODAJE

usklađenje s novim Zakon o PDVu od 01.07.2013.

za **WIP verzije** : od 24.07.2013. i novije

Upute za potreban unos podataka prema tipu primke :

TIP 1 – primka u veleprodaji za robu od tuzemnog dobavljača

1. Dobavljač u „**2. Šifrnici**“ > „**5. Kupci dobavljači (šifrnici partnera)**“ mora imati podatak „**Tip | Domaći / Ino partner / iz članice EU (D/I/E):**“ popunjen slovom „**D**“ što označava da je taj partner domaći, odnosno tuzemni partner. Taj podatak mora biti popunjen prije nego se partner izabere u primku. Ako to nije slučaj, nakon popravka ovog podatka, na primku se dobavljač samo reizabere tipkom „**Reizbor dobavljača**“ koja se nalazi u zaglavlju primke.
2. „**Vrsta pretporeza**“ mora biti postavljena na „**III.1. | Pretporez od primljenih isporuka u tuzemstvu**“
3. Pretporez se kunkskom iznosu upisuje u polja „**Pretporez 25% (i pretporez pri stjecanju)**“, „**Pretporez 10% (i pretporez pri stjecanju)**“ i „**Pretporez 5% (i pretporez pri stjecanju)**“
4. U polje „**Faktura dobavljača bez PDVa**“ upisujete kao i do sada ukupan iznos računa bez pretporeza.
5. Unosi se roba

TIP 2 – primka u veleprodaji od dobavljača iz EU (stjecanje robe i usluge)

1. Dobavljač u „**2. Šifrnici**“ > „**5. Kupci dobavljači (šifrnici partnera)**“ mora imati podatak „**Tip | Domaći / Ino partner / iz članice EU (D/I/E):**“ popunjen slovom „**E**“ što označava da je taj partner iz neke od zemalja članica EU. Taj podatak mora biti popunjen prije nego se partner izabere u primku. Ako to nije slučaj, nakon popravka ovog podatka, na primku se dobavljač samo reizabere tipkom „**Reizbor dobavljača**“ koja se nalazi u zaglavlju primke.
2. „**Vrsta pretporeza**“ mora biti postavljena na „**III.3,4+II.5,6,7,8,9,10 | Pretporez od stjecanja dobara i primljenih usluga unutar i iz EU**“
3. Popunite polja „**Oznaka valute**“, „**Datum tečaja**“ i „**Tečaj**“. Tečaj treba biti „srednji tečaj HNBa“ na dan stjecanja. Ako je dan stjecanja (datum na ulaznom računu) subota, nedjelja ili praznik, datum tečaja treba biti prvi slijedeći radni dan, odnosno prvi dan kada HNB objavi tečajnu listu.
4. Pretporez se, kao i u slučaju izrade primke od domaćeg dobavljača unosi u kunkskom iznosu u polja „**Pretporez 25% (i pretporez pri stjecanju)**“, „**Pretporez 10% (i pretporez pri stjecanju)**“ i „**Pretporez 5% (i pretporez pri stjecanju)**“. Ovaj porez nemate iskazan na računu EU dobavljača i potrebno ga je samoobračunati. Iz tog razloga smo u primku dodali tipku „**PR**“ (preračunaj) kojom možete prepustiti WIPu da temeljem unesene robe u primku, samostalno izračuna pretporeze po stopama poreza od 25%, 10% i 5% i upiše ih u pripadajuća polja. Da bi mogli koristiti ovu opciju, robu je prvo potrebno unijeti u primku. Roba u šifrnici artikala

mora imati ispravno poreznu grupu. Tu će poreznu grupu koristiti i WIP za izračun pretporeza na nabavnu vrijednost unesene robe tipkom „PR“. Ne zaboravite ponovno preračunati pretporez ako nešto naknadno mijenjate u stavkama robe primke.

5. Ako Vam je EU dobavljač obračunao i neku uslugu, tu uslugu možete u primku unijeti tipkom „**Upis vrijednosti primljene usluge dobavljača**“ i prije unosa robe na primku. WIP će ovu uslugu rasporediti alikvotno po stavkama robe, a tipka „PR“ će i za iznos usluge izračunati pretporez. Zato je bitno da tipku PR koristite zadnju u nizu radnji izrade primke, kako bi bili sigurni da je pretporez dobro izračunat.
6. Sada možete u primku unijeti i robu. Robu možete unositi u valutnim iznosima, a WIP će sve preračunati u kune po zadanom tečaju na primki.
7. Ako postoji razlika između vrijednosti fakture dobavljača u valuti, koju zatim preračunate pomoću tečaja u kunski iznos, i vrijednosti u polju na zaglavlju primke „**Fakturirani iznos od dobavljača bez poreza**“, iako ste sve stavke unijeli uredno, ta je razlika plod toga što smo mi u primci morali pretvarati jediničnu cijenu svake robe pomoću tečaja u kune a zatim množiti tu nabavnu cijenu s količinom. U toj operaciji smo izgubili treću, četvrti itd. decimalu jedinične cijene. Zbroj tih gubitaka je u stvari razlika između kunske vrijednosti zbrojene po stavkama i one vrijednosti kada se cijela faktura pomoću tečaja pretvori u kunsku vrijednost. Rješenje za ovo je jednostavno. Provjerite kolika je ta razlika u kunama, a zatim si u šifrniku artikala otvorite jedan „artikl“ koji nazovite „Zaokruženje cijene“, proglasite ga uslugom, a u plansku nabavnu cijenu (i prodajnu) mu postavite vrijednost 1kn. Zatim u primku dodajte taj artikl kako bi njegova nabavna vrijednost iznosila razliku do punog iznosa fakture. Dakle, na kraju Vam ukupni iznos fakture dobavljača bez PDVa koji ste „ručno“ unijeli u zaglavlje primke, mora biti jednak onom kojega je WIP po stavkama robe izračunao u polju „Fakturirani iznos od dobavljača bez poreza“.
8. Knjiga URA – ako ste dozvolili automatski prijenos ove primke u knjigu URA, ta će se primka prijaviti i u PDV obrazac i to tako što će pretporeze prijaviti u istom iznosu i u obvezu i u pretporez. Na taj način ne morate plaćati samoobračunati pretporez nego se on „prebija“ s pretporezom u slijedećem PDV obračunu. Knjiženje ove primke, WIP će obaviti na slijedeći način :

DUG	POT
6600	2211 (analitika EU dobavljača)
14009(pretporez)	24009(obveza za pretporez)

TIP 3 – Primka u veleprodaji od dobavljača iz treće zemlje (uvoz iz zemlje koja nije članica EU)

1. Dobavljač u „**2. Šifrnici**“ > „**5. Kupci dobavljači (šifrnici partnera)**“ mora imati podatak „**Tip | Domaći / Ino partner / iz članice EU (D/I/E):**“ popunjen slovom „I“ što označava da je taj ino partner izvan EU. Taj podatak mora biti popunjen prije nego se partner izabere u primku. Ako to nije slučaj, nakon popravka ovog podatka, na primku se dobavljač samo reizabere tipkom „**Reizbor dobavljača**“ koja se nalazi u zaglavlju primke.
2. „**Vrsta pretporeza**“ mora biti postavljena na :

- a. „**III.6. | Pret porez pri uvozu (BEZ upisa obveze u PDV obrazac pod II.14. – za UPLAĆENI porez pri uvozu)**“ – ako ste uplatiti porez pri uvozu, pa ćete ga potraživati u obračunu kroz pret porez. Dakle u ovom slučaju ovaj pret porez u PDV obrazac ne ide u obavezu, nego samo u pret porez.
- b. „**III.6.+II.14. | Pret porez pri uvozu (SA upisom obveze u PDV obrazac pod II.14. - za OBRAČUNANI porez pri uvozu)**“ – ako porez pri uvozu ne morate odmah uplatiti nego je on samo obračunska kategorija bez stvarnog tijeka novca. OVO JE PRIPREMA ZA OVAKVU SITUACIJU – JOŠ SE ČEKA PRAVILNIK. ZA SADA JE U UPOTREBI SAMO OPCIJA a.
3. Unesite špediciju i ostale zavisne troškove tipkom „**Zavisni troškovi pri uvozu (špedicija itd.)**“
 4. Popunite polja „**Oznaka valute**“, „**Datum tečaja**“ i „**Tečaj**“.
 5. Unesite iznos carine i poreza pri uvozu tipkom „**Upis vrijednosti carine i poreza pri uvozu iz trećih zemalja**“
 6. **Polja PRETPOREZA NE POPUNJAVAJTE U SLUČAJU UVOZA.** Ona se popunjavaju samo u slučaju „stjecanja iz EU“ i u slučaju „tuzemnoga dobavljača“!
 7. Sada možete u primku unijeti i robu. Robu možete unositi u valutnim iznosima, a WIP će sve preračunati u kune po zadanom tečaju na zaglavlju primke.
 8. Ako postoji razlika između vrijednosti fakture dobavljača u valuti, koju zatim preračunate pomoću tečaja u kunski iznos, i vrijednosti u polju na zaglavlju primke „**Fakturirani iznos od dobavljača bez poreza**“, i ako ste sve stavke unijeli uredno, ta je razlika plod toga što smo mi u primci morali pretvarati jediničnu cijenu svake robe pomoću tečaja u kune a zatim množiti tu nabavnu cijenu s količinom. U toj operaciji smo izgubili treću, četvrti itd. decimalu jedinične cijene. (Cijena u Hrvatskoj smije biti samo na dvije decimale).
Zbroj tih gubitaka je u stvari razlika između kunske vrijednosti zbrojene po stavkama i one vrijednosti kada se cijela faktura ino dobavljača pomoću tečaja pretvori u kunsku vrijednost. Rješenje za ovo je jednostavno. Provjerite kolika je ta razlika u kunama, a zatim si u šifrniku artikala otvorite jedan „artikl“ koji nazovite „**Zakruženje cijene**“, proglasite ga uslugom, a u plansku nabavnu cijenu (i prodajnu) mu postavite vrijednost 1kn. Zatim u primku dodajte taj artikl kako bi njegova nabavna vrijednost iznosila razliku do punog iznosa fakture. Dakle, na kraju Vam ukupni iznos fakture dobavljača bez PDVa koji ste „ručno“ unijeli u zaglavlje primke, mora biti jednak onom kojega je WIP po stavkama robe izračunao u polju „**Fakturirani iznos od dobavljača bez poreza**“.
 9. Knjiga URA – ako ste dozvolili automatski prijenos ove primke u knjigu URA, ta će se primka prijaviti i u PDV obrazac. Knjiženje ove primke, WIP će obaviti na slijedeći način :

DUG	POT
6600 (skladište)	2210 (ino dobavljač)
1401 (pret porez)	2200 (dobavljač zavisnih troškova)
1403 (pret porez zavisni)	2200 (carinska ispostava kojoj je plaćena carina ili špediter)