

Knjižno odobrenje i povratnice od kupca bez prava i sa naknadnim odbitkom PDV-a

1. Knjižna odobrenja bez prava odbitka PDV-a

U praksi se dešava da knjižno odobrenje nije odmah overeno i potpisano od strane kupca. Na osnovu takvog nepotpisanog odobrenja nema mogućnosti oslobađanja (storniranja) PDV-a.

Unos knjižnih odobrenja

Broj: 1 Datum: 05/03/2010 14:23:46 Sifra partnera: 1 Naziv partnera: Code System Doo Kartica: Bel. Fin naloga:

Tip odobrenja: Dato odobrenje kupcu Iznos: 1 000.00 Iznos PDV: 180.00 Iznos sa PDV: 1 180.00 Status: Bez prava odbitka PDV

Specifikacija računa Napomena

Broj račun	Iznos računa	Iznos PDV u računu	Iznos sa PDV
444	1 000.00	180.00	1 180.00

Pripadajuće nalog za knjiženje:

NALOG ZA KNJIŽENJE

Broj naloga: 2 od: 05.03/10

Konto	Opis	Duguje	Potražuje
2020.1	Dato Odobrenje Kupcu Brj:1 Code System Doo	-1 180.00	
5559	Dato Odobrenje Kupcu Brj:1	180.00	
5791	Dato Odobrenje Kupcu Brj:1	1 000.00	
Ukupno:		0.00	0.00

Takvo knjižno odobrenje nema svoj upis u knjigama PDV-a, pošto ne postoji obaveza umanjenja PDV-a.

2. Knjižno odobrenje sa naknadnim odbitkom

Kada se dobije overeno i potpisano knjižno odobrenje onda se radi knjižno odobrenje sa naknadnim odbitkom.

Unos knjižnih odobrenja

Broj: 2 Datum: 05/03/2010 15:05:11 Sifra partnera: 1 Naziv partnera: Code System Doo Kartica: Bel. Fin naloga:

Tip odobrenja: Dato odobrenje kupcu Iznos: 1 000.00 Iznos PDV: 180.00 Iznos sa PDV: 1 180.00 Status: Naknadni odbitak PDV

Specifikacija računa Napomena

Broj račun	Iznos računa	Iznos PDV u računu	Iznos sa PDV
123	1 000.00	180.00	1 180.00

Pripadajući nalog za knjiženje:

NALOG ZA KNJIŽENJE

Broj naloga: 3 od:05.03/10

Konto	Opis	Duguje	Potražuje
5559	Dato Odobrenje Kupcu Broj:2	-180.00	
4700	Dato Odobrenje Kupcu Broj:2		-180.00
Ukupno:		-180.00	-180.00

Tada se upisuju podaci u PDV knjigama.

3. Povratnica od kupca bez prava odbitka PDV-a.

Kod povraćaja robe je isti slučaj što se tiče oslobađanja PDV-a.

Unos Povratnica <- Kupac (Glavna Veleprodaja)

Broj: 1 Beleška: Povratnica <- Kupac Datum i vreme obrade: 05/03/2010 15:44:55 Deviza: Bel. Fin naloga: Sifra partnera: 2 Naziv partnera: Kupac Kartica: Broj dokumenta: 1 Vrsta dokumenta: Račun I Otpremnica Datum dokumenta: 05/03/2010

Sadržaj kalkulacije: **Zavisni troškovi** Napomena: Import Kopiraj Nalepi

Auto. obračun prethodnog PDV i Carine: Bez prava odbitka PDV

Pripadajući nalog za knjiženje:

NALOG ZA KNJIŽENJE

Broj naloga: 6 od:05.03/10

Konto	Opis	Duguje	Potražuje
2020.2	Povratnica <- Kupac:1 Kupac (račun I Otpremnica 1 Od:05/03/1 Kupac	-118.00	
5011.1	Povratnica <- Kupac:1 Kupac (račun I Otpremnica 1 Od:05/03/1 Glavna Veleprodaja	-80.00	
6021.1	Povratnica <- Kupac:1 Kupac (račun I Otpremnica 1 Od:05/03/1 Glavna Veleprodaja		-100.00
1329.1	Povratnica <- Kupac:1 Kupac (račun I Otpremnica 1 Od:05/03/1 Glavna Veleprodaja	-20.00	
1320.1	Povratnica <- Kupac:1 Kupac (račun I Otpremnica 1 Od:05/03/1 Glavna Veleprodaja		-100.00
5559	Povratnica <- Kupac:1 Kupac (račun I Otpremnica 1 Od:05/03/1	18.00	
Ukupno:		-200.00	-200.00

Takođe se podaci ne upisuju u PDV knjige.

Ukoliko se dostavi naknadno overeno i potpisana povratnica, radi se knjižno odobrenje sa naknadnim odbitkom (stav 2 ovog uputstva).