

PROMJENE STOPA PDV-A NA DAN 01.01.2013. GODINE

Pravilo je da se na posljednji dan u godini napravi i provede u poslovnim knjigama inventura robe. Inventura na dan 31.12.2012. provodi se prema poznatim propisima koji su na snazi do konca godine. Zaključak godine se radi sa „starim“ stopama. (ili ukratko, u knjizi za 2012. godinu ne upisujete 5% stopu PDV-a, niti ne mijenjate cijene)

POSTUPAK ZA MALOPRODAJU

Tek nakon zaključka godine i prelaska u novu godinu i nakon učitavanja početnog stanja robe na dan 01.01.2013. godine (Dokument: Početno stanje trgovine za robu PKV i PKT) mijenjaju se porezne stope na način propisan izmjenama zakona o PDV-u.

Mijenjaju ih samo oni trgovci u čijem se asortimanu takva roba zatekne prvi dan nove godine, bez da rade posebnu inventuru, budući da će redovna inventura napravljena na dan 31.12.2012. ujedno poslužiti i kao podloga za promjenu stopa PDV-a na dan 01.01.2013. godine.

Zašto treba raditi zapisnike?

Zbog promjene tarifnih razreda oporezivanja, s osnove dvije izmjene propisa o PDV-u:

1. izmjena:

- oporezivanje sniženom stopom 10% na usluge pripremanja hrane i obavljanja usluga prehrane u ugostiteljskim objektima te pripremanje i usluživanje bezalkoholnih pića i napitaka, vina i piva u tim objektima (propisana Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dodanu vrijednost - NN 22/2012, sa primjenom od 01.01.2013. godine)

2. izmjena:

- zamjena stopa, gdje se stopa 0% zamjenjuje stopom 5% (propisana Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dodanu vrijednost - NN 136/2012 sa primjenom od 01.01.2013. godine)

Koliko će zapisnika trebati napraviti?

Prvi: za zamjenu stopa sa 0% na 5% zbog ukidanja tarifnog razreda 0%

Drugi: za prijenose artikala:

- sa postojeće redovne tarife 25% na sniženu tarifu 10% (ugostitelji)

Kako ćete napraviti zapisnike?

Prvi zapisnik:

1. U Modulu Maloprodaja napravite Dokument: Storno Zaduženja (Maloprodaja II – Storno zaduženja II)
 - za PKV robu
 - za PKT robutako da odaberite Tarifni broj Nulta stopa 0% i program će sam učitati robe tarife 0%
Nakon toga spremite dokument.
2. U Modulu Osnovni podaci – Dokument PDV tarifni broj otvorite novu stopu PDV-a, slijedećih oznaka:
 - T. broj: upišite oznaku prema želji.
 - Ključić: Najniža stopa
 - PDV %: 5%
3. Uđite u Modul Maloprodaja -- Dokument: Promjena tarifnog broja artikala
Datum dokumenta je 01.01.2013.
U Parametrima (F10) izaberite način na koji želite da promjena utječe na konačnu cijenu.
Možete izabrati:
 - a) Promijeni cijenu s PDV-om (cijena raste - povećanje ide na teret kupca)
 - b) Promijeni cijenu bez PDV-a (cijena ostaje ista - povećanje ide na teret marže)

- nakon što namjestite ključić na opciju koju želite, potvrdite zelenom kvačicom.

(dobro razmislite što želite, prije nastavka rada, jer naknadno se nećete moći predomisлити)

U podatak Stari tarifni broj odaberite Nultu stopu 0%, nakon čega će program će u tabelu učitati sve artikle tarife 0%)

U podatak Novi tarifni odaberite novu - Najnižu stopu 5% i spremite dokument.

Program će svim artiklima koji su pripadali tarifnom broju kojeg ste odabrali u polju 'Stara stopa' promijeniti oznaku tarifnog broja u tarifni broj kojeg ste upisali u polje 'Nova stopa'. Pri tome će izvršiti i preračun prodajne cijene, u skladu s parametrom kojeg ste prethodno odabrali u F10 parametri.

4. U Dokumentu Novo zaduženje (Novo zaduženje II u Maloprodaji II) učitajte podatke za:
 - robu PKV
 - robu PKT

Rezultat postupka od 1. – 5. vidjet će se u izvještaju Knjiga popisa robe, u koloni zaduženje kao negativan broj (za dokument Storno zaduženja) i kao pozitivan broj (za dokument Novo zaduženje) te na samim karticama PKV i PKT roba.

Drugi zapisnik: (samo ugostitelji, pobliže pogledajte [ovdje](#))

1. U Modulu Maloprodaja napravite Dokument: Storno Zaduženja (Maloprodaja II – Storno zaduženja II)
 - za PKV robu
 - za PKT robutako da odaberete Tarifni broj Redovna stopa 25% i program će sam učitati robe tarife 25%
Nakon toga spremite dokument.
2. Uđite u Modul Maloprodaja -- Dokument: Promjena tarifnog broja artikala
Datum dokumenta je 01.01.2013.
U Parametrima (F10) izaberite način na koji želite da promjena utječe na konačnu cijenu.
Možete izabrati:
 - a) Promijeni cijenu s PDV-om (cijena raste - povećanje ide na teret kupca)
 - b) Promijeni cijenu bez PDV-a (cijena ostaje ista - povećanje ide na teret marže)- nakon što namjestite ključić na opciju koju želite, potvrdite zelenom kvačicom.
(dobro razmislite što želite, prije nastavka rada, jer se naknadno nećete moći predomisлити)

U polju Stari tarifni broj odaberite Redovnu stopu 25%
(program će u tabelu učitati sve artikle tarife 25%)
- ako nekima artiklima ne želite dodijeljivati stopu 10%, obrišite ih iz tablice.

U polju Novi tarifni broj odaberite Sniženu stopu 10%
(program će svim artiklima tarife 25% dodijeliti novu tarifu 10%)

I spremite dokument.

**Program će svim artiklima koji su pripadali tarifnom broju odabranom u polju 'Stara stopa' promijeniti oznaku tarifnog broja u tarifni broj upisan u polje 'Nova stopa'.
Pri tome će izvršiti i preračun prodajne cijene, u skladu s parametrom kojeg ste prethodno odabrali u F10-parametri.**

3. U Dokumentu Novo zaduženje (Novo zaduženje II u Maloprodaji II) učitajte podatke za:
 - robu PKV
 - robu PKT

I spremite ih.

POSTUPAK ZA PROGRAM SYNESISPOS

Nakon što su izvršene promjene cijena u programu Synesis, u programu SynesisPOS potrebno je u parametrima odabrati knjigu za 2013.g. i ponovo učitati šifarnik roba (F1:učitaj robe).

POSTUPAK ZA VELEPRODAJU

Veleprodajni trgovci imaju puno jednostavniji postupak jer se vrijednost njihovih zaliha prati samo po nabavnoj cijeni, pa nije potrebno stornirati niti ponovo zaduživati stanje zaliha.

Dakle, u knjizi za 2013.g. treba napraviti sljedeće:

- 1) Dokumentom PDV tarifni broj definirati novi tarifni broj za stopu 5%
 - a. - T. broj: upišite oznaku prema želji.
 - b. - Ključić: Najniža stopa
 - c. - PDV %: 5%

- 2) Uđite u modul Osnovni podaci -- Dokument: Promjena tarifnog broja artikala
Datum dokumenta je 01.01.2013.
U F10-Parametri izaberite način na koji želite da promjena utječe na konačnu cijenu. Možete izabrati :
 - a) Promijeni cijenu s PDV-om (cijena raste - povećanje ide na teret kupca)
 - b) Promijeni cijenu bez PDV-a (cijena ostaje ista - povećanje ide na teret marže)

- nakon što namjestite ključić na opciju koju želite, potvrdite zelenom kvačicom.

(dobro razmislite što želite, prije nastavka rada, jer naknadno se nećete moći predomisлити)

U polju Stari tarifni broj odaberite Nultu stopu 0% i program će u tabelu učitati sve artikle tarife 0%.

U polju Novi tarifni broj odaberite novu - Najnižu stopu 5%

I spremite dokument.

Program će svim artiklima koji su pripadali tarifnom broju odabranom u polju 'Stara stopa' promijeniti oznaku tarifnog broja u tarifni broj upisan u polje 'Nova stopa'. Pri tome će izvršiti i preračun prodajne cijene, u skladu s parametrom kojeg ste prethodno odabrali u F10-parametri.

I to je sve. Nove račune izdajete s artiklima kojima je promijenjena stopa PDV-a (i cijena).