

УПУТСТВО ЗА РАД У ПРОГРАМУ МПП2 УСЛЕД ПРОМЕНЕ ПОРЕСКИХ СТОПА

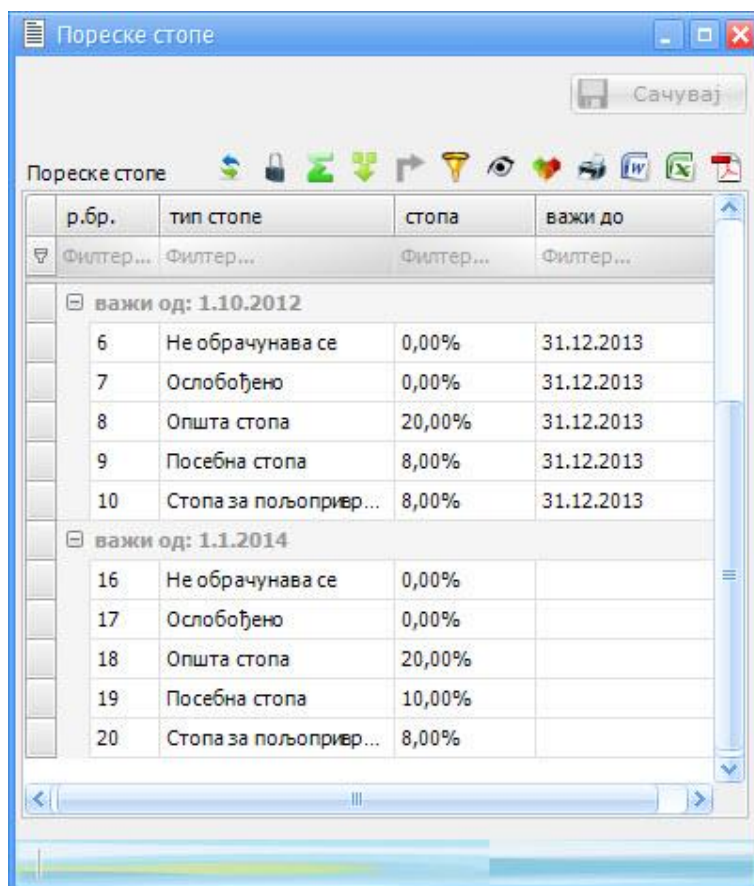
Сходно изменама и допунама Закона о порезу на додату вредност, које треба да ступе на снагу од 1. јануара 2014. године, нижа (посебна) стопа ПДВ-а на основне животне намирнице биће повећана са 8 на 10%, док износ ПДВ-а који се враћа пољопривредницима остаје и даље на 8%.

Општа стопа пореза на додату вредност од 20% остаје непромењена, утврђено је изменама Закона о ПДВ.

Сходно томе, извршене су одређене измене у оквиру програма **Мали пословни програми 2**.

1. Пореске стопе

У оквиру области *Систем* додата је опција *Пореске стопе*. Кликом на ову опцију отвара се форма са приказом важећих пореских стопа закључно са 31.12.2013, односно приказом пореских стопа важећим од 1.1.2014



р.бр.	тип стопе	стопа	важи до
важи од: 1.10.2012			
6	Не обрачунава се	0,00%	31.12.2013
7	Ослобођено	0,00%	31.12.2013
8	Општа стопа	20,00%	31.12.2013
9	Посебна стопа	8,00%	31.12.2013
10	Стопа за пољопривр...	8,00%	31.12.2013
важи од: 1.1.2014			
16	Не обрачунава се	0,00%	
17	Ослобођено	0,00%	
18	Општа стопа	20,00%	
19	Посебна стопа	10,00%	
20	Стопа за пољопривр...	8,00%	

СЛИКА 1.

2. Артикли

У оквиру опције *Артикли* додата је колона *Тип пореске стопе*. Пореску стопу бирате из листе понуђених типова пореских стопа (*не обрачунава се, ослобођено, општа стопа, посебна стопа, стопа за пољопривреднике*). На основу одабраног типа пореске стопе, апликација попуњава поље Пореска ст.(0, 8, 10 односно 20%).

Напомена:

До ступања закона на снагу о измени пореских стопа 1.1.2014 године, у оквиру опције Артикли пореске стопе остају неизмењене, односно посебна стопа ће имати приказ 8% у колони пореска ст.

Са датумом 1.1.2014. године апликација ће аутоматски изменити приказ пореских стопа тако да ће посебна стопа износити 10%. Остале стопе остају непромењене.

3. Ценовници, магацини са продајном ценом и магацини са продајном ценом са порезом

Сви корисници који користе артикле са посебном стопом, на дан 1.1.2014 морају да измене цене у ценовнику за те артикле. Корисницима је остављено да сами одлуче у ком смеру ће се мењати цена, односно да ли ће се повећана стопа са 8 на 10% одразити на цену без или цену са пдв-ом.

Корекција се у МПП 2 може извршити на два начина, у зависности да ли корисници воде робно књиговодство или не:

1. Корекција цена у ценовнику кроз опцију ПОСТАВИ ЦЕНОВНИК

2. Корекција цена у ценовнику кроз НИВЕЛАЦИЈУ

У складу са тим можемо укратко поделити кориснике МПП 2 на оне који имају робно књиговодство или малопродају (Робноматеријално Књиговодство и Малопродаја) и оне који артикле користе само кроз програм за фактурисање (Финансијски документи). У зависности којој од наведених група корисник припада, бира се начин на који ће се извршити корекција цена у ценовнику:

1. Корисници који имају само модул за фактурисање (Финансијски документи) цене могу кориговати кроз опцију **ПОСТАВИ ЦЕНОВНИК** (слика 6.)
2. Корисници који кроз неки од модула воде робноматеријално књиговодство, начин на који ће извршити корекцију цена зависи у од тога по којим ценама воде магацине:
 - Корисници који воде магацине по **набавним ценама** цене могу кориговати кроз опцију **ПОСТАВИ ЦЕНОВНИК** (слика 6.)
 - Корисници који воде магацине по **продајним ценама без пореза, уколико мењају цену по којој воде магацин**, промену цена морају да изврше кроз нивелацију, а уколико мењају цену са порезом, цене у ценовнику мењају кроз опцију **ПОСТАВИ ЦЕНОВНИК**
 - Корисници који воде магацине по **продајним ценама са порезом, цене у сваком случају морају кориговати кроз НИВЕЛАЦИЈУ**

ПС.ИТ је у најновијим изменама програма од 31.12.2013 омогућио да се и кроз ценовник и кроз нивелацију аутоматски могу мењати цене у складу са повећањем посебне стопе за све артикле. Начин на који се цене коригују кроз ценовник и кроз нивелацију у МПП 2 су објашњене у наставку текста, кроз ситуације подељене на могуће варијанте које корисници МПП 2 могу имати.

□ МАЛОПРОДАЈА

Сви корисници који имају **малопродату** (*магазин малопродате у модулу Робно материјално*) треба да **на дан 31.12.2013 ураде попис робе** у опцији *Нови попис (Робно материјално – Попис – Нови)*.

Након тога је потребно да се изврши одговарајућа евиденција промета робе у КЕПУ књизи и у књиговодственој евиденцији, уколико је утврђен вишак или мањак по попису.

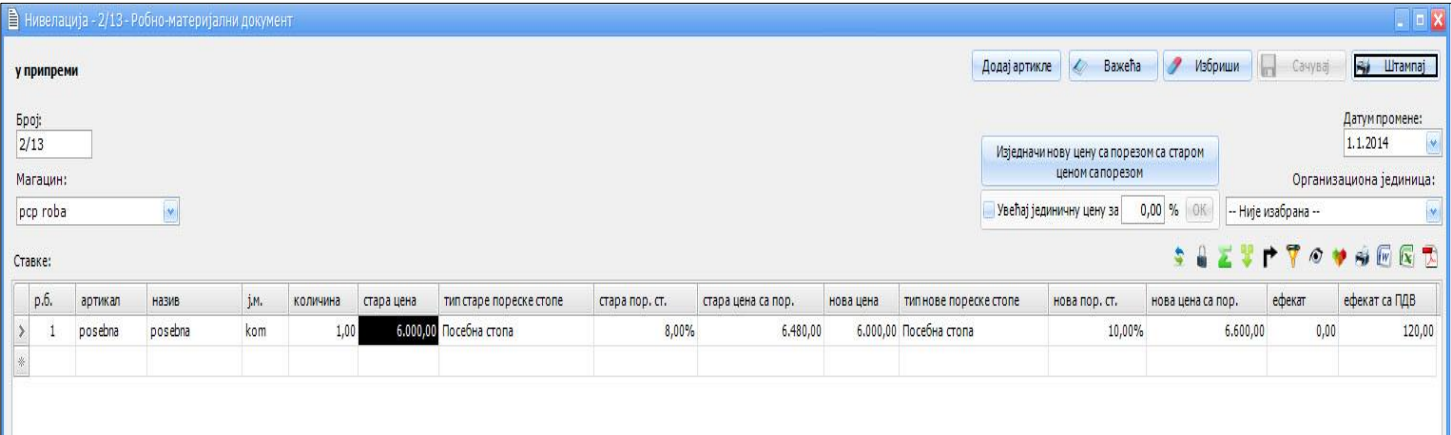
Следећи корак је нивелација цена на 1.1.2014. у опцији *Нивелација (Робно материјално – Нова нивелација)*. У оквиру ове опције омогућено је два начина креирања цена:

3.1 Јединична цена артикла остаје иста, мења се продајна цена са порезом због измене пореске стопе.

Кликом на опцију *Нова нивелација* отвара се форма у коју уносите артикле за које нивелишете цене. Довољно је да унесете артикле у нивелацију и прогласите је **Важећом**.

Наиме, апликација ће повући последњу цену артикла и његову стару пореску стопу од 8%, као и нову цену артикла (нова цена артикла = старој цени артикла) нову пореску стопу артикла од 10%, и нову цену са порезом (цена артикла + 10%). Након тога кликните на *Сачувај*, а потом на *Важећи*.

Након што прогласите нивелацију Важећом, појавиће се порука *Да ли желите да промените цене у ценовнику?* Кликом на *Да* аутоматски ће се креирати цене у ценовнику.



Слика приказује екран апликације за нивелацију цена. У горњем делу постоје дугме: Додај артикле, Важећа, Ибриши, Сачувај, Штампай. У средини постоје дугме: Изједначи нову цену са порезом са старом ценом са порезом и Увећај јединичну цену за 0,00% ОК. У десном делу постоје поља за Датум промене (1.1.2014) и Организациона јединица (Није изабрана --). У доњем делу постоје табела ставки.

р.б.	артикул	назив	ј.м.	количина	стара цена	тип старе пореске стопе	стара пор. ст.	стара цена са пор.	нова цена	тип нове пореске стопе	нова пор. ст.	нова цена са пор.	ефекат	ефекат са ПДВ	
>	1	posebna	posebna	kom	1,00	6.000,00	Посебна стопа	8,00%	6.480,00	6.000,00	Посебна стопа	10,00%	6.600,00	0,00	120,00

СЛИКА 2.

3.2 Цена са порезом артикла остаје иста, а умањује се јединична цена због измене пореске стопе.

Кликом на опцију *Нова нивелација* отвара вам се форма у коју уносите артикле за које нивелишете цене. Након уноса артикла у нивелацију апликација ће повући последњу цену артикла и његову стару пореску стопу од 8%, као и нову цену артикла (нова цена артикла = старој цени артикла) нову пореску стопу артикла од 10%, и нову цену са порезом (цена артикла + 10%). Да би вам продајна цена са порезом остала иста као и стара цена са порезом, **потребно је кликните на дугме *Изједначи нову цену са порезом са старом ценом са порезом***.

Изједначи нову цену са порезом са старом
ценом са порезом

СЛИКА 3.

Апликација ће аутоматски прерачунати нову цену, односно умањити је за прерачунату разлику у ПДВ – у. Након тога кликните на *Сачувај*, а потом на *Важећи*.

Након што прогласите нивелацију Важећом, појавиће се порука *Да ли желите да промените цене у ценовнику?* Кликом на *Да* аутоматски ће се креирати цене у ценовнику.

р.б.	артикул	назив	јм.	количина	стара цена	тип старе пореске стопе	стара пор. ст.	стара цена са пор.	нова цена	тип нове пореске стопе	нова пор. ст.	нова цена са пор.	ефекат	ефекат са ПДВ	
>	1	posebna	posebna	kom	1,00	6.000,00	Посебна стопа	8,00%	6.480,00	5.890,91	Посебна стопа	10,00%	6.480,00	-109,09	0,00
*															

СЛИКА 4.

3.3 Корисници модула Малопродаја или Каса, који имају Аванс – модул за фактурисање и обрачун Пдв-а, а немају модул за Робно материјално промену цена раде кроз ценовнике са датумом 1.1.2014.

Потребно је да уђете у опцију *Постави ценовник (Чиниоци пословања – Артикли – Постави ценовник)*, у пољу датум промене унесу 1.1.2014. Апликација ће за артикле код којих је дошло до промене стопе на 1.1.2014 редове обојити жуто. Имате две могућности креирања цена:

прерачунај цену са пдв-ом на основу јед. цене
 прерачунај јединичну цену на основу цене са пдв-ом

Прерачунај

СЛИКА 5.

Цене:

Датум промене:
1.1.2014

на нивоу предузећа
 на нивоу магацина

Шифра: Назив: Магазин: pc

Категоризација: Категорија:

--сви-- --сви--

прерачунај цену са пдв-ом на основу јед. цене
 прерачунај јединичну цену на основу цене са пдв-ом

Прерачунај

Сачувај

Ценовник

шифра	назив	цена	цена са порезом
Филтер...	Филтер...	Филтер...	Филтер...
> posebna	posebna	5.000,0000	5.400,0000

СЛИКА 6.

3.3.1 Јединична цена артикла остаје иста, мења се продајна цена са порезом због измене пореске стопе.

Потребно је да у горњем делу форме обележите поље *Прерачунај цену са пдв-ом на основу јед. цене*, и кликнете на дугме *Прерачунај*. Апликација ће аутоматски прерачунати цену са порезом на основу јединичне цене. Након тога потребно је да кликнете на дугме *Сачувај*.

3.3.2 Цена са порезом артикла остаје иста, а умањује се јединична цена због измене пореске стопе.

Потребно је да у горњем делу форме обележите поље *Прерачунај јединичну цену на основу цене са пдв-ом*, и кликнете на дугме *Прерачунај*. Апликација ће аутоматски прерачунати јединичну цену на основу цене са порезом. Након тога потребно је да кликнете на дугме *Сачувај*.

НАПОМЕНА: Аутоматска промена цена са 8 на 10 % на два понуђена начина може се извршити само једном. Након прерачунавања цена и кликом на дугме Сачувај програм ће запамтити нове цене на 1.1.2014. Уколико установите да сте погрешили у одабиру прерачунавања, нове цене ћете морати креирати ручно.

▣ ВЕЛЕПРОДАЈА – магацин велепродаје водите по продајној цени или по продајној цени са порезом

Сви корисници који воде магацине велепродаје по продајној цени и/или продајној цени са порезом треба да на дан 31.12.2013. ураде попис робе у опцији Нови попис (Робно материјално – Попис – Нови).

Након тога је потребно да се изврши одговарајућа евиденција промета робе у КЕПУ књизи, и у књиговодственој евиденцији, уколико је утврђен вишак или мањак по попису.

Следећи корак је креирање цена на 1.1.2014.

Уколико водите магацин по продајним ценама без пореза, и мењате цену по којој водите магацин (продајној цени без пореза) корекцију цена радите кроз НИВЕЛАЦИЈУ. Уколико мењате цену са порезом корекцију цена радите кроз опцију *Постави ценовник*.

Уколико водите магацин велепродаје по продајним ценама са порезом, у оба случаја неопходно је да се корекција цена у ценовнику води кроз НИВЕЛАЦИЈУ (као код малопродаје)

3.4 Нивелација – креирање цена кроз нивелацију

3.4.1 Јединична цена артикла остаје иста, мења се продајна цена са порезом због измене пореске стопе.

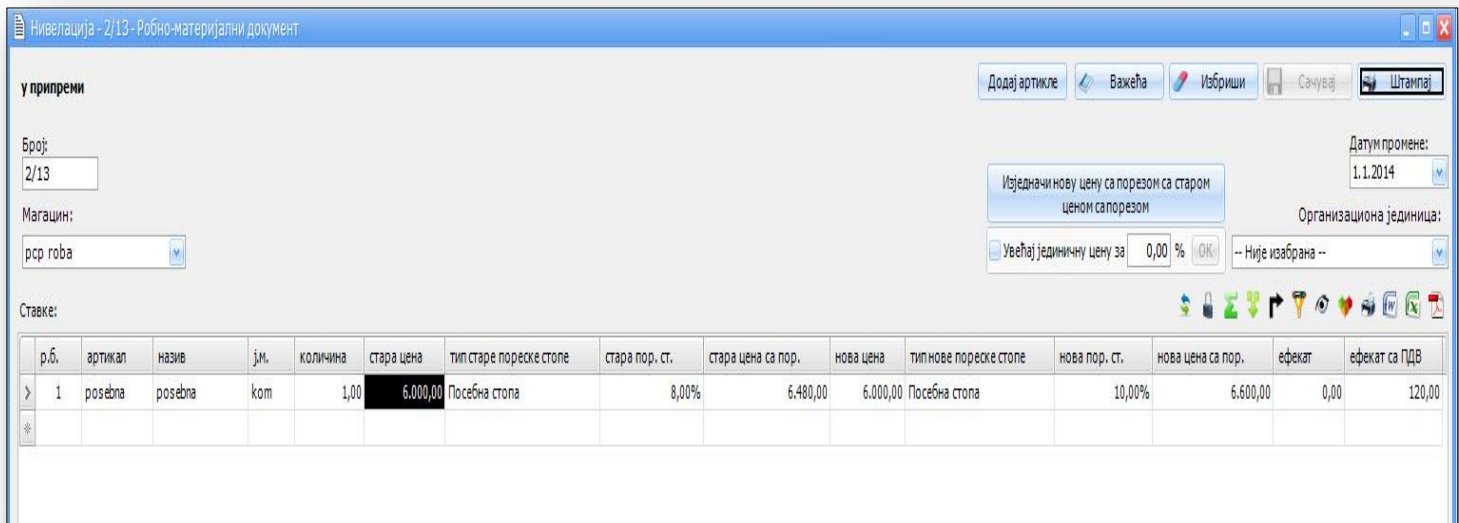
Уколико водите магацин по продајним ценама без пореза, корекцију цена радите кроз нивелацију уколико мењате цену по којој водите магацин (продајној цени без пореза) или кроз опцију *Постави ценовник* *уколико се мења цена са порезом*.

Следи примери како се ради нивелација у случају када се у велепродаји води магацин по продајној цени са порезом, а цена се мења у оба смера

Кликом на опцију *Нова нивелација* отвара се форма у коју уносите артикле за које нивелишете цене. Довољно је да унесете артикле у нивелацију и нивелацију прогласите Важећом.

Наиме, апликација ће повићи последњу цену артикла и његову стару пореску стопу од 8%, као и нову цену артикла (нова цена артикла = старој цени артикла) нову пореску стопу артикла од 10%, и нову цену са порезом (цена артикла + 10%). Након тога кликните на *Сачувај*, а потом на *Важећи*.

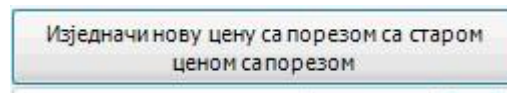
Након што прогласите нивелацију Важећом, појавиће се порука *Да ли желите да промените цене у ценовнику?* Кликком на *Да* аутоматски ће се креирати цене у ценовнику.



СЛИКА 7.

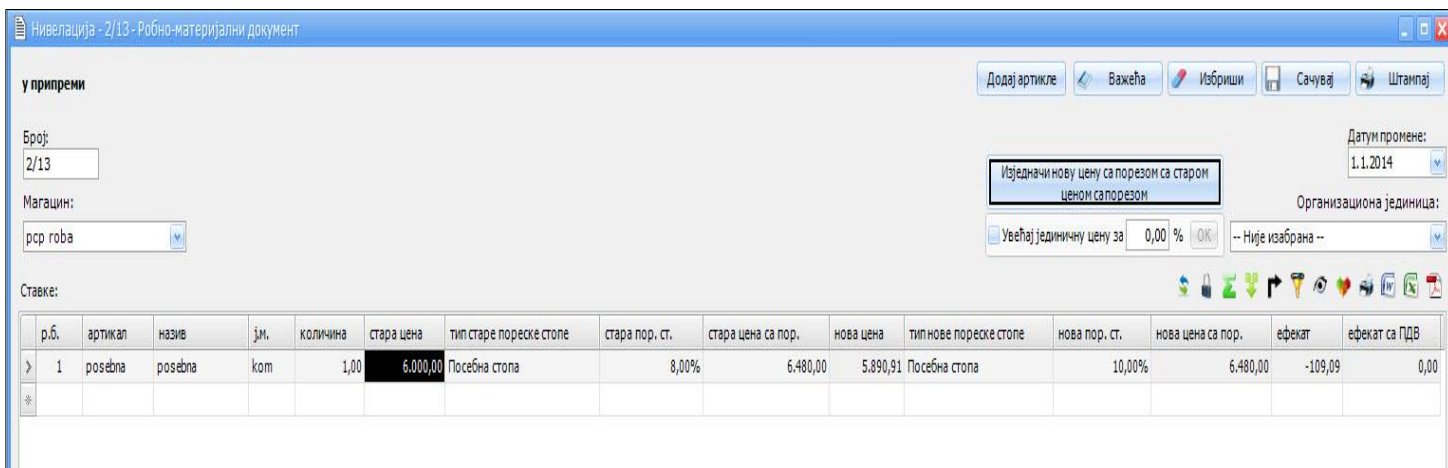
3.4.2 Цена са порезом артикла остаје иста, а умањује се јединична цена због измене пореске стопе.

Кликком на опцију *Нова нивелација* отвара вам се форма у коју уносите артикле за које нивелишете цене. Након уноса артикла у нивелацију апликација ће повући последњу цену артикла и његову стару пореску стопу од 8%, као и нову цену артикла (нова цена артикла = старој цени артикла) нову пореску стопу артикла од 10%, и нову цену са порезом (цена артикла + 10%). Да би вам продајна цена са порезом остала иста као и стара цена са порезом, потребно је Да би вам продајна цена са порезом остала иста као и стара цена са порезом, **потребно је кликнете на дугме Изједначи нову цену са порезом са старом ценом са порезом**.



СЛИКА 8.

Апликација ће аутоматски прерачунати нову цену, односно умањити је за прерачунату разлику у ПДВ – у. **Након што прогласите нивелацију Важећом, појавиће се порука *Да ли желите да промените цене у ценовнику?* Кликком на *Да* аутоматски ће се креирати цене у ценовнику.**

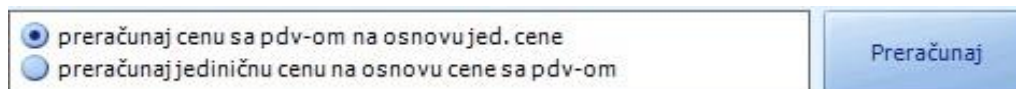


СЛИКА 9.

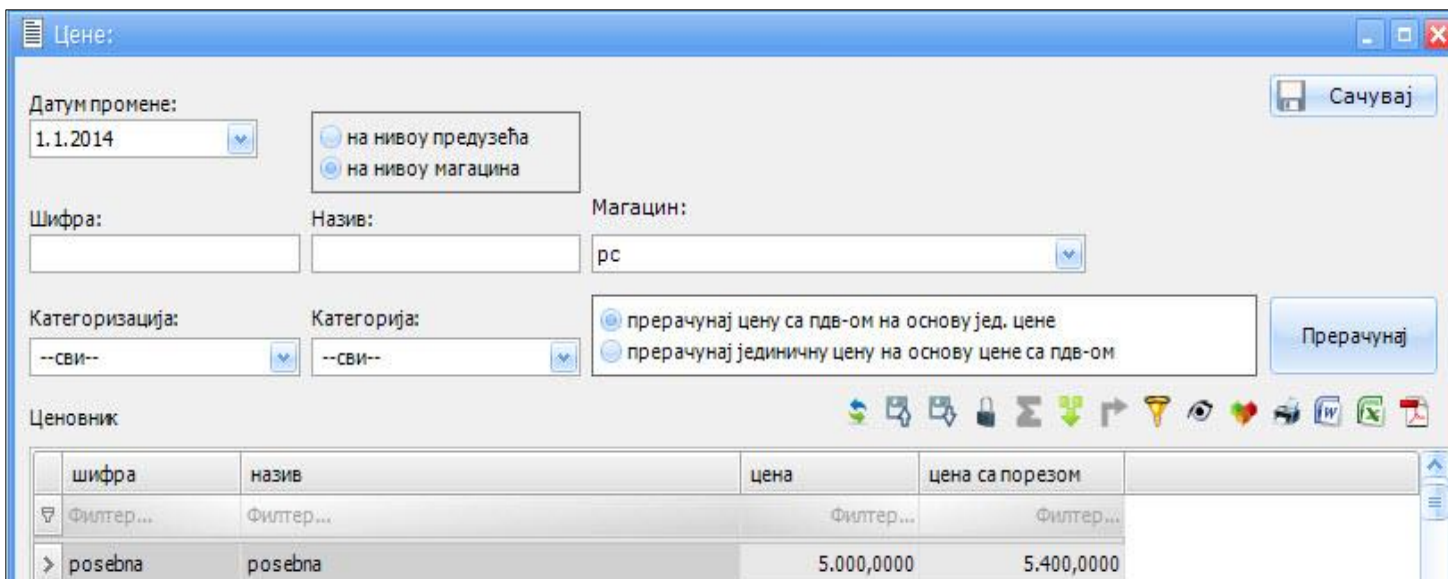
3.5 Постави ценовник – креирање цена кроз ценовник

Следи пример како се корекција цена ради кроз опцију *Постави ценовник* у случају када се у veleprodaji води магацин по продајној цени без пореза, а мења се цена са порезом:

Потребно је да уђете у опцију *Постави ценовник* (*Чиниоци пословања – Артикли – Постави ценовник*), у пољу датум промене унесу 1.1.2014. Апликација ће за артикле код којих је дошло до промене стопе на 1.1.2014 редове обојити жуто. Имате две могућности креирања цена:



СЛИКА 10.



СЛИКА 11.

3.5.1 Јединична цена артикла остаје иста, мења се продајна цена са порезом због измене пореске стопе.

Потребно је да у горњем делу форме обележите поље *Прерачунај цену са пдв-ом на основу јед. цене*, и кликнете на дугме *Прерачунај*. Апликација ће аутоматски прерачунати цену са порезом на основу јединичне цене. Након тога потребно је да кликнете на дугме *Сачувај*.

3.5.2 Цена са порезом артикла остаје иста, а умањује се јединична цена због измене пореске стопе.

Овакав начин прерачунавања цена у ценовнику се може урадити само за магацине који се воде по набавној цени, или уколико се не води робноматеријално књиговодство уопште.

Потребно је да у горњем делу форме обележите поље *Прерачунај јединичну цену на основу цене са пдв-ом*, и кликнете на дугме *Прерачунај*. Апликација ће аутоматски прерачунати јединичну цену на основу цене са порезом. Након тога потребно је да кликнете на дугме *Сачувај*.

3.6 НАБАВНИ ЦЕНОВНИК

Начин промени цена у *Набавном ценовнику (Чиниоци пословања Артикли Набавни ценовник)* је идентичан промени цене у продајном ценовнику (опција *Нови ценовник*). Потребно је водити рачуна да ли желите да промените јединичну цену или набавну цену са порезом.

4 Креирање докумената у модулу Финансијски документи и Робно материјално књиговодство (стопе)

Стопа која ће бити креирана у оквиру документа зависи искључиво од датума креирања документа.

Наиме уколико је датум креирања документа пре 1.1.2014 важиће пореске стопе закључно са 31.12.2013. Уколико је датум креирања документа после 1.1.2014 важиће пореске стопе од 1.1.2014.

НАПОМЕНА: Уколико у Књизи примљених рачуна мењате датум пријема или издавања већ креираног рачуна нпр. Датум издавања је био 31.12.2013 а ви га мењате на 5.1.2014, потребно је поново да унесете (прекуцате) износе у супротном неће се изменити износ Пдв-а.

5 Фискални уређаји

Попис робе у малопродајним објектима и промена процента пореске стопе у фискалним уређајима су две неминовне радње које су порески обвезници дужни да изврше на крају радног дана 30. или 31. децембра.

Начин промене стопа у фискалним уређајима зависи од типа уређаја. Корисници који за комуникацију фискалног уређаја и рачунара (наших програма МПП2) користе програма **MetaLINK** могу са сајта фирме „Meta Data“ <http://www.metadata.eu.com>, да скину измену програма чијом инсталацијом ће се у фискалном уређају променити пореске стопе.

Препоручујемо да се консултујете и са овлашћеним сервисом фискалних уређаја за промену пореске стопе.

Подржани уређаји:

ЕИ НИШ: Компакт, Колибри, Партнер, Фаворит

Галеб: принтер ФП550

ХЦП: Best, Flexi