

Poslovanje R2 poduzetnika

Osnove

Dokumente R2 poduzetnika knjižimo u programu "Unos dokumenata", koji za R2 poduzetnike dozvoljava upis nebilansiranih dokumenata, s iznimkom dokumenata 075 (izvod banke) i 061 (blagajna) koji moraju biti bilansirani, radi kontrole salda žiro računa (konto 1000) i salda blagajne (konto 1020)

Knjižena stavka dokumenta ulazi u KPI ako:

- knjiženo konto u šifraniku "Kontni planu" ima postavljen podatak KPI (D/N)="D"
- knjižena vrsta dokumenta u šifraniku "Vrste dokumenata" ima postavljen podatak KPI (D/N)="D"

Vrtsa dokumenta 079 (temeljnica) ide u KPI u kolone U NARAVI (npr knjiženje amortizacije).

Dokumenti ulaze u KPI isključivo nakon pokretanja programa "Obrada R2" (u izborniku "PDV").

Program "Obrada R2" uvijek treba pokrenuti u dva koraka:

- prvi put na pitanje "ŽELITE LI KNJIŽITI DOKUMENT (D/N)!" odgovorite sa <N>
- drugi puta, isključivo ako je prvo pokretanje prošlo bez grešaka, odgovorite sa <D>

Odgovor <N> daje Vam ispis samo onih dokumenata koji stvaraju nove dokumente u knjigama URA-IRA temeljem plaćanja dobavljačima i naplate od kupca. Ukoliko po izvodu (vrsta dokumenta 075) imate nezatvorenu stavku knjiženu na konto koji u kontnom planu ima u podacima PLAĆENA URA / NAPLAĆENA IRA oznaku P ili N, ispisuje se poruka "Provjerite slijedeće dokumente (nezatvorena plaćanja):" iza koje slijedi popis svih takvih dokumenata.

Odgovor <D> ispisuje sve brojeve novonastalih dokumenata, a na kraju ispiše i one dokumente koji su ušli samo u KPI.

Preporučamo da kod pokretanja programa ispisi idu na pisač, a ne na ekran.

IRA - VRSTA OBRAČUNA 270

Primjer knjiženja ručne IRE 073 (u iznosu od 18.422,00)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001	osnovica+PDV (18.422,00)	
24080		PDV (3.322,00)

Plaćanje IRA (izvod 075)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001		(18.422,00)

10000	(18.422,00)	
-------	-------------	--

Plaćanje IRA (kompenzacijom - isto vd 075 na drugi OJ)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001		(18.422,00)
22200	(18.422,00)	
10001	(18.422,00)	(18.422,00)

Program "Obrada R2" će po ovom zatvaranju stvoriti dokument 065 koji će ući u knjigu IRA 211 sa slijedećim knjiženjem:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
24080	PDV (3.322,00)	
24000		PDV (3.322,00)

U KPI se istim plaćanjem formira iznos u koloni PRIMICI NA ŽIRO RAČUN.

URA - VRSTA OBRAČUNA 370

Primjer knjiženja URE 081 (u iznosu od 18.422,00)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200		osnovica+PDV (18.422,00)
14080	PDV (3.322,00)	

Plaćanje URE GOTOVINOM knjiži se dokumentom 061 BLG (blagajna):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200	osnovica+PDV (18.422,00)	
10200		osnovica+PDV (18.422,00)

Program "Obrada R2" će po ovom zatvaranju stvoriti dokument 083 koji će ući u knjigu URA 312:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
14080		PDV (3.322,00)
14000	PDV (3.322,00)	

U KPI se istim plaćanjem formira iznos u koloni IZDACI U GOTOVINI.

Plaćanje URE VIRMANOM tj. bezgotovinski knjiži se dokumentom 075 IZV (izvod banke):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200	osnovica+PDV (18.422,00)	
10000		osnovica+PDV (18.422,00)

Program "Obrada R2" će po ovom zatvaranju stvoriti dokument 083 koji će ući u knjigu URA 312 (URA

R2) i knjiži se isto kao kod plaćanja gotovinom. U KPI se istim plaćanjem formira iznos u koloni IZDACI PUTEM ŽIRO RAČUNA.

URA VLP 30% -VD 091 - VRSTA OBRAČUNA 370

Primjer knjiženja URE 091 (u iznosu od 50,00 sa PDV-om)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
22200		50,00	osnovica + PDV
14080	9,02		PDV

Plaćanje URE knjiži se dokumentom 075 IZV

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
22200	50,00		osnovica + PDV
10000		50,00	osnovica + PDV

Program "Obrada R2" će po ovom zatvaranju stvoriti dokument 095 koji ulazi u knjigu URA pod vrstom obračuna 315 (URA VLP - R2):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
14080		9,02	PDV
14000	9,02		PDV

U KPI se istim plaćanjem formira iznos u koloni IZDACI PUTEM ŽIRO RAČUNA. Plaćanje može biti i gotovinom, tada se knjiži i ide u KPI kako je navedeno ranije.

IRA VLP 30% za plaćene URE VLP - VRSTA OBRAČUNA 235

Po završetku obračunskog razdoblja PDV-a treba izraditi IRE za VLP za troškovime vezane uz osobna vozila. Listanjem knjige URA (nakon pokretanja programa "Obrada R2"!) od vrste obračuna 314 do 315 za vrstu dokumenta 095 dobivamo iznos plaćenih URA VLP 30%. Na 30% dobivene vrijednosti treba obračunati PDV i knjižiti vrstu dokument 163 (IRA VLP 30%).

Ako ukupna vrijednost (bez PDV-a) svih URA VLP 30% (računa goriva, tehničkih pregleda, popravaka osobnih vozila itd.) plaćenih tijekom obračunskog razdoblja PDV-a iznosi 115,52kn tada je osnovica $115,52 \cdot 30\% = 25,41$ pa knjižimo:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	VD=163
120600		140,93	osnovica+PDV (115,52+25,41)
24000		25,41	PDV

IRA VLP 30% za amortizaciju osobnih vozila - VRSTA OBRAČUNA 235

Na amortizaciju osobnih vozila također treba obračunati PDV i knjižiti vrstu dokumenta 163 (IRA VLP 30%). Ako ukupna amortizacija svih osobnih vozila za obračunsko razdoblje PDV-a iznosi 5.600,00kn (bez PDV-a) tada je osnovica $5600,00 \times 30\% = 1680,00$ pa knjižimo:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	VD=163
120500		2.049,60	osnovica+PDV (1.680,00+369,60)
24000		369,60	PDV

Napomena: Amortizacija se najčešće iskazuje u godišnjem iznosu, pa treba ispravno izračunati iznos amortizacije za obračun koji ovisi dali je obračunsko razdoblje PDV-a mjesečna i tromjesečna, pa shodno tomu treba iznos godišnje amortizacije dijeliti sa 12 ili 4.

URA VLP REPREZENTACIJA-VD 093 - VRSTA OBRAČUNA 370

Primjer knjiženja URE 093 (u iznosu od 82,96)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	VD=093
22200		82,96	osnovica+PDV (68,00+14,96)
14080	14,96		PDV

Plaćanje URE kroz izvod knjiži se dokumentom 075 (IZV)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	VD=075
22200	82,96		
10000		82,96	

odnosno, ako je plaćeno kroz blagajnu knjižimo vrstu dokumenta 061 (BLG)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	VD=061
22200	82,96		
10200		82,96	

Program "Obrada R2" će temeljem gronjeg zatvaranja stavaka stvoriti dokument 097 koji ulazi u knjigu URA 315 (URA VLP - R2):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	
14080		14,96	PDV
14000	14,96		PDV

U KPI se istim plaćanjem formira iznos u koloni IZDACI PUTEM ŽIRO RAČUNA. Plaćanje može biti i gotovinom, tada se knjiži i ide u KPI kako je navedeno ranije.

IRA VLP reprezentacija 70% - VRSTA OBRAČUNA 234

Po završetku obračunskog razdoblja PDV-a treba izraditi IRE za VLP REPREZENTACIJE 70%.

Listanjem knjige URA (nakon pokretanja programa "Obrada R2"!) od vrste obračuna 314 do 315 za vrstu dokumenta 097 dobivamo iznos plaćenih URA. Na 70% dobivene vrijednosti treba obračunati PDV i knjižiti vrstu dokumenta 161 (IRA VLP REPREZENTACIJA).

Ako ukupna vrijednost (bez PDV-a) svih URA VLP REPREZENTACIJE plaćenih u obračunskom razdoblju PDV-a iznosi 68,00kn tada je osnovica $68,00 \cdot 70\% = 47,60$ pa knjižimo:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE	VD=161
120700		58,07	osnovica+PDV (47,60+10,47)
24000		10,47	PDV

IRE 161 i 163 idu u KPI direktno (bez zatvaranja i plaćanja) i to u kolonu IZDACI U NARAVI.

URA - OSA - VD 041 - VRSTA OBRAČUNA 370

Primjer knjiženja URE 041 (u iznosu od 18.422,00)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
220100		osnovica+PDV (18.422,00)
14080	PDV (3.322,00)	

Plaćanje URE knjiži se dokumentom 075 IZV:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
220100	osnovica+PDV (18.422,00)	
10000		osnovica+PDV (18.422,00)

Program "Obrada R2" će po ovom zatvaranju stvoriti dokument 083 koji će ući u knjigu URA 311:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
14080		PDV (3.322,00)
14000	PDV (3.322,00)	

U KPI se ovim plaćanjem ne formira nikakav zapis, jer smo na kontu 220100 stavili oznaku KPI='N'.

NAPOMENA: Iznos PDV-a iz knjiga URA-IRA i KPI se mjesečno razlikuju za vrijednost PDV-a po URA-ma OSA tj. VD 041.

Primljeni predujmovi VD 169 - vrsta obračuna 213

Za primljeni predujam treba s programom "Račun usluge" (VD=169) izraditi račun za primljeni predujam koji odmah ulazi u KPI i ima slijedeća automatska knjiženja:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001	Iznos predujma (5.000,00)	
22400		osnovica (4.098,36)
24000		PDV (901,64)

Uplata predujma se knjiži na zasebno konto predujmova (22499), npr. ako je uplata bila putem žiro računa knjižiti izvod (VD=075):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
10000	iznos predujma (5.000,00)	
22499		iznos predujma (5.000,00)

Storno računa za primljeni predujam VD 170 vrsta obračuna 213

Po obavljenoj usluzi/isporuci robe ispostavljamo pravi račun i putem programa "Račun usluge" storniramo račun za primljeni predujam koji odmah ulazi u KPI i ima slijedeća automatska knjiženja:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001	-iznos predujma (-5.000,00)	
22400		-osnovica (-4.098,36)
24000		-PDV (-901,64)

Odmah po storniranju računa za primljeni predujam treba knjižiti "fiktivni" izvod radi zatvaranja kupca. Izvode izdvojiti brojem (npr od broja 30001) ili zasebnom organizacijskom jedinicom.

Račun za poslove koji se plaćaju iz predujma VD 073 vrsta obračuna 270

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001	Iznos računa (5.000,00)	
24080		PDV (901,64)

Zatvaranje računa iz predujmova VD 075 na OJ predujmova

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001		iznos predujma (5.000,00)
22499		-iznos predujma (-5.000,00)

Program "Obrada R2" automatski će izraditi dokument 065 s vrstom obračuna 211 sa slijedećim knjiženjima:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
24080	PDV (901,64)	
24000		PDV (901,64)

Po zatvaranju dokumenata 075 i 073 na kontu 120001, u KPI ulazi u rubriku PRIMICI PUTEM ŽIRO RAČUNA.

DANI PREDUJMOVI - VD 085 - VRSTA OBRAČUNA 313

Po URI za dani predujam knjižimo ovako:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200		iznos predujma (5.000,00)
14000	PDV (901,64)	

U KPI ide direktno u IZDACI PUTEM ŽIRO RAČUNA.

Plaćanje predujmom putem žiro računa 075 (ovisno da li je materijal ili OSA i sl.):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
10000		iznos predujma (5.000,00)
37000 03300	iznos predujma (5.000,00)	

STORNO RAČUNA ZA DANI PREDUJAM - VD 086 - VRSTA OBRAČUNA 313

Storniramo račun za dani predujam onda kada stigne pravi ulazni račun, a storno se knjiži ovako:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200		-iznos predujma (5.000,00)
14000	-PDV (-901,64)	

U KPI ide u IZDACI PUTEM ŽIRO RAČUNA storno vrijednosti.

KADA STIGNE RAČUN - VD 081 - VRSTA OBRAČUNA 370

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200		iznos predujma (5.000,00)
14080	PDV (901,64)	

ZATVARANJE RAČUNA IZ PREDUJMOVA - VD 075 NA OJ PREDUJMOVA

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22000	iznos predujma (5.000,00)	
37000 03300	-iznos predujma (5.000,00)	

Automatsko knjiženje "Obrada R2" će generirati dokument 083 vrsta obračuna 311:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
14080		PDV (901,64)

14000	PDV (901,64)	
-------	--------------	--

U KPI po zatvaranju 075 i 081 na kontu 22200 ide u IZDACI PUTEM ŽIRO RAČUNA.

DEVIZNE URE - VD 051

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22100		Iznos računa (5.000,00)

KNJŽENJE CARINE - VD 057 - VRSTA OBRAČUNA 380

Po JCD-u knjižimo samo PDV, ali za obračun PDV-a u knjizi URA treba izračunati i osnovicu i ukupni iznos dokumenta (npr. $1.423,00 + 313,06 = 1.736,06$):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
24700		PDV (313,06)
14080	PDV (313,06)	

Plaćanje carini PDV-a , vd 075 knjižimo:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
24700	PDV (313,06)	
10000		PDV (313,06)

KONTO DUGUJE POTRAŽUJE

Automatska obrada R2 za vrstu dokumenta 057 stvara dokument 053 koji se knjiži:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
14080		PDV (313,06)
14000	PDV (313,06)	

FAKTURE VD 117 i GOT.RAČUNI VD 119

Automatski knjiženi dokumenti 117 i 119 idu u knjigu IRA vrsta obračuna 270 knjiže PDV na konto 24080.

Po zatvaranju sa izvodom 75 ili blagajnom 61, obradom R2 se formira dokument 65 koji ide u knjige IRA 211 ili 212 i knjiži:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
24080	313,06	
24000		313,06

Kontrola je između 102901 dugovno i 10090 potražno.

GOT.RAČUNI 119 - direktno u 212 i na 24000

Moguće je postaviti automatska knjiženja dokumenta 119 tako da idu direktno u knjigu IRA vrsta obračuna 212 i knjiže PDV na kontu 24000, ali ovaj dokument ne zna ući u KPI, pa je za to

potrebno (dnevno ili tjedno, ili najkasnije mjesečno) izraditi za ove promete temeljnicu 069 koja će unosom ući u KPI. Najprije zavedemo TEM 069 kroz unos dokumenata sa vrstom obračuna 900 (da ne uđe u nijednu knjigu IRA, jer je 119 direktno u knjizi 212), a zatim je uvedemo u KPI opcijom Upis u kolone knjige KPI ovisno o načinu plaćanja.

UTRŽAK - POLOG TRGOVINE - VD 191

Automatski vd 191 ide u knjigu IRA vrsta obračuna 212 i u KPI u PRIMICI U GOTOVINI, a od knjiženja je važan konto 102901

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
102901	iznos utrška (5.000,00)	

Tu se posebno ne knjiži blagajna, već se putem izvoda 075 knjiži:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
10000	iznos utrška (5.000,00)	
10090		iznos utrška (5.000,00)

Kontrola je između 102901 dugovno i 10090 potražno.

NAPOMENA: Ovo se namjerno knjiži na različitim kontima od kojih 102901 ide u KPI, a 10090 ne ide!

POLOG GOTOVINE (OD UTRŠKA) NA ŽIRO RAČUN - VD 075

Kada nemamo maloprodaju i automatski knjižen dokument 191 njega zamjenjuje IRA 073:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001	osnovica+PDV (5.000,00)	
24080		PDV (901,64)

Ta IRA je zatvorena gotovinom, pa knjižimo blagajnu 061:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001		iznos utrška (5.000,00)
10090	iznos utrška (5.000,00)	
10200	5.000,00	5.000,00

Izvodom knjižimo 075:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
-------	--------	-----------

10000	iznos utrška (5.000,00)	
10090		iznos utrška (5.000,00)

Zatvaranje na kontu 120001 obrada R2 će stvoriti vd 065, kako je već pokazano, ali dokument 061 ide u KPI u PRIMICI U GOTOVINI.

ISPLATA ČEKOVA - BLAGAJNA - PODMIRENJE OBVEZA IZ BLAGAJNE

Putem žiro računa tj. izvoda banke 075:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
10091	iznos čeka (5.000,00)	
10000		iznos čeka (5.000,00)

Zaduženje blagajne - VD 061:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
10200	iznos čeka (5.000,00)	
10091		iznos čeka (5.000,00)

Isplate iz blagajne za podmirenje računa - VD 061 (moguće na istom dokumentu):

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200	iznos računa (1.000,00)	
10200		iznos računa (1.000,00)

Putni troškovi i dnevnice ispata iz blagajne - VD 061:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
4	iznos troška (400,00)	
10200		iznos troška (400,00)

POZAJMICE VD 075

Uplata pozajmice na naš žiro računa:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
21300		iznos pozajmice (5.000,00)
10000	iznos pozajmice (5.000,00)	

Povrat pozajmice vd 075:

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
21300	iznos pozajmice (5.000,00)	

10000		iznos pozajmice (5.000,00)
-------	--	----------------------------

Pozajmice ne idu u KPI.

ODOBRENJE OD DOBAVLJAČA PO PLAĆENOJ URI - VRSTA OBRAČUNA 312

Odobrenje knjižimo dokumentom 069 (u iznosu od 1.220,00)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200		-1.220,00
14000	-220,00	

Po dokumentu 69 ne ide ništa u KPI.

ODOBRENJE OD DOBAVLJAČA PO NEPLAĆENOJ URI - VRSTA OBRAČUNA 370

Odobrenje knjižimo dokumentom 069 (u iznosu od 1.220,00)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
22200		-1.220,00
14080	-220,00	

Po dokumentu 69 ne ide ništa u KPI.

Ako treba 69 staviti u KPI to se radi kroz program Knjiga primitaka i izdataka.

ODOBRENJE KUPCA - storno IRA 74 - VRSTA OBRAČUNA 270

Odobrenje knjižimo dokumentom 074 (u iznosu od 1.220,00)

KONTO	DUGUJE	POTRAŽUJE
120001	-1220,00	
24080		-220,00

Po zatvaranju sa dokumentom 075 koji mora biti knjižen dugovno (a ne storno potražno u ovom slučaju) stvori se 065 koji ide u KPI u izdaci.

OBRADA R2 / PDV-K / VLP na prijelazu godine

Nakon predaje PDV obrasca za 12.mjesec 2005.godine trebate:

- zaključiti PDV za 12 mjesec (datum zaključka je 31/12/05)
- u podacima o poduzeću (opcijom Ispravi) promijeniti podatak DATUM PDV-K na "31/03/06" (što je najkasniji mogući datum predaje PDV-K obrasca). Još jednom morate isti podatak ispraviti na datum kada zbilja predate PDV-K obrazac. Na taj datum nemojte vršiti plaćanja R2 računa od 2005.godine.

Od tada se u 2005. godini mogu knjižiti dokumenti koji ulaze u knjige URA-IRA samo s datumom 31/12/05.

Po predaji PDV-a za 01. i 02. mjesec također trebate redovno zaključivati PDV razdoblje.

Normalno knjižite i zatvarajte plaćanja i račune iz 2005. i 2006. godine.

Program obrade R2 računa će knjižiti pretporez po R2 računima iz 2005., a koji su plaćeni u 2006. ovako:

- ako je datum plaćanja manji od DATUM PDV-K (kojeg sami ispravljate) ide u PDV-K
- ako je datum plaćanja veći od DATUM PDV-K (nakon predaje PDV-K obrasca) ide u PDV obrazac mjeseca u kojem je plaćen, odnosno tekućeg obračunskog mjeseca

Dokumenti koji se stvaraju obradom R2, a idu u PDV-K dobivaju svi datum 31/12/05.

Osnovica za VLP (vlastitu potrošnju: reprezentaciju i osobna vozila) po R2 računima iz 2005. plaćenim u 2006. do predaje PDV-K obrasca (koju se mora staviti u PDV-K) može se dobiti na 2 načina:

- Listanjem knjige URA 315 za period od 31/12/05 do 31/12/05 pod uvjetom da na dan 31/12/05 nije bilo plaćanja R2 računa (ili takve račune treba odbiti)
- Listanjem knjige URA 315 za period od 01/12/05 do 31/12/05, a dobivene osnovice treba umanjiti za osnovice po kojima ste obračunali VLP u PDV obrascu za 12. mjesec 2005.

Postupak izrade mjesečnog obračuna PDV-a - PRIMJER

- Provjeriti otvorene stavke na potražnoj strani konta 120001 i po potrebi zatvoriti
- Provjeriti otvorene stavke na dugovnoj strani konta 22200 i po potrebi zatvoriti
- Provjeriti primljene predujmove. Ako su izdani računi za primljeni predujam, programom računu usluge stornirati izdan račun za primljeni predujam i temeljnicom zatvoriti konto kupca (120001)
- Temeljnicom (VD=079) zatvoriti sve pojedinačne URE plaćene gotovinom (gorivo, sitno troškovi itd). Protustavka ide zbrojeno na konto 100901 koji se može zatvoriti isplatom.
- Izaditi IRA VLP 30% za amortizaciju osobnih vozila prema uputama
- Pustiti obradu R2
- Izraditi IRA VLP 30% za plaćene URE VLP prema uputama
- Izraditi IRA VLP reprezentacija 70% prema uputama

Na kraju obračunskog razdoblja PDV-a treba izvršiti slijedeće:

- Provjeriti dali ima otvorenih IRA za uslugu (VD 157) za maloprodaju (par 9999) koje su plaćene gotovinom (Gumi Servis konto 22200 -temeljnicom ispraviti knjiženje pologa i zatvoriti izdane račune, npr. Gumi Servis temeljnica VD 079 broj 4 - pot 120001/9999 storno dug 10290).
- Zatvoriti URE plaćene gotovinom (temeljnicom (dug 22200 / pot 100901?))

- prekontrolirati i po potrebi zatvoriti otvorene stavke na:
 - kupcima (kto 120001)
 - dobavljačima (kto 22200)
 - primljenim predujmovima (kto 22400)
- Upisati temeljnicu amortizacije za osobna vozila (vidi poglavlje: *IRA VLP 30% za amortizaciju osobnih vozila*. npr. Gumi Servis temeljnica VD 163 broj 8).
- Pokrenuti obradu R2
- Izračunati vlastitu potrošnju 30% i 70% i upisati odgovarajuće temeljnice (vidi poglavlja: *IRA VLP 30% za plaćene URE VLP* i *IRA VLP reprezentacija 70%* - npr. Gumi Servis temeljnica VD 163 broj 9 i temeljnica VD 161 broj 3).

OPERATIVNI LEASING = NAJAM

URA se radi kroz VD 91 na cijeli iznos (osnovica+kamata) sve ide u izdaci, a po obračunu PDV-a se za 30% izrađuje 163 i to ide u primici.

FINANCIJSKI LEASING

KTO	DUG	POT
220100		vrij.auta
14080	PDV	
220100	dio.vrij.auta iz kredita	
25300		dio vrij.auta iz kredita

Osnovna vrijednost vozila zaprimljena je u OSA, pa se po obračunu OSA svaki mjesec radi IRA 163 za 30% vrijednosti OSA.

Po računu za leasing knjiži se samo vrijednost kamate i PDV-a na kamatu i to kroz vrstu dokumenta 81 (da ne bi ulazio u osnovicu za obračun VLP 30%).

Kada se knjiži izvodom plaćanje ove URE, onda to ide kroz 2 stavke: zatvaramo 81 i zatvaramo konto kredita npr.2530.

Kada po URI za cijelo vozilo nismo odbili PDV, onda istu URU ne knjižimo uopće, a po svakom obračunu rate koji dobijemo od leasing kuće knjižimo:

KTO	DUG	POT
vd=81		
22200		kta sa PDV
14080	PDV na kta	
48301	razl.	
vd=41		
220100		dio glavnice sa PDV
14080	PDV iz glavnice	

Izvodom treba razbiti plaćanje rate i zatvoriti:

- 22200 za vrijednost kamate i PDV-a na kamatu (nastaje 83 koji ide u KPI)
- 220100 za vrijednost glavnice (nastaje 83 ali ne ide u PDV)

Last
update:
22/04/2016 19:53 hr:sc:knjigovodstvo:poslovanje_r2_poduzetnika https://wiki.micro-process.hr/doku.php?id=hr:sc:knjigovodstvo:poslovanje_r2_poduzetnika

From:
<https://wiki.micro-process.hr/> -

Permanent link:
https://wiki.micro-process.hr/doku.php?id=hr:sc:knjigovodstvo:poslovanje_r2_poduzetnika

Last update: **22/04/2016 19:53**

