

Obračun poreske amortizacije

Poslednja izmena 11/02/2020 3:04 pm CET

Obračun poreske amortizacije po proporcionalnom metodu program radi pokretanjem obračuna <**Konačni obračun amortizacije**> iz modula Osnovnih sredstava.

Na <Prometu> osnovnih sredstava koja su nabavljena posle 01.01.2019. vidi se podatak o iznosu poreske amortizacije:

Promet osnovnog sredstva (1) audi

< Nazad

+ Nov Nađi Q

Vrsta prometa: Opis:

Datum prometa: -

1

Vrsta prometa	Datum ↑	Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Izvor	Nalog za knjiženje
Poreska amortizacija	31.12.19	Poreski obračun amortizacije	0,00	312.500,00		✘
Krajnji obračun	31.12.19	Konačni obračun amortizacije	0,00	312.500,00		Nalog za knjiženje
Ručni unos prometa	15.02.19	Ručni unos prometa	2.500.000,00	0,00		

Pokretanjem godišnjih obrada kroz Knjigovodstvo > Godišnje obrade dobijamo podatke o obračunu poreske amortizacije.

Ukoliko treba da radimo amortizaciju i po degresivnom metodu (za sredstva nabavljena pre 01.01.2019.) po amortizacionim grupama, onda je potrebno klikom na <Uredi> da unesemo početni saldo grupe za obrazac AO za grupe od II-V.

Početne vrednosti za grupu I se unose prilikom unosa osnovnog sredstva kroz modul Osnovnih sredstava.

Potrebno je uneti i krajnji saldo za grupe za 2018-u godinu kao bitan podatak zbog prelaska na novi metod obračuna.

Poslovna godina 2019

[< Nazad](#)[Uredi](#)[Bruto bilans](#)[Izvedi kursne razlike otvorenih stavki >](#)

Kursne razlike otvorenih stavki

Prenos limita ŽR

Zatvaranje razreda troškova

Zatvaranje razreda prihoda

Podaci za poresku upravu [Dokumenta XML](#)

Knjiženje poslovnog rezultata

Statistički izveštaji

Prenos u novu godinu poslovanja

Konta se koriste iz godine 2014

Podaci, koji se zahtevaju prilikom zatvaranja razreda u primeru, kada konto ima oznaku koja znači da je obavezan i

Stranka:

Analitika:

Radnik:

PODACI ZA PORESKU AMORTIZACIJU

Grupa	%	1.1.2019 Saldo	Amortizacija 2019	Saldo 2018
I.	2,50			
II.	10,00	2.900.000,00	0,00	400.000,00
III.	15,00	450.000,00	0,00	2.600.000,00
IV.	20,00	0,00	0,00	0,00
V.	30,00	0,00	0,00	0,00

Zatvaranjem godine kroz Godišnje obrade na koraku <Izvedi obradu za poresku upravu>

Poslovna godina 2019

[< Nazad](#)[Uredi](#)[Bruto bilans](#)[< Otkaži zatvaranje razreda prihoda](#)[Izvedi obradu za poresku upravu >](#)

i

Napravljen je nalog za knjiženje zatvaranja razreda. [Nalog za knjiženje](#)

11.02.2020 13:43 Kursne razlike otvorenih stavki [Nalog za knjiženje](#)

11.02.2020 13:43 Prenos limita ŽR

11.02.2020 13:43 Zatvaranje razreda troškova [Nalog za knjiženje](#)

11.02.2020 13:43 Zatvaranje razreda prihoda [Nalog za knjiženje](#)

Podaci za poresku upravu [Dokumenta XML](#)

Knjiženje poslovnog rezultata

Statistički izveštaji

Prenos u novu godinu poslovanja

Konta se koriste iz godine 2014

dobijamo podatke poreske amortizacije na obrascima razdvojene po grupama i metodama obračuna.

Dokumenta za poresku upravu za godinu: 2020

[< Nazad](#)

Formiran je obrazac OA, kojeg možete pogledati [ovde](#).

Formiran je obrazac OA-I, kojeg možete pogledati [ovde](#).

Formiran je obrazac OA / II-V i možete ga pogledati [ovde](#).

Formiran je Obrazac OA-N, kojeg možete pogledati [ovde](#).

Formiran je obrazac POA, koji možete pogledati [ovde](#)

Prvi obrazac (Obrazac OA) predstavlja pregled poreske amortizacije po starom obračunu po degresivnoj metodi za sredstva nabavljena do 31.12.2018.

Drugi (Obrazac OA-I) i treći obrazac (Obrazac OA / II-V) predstavlja pregled poreske amortizacije osnovnih sredstava po proporcionalnom metodu obračuna amortizacije od I-V grupe. Za I grupu pre 01.01.2019 formirao se obrazac OA-I jer su sredstva iz ove grupe poreski se amortizovala po proporcionalnom metodu. A sredstva nabavljena od 01.01.2019 amortizuju se po proporcionalnoj metodi.

Četvrti obrazac (Obrazac OA-N) je obrazac gde je odvojena amortizacija nematerijalnih sredstava po proporcionalnom metodu amortizacije.

Peti obrazac je [POA obrazac](#).

Za ova sredstva je potrebno za grupu poreske amortizacije uneti oznaku N. Detaljnije na [Obračun nematerijalnih sredstava](#)