

Poreska kategorija anuliranje

Poslednja izmena 09/05/2023 2:33 pm CEST

Poreska kategorija N - anuliranje - koristi se kada je reč o prometu dobara i usluga za koji se umanjuje naknade, a za koji postoji obaveza obračunavanja PDVa u skladu sa ZPDV.

Posle iskazivanja podataka o prometu dobara i usluga koji se vrši bez naknade, za koji postoji obaveza obračunavanja PDVa u skladu sa ZPDV, prikazivanje da za taj promet ne postoji obaveza plaćanja vrši se anuliranjem podataka o prometu bez naknade tako što se u delu količina navodi odgovarajuća količina sa predznakom minus.

Da bismo u programu uradili račun sa poreskom kategorijom N potrebno je prvo da otvorimo artikal.

Kod otvaranja artikla u šifarniku potrebno je kod polja **Tip artikla** odabrati **"Anuliranje"** i kod polja **Stopa PDVa** odabrati takođe **"Anuliranje"**.

minimax

Artikli

Osnovni podaci Knjiženje

Naziv: * ANULIRANJE

Šifra: 8

Kod (kod artikla ili GTIN):

Tip artikla: * Anuliranje

Jedinica mere: Masa po jedinici: 0,00 Kg

Stopa PDV: * Anuliranje

Prodajna cena: 0,00 RSD * v

Opis:

% marže: 0,00

Upotreba

Račun radimo redovno kroz modul izdatih računa. Popunjavamo zaglavlje računa, zatim unosimo artikle koji su i predmet prometa po samom računu.

Kako bismo umanjili vrednost unosimo zatim artikal anuliranje.

Za artikal anuliranje obavezno unosimo **količinu u minusu**, ne unosi se polje POPDVA ali je potrebno odabrati Šifru osnova.

Moguće šifre osnova su:

PDV-RS-3-DZ Umanjenje iznosa za plaćanje zbog primene drugog zakona

PDV-RS-4 Promet dobara bez naknade, nezavisno od toga da li je predmet oporezivanja PDV

PDV-RS-5 Promet usluga bez naknade, nezavisno od toga da li je predmet oporezivanja PDV

PDV-RS-6-1-1 (BN) Prenos imovine ili dela imovine u skladu sa članom 6. stav 1. tačka 1) ZPDV ,bez naknade

Najčešće se koristi prilikom:

- **Otkupa sekundarnih sirovina** - anuliranje možemo koristiti da bi smanjili ukupan iznos za plaćanje računa

Broj	Šifra	Artikal	PDV	POPdV	Oslobođenje	Količina	JM	Cena	Cena sa PDV	Popust	Vrednost	Povezani avans	Skladište
1	7	Artikal	20.00	3.2		1	kom	1.800.00	2.160.00		1.800.00		Skladište
2	8	ANULIRANJE	0.00		PDV-RS-3-DZ	-1		180.00	180.00		-180.00		Skladište

PDV:								UKUPNO:		1.620,00 RSD
Stopa	%	Osnovica	Iznos	Osnovica-avans	PDV-avans	NJ	PDV:	Ukupan račun bez PDV:		1.620.00 RSD
Opšta stopa	20.00	1.800.00	360.00	0.00	0.00	RSD	3.2	Opšta stopa (20.00):		360.00 RSD
Anuliranje	0.00	-180.00	0.00	0.00	0.00	RSD		Ukupno račun:		1.980.00 RSD
								Za plaćanje (Tekući račun):		1.980,00 RSD

Datum izdavanja: 09.05.2023

**EKONOMSKI BIRO DRUŠTVO SA OGRANIČENOM
ODGOVORNOŠĆU ZA TRGOVINU I USLUGE,
ZRENJANIN**
Ljubice Odadžić 92
23000 Zrenjanin

Broj fakture

EF-2023-33

Uplatu izvršiti sa pozivom na broj (00) 00202333
Datum prometa 09.05.2023
Datum dospeća 09.05.2023
Matični broj kupca 08608822
PIB kupca 101165434
Valuta fakture **RSD**
Ukupno za plaćanje **1.980,00**

Prodavac

SAOP DOO E-FAKTURE

Adresa: 21000 Novi Sad VALENTINA VODNIKA 21A

| 205-0000000513235-64

Matični broj: 20665327

PIB: 106713309

Opis	Količina	Jedinična cena	Jedinica mere	Popust	Iznos bez PDV	PDV stopa
Artikal	1	1.800,00	kom	0,00	1.800,00	20,00
Šifra 7						
ANULIRANJE	-1	180,00	kom	0,00	-180,00	Anuliranje
Šifra 8						
Zbir stavki sa stopom 20%:					1.800,00	
Zbir stavki - anuliranje:					-180,00	
Ukupno osnovica - stopa 20%:					1.800,00	
Ukupno osnovica - anuliranje:					-180,00	
Ukupno PDV - stopa 20%:					360,00	
Ukupan iznos:					1.980,00	
Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%:					1.800,00	
Umanjena osnovica - anuliranje:					-180,00	
Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 20%:					360,00	
Ukupno za uplatu:					1.980,00	

Napomena: Redovnim plaćanjem održavate dobru reputaciju i pomažete u stvaranju zdravih uslova za razvoj privrede u Srbiji. Zahvaljujemo Vam se na poverenju i radujemo se daljoj saradnji!

Anuliranje po Zakonu o PDV Član 3 - DZ, rešenje broj Umanjenje iznosa za plaćanje zbog primene drugog zakona;

Datum obračuna pdv-a je datum prometa

- Promet bez naknade** - Anuliranje možemo koristiti kada imamo fakturu bez naknade i obračunat pdv (poreska kategorija S) a anuliranjem umanjujemo celokupan ili delimičan iznos za plaćanje

Broj	Šifra	Artikal	PDV	POPDV	Ostobodoenje	Količina	JM	Cena	Cena sa PDV	Popust	Vrednost	Povezani avans	Skladište
1	7	Artikal	20,00	3,2		1	kom	2.000,00	2.400,00		2.000,00		Skladište
2	1	Artikal	10,00	3,2		1	kom	1.000,00	1.100,00		1.000,00		
3	8	ANULIRANJE	0,00		PDV-RS-4	-1		1.100,00	1.100,00		-1.100,00		Skladište
4	8	ANULIRANJE	0,00		PDV-RS-4	-1		2.400,00	2.400,00		-2.400,00		Skladište
PDV:												UKUPNO:	-500,00 RSD
Stopa	%	Osnovica	Iznos	Osnovica-avans	PDV-avans	NJ	PDV:	Ukupan račun bez PDV:					-500,00 RSD
Opšta stopa	20,00	2.000,00	400,00	0,00	0,00	RSD	3,2	Snižena stopa (10,00):					100,00 RSD
Snižena stopa	10,00	1.000,00	100,00	0,00	0,00	RSD	3,2	Opšta stopa (20,00):					400,00 RSD
Anuliranje	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	RSD		Za plaćanje:					0,00 RSD

Datum izdavanja: 09.05.2023
EKONOMSKI BIRO DRUŠTVO SA OGRANIČENOM
ODGOVORNOŠĆU ZA TRGOVINU I USLUGE,
ZRENJANIN
Ljubice Odadžić 92
23000 Zrenjanin

Broj fakture
EF-2023-34
Uplatu izvršiti sa pozivom na broj (00) 00202334
Datum prometa 09.05.2023
Datum dospeća 09.05.2023
Matični broj kupca 08608822
PIB kupca 101165434
Valuta fakture RSD
Ukupno za plaćanje 0,00

Prodavac

SAOP DOO E-FAKTURE

Adresa: 21000 Novi Sad VALENTINA VODNIKA 21A
Matični broj: 20665327
PIB: 106713309

| 205-000000513235-64

Opis	Količina	Jedinična cena	Jedinica mere	Popust	Iznos bez PDV	PDV stopa
Artikal Šifra 7	1	2.000,00	kom	0,00	2.000,00	20,00
Artikal Šifra 1	1	1.000,00	kom	0,00	1.000,00	10,00
ANULIRANJE Šifra 8	-1	1.100,00	kom	0,00	-1.100,00	Anuliranje
ANULIRANJE Šifra 8	-1	2.400,00	kom	0,00	-2.400,00	Anuliranje
				Zbir stavki sa stopom 10%:	1.000,00	
				Zbir stavki sa stopom 20%:	2.000,00	
				Zbir stavki - anuliranje:	-3.500,00	
				Ukupno osnovica - stopa 10%:	1.000,00	
				Ukupno osnovica - stopa 20%:	2.000,00	
				Ukupno osnovica - anuliranje:	-3.500,00	
				Ukupno PDV - stopa 10%:	100,00	
				Ukupno PDV - stopa 20%:	400,00	
				Ukupno iznos:	0,00	
				Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 10%:	1.000,00	
				Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%:	2.000,00	
				Umanjena osnovica - anuliranje:	-3.500,00	
				Ukupno PDV umanjeno za avanse - stopa 10%:	100,00	
				Ukupno PDV umanjeno za avanse - stopa 20%:	400,00	
				Ukupno za uplatu:	0,00	

Napomena: Redovnim plaćanjem održavate dobru reputaciju i pomažete u stvaranju zdravih uslova za razvoj privrede u Srbiji. Zahvaljujemo Vam se na poverenju i radujemo se daljoj saradnji!

Anuliranje po Zakonu o PDV Član 4 Stav 4 Tačka 2, rešenje broj Promet dobara bez naknade, nezavisno od toga da li je predmet oporezivanja PDV;

Datum obračuna pdv-a je datum prometa