Poštovani korisnici programa HORIZONT, i ovo uputstvo se ažurira kao i program

01.07.2018 stupa na snagu novi način evidentiranja poslovnih promena . Menja se način evidentiranja i predaje Poreskoj upravi podataka o PDV-u.

Stara evidencijaPDV-a (do 30.06.2018)

Do 30.06.2018 je poreska prijava u programu HORIZONT formirana na osnovu podataka iz:

- Knjige ulaznih i
- Knjige izlaznih računa.

PREDAJA NOVIH PORESKIH PRIJAVA SE NE RADI NA OSNOVU PODATAKA IZ NAVEDENIH KNJIGA. **Sve sto rucno unosite u ove tabele nece se koristiti za formiranje PDV prijave.**

Te knjige neće biti ukinute, ostaju i dalje u programu , i popunjavaju se kao i do sada:

- Automatski u trenutku formiranja finansijskih naloga za robnu dokumentaciju (nabavka, prodaja),
- Ručno sve ostalo što ne dolazi iz robne dokumentacije , uključujuci unos u tabelu Internih obračuna PDV-a

Nova evidencija PDV-a (od 01.07.2018)

U programu sada postoji sistem tabela (POPDV – Pregled obracuna PDV-a) i na osnovu podataka iz tih tabela vrši se formiranje i predaja poreskih prijava za PDV.

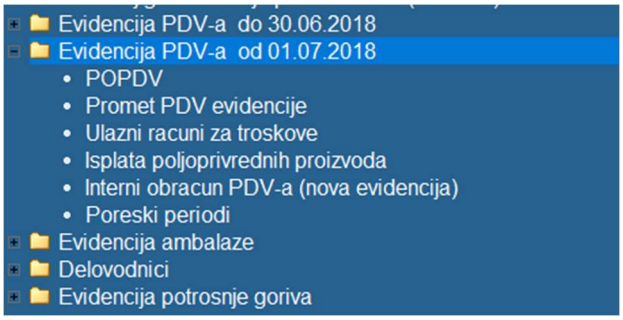
Kako se popunjavaju ove nove tabele?

- **Automatski u trenutku formiranja finansijskih naloga za robnu** dokumentaciju (nabavka, prodaja),
- **Unosom troškova u Knjigu ulaznih računa** i formiranjem finansijskih naloga , na isti način kao do sada , uz unos još par podataka koji određuju vrstu prometa svakog ulaznog računa. U trenutku formiranja finansijskih naloga za ove račune formiraju se i odgovarajući podaci u tabelama POPDV.
- **Unosom isplate poljoprivrednih proizvoda**
- **Unosom Internih obračuna PDV-a** i formiranjem finansijskih naloga
- **Unosom i knjizenjem pazara (po izboru).** Mozete da se opredelite da se knjizenjem popunjavaju POPDV tabele ili da se ne popunjavaju pa da ih vi naknadno rucno unesete.
- **Sve ostalo** **možete sami da unesete** u ove tabele (POPDV), kao što ste ranije mogli da unosite u knjige ulaznih i izlaznih racuna.

Na osnovu ovoga može se zaključiti sledeće: nakon unosa i knjiženja troškova i automatskog kontiranja robne dokumentacije možete porediti poresku prijava koja se dobija iz knjiga ulaznih i izlaznih računa sa onom koja se dobija iz POPDV tabela. One moraju biti identične. Ako nakon toga sami unesete neke podatke u knjigu ulaznih ili izlaznih računa te podatke morate uneti i u POPDV tabele da bi prethodne PDV prijave bile identične. Naravno, to nije potrebno već samo unos u POPDV tabele jer se na osnovu podataka iz tih tabela vrši formiranje i predaja poreskih prijava za PDV.

Tabele POPDV – Pregled obračuna PDV-a

Nalaze se na programskom meniju ***Evidencija PDV-a od 01.07.2018***.



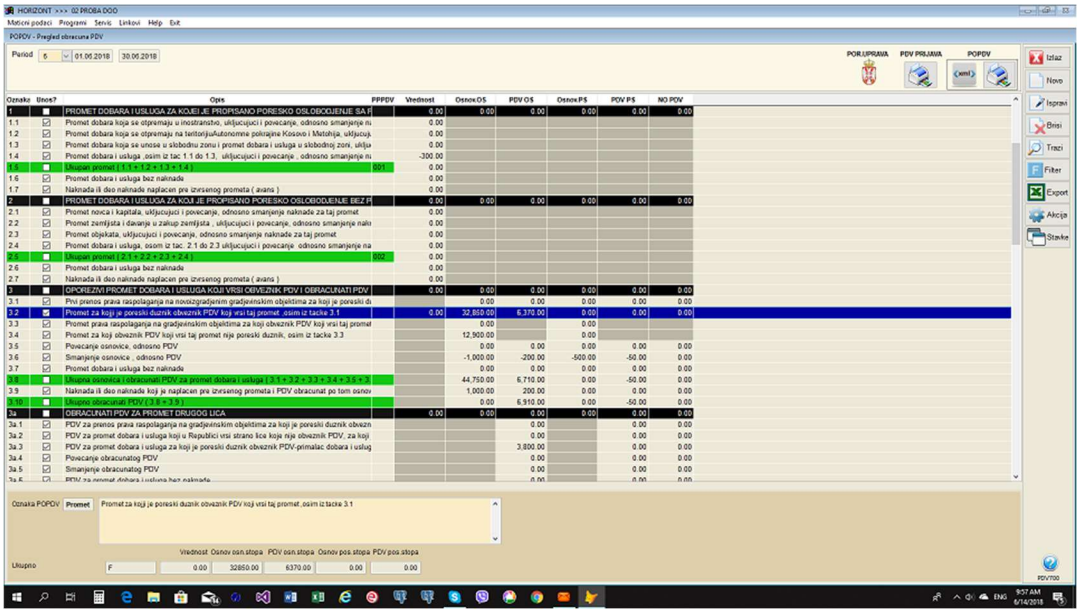
Nakon ulaska u POPDV potrebno je da izaberete Period PDV-prometa. Pojaviće se tabelarni pregled koji sadrži sve tabele POPDV evidencije.

U tabeli POPDV redovi su prikazani u **crnoj**, **zelenoj** i standardnoj boji uobičajenoj za prikaz tabela. Crnom bojom su označeni naslovi pojedinih tabela iz obrasca a zelenom redovi koji sadrže formule. U ovako označene redove ne može se ništa uneti. Sivom bojom su označena polja u tabeli koja se ne unose.

Tabele označene od 1 do 4 se odnose na promet u izabranom periodu. Tabela 5 je zbirna tabela za prethodne četiri.

Tabele sa oznakama od 6 do 8 sadrže podatke o nabavci, tabela 9 je zbirna a tabela 10 sadrži podatke o poreskoj obavezi.

Podaci uneti u tabelu 11 – promet izvršen van republike ne utiču na PDV obavezu ali se predaju zajedno sa svim ostalim podacima

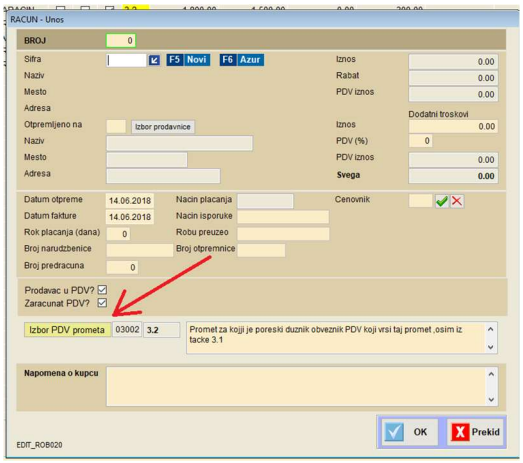


Automatsko popunjavanje POPDV tabela iz robne dokumentacije

Svaki robni dokument koji utiče na podatke u PDV prijavi se izrađuje u programu kao i do sada. Dodatno se samo unosi Vrsta PDV prometa za taj dokument.

Program Vam pri formiranju novog dokumenta predlaže Vrstu PDV prometa na osnovu vrste robnog dokumenta (Prijemnica/kalkulacija, Račun, Povraćaj kupca, Povraćaj dobavljaču, Sopstvena potrošnja, Knjižna pisma , Finansijska knjižna pisma itd). Pri tom, program uzima u obzir i neke specifičnosti dokumenta (Otkup poljoprivrednih proizvoda, sekundarne sirovine, turizam kao vrstu radne jedinice itd .

Predloženu Vrstu prometa PDV-a mozete uvek promeniti klikom miša na odgovarajuće dugme.



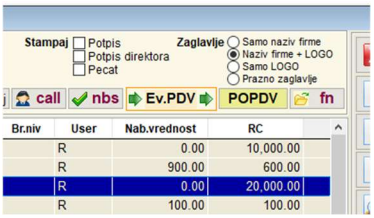
Kada otvorite novi dokument i započnete unos stavki dokumenta Vrsta prometa PDV-a koju ste izabrali u zaglavlju dokumenta se prenosi u stavke dokumenta. Ono što je sada interesantno je da možete naknadno promeniti Vrstu prometa PDV-a u bilo kojoj stavci. Tako ćete moći pojedine delove računa da preusmerite u različite tabele POPDV.

Primer ovoga je u slučauj fakturisanja prevoza od Jagodine do Beča. Jedan deo računa se odnosi na promet do granice i na njega se obračunava PDV. Zato kod otvaranja novog računa navedete da je račun sa PDV-om i izaberete odgovarajuću Vrstu PDV prometa. Drugi deo računa koji se odnosi na promet od granice do Beča nema PDV i njega ćete uraditi tako što u Tarifama otvorite jednu sa 0% PDV-a, stavci koja nema PDV pridružite ovu poresku tarifu i izaberete za nju vrstu PDV-a koja Vam odgovara. Tako ćete obezbediti da podaci iz jednog računa odu u dve ili više tabela POPDV.

Ukoliko se ponovo vratite na zaglavlje dokumenta i promenite Vrstu prometa PDV-a program će promenu izvršiti i u svim stavkama dokumenta.

Nakon formiranja finansijskog naloga popunjena je evidencija POPDV za sva dokumenta koja su obuhvaćena tim nalogom.

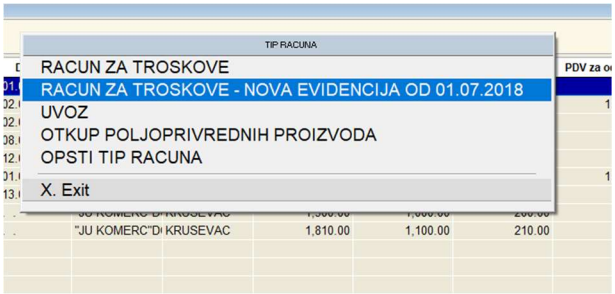
Najlakše je proveriti podatke u POPDV tabelama za izabrani dokument klikom na dugme POPDV u zaglavlju programa za unos datog dokumenta.



Pritiskom na strelice na dugmetu EvPDV možete proveriti kako je dati dokument upisan u Knjigu ulaznih računa (leva strelica) ili Knjigu izlaznih računa (desna strelica). Te knjige više nisu bitne za predaju nove PDV prijave, ali su korisne za kontrolu uporednog upisa u staru i novu evidenciju PDV-a.

Unos troškova

Unos troškova se radi kao i do sada unosom u Knjigu ulaznih računa. Pri izboru Tipa racuna birate ”RACUN ZA TROSKOVE – NOVA EVIDENCIJA”.



Sada je vrlo bitno da tačno naznačite u matičnim podacima dobavljača o tome da li je obveznik PDV-a. Od toga zavisi koja poljaza unos podataka ce se pojaviti. Svakom računu koji unosite moraćete da dodelite odgovarajuću vrstu PDV prometa. Program Vam predlaže nešto što je uobičajeno ali na Vama ostaje da to prihvatite ili promenite .Forma za unos podatak može da ima 3 dela za unos podataka: deo sa PDV-om, deo bez PDV-a i deo za unos podataka vezanih za uvoz. Svaki od ovih delova ima svoje šifre za vrstu PDV prometa.

U trenutku finansijskog knjiženja unetih računa prenose se podaci u POPDV tabele. Ako nakon knjiženja iz bilo kog razloga želite promenu unetih podataka u Knjizi ulaznih računa, morate pritiskom na **CTRL+N** da ponistite fin.nalog, uradite željenu ispravku i ponovo proknjižite nalog.

Unos podatak u POPDV evidenciju koji se ne mogu automatski uneti

To je moguće uraditi na dva načina:

- Izborom *POPDV*
- Izborom *Unos prometa -> Promet PDV evidencije*

Izborom POPDV ulazite u POPDV tabele. Izaberete poreski period i pred Vama se prikazuju sve pozicije Obrasca POPDV. Ispravka i brisanje već unetih podataka kao i unos podataka koji se ne mogu automatski upisati u ove tabele, radi se tako što klikom na dugme **Stavke** i pritiskom na **TAB** tipku otvorite tabelu sa podacima koji stoje iza izabrane pozicije u POPDV tabeli. Na primer, ako se pozicionirate na red označen sa *"3.2 Promet za koji je poreski dužnik obveznik PDV koji vrši taj promet, osim iz tačke 3.1" ,* pritiskom na TAB otvorićete tabelu koja sadrži podatke o svim izlaznim računima te vrste prometa PDV-a. Ovde možete uneti nove podatke , brisati ili ažurirati nešto na vašu odgovornost.

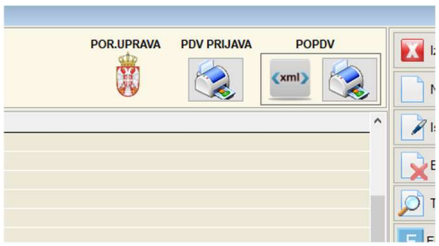
Izborom *Unos prometa -> Promet PDV evidencije* ulazite u tabelu koja izgleda prostije od tabele POPDV i zato je možda pogodnija za unos i ažuriranje podataka. To su svi podaci iz svih POPDV tabela prikazani u jednoj tabeli. Ovde možete uneti nove podatke u POPDV tabele, brisati ili ažurirati nešto na vašu odgovornost.

Predaja unetih podataka na sajtu Poreske uprave?

Ulaskom u POPDV tabelu i izborom poreskog perioda pred Vama se prikaže Obrazac POPDV.

Na vrhu prikazanog ekrana imate nekoliko ikonica pomoću kojih možete da :

- štampate pdv prijavu,
- štampate POPDV obrazac i
- napravite XML datoteku za prenos na sajt Poreske uprave
- pokrenete odlazak na sajt Poreske uprave (PU)



Po novim pravilima na sajtu PU se ne popunjava poreska prijava već kompletna POPDV tabela

Po istom principu kao i u prethodnom periodu , na sajtu PU otvorite novu prijavu i u nju uvucite XML datoteku koja ste formirali u programu. Oni koji ne mogu da formiraju XML datoteku moraće ručno da popunjavaju POPDV obrazac na sajtu PU.

Napomena

Možda najvažnija jeste odredba člana 23. Pravilnika, kojom je propisano da **u periodu od 1. jula 2018. godine zaključno sa 30. junom 2019. godine**, u postupcima provere pravilnosti iskazivanja podataka u Obrascu POPDV, **nadležni poreski organ ne uzima u obzir pogrešno iskazane podatke koji ne utiču na iznos poreske obaveze**. Moglo bi se reći da će narednih 12 meseci biti prelazni period tokom kojeg obveznici treba da uspostave sistem koji će kasnije omogućiti iskazivanje podataka u potpunosti u skladu sa propisanim pravilima. Dakle, kao i do sada, najvažnije je poresku obavezu za PDV ili poreski kredit utvrđivati u skladu sa Zakonom o PDV-u, a da li su baš svi podaci iskazani u odgovarajućem polju Obrasca POPDV i neće biti od prevelike važnosti, makar ne do jula 2019. godine.

I šta sada ?

Horizont doo je svestan mogućnosti da sve što je uradjeno ima nedostatke (greške) jer je prilagodjavanje programa novim zahtevima Poreske uprave bilo vrlo obimno.

Molimo Vas da što pre pristupite testiranju nove verzije programa, što će nama pomoći da na vreme otklonimo eventualne nedostatke, a Vama da spremni dočekate 1. jul 2018.

Prva poreska prijava se predaje Poreskoj upravi 15.08.2018 ali unos podataka počinje za dokumenta koja se formiraju već od 01.07.2018.

U tom cilju:

- **Otvorite novu firmu u programu kroz deo programa za otvaranje nove godine**
- **Probajte unos što više različitih robnih dokumenata (koje najčešće radite) i nakon knjiženja proverite da li se upisuju u POPDV tabele na odgovarajući način.**
- **Takodje proverite da li se nakon rasknjižavanja dokumenta (CTRL+K) brišu prethodno uneti podaci .**
- **Ukoliko mislite da nešto od ovoga nije ispravno obavestite nas na e-mail office@horizont.rs.**
- **Probajte izvoz podataka u XML datoteku i predaju na sajt PU. Tako ćete videti kako fukcioniše nova procedura slanja i obrade podataka. To je omogućeno u Testnom okruženju sajta.**
- **Svakog dana proveravajte da li postoji nova verzija programa i ako postoji ažurirajte program. Ažurirajte stalno i nakon 01.07.2018. Nakon tog datuma radićemo i dalje na što većoj automatizaciji unosa podataka.**
- **Ako imate neki predlog koji bi poboljšao funkcionalnost programa javite se mejlom ili telefonom**

Program HORIZONT će Vam obezbediti alat za rad po novim pravilima , ali **Vi morate da ovladate potrebnim znanjem** koje će Vam omogućiti da na ispravan nacin vodite novu evidenciju PDV-a.

Poreska uprava je izdala Korisničko uputstvo sa primerima koje možete da pronadjete na njihovom sajtu. Ukoliko Vam je to problem pronadjite ga na našem sajtu u delu **Korisni linkovi.**

Jagodina 27.06.2018

Pozdrav

HORIZONT DO