

## Poslovni sustav Korwin

### Upute za primjenu PDV tarife 23% u knjiženju U-RA, I-RA i poreznoj prijavi

#### DEFINIRANJE NOVIH KOLONA KNJIGA I PRIJAVE, DOGRADNJA VERZIJE

PRIJE korištenja nove verzije programa s novom stopom 23% potrebno je PRVO preuzeti komprimiranu datoteku SACO.ZIP i njen sadržaj snimiti (ekstrahirati) u folder Korwin. Datoteka sadrži novu verziju samog programa, zatim datoteke za dogradnju verzije kao i nove obrasce porezne prijave i poreznih knjiga.

Nakon snimanja svih ovih datoteka OBAVEZNO trebate pustiti "Dogradnju verzije" u modulu "Admin". Dogradnja će ažurirati vaše podatke, dodati sve potrebne nove kolone u knjige, definiciju porezne prijave i stavke unosa U-RA i I-RA. Pored izmjena PDV stope, nove stavke dogradnje sadrže i polje OIB za partnere koje ćete sada moći upisivati.

Nakon dogradnje verzije PROVJERITE u matičnim modacima "Porezne knjige" i "Porezna prijava" ispravnost novih polja. Na slikama dolje su prave vrijednosti koje Vam se trebaju pojaviti u matičnim podacima.

Sifra	Naziv
I.3.	ISPORUKE PO STOPI OD 0%
II	OPOREZIVE ISPORUKE - UKUPNO
II.1.	ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI 10%
II.2.	ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI 22%
II.2A.	ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI 23%
II.3.	NENAPLAĆENI IZVOZ
II.4.	NAKNADNO OSLOBODENJE IZVOZA
III	OBRAČUNANI PRETPOREZ U PRIMLJ. ISPOR. DOBARA I U
III.1.	PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA 10%
III.2.	PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA 22%
III.2A.	PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA 23%
III.3.	PLAĆENI PRETPOREZ PRI UVOZU
III.4.	PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INO.PODUZETNIKA 1
III.5.	PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INO.PODUZETNIKA 2
III.5A.	PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INO.PODUZETNIKA 2
III.6.	ISPRAVCI PRETPOREZA PREMA ČL. 20. ST. 5 ZAKONA
IV	UKUPNA POREZNA OBEZVA ZA POREZNO RAZDOBLJE
V	UPLAĆENO DO DANA PODNOŠENJA OVE PRIJAVE
VI	UKUPNO RAZLIKA: ZA UPLATU/POVRAT

**Matični podaci: PDV Knjige**

Šifra: 01

Naziv: DOBRA I USLUGE (TUZEMNE)

Tip: URA

Redni broj: 104

Porezna prijava 23%: III.2A. ...

Porezna prijava 22%: III.2. ...

Porezna prijava 10%: III.1. ...

**Matični podaci:**

Šifra: II.2A.

Naziv: ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI 23%

Ura / Ira: I-RA

Ovisi o knjizi: DA

Vrijednost: Osnovica 23%

Porez: Porez 23%

Kolona vrij.: II\_2A\_V

Kolona porez: II\_2A\_P

Kod unosa stavke U-RA sada možete birati osnovicu, kao do sada za 10%. Program će vam prema datumu dokumenta sam ponuditi stopu, za datume prije 01.08.2009 ponudit će 22%, a za sve ostale datume 23%.

Knjiženje prometa (zaduženja) partnera - Korisnik / Perfekta TEST d.o.o. (2009.)

Prethodni PgUp | Sljedeći PgDn | Novi F4 | Briši F5 | Kopiranje F7 | Kontiranje F6 | Spremi F8 | Knjiži Ctrl+F8 | Ispis F9 | Korekcija | Traži | Info F10 | Izlaz

**Knjiženje prometa (zaduženja) partnera**

Stavke: SACO - Dobavljači | Razdoblje od: | Do: | Poredak: Po stavkama unosa | **Promet dobavljača** | Dug: | Pot: 1.230,00

Stavke za knjiženje | U-RA | Pretraživanje

Partner	Naziv	RJ	Dok	Broj	Datum
▶0092	Perfekta d.o.o.		500	88952	18.08.2009

Partner:	0092	Račun:	1122
Dokument:	500	Broj:	88952
Datum:	18.08.2009	Dospijeće:	18.08.2009
Mjesec knjiž.:		Datum primitka:	18.08.2009
Veza dok.:		Veza broj:	
Status:	Knjiži	Prijenos:	PDV knjige
Tip računa:	TR	Trošak:	
Duguje:		Potražuje:	1.230,00
Knjiga:	01	Datum PDV:	18.08.2009
Osnovica:	1.000,00	23%	Nulta stopa:
Porez:	230,00	23%	Leoporezivo:
Može odbiti:	230,00	22%	Nemože:
		10%	

Konto	Naziv	RJ	Duguje
▶			

Perfekta d.o.o. | Razlika = 1230,00 | Saldo kontiranja:

Radi uočljivijeg razlikovanja dviju stopa stavke i polja s 22% će biti sive boje.

Knjiženje prometa (zaduženja) partnera - Korisnik / Perfekta TEST d.o.o. (2009.)

Prethodni PgUp | Sljedeći PgDn | Novi F4 | Briši F5 | Kopiranje F7 | Kontiranje F6 | Spremi F8 | Knjiži Ctrl+F8 | Ispis F9 | Korekcija | Traži | Info F10 | Izlaz

**Knjiženje prometa (zaduženja) partnera**

Stavke: SACO - Dobavljači | Razdoblje od: | Do: | Poredak: Po stavkama unosa | **Promet dobavljača** | Dug: | Pot: 1.230,00

Stavke za knjiženje | U-RA | Pretraživanje

Partner	Naziv	RJ	Dok	Broj	Datum
0092	Perfekta d.o.o.		500	88952	18.08.2009
*0092	Perfekta d.o.o.		500	88953	30.07.2009

Partner:	0092	Račun:	1111
Dokument:	500	Broj:	88953
Datum:	30.07.2009	Dospijeće:	30.07.2009
Mjesec knjiž.:		Datum primitka:	18.08.2009
Veza dok.:		Veza broj:	
Status:	Knjiži	Prijenos:	PDV knjige
Tip računa:	TR	Trošak:	
Duguje:		Potražuje:	1.220,00
Knjiga:	01	Datum PDV:	30.07.2009
Osnovica:	1.000,00	22%	Nulta stopa:
Porez:	220,00	23%	Leoporezivo:
Može odbiti:	220,00	22%	Nemože:
		10%	

Konto	Naziv	RJ	Duguje
▶			

Perfekta d.o.o. | Saldo kontiranja:

Porezna prijava sadrži stranicu i za STARU samo s 22% i za NOVU s 23%. Željene stranice birate pritiskom na "Prijava (+10)" ili "Prijava (+23)" tako da možete napraviti i staru poreznu prijavu za 07.2009.

Porezna prijava - Korisnik / Perfekta TEST d.o.o. (2009.)

Prethodni   Briši F5   Slijedeći   Traži F6   Označi ENTER   Ispis F9   Novi F4   Spremi F8   Ažuriraj   Knjiži   Korekcija   Izlaz ESC

**Porezna prijava**

Broj prijave: 1   Tip prijave: Mjesečna   Poredak po: Datum

**PRIJAVA POREZA NA DODANU VRIJEDNOST ZA RAZDOBLJE**  
OD 01.08.2009 DO 31.08.2009

Stavke   Prijava (+10%)   Prijava (+23%)

OBRAČUN POREZA U OBAVLJENIM ISPORUKAMA DOBARA I USLUGA U OBRAČUNSKOM RAZDOBLJU - ISPORUKA UKUPNO (I + II)		
		9.038,83
<b>I. ISPORUKE KOJE NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU I KOJE SU OSLOBOĐENE - UKUPNO (1 + 2 + 3)</b>		6.875,85
I.1. KOJE NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU (čl.2. u svezi s čl.5. i čl.8. st.8. zakona)	0,00	
I.2. OSLOBOĐENE POREZA - UKUPNO (2.1. + 2.2. + 2.3.)		1.570,00
I.2.1. IZVOZNE - s pravom na odbitak pretporeza (čl.13. i 14.)		1.570,00
I.2.2. TUZEMNE - bez prava na odbitak pretporeza (čl.11.)		
I.2.3. OSTALO (čl. 13.st. 1. toč.2, 3. 4. i 5.Zakona)		
I.3. ISPORUKE PO STOPI OD 0% (čl.10a Zakona)		5.305,85
<b>II. OPOREZIVE ISPORUKE - UKUPNO (1+2+3+4)</b>	2.162,98	475,85
II.1. ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI NEZARAČUNANE I VLASTITA POTROŠNJA (čl.2.st.1.toč.1a,1b,1c., 2a. 2b., 2c. i 3., čl.7.st. 1. i 4. i čl.15.st 8. Zakona) po stopi od 10%		
II.2. ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI NEZARAČUNANE I VLASTITA POTROŠNJA (čl.2.st.1.toč.1a,1b,1c., 2a. 2b., 2c. i 3., čl.7.st. 1. i 4. i čl.15.st 8. Zakona) po stopi od 22%	2.162,98	475,85
II.3. ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI NEZARAČUNANE I VLASTITA POTROŠNJA (čl.2.st.1.toč.1a,1b,1c., 2a. 2b., 2c. i 3., čl.7.st. 1. i 4. i čl.15.st 8. Zakona) po stopi od 23%	3000	690
II.4. NENAPLAĆENI IZVOZ (čl.13.st.2. i 3. Zakona)		
II.5. NAKNADNO OSLOBOĐENJE IZVOZA U OKVIRU OSOBNOG PUTNIČKOG PROMETA (čl.21. st. 3. Zakona)		
<b>III. OBRAČUNANI PRETPOREZ U PRIMLJENIM ISPORUKAMA DOBARA I USLUGA - UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>	162.801,54	34.850,80
III.1. PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA (čl.20.st1.,9. i 10. Zakona) po stopi od 10%	868,44	86,84
III.2. PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA (čl.20.st1.,9. i 10. Zakona) po stopi od 22%	161.933,10	34.763,96
III.3. PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA (čl.20.st1.,9. i 10. Zakona) po stopi od 23%	1000	230
III.4. PLAĆENI PRETPOREZ PRI UVOZU (čl.20.st.2. odnosno čl.7.st.5. Zakona)		
III.5. PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INOZEMNIH PODUZETNIKA (čl.19.st.2. Zakona) po stopi od 10%		
III.6. PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INOZEMNIH PODUZETNIKA (čl.19.st.2. Zakona) po stopi od 22%		
III.7. PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INOZEMNIH PODUZETNIKA (čl.19.st.2. Zakona) po stopi od 23%	0	0



Kod ISPISA stare porezne prijave Bez 23% MORATE ODABRATI obrazac "Porezna prijava 2009" jer je to STARI obrazac prijave. Ponuđena "Porezna prijava" je novi obrazac sa stavkama 23%.

OPIS	VRIJEDNOST ISPORUKE	POREZ PO STOPI OD 10%,22% i 23%
<b>OBRAČUN POREZA U OBAVLJENIM ISPORUKAMA DOBARA I USLUGA U OBRAČUNSKOM RAZDOBLJU - ISPORUKE - UKUPNO (I + II)</b>	<b>9.038,83</b>	<b>X X X X X</b>
<b>I. ISPORUKE KOJE NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU KOJE SU OSLOBOĐENE I PO STOPI 0% - UKUPNO (1 + 2 + 3)</b>	<b>6.875,85</b>	<b>X X X X X</b>
1. KOJE NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU (čl.2. u svezi s čl.5. i čl.8. st.8. zakona)		<b>X X X X X</b>
2. OSLOBOĐENE POREZA - UKUPNO (2.1. + 2.2. + 2.3.)	1.570,00	<b>X X X X X</b>
2.1. IZVOZNE - s pravom na odbitak pretporeza (čl.13. i 14.)	1.570,00	<b>X X X X X</b>
2.2. TUZEMNE - bez prava na odbitak pretporeza (čl.11. Zakona)		<b>X X X X X</b>
2.3. OSTALO (čl. 13.st. 1. toč.2, 3, 4 i 5. Zakona)		<b>X X X X X</b>
3. ISPORUKE PO STOPI OD 0% (čl.10a Zakona)	5.305,85	<b>X X X X X</b>
<b>II. OPOREZIVE ISPORUKE UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>2.162,98</b>	<b>475,85</b>
1. ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI, NEZARAČUNANE I VLASTITA POTROŠNJA (čl.2.st.1.toč.1a,1b,1c., 2a. 2b., 2c. i 3.,čl.7.st. 1. i 4. i čl.15.st.8. Zakona) po stopi od 10%		
2. ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI, NEZARAČUNANE I VLASTITA POTROŠNJA (čl.2.st.1.toč.1a,1b,1c., 2a. 2b., 2c. i 3.,čl.7.st. 1. i 4. i čl.15.st.8. Zakona) po stopi od 22%	2.162,98	475,85
3. ZA KOJE SU IZDANI RAČUNI, NEZARAČUNANE I VLASTITA POTROŠNJA (čl.2.st.1.toč.1a,1b,1c., 2a. 2b., 2c. i 3.,čl.7.st. 1. i 4. i čl.15.st.8. Zakona) po stopi od 23%	2.162,98	475,85
4. NENAPLAĆENI IZVOZ (čl.13.st.2. i 3. Zakona)	3.000,00	690,00
5. NAKNADNO OSLOBOĐENJE IZVOZA U OKVIRU OSOB.PUT.PROM.(čl.21.st.3.Zakona)		
<b>III. OBRAČUNANI PRETPOREZ U PRIMLJENIM ISPORUKAMA DOBARA I USLUGA - UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>162.801,54</b>	<b>34.850,80</b>
1. PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA (čl.20.st1.,9. i 10. Zakona) po stopi od 10% (+/-)	868,44	86,84
2. PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA (čl.20.st1.,9. i 10. Zakona) po stopi od 22% (+/-)	161.933,10	34.763,96
3. PRETPOREZ U PRIMLJENIM RAČUNIMA (čl.20.st1.,9. i 10. Zakona) po stopi od 23% (+/-)	1.000,00	230,00
4. PLAĆENI PRETPOREZ PRI UVOZU (čl.20.st.2. odnosno čl.7.st.5. Zakona) (+/-)		
5. PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INOZEMNIH PODUZETNIKA (čl.19.st.2. Zakona) po stopi od 10% (+/-)		
6. PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INOZEMNIH PODUZETNIKA (čl.19.st.2. Zakona) po stopi od 22% (+/-)		
7. PLAĆENI PRETPOREZ NA USLUGE INOZEMNIH PODUZETNIKA (čl.19.st.2. Zakona) po stopi od 23% (+/-)		
8. ISPRAVCI PRETPOREZA PREMA ČL. 20. ST. 5. ZAKONA (+/-)	<b>X X X X X</b>	
<b>IV. POREZNA OBVEZA U OBRAČUNSKOM RAZDOBLJU: ZA UPLATU (II.-III.) ILI ZA POVRAT (III.-II.)</b>	<b>X X X X X</b>	<b>34.374,95</b>
<b>V. PO PRETHODNOM OBRAČUNU: NEUPLAĆENI POREZ DO DANA PODNOŠENJA OVE PRIJAVE - VIŠE UPLAĆENO - POREZNI KREDIT</b>	<b>X X X X X</b>	<b>316,33</b>
<b>VI. UKUPNO RAZLIKA: ZA UPLATU / ZA POVRAT</b>	<b>X X X X X</b>	<b>34.691,28</b>

