

Devizna kalkulacija

Korisničke upute za rad s deviznim kalkulacijama

KALKULACIJE – podaci s računa za robu

The screenshot shows a software interface for currency calculation. It is divided into two main sections. The top section contains input fields for calculation details, and the bottom section shows calculated values and tax information. Red arrows and numbered callouts (1-17) point to specific fields.

1.	Broj kalkulacije	92100339	Zapiši kalkulaciju	2.
	Datum ulaza robe	11.11.08	Odustani	4.
3.	Šifra dobavljača	17912		5.
	Broj otpremnice dobavljača	07018398	Carinski zaključak	6.
	Datum otpremnice	03.11.08		7.
	Broj računa dobavljača	07018398		
	Datum računa	03.11.08		
	Valuta plaćanja računa	03.11.08		

OPEL&BEYSCHLAGA-119 WIENA
MUTHGASSO 52

Broj UF-e	UR-92100339	8.	
Tečaj za robu	7,195	7.19499918	9.
Devizna vrijednost €	3763,25		10.
12.	Devizni rabat €	0	11.
	Devizna vrijednost umanjena za rabat €	3763,25	13.
	Fakturna vrijednost	27076,58	14.
	Rabat	0	15.
	Fakturna vr. - rabat	27076,58	
	Porez na dodanu vrijednost	6287,82	
16.	Trošak do carine	1540,45	17.
	Ukupno za platiti	34904,85	
	Komercijalist	13	

1. Broj kalkulacije – program prema zadanom modelu nudi sljedeći slobodan broj kalkulacije.
2. Datum ulaza robe – **DATUM KOJI OZNAČAVA KADA JE ROBA FIZIČKI ZAPRIMLJENA NA SKLADIŠTE** (datum primke). Ovaj datum u komercijalnom dijelu programa ima veliki značaj, jer označava kada je roba zaprimljena na skladište, s tim datumom se formira nova prosječna nabavna i prodajna cijena te se njim, nakon ažuriranja kalkulacije, povećava količinsko stanje na kartici artikala. **OVO NIJE DATUM KADA SE UPISUJE KALKULACIJA NITI JE TO DATUM S RAČUNA DOBAVLJAČA.**
3. Šifra dobavljača – upisati šifru dobavljača od kojeg je roba kupljena (tipka enter omogućava ulazak u pretraživač partnera po nazivu ili šifri).

4. Broj i datum otpremnice dobavljača – broj i datum otpremnog dokumenta kojim je roba otpremljena od dobavljača, carinski zaključak – broj carinskog zaključka. OVI PODACI SU INFORMATIVNI I NE UTJEČU NA BILO KAKVU OBRADU PODATAKA.
5. Broj računa dobavljača – broj računa dobavljača robe – podatak koji se knjiži u salda conti na konto dobavljača.
6. Datum računa – datum računa dobavljača - podatak koji se knjiži u salda conti na konto dobavljača.
7. Valuta plaćanja računa - podatak koji se knjiži u salda conti na konto dobavljača - datum koji označava datum kada račun treba platiti dobavljaču.
8. Broj UF-e – interni broj ulaznog računa (format broja UR-e se može dogovoriti s programerima ako je to potrebno). Predlažemo da taj broj ujedno označava i broj kalkulacije s time da se može dodati prefiks prema zahtjevu korisnika.
9. Tečaj za robu, carinski tečaj – upisuje se tečaj po kojem je roba carinjena u oba tečaja. Ukoliko je poslovna politika takva da se roba obračunava po nekom zadanom tečaju, tada ga treba upisati u tečaj za robu, dok se u carinski tečaj UVIJEK upisuje tečaj sa carinske deklaracije.
10. Devizna vrijednost – upisuje se devizna vrijednost s računa dobavljača (u valuti koja je iskazana na računu €, \$ i sl.)

Ovdje treba obratiti pažnju na sljedeće:

- ako račun dobavljača ima rabat, tada se upisuje bruto devizna vrijednost (neumanjena za rabat). Devizni rabat (11.) se **NE UPISUJE** u polje devizni rabat. U devizna vrijednost umanjena za rabat (12.) se upisuje neto devizna vrijednost (umanjena za rabat), a program izračunava (unatrag) devizni rabat. U ovom slučaju se na artiklima upisuje %-tak rabata (polje rabat1) za svaki artikl pojedinačno.

- ako su na računu iskazane devizne cijene za svaki pojedini artikl umanjene za rabat, tada preporučamo da se u polje devizna vrijednost (10.) i devizna vrijednost umanjena za rabat (12.) upiše neto devizna vrijednost (umanjena za rabat), a devizni rabat (11.) se ne upisuje. Na artiklima upisuje se ta cijena umanjena za rabat, a postotak rabata se ne upisuje. Ovime se olakšava upis kalkulacije, jer nije potrebno voditi računa o rabatu i upisivati ga po svakom artiklu.

13. Fakturna vrijednost – program automatski izračunava na bazi devizne vrijednosti * tečaj za robu.

14. Rabat - program automatski izračunava na bazi devizni rabat * tečaj za robu.

15. Fakturna vrijednost – rabat program automatski izračunava na bazi devizne vrijednosti umanjene za rabat * tečaj za robu.

16. Porez na dodanu vrijednost – upisuje se pretporez za robu sa carinske deklaracije odnosno s računa špeditera, ako se carina i pretporez plaća špediteru, a ne direktno carinarnici. Ovaj podatak je informativan i ne utječe na kalkulaciju, ali utječe na knjiženje u financijsko knjigovodstvo.

17. Trošak do carine – u ovo polje se upisuje trošak iskazan na računu dobavljača za robu. Ovaj trošak povećava carinsku osnovicu za razliku od troška carine ili špedicije, koji ne povećavaju carinsku osnovicu i koji se upisuju u desnom dijelu prozora pod troškove.

Ostali podaci na lijevoj strani zaglavlja kalkulacije nisu obavezni podaci.

ZAGLAVLJE KALKULACIJE – troškovi

Troškovi Zbroj: 0,001 Izlaz

42 Carina Ispravak troška

Šifra troš	Naziv	Partner	Račun	DVD	Iznos računa
42	Carina	05743	176402	04.11.08	0,001

Ispravak: 42 Carina

42 Šifra dobavljača

Broj računa

Datum DVD-a

Valuta plaćanja

Broj UF-e

Iznos troška bez PDV-a

Iznos PDV-a

Iznos PDV koji tereti isporučioaca troška

Ovdje je važno napomenuti dva slučaja koji se pojavljuju u praksi:

- carina se plaća direktno carinarnici, dok špediter izdaje račun samo za špediterske troškove. Upisuju se dva troška - carina i špedicija.
- carina i špedicija se plaćaju špediteru, pa špediter izdaje račun na kojem je zaračunata carina pretporez za robu i špediterski troškovi. Upisuju se dva troška - carina i špedicija.

- Odaberite vrstu troška - vrste troškova su definirane. Potrebno je odabrati vrstu troška (carina, špedicija, prijevoz...)
- Šifra dobavljača troška - odaberite šifru dobavljača troška (tipkom enter se ulazi u pretraživač partnera)
 - šifra dobavljača na trošku carine je šifra carinske ispostave (carinarnice), dok je šifra dobavljača na trošku špedicije šifra špeditera.
 - šifra dobavljača na trošku carine i na trošku špedicije je šifra špeditera.
- Broj računa dobavljača**
 - broj računa na trošku carine je broj carinske deklaracije, dok je broj računa na trošku špedicije broj računa špeditera.

b) broj računa na trošku carine i na trošku špedicije je broj računa špeditera

4. Datum dvo-a s računa dobavljača

a) datum računa na trošku carine je datum carinske deklaracije, dok je datum računa na trošku špedicije datum računa špeditera.

b) datum računa na trošku carine i na trošku špedicije je datum računa špeditera

5. Datum valute plaćanja s računa dobavljača

a) valuta plaćanja računa na trošku carine je valuta plaćanja carinske deklaracije, dok je valuta plaćanja računa na trošku špedicije valuta plaćanja računa špeditera.

b) valuta plaćanja računa na trošku carine i na trošku špedicije je valuta plaćanja računa špeditera

6. Broj UF-e

a) broj UF-e na trošku carine je isti broj UF-e kao na zaglavlju kalkulacije kod računa za robu sa sufiksom C (u navedenom primjeru je to UR – 92100339C), dok je broj UF-e na trošku špedicije isti broj UF-e kao na zaglavlju kalkulacije kod računa za robu sa sufiksom S (u navedenom primjeru je to UR – 92100339S).

b) broj UF-e na trošku carine je isti broj UF-e kao na zaglavlju kalkulacije kod računa za robu sa sufiksom C (u navedenom primjeru je to UR – 92100339C), dok je broj UF-e na trošku špedicije isti broj UF-e kao na zaglavlju kalkulacije kod računa za robu sa sufiksom S (u navedenom primjeru je to UR – 92100339S).

7. Iznos troška

a) iznos troška na trošku carine je iznos carine sa carinske deklaracije, dok je iznos troška na trošku špedicije iznos troška špedicije bez PDV-a s računa špeditera.

b) iznos troška na trošku carine je iznos carine s računa špeditera, dok je iznos troška na trošku špedicije iznos troškova špedicije bez PDV-a s računa špeditera.

Ukoliko je carina nula, tada se na trošku carine upisuje u iznos troška iznos od 0,001 kn.

8. Iznos pretporeza za trošak

a) iznos PDV-a (pretporeza) na trošku carine je iznos pretporeza sa carinske deklaracije, dok je iznos PDV-a na trošku špedicije iznos PDV-a na špeditorske troškove s računa špeditera.

b) iznos PDV-a (pretporeza) na trošku carine je iznos PDV-a za robu s računa špeditera, dok je iznos PDV-a na trošku špedicije iznos PDV-a na špeditorske troškove s računa špeditera.

9. Iznos pretporeza koji tereti isporučioaca troška

a) iznos pretporeza koji tereti isporučioaca troška na trošku carine je iznos pretporeza sa carinske deklaracije (isti iznos koji je upisan u prethodno polje PDV-a), dok se iznos PDV-a na trošku špedicije ne upisuje.

b) iznos pretporeza koji tereti isporučioaca troška na trošku carine je iznos pretporeza s računa špeditera (isti iznos koji je upisan u prethodno polje PDV-a), dok se iznos PDV-a na trošku špedicije ne upisuje.

PRIMJER:

Carina

Šifra Carinarnice = 11806

Broj carinske deklaracije = 178832

Datum carinske deklaracije = 15.09.08.

Valuta carinske deklaracije = 16.09.08.

Broj UR-e = UR-92100339C

Iznos carine= 3000,00

Pretporez na robu = 6287,82

Špedicija

Šifra špeditera = 12668

Broja računa špeditera = 326/08

Datum računa špeditera = 14.09.08.

Valuta računa špeditera = 30.09.08.

Broj UR-e = UR-92100339S

Špediterski troškovi = 850,00 (790,00 oporezivo i 60,00 takse bez poreza)

Pretporez na špediterske troškove = 173,80

Troškovi Nema troškova **Izlaz**

42 Carina **Upis troška**

Šifra troš	Naziv	Partner	Račun	DVD	Iznos računa

Novi: 42 Carina

42 Šifra dobavljača 11806

Broj računa 178832

Datum DVD-a 15.09.08

Valuta plaćanja 16.09.08

Broj UF-e UR-92100339C

Iznos troška bez PDV-a 3000,00

Iznos PDV-a 6287,82

Iznos PDV koji tereti isporučioća troška 6287,82

Odustani Upiši novi

Troškovi Nema troškova **Izlaz**

44 Špedicija **Upis troška**

Šifra troš	Naziv	Partner	Račun	DVD	Iznos računa

Novi: 44 Špedicija

44 Šifra dobavljača 12668

Broj računa 326/08

Datum DVD-a 14.09.08

Valuta plaćanja 30.09.08

Broj UF-e UR-92100339S

Iznos troška bez PDV-a 850,00

Iznos PDV-a 173,8

Iznos PDV koji tereti isporučioća troška

Odustani Upiši novi

UPISA ARTIKALA NA DEVIZNOJ KALKULACIJI

% Upis novog artikla

1214000 SVJEČICE JM:KOM tarifna gr.:00
carinska gr.:TIP:G

VP cijena 65,12
Fakturna cijena 21,08
Nabavna cijena 20,66

102,000
98,000

2. BarCode
3. Šifra artikla dobavljača 1214000
4. Šifra artikla 1214000

Količina 10
Devizni iznos 70,8
Dev. cijena 7,08
Fakturna cijena 21,08

Rabat 1 se odobrava i na trošak
Iznos rabata po kom. Ukupan iznos po stavci Izračun % rabata1

Rabat 1 % 10
Rabat 2 %
Trošak 1
Trošak 2
Iznos rabata po komadu 5,31
 $(531 - 53,1 + 0) / 10 = 47,79$

Fakturna cijena - rabat 47,79
Troškovi po komadu 0
Fakturna cijena - rabat + troškovi
Nabavna cijena: 47,79

5. Marža %
Računaj PC 36,2628164888052
Marža iznos po komadu 17,33

6. Prodajna cijena 65,12
AOS cijena 21,08
Devizna cijena 7,08
Maloprodajna cijena 79,4464
% marže

Odustani

1. program omogućava odabir artikala upisom šifre barkoda
2. ukoliko se ne koristi barkod, artikl se može odabirati upisom šifre artikla dobavljača (ukoliko već nije napravljena veza šifre artikla dobavljača s vašom šifrom artikla, dovoljno je jednom na kalkulaciji upisati šifru artikla dobavljača (u polje šifra artikla dobavljača) i nakon toga odabrati Vašu šifru artikla i upisati je u polje šifra artikla. U tom času program povezuje te dvije šifre i omogućava kod sljedećeg upisa kalkulacije upis samo šifra artikla dobavljača (s računa dobavljača) a program po prethodno postavljenoj vezi prepoznaje koja je to šifra i pronalazi odabrani artikl.
3. upisati količinu artikla (ovdje treba paziti na jedinicu mjere koja se zadužuje kalkulacijom – dobavljači na računima imaju iskazane količine za različita pakiranja artikla – kom, paket i sl.).
4. devizni iznos i devizna cijena – program omogućava (ukoliko je upisana kvačica na devizni iznos) da se upisom deviznog iznosa izračuna devizna cijena. Na nekim računima dobavljača nije iskazana jedinična devizna cijena po artiklu, već ukupna devizna vrijednost po artiklu. Tada se upisuje devizni iznos, a program taj iznos dijeli s upisanom količinom i izračunava jediničnu deviznu cijenu po artiklu.

Ako se upisuje devizna cijena, tada je potrebno preskočiti polje devizni iznos ili maknuti kvačicu pa cijenu upisati u devizni iznos (program neće ništa preračunavati, već će u deviznu cijenu prepisati devizni iznos) ili upisati samo deviznu cijenu.

- Rabat se upisuje u postotku (ovisno je li tako definirano na zaglavlju kalkulacije). Vidi upis devizne vrijednosti na zaglavlju kalkulacije.
- Prodajna cijena – upisuje se prodajna cijena artikla, odnosno ako je već bilo ulaza za odabrani artikl, program će ponuditi prodajnu cijenu sa stanja skladišta.

Nakon što su upisani svi artikli na kalkulaciji, potrebno je izaći iz upisa artikala i ispisati kalkulaciju tipkom F7 na zaglavlju kalkulacije.

RBr.	Šifra	Klasifikator	Naziv artikla	JM	Količina	Dev.Cijena	Početna cijena	
Početni izno	Trošak po stavci	Trošak p.s.iznos	Rabat % Rabat iznos	Fakt.cijena Fakt.vrijednost	Troškovi % Troš.iznos	Nab.cijena Nab.vrijednost	Marža % Marža iznos	Prod.cijena Prod.iznos
1	0001	000	ARTIKL	KOM	1,000	3.763,250000	27.076,58	
		5,69%	0,00%	27.076,58	13,45%	29.673,23	35.000,00	
		27.076,58	0,00	28.617,03	3.850,00	32.467,03	35.000,00	
		27.076,58	0,00	28.617,03	3.850,00	32.467,03	35.000,00	
Početna vrijednost :					27.076,58	3.763,2500	3.763,25	
Trošak :					1.540,45	214,1001		
Rabat ukupno :					0,00	0,0000		
Fakturna vrijednost :					28.617,03	3.977,3501		
PDV :					6.287,82			
Dobavljač=Fakt.vrijednost + PDV :					34.904,85			
Troškovi :					3.850,00			
Nabavna vrijednost :					32.467,03			
Marža :					2.532,97			
Prodajna vrijednost :					35.000,00			
Pregled troškova: Trošak				Iznos	PDV	XX-PDV-XX	Ukupno	
Carina 178832 CARINARNICA				3.000,00	6.287,82	6.287,82	9.287,82	
Špedicija 326/08 LAGERMAX AED CROATIA D.O.				850,00	173,80	0,00	1.023,80	
				3.850,00	6.461,62		10.311,62	

Iz gornjeg ispisa kalkulacije je vidljivo da je kalkulacija ispravno napravljena.

Potrebno je usporediti upisane vrijednosti s vrijednostima na ispisu kalkulacije. Ukoliko sve upisane vrijednosti odgovaraju vrijednostima koje su upisane na zaglavlju kalkulacije i u troškovima kalkulacije, kalkulacija je ispravno upisana.

Svi podaci na ispisu kalkulacije moraju odgovarati podacima s originalnih dokumenata s kojih su upisani na kalkulaciju.

PRERAČUN TROŠKOVA NA DVIJE KALKULACIJE

1.kalkulacija - devizna vrijednost = 3000 €

2 kalkulacija - devizna vrijednost = 7000 €

10000 €

$$3000 / 10000 = 0,3$$

$$7000 / 10000 = 0,7$$

Carina 5000,00

Špedicija 1000,00

$$5000,00 \times 0,3 = 1500,00$$

$$5000,00 \times 0,7 = 3500,00$$

$$1000,00 \times 0,3 = 300,00$$

$$1000,00 \times 0,7 = 700,00$$