

Turističke usluge po čl. 35

Prvo je potrebno otvoriti turističku uslugu u Šifarniku artikala. Artikel se otvara sa F5, upisuje se odgovarajući naziv usluge, dodeljuje se stopa S1, tarifa 9 i u Info panelu, u delu Računovodstveni podaci u polju Prethodni trošak upisuje se broj 1. (Slika 1).

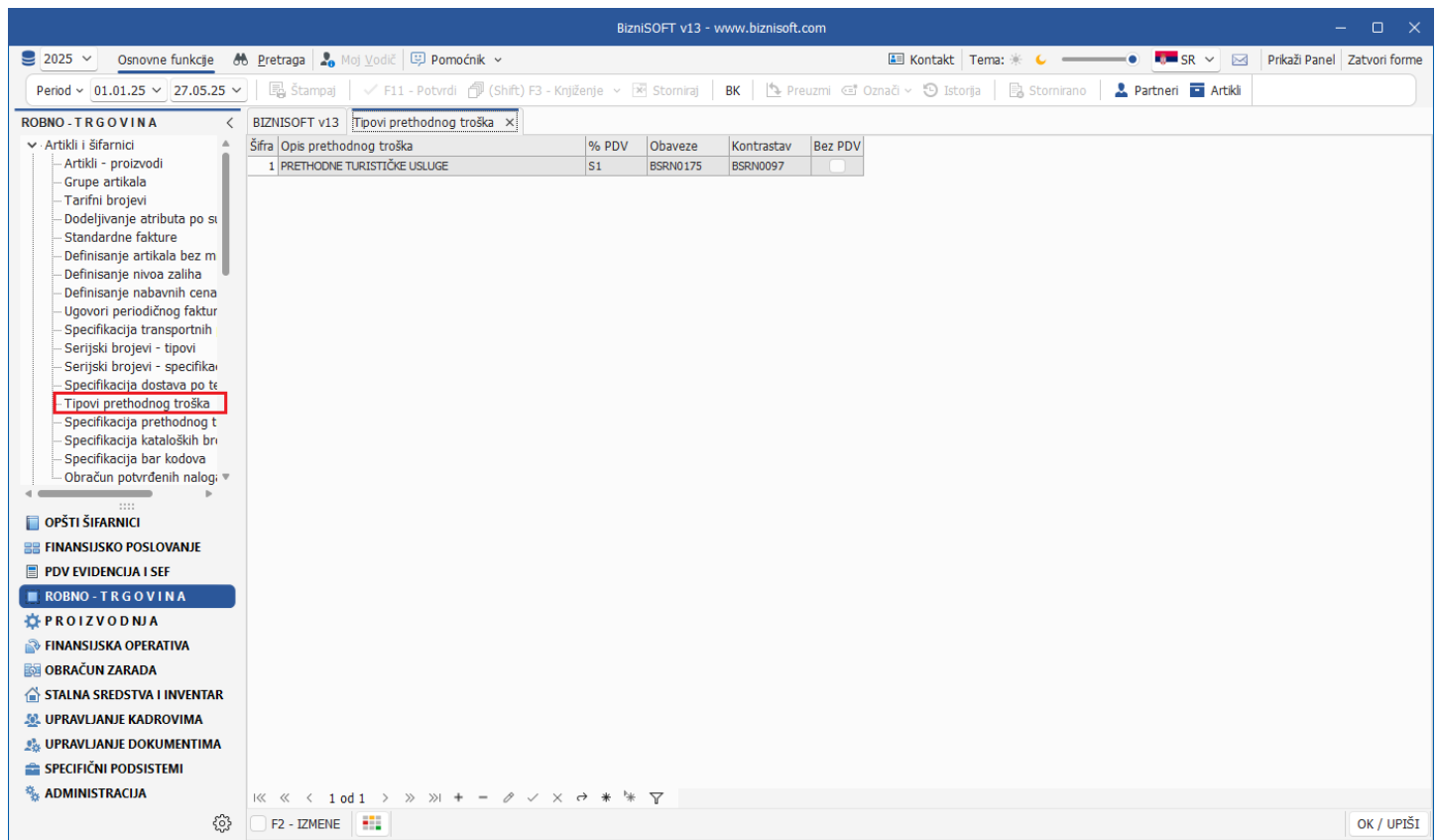
The screenshot shows the BizniSoft v13 interface. The main window is titled 'Artikli - proizvodi'. The table below shows the details for the article 'TURISTIČKI ARANŽMANI'.

Šifra	Naziv artikla	JMR	Porez	Tarifa	Bar-kod artikla	Grupa	Kataloški...	Usluga	Prol...	Siro...	Cena RSD	Količina na...
000009	TURISTIČKI ARANŽMANI	KOM	S1	9		0000		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

The right-hand panel shows the 'Info' section, with 'RAČUNOVODSTVENI PODACI' expanded. The 'Prethodni trošak' field is highlighted with a red box and contains the value '1'.

Slika 1 – Otvaranje artikla za turističke usluge

Broj 1 prethodnog troška preuzima se iz table Tipovi prethodnog trošak, koja se nalazi u modulu Robno trgovina - Artikli i šifarnici – Tipovi prethodnog troška. U ovoj tabeli definisana su konta iz Tabele računa automatskog knjiženja za knjiženje prethodnog troška i prihoda od turističkih usluga (Slika 2).

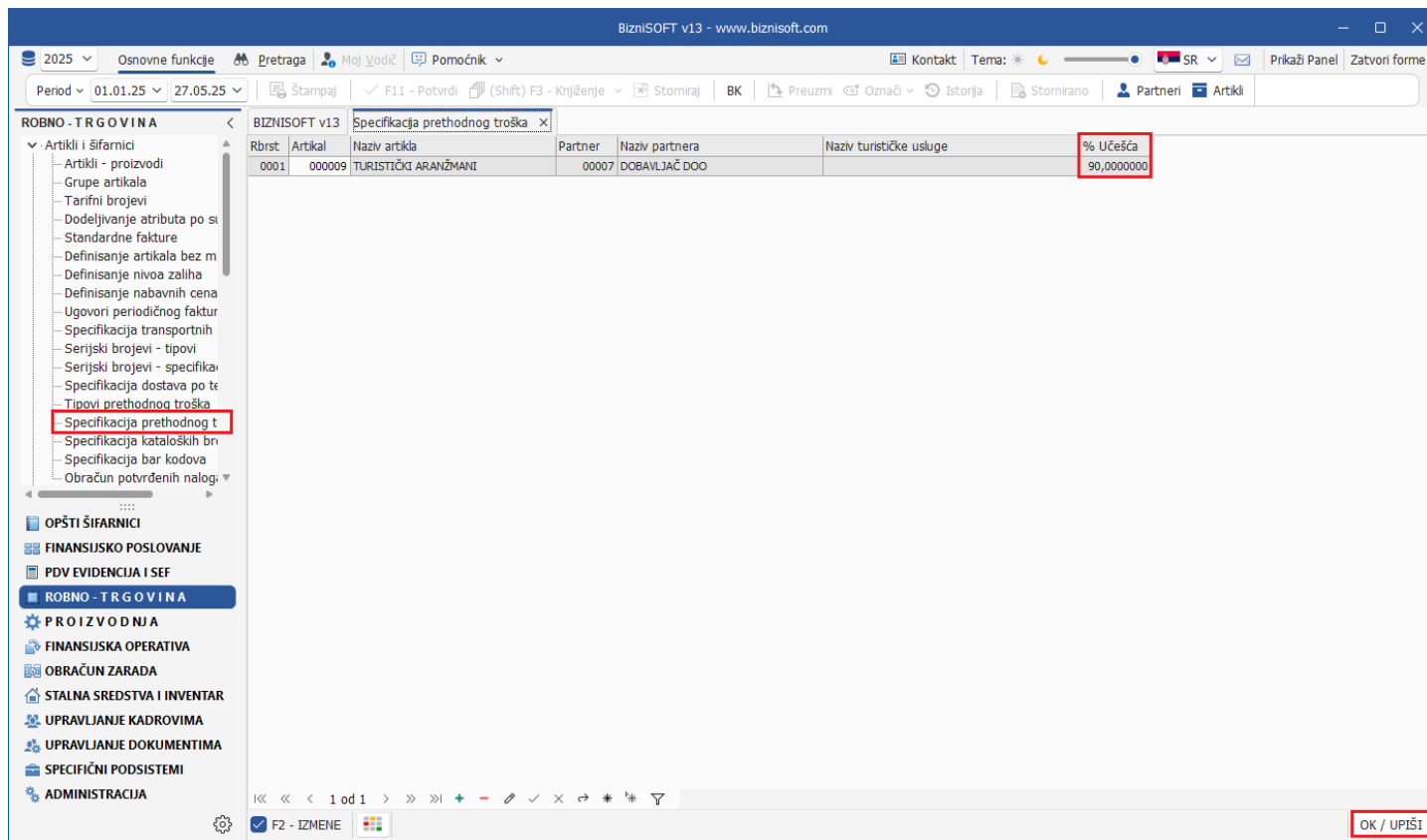


Slika 2 – Tipovi prethodnog troška

Postoje dva načina kako se Prethodne turističke usluge definišu. Mogu da se unesu:

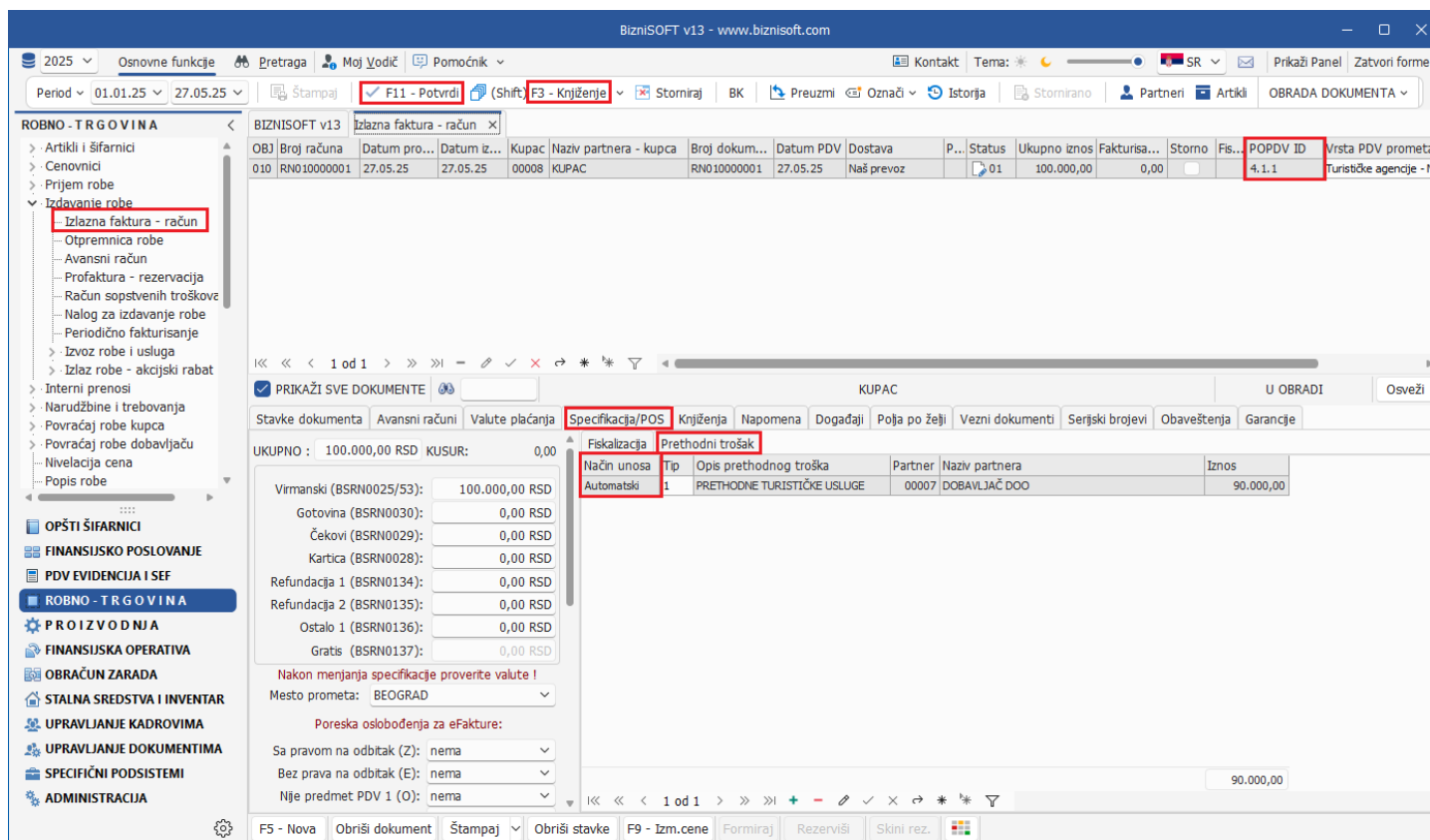
1. Procentualno u tabeli Specifikacija prethodnog troška
- ili
2. U fiksnom iznosu – Ručni unos u izlaznom dokumentu u delu Prethodni trošak.

Ako se primenjuje procentualno učešće, popunjava se tabela Specifikacija prethodnog troška u modulu Robno-trgovina - Artikli i šifarnici. U toj tabeli, unosi se šifra artikla koja je prethodno otvorena kao turistička usluga i šifra partnera koji učestvuje sa određenim procentom u aranžmanu (*Slika 3*).



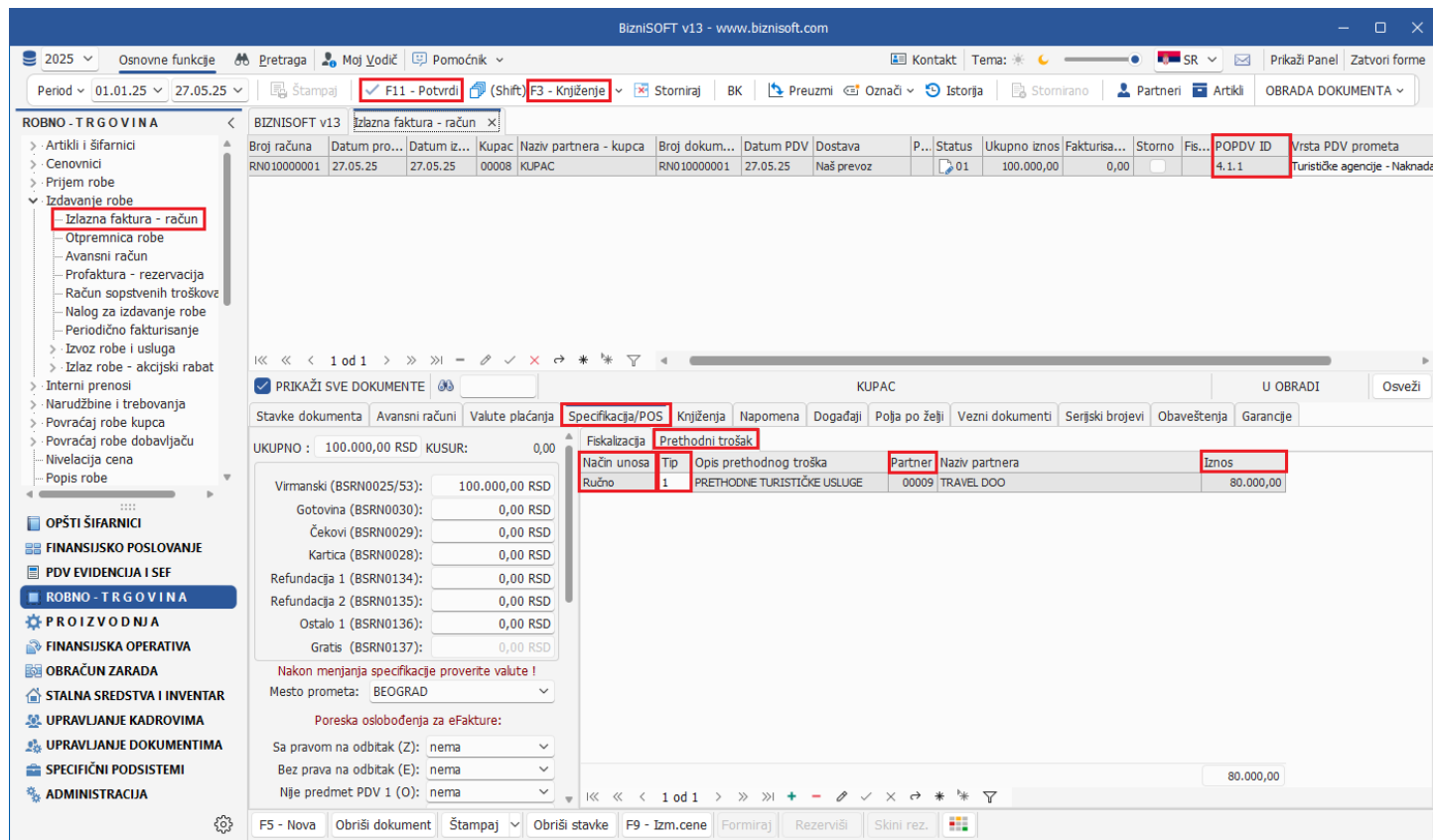
Slika 3 – Specifikacija prethodnog troška

Izlazna faktura za turističke usluge unosi se kroz modul Robno trgovina - Izdavanje robe - Izlazna faktura - račun. U zaglavlju se bira vrsta PDV prometa 4.1.1, u stavci se unosi šifra turističke usluge, količina i cena. U tabu Specifikacija/POS pa u tabu Prethodni trošak, program će automatski popuniti podatke na osnovu specifikacije prethodnog troška. Kad se faktura odradi istu je potrebno potvrditi (F11 – Potvrdi) i knjižiti (F3 – Knjiženje) (Slika 4). Na fakturi neće biti iskazan PDV, ali će isti biti proknjižen u finansijskom i evidentiran u PDV evidenciji. PDV se odnosi na iznos razlike između ukupne naknade koju plaća putnik i ukupnih troškova koje turistička agencija plaća za prethodne turističke usluge.



Slika 4 – Izlazna faktura – procentualno učešće

Ako se primenjuje unos fiksnog iznosa prethodnog troška, u Izlaznoj fakturi ili Avansnom računu, u zaglavlju se bira vrsta PDV prometa 4.1.1. Kad se unesu stavke fakture, u tabu Specifikacija/POS, klikne se na tab Prethodni trošak i tu se klikom na zeleni + (plus) otvara novi red u kom se popunjavaju polja Tip, Partner i Iznos. U polju Tip se unosi broj 1 ili se klikom na + (plus) na tastaturi preuzme tip iz šifarnika Tipovi prethodnog troška. U polju Partner unosi se šifra partnera (ili se izabere klikom na + (plus) na tastaturi) koji učestvuje sa određenim fiksnim iznosom. U polju Iznos ručno se upisuje Iznos prethodnog troška za tog partnera (Slika 5).



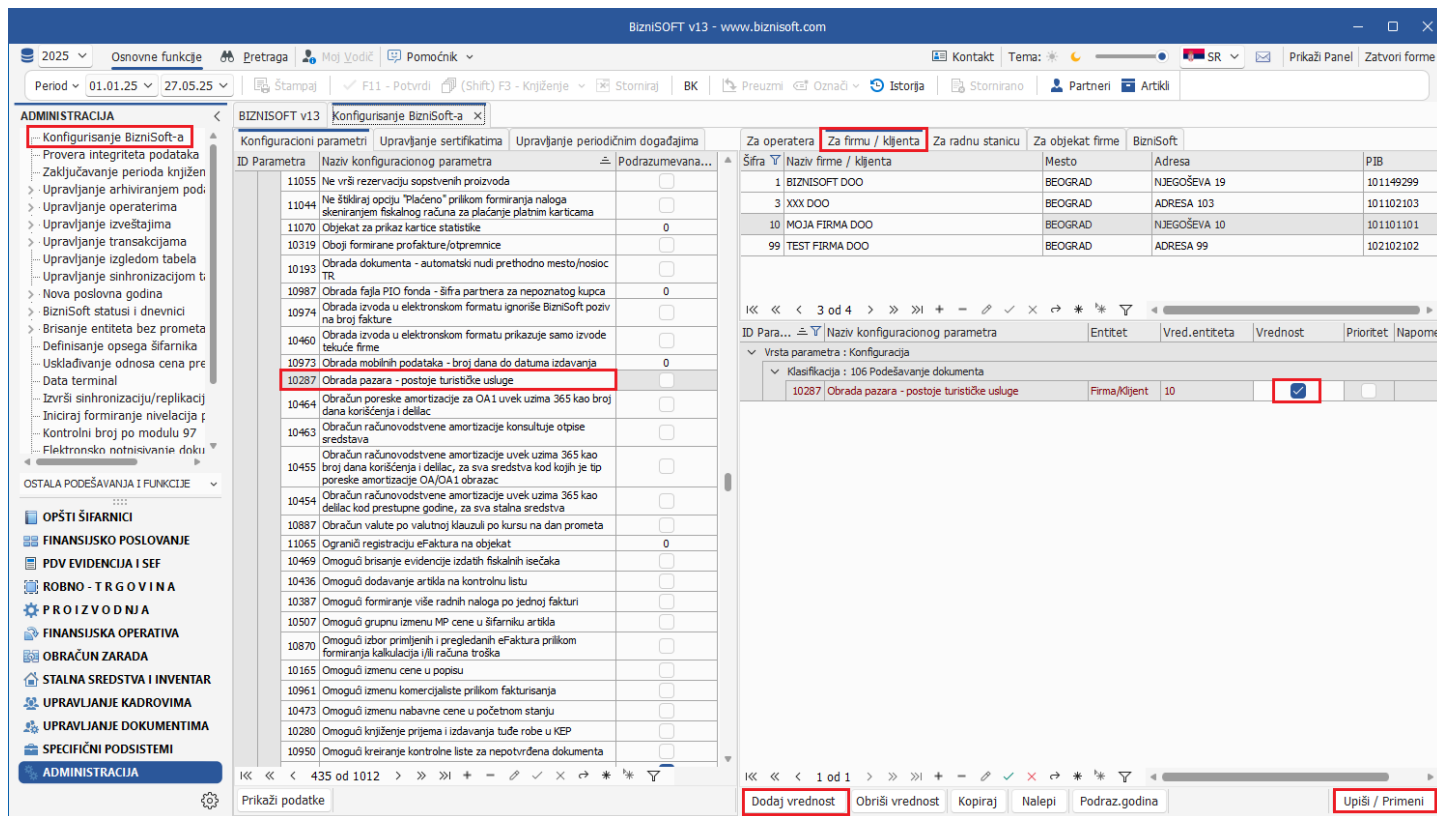
Slika 5 – Izlazna faktura – fiksni iznos prethodnog troška

Ulazna faktura - Račun od partnera koji učestvuje u aranžmanu, unosi se kroz modul Finansijsko poslovanje – Finansijske transakcije - Račun troškova. Kada se popuni zaglavlje u polju Konto unosi se konto 4497 i bira se vrsta PDV prometa 11.8. Kad se trošak potvrdi i proknjiži, j konto 4497 će se zatvoriti, ostaje obaveza na kontu 4350 koja će se platiti.

Ukoliko agencija primi avans, a do kraja poreskog perioda ne izvrši uslugu, obavezna je da obračuna PDV. Avans se otvara u šifarniku artikala, dodeljuje se tarifa 9 i u polje Prethodni trošak upiše se broj 1. Nakon toga se popuni specifikacija prethodnog troška u modulu Robno-trgovina - Artikli i šifarnici - Specifikacija prethodnog troška. Prilikom izrade avansnog računa, u zaglavlju se bira vrsta PDV prometa 4.1.1, popuni se Stavka avansnog računa i isti se potvrdi i proknjiži.

Ako turistička agencija pored jedinstvene turističke usluge pruža i turističku uslugu angažovanja sopstvenih sredstava (sopstveni smeštaj ili sopstveni prevoz), na angažovana sopstvena sredstva primenjuje se opšti režim oporezivanja i koristi se vrsta PDV prometa 3.2, a poseban postupak se primenjuje samo na jedinstvenu turističku uslugu u kojoj turistička agencija koristi prethodne turističke usluge i za tu uslugu se koristi vrsta PDV prometa 4.1.1.

Za knjiženje turističkih usluga može da se koristi i funkcija Obrada dnevnih pazara umesto izlaznih faktura. U tom slučaju, neophodno je u BizniSoft konfiguratoru aktivirati parametar 10287 - Obrada pazara – postoje turističke usluge. Parametar je potrebno vezati za entitet Firma/Klijent i čekirati polje Vrednost (Slika 6). Detaljno uputstvo za podešavanje parametara možete pogledati na sledećem [linku](#).



Slika 6 – Parametar 10287 – Obrada pazara – postoje turističke usluge

Pazar može da se unese ručno klikom na F5 i popunjavanjem odgovarajućih polja, ili da se preuzme iz Pregleda podataka ESF-a. Bez obzira na metod unosa, u zaglavlju pazara u polju Vrsta prometa mora da se izabere 7 - Turistički aranžmani, u polju %PDV unosi se 0, unosi se Iznos pazara, Šifra turističke usluge, i bira se vrsta PDV prometa 4.1.1. U delu Specifikacija plaćanja iznos se raspodeljuje na Gotovina, Ček, Kartice, itd.

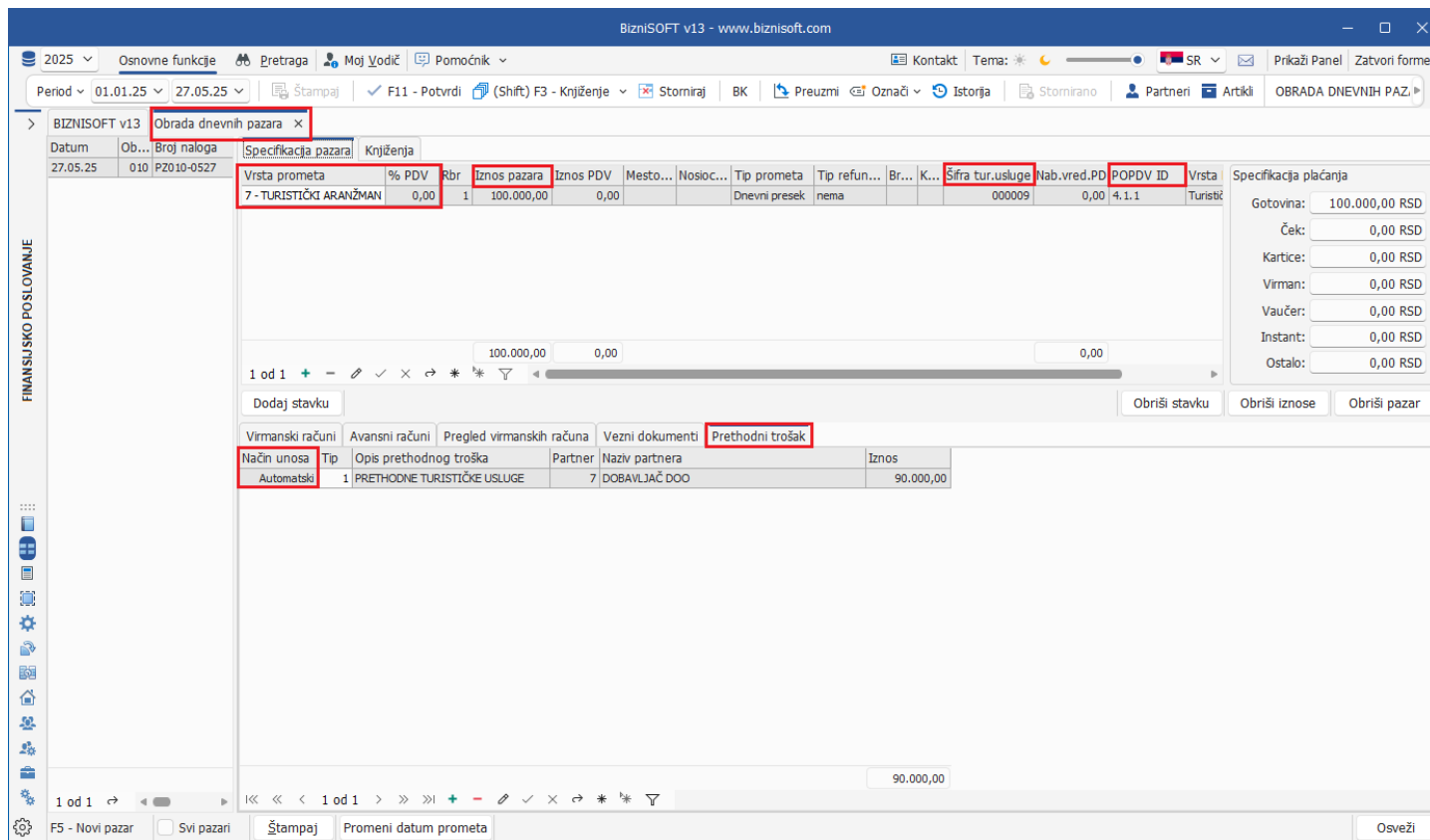
I u Obrada dnevnih pazara postoje dva načina kako se Prethodne turističke usluge definišu. Mogu da se unesu:

1. Procentualno u tabeli Specifikacija prethodnog troška

ili

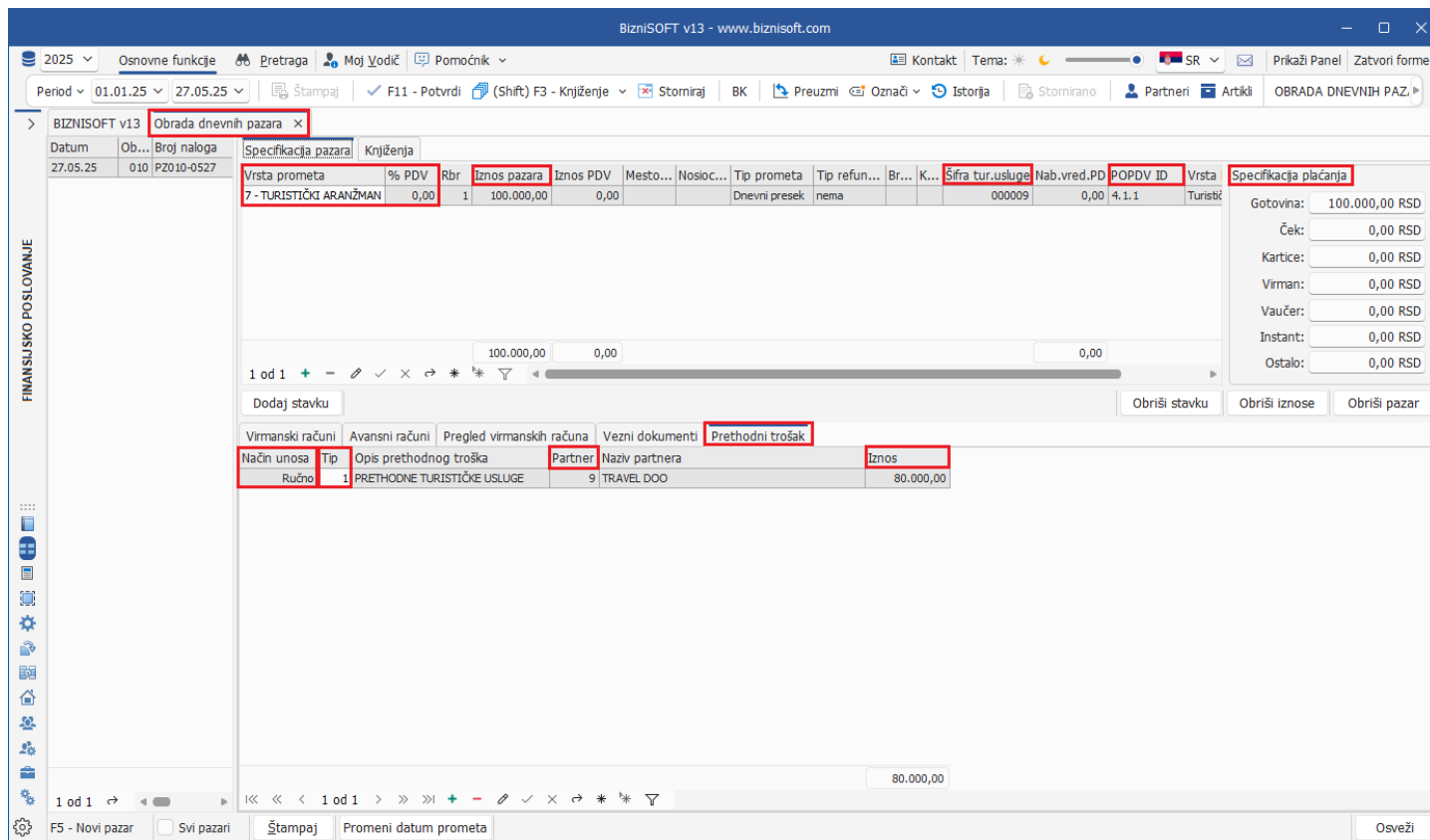
2. U fiksnom iznosu – Ručni unos u delu Prethodni trošak.

Ukoliko se koristi procentualno učešće, neopходно je da je Šifra turističke usluge iz zaglavlja pazara prethodno uneta u tabelu Specifikacija prethodnog troška sa odgovarajućim dobavljačem i procentom učešća. Kad se odradi pazar u tabu Prethodni trošak program će automatski popuniti podatke na osnovu specifikacije prethodnog troška (Slika 7).



Slika 7 – Pazar za turističke usluge – procentualno učešće

Ukoliko se fiksni iznos koristi kao prethodni trošak, neopходno je da se upiše šifra turističke usluge u zaglavlju pazara, ali se ta šifra **ne unosi** u tabelu Specifikacija prethodnog troška u kojoj se unose procentualna učešća. Kod ove metode knjiženja pazara ručno se popunjavaju podaci u tabu Prethodni trošak. Klikom na zeleni + (plus) otvara novi red u kom se popunjavaju polja Tip, Partner i Iznos. U polju Tip se unosi broj 1 ili se klikom na + (plus) na tastaturi preuzme tip iz šifarnika Tipovi prethodnog troška. U polju Partner unosi se šifra partnera (ili se izabere klikom na + (plus) na tastaturi) koji učestvuje sa određenim fiksnim iznosom. U polju Iznos ručno se upisuje Iznos prethodnog troška za tog partnera (Slika 8).



Slika 8 – Pazar za turističke usluge – fiksni iznos prethodnog troška

Ulazna faktura - Račun od partnera koji učestvuje u aranžmanu, unosi se kroz modul Finansijsko poslovanje – Finansijske transakcije - Račun troškova. Kada se popuni zaglavlje u polju Konto unosi se konto 4497 i bira se vrsta PDV prometa 11.8. Kad se trošak potvrdi i proknjiži, konto 4497 će se zatvoriti, ostaje obaveza na kontu 4350 koja će se platiti.

BIZNISOFITIM