

ИЗРАДА КАЛКУЛАЦИЈЕ ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ

Ситуација:

Запослен си на пословима израде калкулација у рачуноводствено-финансијској служби привредног друштва "Елетех" д.о.о. које се бави трговином на велико електроапаратима за домаћинство. Седиште привредног друштва је у улици Јесења 12. Сента.

Привредно друштво је у систему ПДВ. На картону депонованих потписа стоји име директора Зорана Ћирића, као самосталног потписника.

Дана 29.05. **текуће** године, стигао је рачун-отпремница бр.44 (прилог 1) за набављене електроапарате и рачун бр.56 (прилог 2) за превоз робе. Рачун-отпремница бр. 44 је 27.05. **текуће године** делимично исплаћен на основу профактуре бр.100. Према одлуци директора продајне цене робе се формирају на основу слободне разлике у цени од 20%, а зависни трошкови набавке се распоређују сразмерно фактурној вредности робе. Шеф ти налаже да извршиш обрачун на основу приспеле документације.

Задатак:

1.Изради калкулацију продајне цене бр.1. у Excel-у до продајне цене са ПДВ-ом на основу приложених докумената.

2.Ручно испуни инструмент платног промета ради коначне исплате рачуна-отпремнице бр.44 за набављену робу, са датумом пријема фактуре. Шифра плаћања је 221.

Прилози:

1. рачун-отпремница за набављену робу
2. рачун за превоз
3. налог за пренос (бланко)

ТЕХНИЧКЕ НАПОМЕНЕ

1. Документ изради у програму Excel
2. Фонт: Times New Roman
3. Величина слова 12
4. Тастатуру подеси на ћирилицу
5. Сними документ на радној површини у фолдеру Матура 20... и у подфолдеру под твојим именом и презименом, именуј документ шифром задатка
6. Припреми документ за штампу на једној страни А-4 формата

ELKOND DOO

Nikole Pašića 90, 11000 Beograd

Tel: +381 11 3588 328

Tekući račun: 205-129365-44

PIB: 102444166

Matični broj: 08942333

Šifra delatnosti: 51020

"ELKOND"

Kupac: ELETEH DOO

Adresa: Senta, Jesenja 12

PIB: 100107108

Tekući račun: 205-11605-02

RAČUN-OTPREMNICA 44

Mesto i datum izdavanja računa: Beograd, 29.05.20...

Datum prometa dobara: 29.05.20...

R. br.	Sifra proizvoda	N A Z I V R O B E	Jed. mere	Kolicina	Cena po jed.mere	Poreska osnovica	PDV 20%
1.	MT-2100	Televizor LG	kom	9,00	8.500,00	76.500,00	15.300,00
2.	MT-2101	Veš mašina FAGOR	kom	15,00	14.999,00	224.985,00	44.997,00
3.	MT-2200	Veš mašina Samsung	kom	15,00	15.500,00	232.500,00	46.500,00
4.	MT-2201	Klima uređaj Samsung	kom	5,00	13.200,00	66.000,00	13.200,00
5.	MT-2300	Rashladna vitrina	kom	5,00	10.000,00	50.000,00	10.000,00
						Poreska osnovica	649.985,00
						PDV 20%	129.997,00
						Ukupno sa PDV	779.982,00

PLAĆENO PO PROFAKTURI BR.100 OD 27.05.20...

Poreska osnovica: 600.000,00

PDV 20% 120.000,00

Ukupno sa PDV 720.000,00

ZA UPLATU: 59.982,00

Fakturisao: Milan Jovanović

Rukovodila: Marina Popović

Napomena o poreskom oslobođanju: nema

Robu izdao: Marko SimićRobu primio: Jovan Žigić

l.k.br.125478

reg.tabl.BG 881-568

ПРИЛОГ 2



„ЈОВИЋ ПРЕВОЗ“ д.о.о.
Мике Аласа бр. 88
11000 Београд
ПИБ 102333055
Текући рачун: 160-77660-45



ПРИМАЛАЦ РАЧУНА	
Назив	ВПД "ЕЛЕТЕХ" д.о.о
Адреса	Јесења 12 Сента
ПИБ	100107108
Текући рачун	990-605-02

ФАКТУРА бр.	56
Место и датум издавања рачуна:	Београд, 29.05.20...
Датум промета услуга:	29.05.20...
МЕСТО испоруке:	Сента
НАЧИН испоруке:	камионом

Р.бр.	Врста услуге	Пореска основица	Стопа ПДВ	ПДВ	Укупна накнада
1.	Превоз камионом од Београда до Сенте збирна пошиљка	5.000,00	20%	1.000,00	6.000,00
	Укупно:	5.000,00		1.000,00	6.000,00

Словима: шестхиљада динара

Рок плаћања 5 дана по завршетку превоза

Напомена о пореском ослобађању: нема

Одговорно лице:

Фактурисао:

Крстић Мишко
 Крстић Мишко

Јовић Ненад
 Јовић Ненад

РАЧУН ПУНОВАЖАН БЕЗ ПЕЧАТА И ПОТПИСА

ПРИЛОГ 3

НАЛОГ ЗА ПРЕНОС			
дужник - налогодавац	шифра плаћања	валута	износ
сврха плаћања	број модела	рачун дужника - налогодавца	
поверилац - прималац	број модела	позив на број (задужење)	
		рачун повериоца - примаоца	
		позив на број (одобрење)	
печат и потпис налогодавца			☐
место и датум пријема	датум валуте		ХИТНО

Порески обвезник	ЕЛЕТЕХ ДОО
Седиште	Сента, Јесења 12
ПИБ	100107108

КАЛКУЛАЦИЈА ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ БРОЈ 1 ОД 29. 05. 20...год. по документу - фактура-отпремница број 44 Елконд Београд

Р. Б.	НАЗИВ РОБЕ	ЈЕДИНИЦА МЕРЕ	ПО ФАКТУРИ ДОБАВЉАЧА			ЗАВИСНИ ТРОШКОВИ	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	РАЗЛИКА У ЦЕНИ	ПРОДАЈНА ЦЕНА БЕЗ ПДВ-А	ПРОДАЈНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ-А	СТОПА ПДВ-а	ИЗНОС ПДВ-а	ПРОДАЈНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ-ом	ПРОДАЈНА ЦЕНА ПО ЈЕДИНИЦИ
			КОЛИЧИНА	ЦЕНА	ФАКТУРНА ВРЕДНОСТ									
1	Телевизор LG	ком	9	8.500,00	76.500,00	588,48	77.088,48	15.417,70	10.278,46	92.506,17	20%	18.501,23	111.007,40	12.334,16
2	Fagor	ком	15	14.999,00	224.985,00	1.730,69	226.715,69	45.343,14	18.137,26	272.058,83	20%	54.411,77	326.470,60	21.764,71
3	Веш машина Samsung	ком	15	15.500,00	232.500,00	1.788,50	234.288,50	46.857,70	18.743,08	281.146,20	20%	56.229,24	337.375,44	22.491,70
4	Клима уређај Samsung	ком	5	13.200,00	66.000,00	507,70	66.507,70	13.301,54	15.961,85	79.809,24	20%	15.961,85	95.771,09	19.154,22
5	Расхладна витрина	ком	5	10.000,00	50.000,00	384,62	50.384,62	10.076,92	12.092,31	60.461,55	20%	12.092,31	72.553,86	14.510,77
					649.985,00	5.000,00	654.985,00	130.997,00		785.982,00	157.196,40		943.178,40	

Калкулацију саставио
ученик

НАЛОГ ЗА ПРЕНОС			
дужник - налогодавац	шифра плаћања	валута	износ
Елетех Сента	221	РСД	59.982,00
сврха плаћања	број модела	рачун дужника - налогодавца	
исплата дуга по рачуну		205-11605-02	
поверилац - прималац	број модела	позив на број (задужење)	
Елконд Београд			
Зоран Ћирић	број модела	рачун повериоца - примаоца	
		205-129365-44	
печат и потпис налогодавца		позив на број (одобрење)	
Сента, 29.05.20...		44	
место и датум пријема	датум валуте		☐ ХИТНО