

Kazalo

1. Pravna podlaga za izdelavo opcije: Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih in Zakon o dopolnitvah Zakona o davku na dodano vrednost (osnovne določbe)	2
2. Opcija: Popravek DDV po 66. a členu ZDDV	4
2.1 Navodila za namestitev – za uporabnik-a s pravicami za program ADMIN:	15

1. Pravna podlaga za izdelavo opcije: Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih in Zakon o dopolnitvah Zakona o davku na dodano vrednost (osnovne določbe)

V Uradnem listu št. 18/2011 je bil dne 15.3.2011 Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (ZPreZP) in Zakon o dopolnitvah zakona o DDV (ZDDV-1D).

Zakon o preprečevanju zamud je začel veljati z naslednjim dnem od objave v Ur.l. (nekatero določbo, ki se nanašajo predvsem na obliko oddanih podatkov v multikompenzacije, pa tri mesece po objavi).

Zakon o preprečevanju zamud med drugim vključuje:

- ukrepe za odpravo plačilne nediscipline;
- očitno neupravičene pogodbene dogovore (gospodarski subjekti daljši plačilni rok od 120 dni...);
- določitev plačilnega roka in trenutek nastopa zamude;
- posledica zamude (pravica upnika do povrnitve stroškov izterjave);
- večstranski pobot (obvezna prijava pri Ajpes **zapadlih obveznosti** – obvezni pobot je **15.4.2011 oddaja do 13 ure**. Še ostali roki so objavljeni na spletni strani Ajpes).

Zakon o dopolnitvah zakona o DDV je tudi začel veljati naslednji dan po objavi v Ur.l. **vendar se ne uporablja za račune izdane pred uveljavitvijo tega zakona.**

Zakon o dopolnitvah zakona o DDV pa med drugim vključuje ukrepa Zakona o preprečevanju zamud na naslednje načine:

- Davčni zavezanec, identificiran za namene DDV v Sloveniji, ki dobavitelju v roku, določenem z zakonom, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, računa ne plača ali ga plača le delno in ki je od neplačanega računa že uveljavil odbitek DDV, **mora povečati svojo davčno obveznost** v višini uveljavljenega zneska odbitka DDV po tem računu, ki je sorazmeren z neporavnanim delom obveznosti.
- Davčni zavezanec, identificiran za namene DDV v Sloveniji, ki dobavitelju v roku, določenem z zakonom, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, računa ne plača ali ga plača le delno in ki od neplačanega računa še ni uveljavil odbitka DDV, ne uveljavi odbitka DDV v davčnem obdobju, v katerem je potekel rok za plačilo niti v kasnejših davčnih obdobjih.
- Prejšnji odstavek se ne nanaša na račune, na podlagi katerih davčni zavezanec prijavi denarne obveznosti v sistem obveznega večstranskega pobota v skladu z zakonom, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, niti na račune, na katere se ne nanaša prej navedeni zakon.
- Davčni zavezanec, ki je že uveljavil odbitek DDV po neplačanem računu, mora povečati svojo davčno obveznost v davčnem obdobju, v katerem je, glede na zakon, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, nastopila zamuda. **Davčno obveznost davčni zavezanec poveča tako, da zmanjša znesek odbitka DDV.**
- Če davčni zavezanec iz prvega odstavka tega člena naknadno plača račun v celoti ali delno, lahko uveljavi odbitek DDV po tem računu, in sicer v delu, ki se nanaša na poravnani del obveznosti. Odbitek DDV lahko uveljavi v davčnem obdobju, v katerem je poravnal obveznost.
- Davčni zavezanec mora davčnemu organu zagotoviti informacijo o neuveljavljanju odbitka DDV, povečanju ali zmanjšanju odbitka DDV v elektronski obliki, in sicer ob predložitvi obračuna DDV za zadevno davčno obdobje.

Na spletni strani Davčne uprave je objavljena z dne 19.4.2011 novica o »**Informacija o neuveljavljanju odbitka DDV, o povečanju ali zmanjšanju odbitka DDV po 66.a členu ZDDV-1**«, kjer je med drugim navedeno:

Davčni zavezanec, ki mora zagotoviti informacijo o neuveljavljanju odbitka DDV, o povečanju ali zmanjšanju odbitka DDV, v polja vpiše skupen (kumulativen) znesek neuveljavljenega, povečanega ali zmanjšane odbitka DDV, in sicer:

- v polje Neuveljavljanje odbitka DDV se vpiše skupni znesek DDV po računih, ki niso bili plačani v roku, določenem z zakonom, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, in sicer v delu, ki se nanaša na neporavnane dele posameznih obveznosti. Gre za račune, ki jih davčni zavezanec ni plačal v roku ali jih je plačal le delno in jih ni prijavil v sistem obveznega večstranskega pobota ter od teh računov še ni uveljavil odbitka DDV;
- v polje Povečanje odbitka DDV se vpiše skupni znesek DDV po računih, ki jih je davčni zavezanec naknadno plačal v celoti ali delno, in sicer v delu, ki se nanaša na poravnane dele posameznih obveznosti. Gre za račune, ki jih davčni zavezanec ni prijavil v sistem obveznega večstranskega pobota v skladu z zakonom, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, ter od njih v preteklih davčnih obdobjih zaradi neplačila obveznosti v roku ali ni uveljavil odbitka DDV ali pa je povečal svojo davčno obveznost v višini že uveljavljenega odbitka DDV;
- v polje Zmanjšanje odbitka DDV se vpiše skupni znesek DDV po računih, za katere mora davčni zavezanec zaradi neplačila obveznosti v roku, določenem z zakonom, ki ureja preprečevanje zamud pri plačilih, povečati svojo davčno obveznost, in sicer skupni znesek odbitka DDV, ki je sorazmeren z neporavnanimi deli posameznih obveznosti. Gre za račune, ki jih davčni zavezanec ni plačal v roku ali jih je plačal le delno in jih ni prijavil v sistem obveznega večstranskega pobota, odbitek DDV od teh računov pa je že uveljavil.

Zbirne zneske vnesete na spletni strani DURS ob oddaji obrazca DDV-O:

III. Nabave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV)		
Nabave blaga in storitev	31	10.965
Nabave blaga in storitev v Sloveniji od katerih obračuna DOV prejemnik	31a	
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	0
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	0
Oproščene nabave blaga in storitve in oproščene pridobitve blaga	33	125
Nabavna vrednost nepremičnin	34	0
Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev	35	0


IV. Odbitek DDV		
od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 20%	41	1.813
od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 8,5%	42	42
od pavšalnega nadomestila po stopnji 8%	43	0

Obveznost DDV S1	18940,00	Presežek DDV S2	0,00
Izračunavam odbitni delež (obvezno izberite) 03	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NE	Zahtevam vračilo presežkov (obvezno izberite) 04	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NE
Informacija glede odbitka po 66.a členu ZDDV-1			
Neuveljavljen	Povečan	Zmanjšan	
0	0	353	

Obrazec DDV-O e-DDV_0_7

Oddaj vlogo

Kontakt: edavki.durs@gov.si
 eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.36.6.2 [13.5.2011 13:16:27, 21]
 © 2003-2011 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

 ComTrade

2. Opcija: Popravek DDV po 66. a členu ZDDV

V okviru sistema ORKESTER je narejena nova programska opcija, ki omogoča za prejete račune, ki so:

- knjiženi v programu zajem +
- preneseni ter knjiženi v saldakontih +
- neplačani (neto saldo različen od 0) oziroma plačani za zamudo +
- niso bili zaprti s izdelavo preknjižb v saldakontih

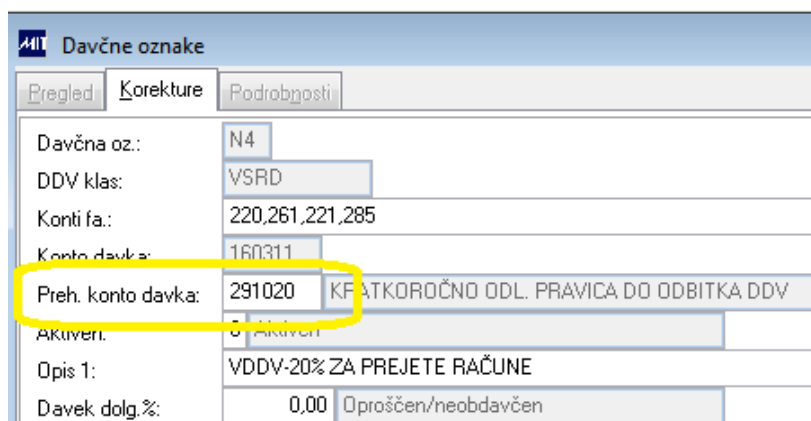
izdelavo davčnih pozicij na prehodne konte in izdelava seznama s seštevkom zneskov DDV za katerega smo izvedli popravke DDV in moramo ob oddaji obrazca poročati v zbirnem znesku (Neuveljavljanje odbitka DDV, Povečanje odbitka DDV, Zmanjšanje odbitka DDV).

Zbirne zneske ob oddaji DDV obrazca vnesemo.

Opcija se vključi s pomočjo systemske nastavitve na nivoju skrbnika sistema.

Postopek poteka na naslednji način:

1. V šifrant KONTI NAČRT vnesemo prehodna konta (svoj konto za splošno stopnjo DDV in nižjo stopnjo DDV), na katera bomo izvedli preknjižbe DDV. To naj bosta NOVA konta namenjena le za te preknjižbe.
2. V programu Zajem prejetih računov, meni DATOTEKE / šifrant Davčne oznake in stopnje - vnesemo na tiste davčne oznake za VSTOPNI DDV na katerih moramo izvajati popravke DDV (npr. klasifikatorji VSRD, NSRD, OSRD, VNRD, N) v polje Preh. konto davka nov konto za preknjižbe.



MIT Davčne oznake		
Pregled	Korekture	Podrobnosti
Davčna oz.:	N4	
DDV klas.:	VSRD	
Konti fa.:	220,261,221,285	
Konto davka:	160311	
Preh. konto davka:	291020	KRATKOROČNO ODL. PRAVICA DO ODBITKA DDV
Aktiven:	<input checked="" type="checkbox"/>	Aktiven
Opis 1:	VDDV-20% ZA PREJETE RAČUNE	
Davek dolg. %:	0,00	<input type="checkbox"/> Oproščen/neobdavčen

Ob prvi uporabi konta moramo vpisati še DDV stopnjo in kliknemo na shrani.

Po kreiranju DDV preknjižb Prehodnega konta davka na davčnih oznakah NE smemo spreminjati, ker program ne bo prepoznal »starega« prehodnega konta z vlogo »Prehodnega konta davka«.

Davčne oznake

Pregled **Korekture** Podrobnosti

Davčna oz.: N4
 DDV klas: VSRD
 Konti fa.: 220,261,221,285
 Konto davka: 160311
 Preh. konto davka: 291020 KRATKOROČNO ODL. PRAVICA DO ODBITKA DDV
 Aktiven: Aktiven
 Opis 1: VDDV-20% ZA PREJETE RAČUNE
 Davek dolg.%: 0,00 proščen/neobdavčen

Vnos stopnje prehodnega konta davka

Pregled **Vnos** Podrobnosti

Konto davka: 291020
 Naziv: KRATKOROČNO ODL. PRAVICA DO ODBITKA DDV
 Davek%: 20!

Polje Preh. konto davka se pri davčnih klasifikatorjih za izdane račune uporablja za preknjižbe do dobropisov.

Pri davčnih klasifikatorjih za vstopne račune se sedaj uporablja prvič in le za ta namen. Preverite, da to polje ni zapolnjeno na teh klasifikatorjih za druge namene zaradi nerazumevanja namena tega polja do sedaj.

Davčne oznake

Pregled **Korekture** Podrobnosti

	Davčna oz.	DDV klas	Konti fa.	Konto davka	Preh. konto davka	/
	M1	VSRP	220300	160141		0
	N0	VNRU	221,220,285,261	160313		0
	N4	VSRD	220,261,221,285	160311	291020	0
	N5	VNRD	220,285	160312	291085	0

- Vnos prejetih računov, knjiženje prejetih računov, prenos, knjiženje v saldakonte. Ta postopek ostaja nespremenjen. Pomembno je, da je potrebno pred kreiranjem preknjižb pred oddajo DDV obrazca morebitna odprta plačila v saldakontih zapreti. Primer računa:

Neknjženi dokumenti - likvidacijski list

Partner: 47136 Naziva:47136 Naslov ulica 1 Davčna št.: S45833443 JEdavčni zavezanec	Račun št.: 11-000591 Oznaka: 0EM EMBALAŽA Dobav. št. rač.: 112123 Sklic prejemnika: 112123 Opombe:	Dat. računa: 19.04.2011 Dat. prejema: 20.04.2011 Dat. veljave: 19.04.2011 Valuta: 18.06.2011 Dni za plač.: 60 Predračun: 0 Koda: Dat. vnosa: 13.05.2011 Vnesel: MIT_ZDENKA
Dobavitelj: 47136 Naziva:47136 Naslov ulica 1 Davčna št.: S45833443 JEdavčni zavezanec	Konto: 220102 KRATKOROČNE OBV.DO Str. mesto: Projekt:	

Poz.	Protikonto / STRM	Dav. oznaka	Dav. datum	Dav. osnova	Davek	Znesek poz.
1	160311 VDDV-20% ZAPREJETE	N4 VDDV-20% ZAPREJETE	20.04.2011	1.000,00	200,00	200,00 EUR
2	160312 VDDV-8,5% ZA	N5 VDDV-8,5% ZAPREJETE	20.04.2011	100,00	8,50	8,50 EUR
3	417000 STROŠKI SEJMOV		20.04.2011			1.100,00 EUR
4	419660 STROŠKI VODENJA 6000 Naziv:6000	O1	20.04.2011	91,50		91,50 EUR
Skupaj:				1.191,50	208,50	1.400,00
Skupaj za plačilo:						1.400,00 EUR
Skupaj v EUR:						1.400,00

4. April - Račun upoštevamo v DDV-O obrazcu kot vstopni DDV.
5. Junij – račun zapade v plačilo. Tu sta dve možnosti:
 - Račun prijavimo v večstranski pobot in vpišemo oznako pobota na prejeti račun. Skladno s predpisi to pomeni, da nam DDV ni potrebno popravljati za ta račun.
 - Račun NE prijavimo v večstranski pobot in ga ne plačamo v celoti. Junija plačamo delni znesek (400,00 EUR). V tem primeru uporabimo NOVO opcijo za popravek DDV, ki deluje na naslednji način:
6. Program Glavna knjiga / Obrazci, poročila DDV - Poročilo DDV od 01.01.2010:

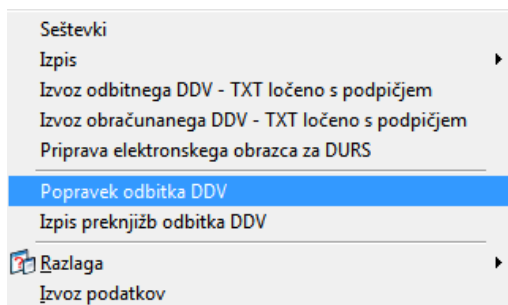
Na prvem pregledu podatkov za DDV poročila je nabor podatkov prejetih, izdanih računov enak – prikaz računov, ki ustrezajo davčnemu obdobju določenem iz vstopa. Skrajno desno so dodani stolpci iz programa Zajem:

- (namen) v katerega vpisujemo ali smo račun prijavili v pobot,
- Preh. konto – ali smo na davčno oznako vpisali prehodni konto za preknjižbe

Naziv	Davek%	Davčni	Tip	namen	Poz.	Preh. konto
VDDV-20% ZA PREJETE RAČUNE	20.00	D	pobot 05.2011		1	291000

7. Na desnem kliku pa sta dodani novi opciji, ki sta aktivni glede na sistemsko nastavitvev:

Popravek odbitka DDV, ki vam omogoča izdelavo preknjižb za znižanje DDV, neuveljavitev DDV, povečanje odbitka DDV in Izpis preknjižb odbitka DDV (stanje po dokumentih s seštevkom na prehodnem kontu preknjižb).



Po vstopu nam program ponudi za izbor tiste prejete račune, ki:

- niso bili plačani, kar pomeni, da je ta račun v saldakontih knjižen in ima neto saldo različen od 0 (delno, v celoti – upoštevajo se morebitne rezervacije na kompenzacije, plačila v teku in rezervacije iz naslova zadržanja sredstev),
- ta račun ni bil prijavljen v pobot (polje namen3 v zajemu na glavi računa je prazno),
- valuta, rok za plačilo tega računa je v davčnem obdobju, ki smo ga izbrali ob vstopu (račun zapade v plačilo 18.6.11 – zamuda je z 19.6.11 – popravek izvajamo v junijskem DDV obračunu),
- datum računa dobavitelja je v Zajemu višji od 15.3.2011 (za račune izstavljen pred objavo Uradnega lista se popravek ne izvaja),
- tiste DDV pozicije, ki imajo konto na 16% in imajo v šifrantu davčnih oznak za to oznako vpisan prehodni konto,
- prikazani so tako računi kot tudi dobropisi. Dobropisi so prikazani z namenom, da se jih vidi in po potrebi zapre s prejetimi računi, kot da bi se poviševala pravica do odbitka DDV (v osnovi dobropis namreč znižuje pravico do odbitka DDV).

Podatki na pregledu so:

- izbor – izbiramo za kateri račun bomo izvajali popravek (kljukica izbrano). Lahko označimo s klikanjem ali pa s pomočjo možnosti skupinskega označevanja na desni klik.

Popravek odbitka DDV - konti: 160*; dokumenti SAK z valuto nad 15.03.2011										
Izbir	Partner	Naziv	Št.dokumenta	Št.dob.računa	Dat.veljave	Dat.prejema	Znesek	Protikonto	Dav	
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:47136	11-000591	112123	19.04.2011	20.04.2011	1.400.00	160311	N4	
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:4713	11-000591	112123	19.04.2011	20.04.2011	1.400.00	160312	N5	
<input checked="" type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	12122	16.03.2011	20.03.2011	1.400.00	160311	N4	
<input checked="" type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	12122	16.03.2011	20.03.2011	1.400.00	160312	N5	
<input checked="" type="checkbox"/>	01247	Naziva:01247	11-000599	121212	18.04.2011	18.04.2011	23.786.64	160311	N4	
<input checked="" type="checkbox"/>	01113	Naziva:01113	11-000601	000087-11	16.03.2011	16.03.2011	1.400.00	160312	N5	

Izbir dokumentov	Označi vse
Seštevki	Odznači vse
Izpis vseh	Označi za davčno oznako
Izpis izbranih	Označi za vpisan prehodni konto
Popravek/preknjižba odbitka DDV	Obrni izbor

- Sledijo podatki od partnerju in o računu iz programa Zajem (partner, naziv, št. dokumenta je interni števec, št. dob. računa je številka od dobavitelja, datum veljave računa, datum prejema računa, Znesek iz glave računa, protikonto iz davčne pozicije računa iz zajema, davčna osnova, davek iz pozicije računa)

- Sledijo podatki iz saldakontov za ta račun (valuta za plačilo, neto saldo (saldo-vezave-plačila v teku-rezervacije-zadržana sredstva)

Izbor	Partner	Naziv	Št.dokumenta	Št.dob.računa	Dat.veljave	Dat.prejema	Znesek	Protikonto	Davčna oz.	Davčna osnova	Davek	Valuta	Neto	Delež 1	Osnova pop. F
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:47136	11-000591	112123	19.04.2011	20.04.2011	1.400,00	160311	N4	1.000,00	200,000	18.06.2011	-1.000,00	0,714	714,29
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:4713	11-000591	112123	19.04.2011	20.04.2011	1.400,00	160312	N5	100,00	8,500	18.06.2011	-1.000,00	0,714	71,43
<input checked="" type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	12122	16.03.2011	20.03.2011	1.400,00	160311	N4	1.000,00	200,000	10.05.2011	-700,00	1,000	1.000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	12122	16.03.2011	20.03.2011	1.400,00	160312	N5	100,00	8,500	10.05.2011	-700,00	1,000	100,00

- Sledijo podatki, ki se uporabijo za izdelavo novih pozicij na prejeti račun v Zajemu (Delež – 1 oziroma manj kot 1, če je delno plačilo, Osnova pop. - pomeni davčna osnova popravka DDV, Popravek DDV – znesek DDV, ki se ga bo popravilo, Prehodni konto davka – iz šifranta davčnih oznak)

Znesek	Protikonto	Davčna oz.	Davčna osnova	Davek	Valuta	Neto	Delež 1	Osnova pop.	Popravek DDV	Naslov	ID št. za DDV	Indikator DDV	Država	Preh. konto davka
1.400,00	160311	N4	1.000,00	200,000	18.06.2011	-1.000,00	0,714	714,29	142,86	Naslov ulica 1	S145833443	*	705	291020
1.400,00	160312	N5	100,00	8,500	18.06.2011	-1.000,00	0,714	71,43	6,07	Naslov ulica 1	S145833443	*	705	291085
1.400,00	160311	N4	1.000,00	200,000	10.05.2011	-700,00	1,000	1.000,00	200,00	Naslov ulica 1	S160780487	*	705	291020
1.400,00	160312	N5	100,00	8,500	10.05.2011	-700,00	1,000	100,00	8,50	Naslov ulica 1	S160780487	*	705	291085

Na desnem kliku je možnost vključitve Povezav za vpogled podatkov računa v Zajem-pozicije računa, Vezave saldakontov za ta račun, Rezervacije v teku (saldakonti) in Plačila v teku za ta račun (plačilni promet):

Prejeti račun - pozicije							
Protikonto	Znesek	Den.enota	Davčni dat.	Davčna oz.	Davčna osnova	Davek	0
160311	200,00	EUR	16.03.2011	N4	1.000,00	200,000	
160312	8,50	EUR	16.03.2011	N5	100,00	8,500	
415000	1.100,00	EUR	16.03.2011		0,00	0,000	
415000	91,50	EUR	16.03.2011	N7	84,33	7,170	
160311	-200,00	EUR	30.04.2011	N4	-1.000,00	-200,000	
291000	200,00	EUR	30.04.2011	N4	1.000,00	200,000	
160312	-8,50	EUR	30.04.2011	N5	-100,00	-8,500	
291085	8,50	EUR	30.04.2011	N5	100,00	8,500	
160311	57,14	EUR	31.05.2011	N4	285,71	57,140	
291000	-57,14	EUR	31.05.2011	N4	-285,71	-57,140	
160312	2,43	EUR	31.05.2011	N5	28,57	2,430	
291085	-2,43	EUR	31.05.2011	N5	-28,57	-2,430	

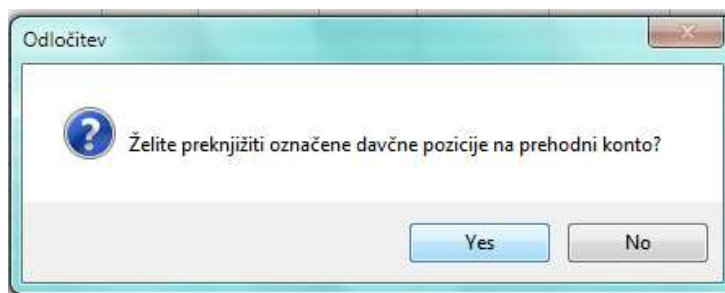
Ko preverimo podatke in ugotovimo, da moramo izvesti popravek/preknjižbe odbitka DDV to naredimo z izborom računa (stolpec izbor) in klik na Popravek/preknjižbe odbitka DDV:

Izbior	Partner	Naziv	Št.dokumenta	Dat.veljave	Dat.prejema	Valuta	Znesek	Davčna oz.	Davčna osnova	Davek	Neto	Delež 1	Osnova pop.	Popravek DDV	Protikonto
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:47136	11-000591	19.04.2011	20.04.2011	18.06.2011	1.400,00	N4	1.000,00	200,000	-1.000,00	0,714	714,29	142,86	160311
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:47136	11-000591	19.04.2011	20.04.2011	18.06.2011	1.400,00	N5	100,00	8,500	-1.000,00	0,714	71,43	6,07	160312
<input type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	16.03.2011	20.03.2011	10.05.2011	1.400,00	N4	1.000,00	200,000	-700,00	1,000	1.000,00	200,00	160311
<input type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	16.03.2011	20.03.2011	10.05.2011	1.400,00	N5	100,00	8,500	-700,00	1,000	100,00	8,50	160312
<input type="checkbox"/>	01247	Naziva:01247	11-000599	18.04.2011	18.04.2011	30.04.2011	23.786,64	N4	3.750,00	750,000	-19.286,64	0,810	3.040,57	608,11	160311
<input type="checkbox"/>	01113	Naziva:01113	11-000601	16.03.2011	16.03.2011	10.04.2011	1.400,00	N5	100,00	8,500	0,00	0,000	-71,43	-6,07	160312

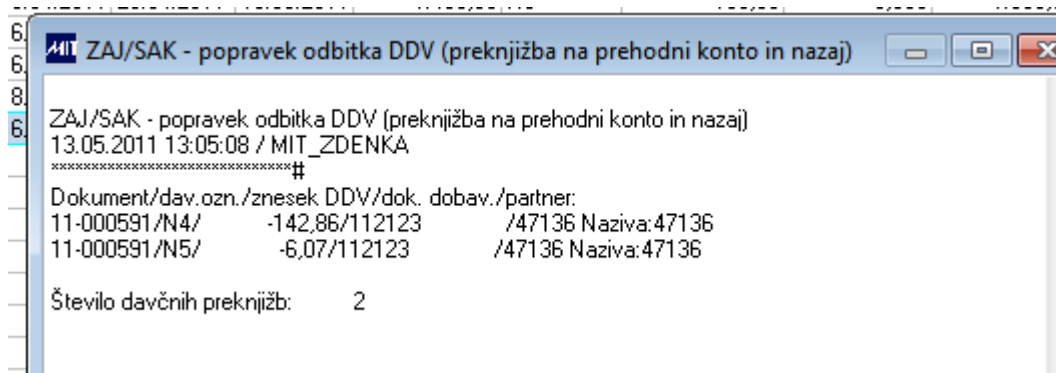
Izbior dokumentov
 Seštevki
 Izpis vseh
 Izpis izbranih
 Popravek/preknjižba odbitka DDV

Program nas še enkrat vpraša za potrditev odločitve. Klik na Yes kreira na pozicije prejetega računa nove pozicije na DDV kontu (16%) in z obratnim predznakom na prehodnem kontu.

Davčni datum in datum veljave pozicije sta ista (datum do iz vstopne maske obračuna DDV).



Obvestilo katere preknjižbe je naredil program v Zajem.



Ker mora program za DDV poročilo zajeti nove preknjižbe je potrebno ponovno vstopiti v Meni Poročilo DDV:

Poročila Ostalo Opcije Konec

- Dnevnik knjiženja
- Kartica po kontu
- Temeljnica
- Po številki dokumenta, simbolu
- Brutobilanca
- Povprečna stanja
- Obrazci, poročila DDV**
 - Obrazci - izračun, izpis
 - Poročilo DDV od 01.01.2010**
- Denarni tok na TRR

Poročilo DDV-O od vklj. 1.1.2010

Enota: *

Partner: 47136 Naziva:47136

Oznaka: *

Dav. klas.: *

Dav. oznake: *

Obdobje: 01.06.2011 - 30.06.2011 Po: davčnem datumu datumu veljave

Dejavnost: Obdavčljiva

Tip zavezanca: Pravna oseba vključi neknjižene dokum.

Poročanje: mesečno tromesečno

V redu Prekliči

Na pregledu že vidimo nove pozicije iz programa Zajem.

V našem primeru smo izvajali Zmanjšanje DDV zato nastanejo pozicije z negativnimi zneski:

Št.dokumenta	Št.dob.računa	Dat.veljave	Dat.sprem.	Dat.fakture	Dat.prejema	Davčni dat.	Znesek	Davčna osnova	Davek	Konto	Oznaka	Zap. št.	Davčna oz.	Protikont.
11-000591	112123	19.04.2011	13.05.2011 12:07:16	19.04.2011	20.04.2011	30.06.2011	1.400,00	-714,29	-142,860	220102	OEM	41485	N4	160311
11-000591	112123	19.04.2011	13.05.2011 12:07:16	19.04.2011	20.04.2011	30.06.2011	1.400,00	-71,43	-6,070	220102	OEM	41485	N5	160312
11-000598	10-2011	02.06.2011	11.05.2011 11:48:58	02.06.2011	02.06.2011	10.06.2011	3.864,00	3.220,00	644,000	220300	OUS	41492	B1	160311

Nove pozicije vidimo tudi na izpisu Evidenca PR in za zneske preknjižb je ustrezno popravljena davčna osnova in DDV na obrazcu DDV-O.

Evidenca PR

OBDAVČENA DEJAVNOST Računi: * Obdobje po davčnem datumu

01.06.2011 - 30.06.2011

Dav. obd.	Datum knjiž.	Datum prejema	Datum listine	ID za DDV	Vr. obdavčenih nabav brez DDV					Vr. oproščenih nabav			DDV, ki se ne odbija	Odbitni DDV 20%	Odbitni DDV 8,5%	Pavšalno nadom.	Opombe (int. štev.)			
					Blago in storitve	V SLO od samoobd.	Pridob.	Storitve EU samoobd.	Neprem. (del 8)	Druge OS (del 8 / 9)	Nabave in pridob.	Neprem. (del 12)						Druge OS (del 12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0606	13.05.2011	20.04.2011	19.04.2011	S145833443			-785,72										-142,86	-6,07		11-000591
0606	11.05.2011	02.06.2011	02.06.2011	S173225720			3.220,00					3.220,00					644,00			11-000598
Skupaj:							2.434,28					3.220,00					501,14	-6,07		

Opcija na desni klik nam omogoča Izpis preknjižb odbitka DDV:

Popravek odbitka DDV

Izpis preknjižb odbitka DDV

Izpis vsebuje seznam prejetih računov, ki imajo preknjižbe na prehodnem kontu v davčnem obdobju, za katerega pripravljamo poročila. Vsebuje osnovne podatke o prejetem računu (interni števec računa, podatki o partnerju, datum veljave, prejema računa, Valuta in davčni datum iz pozicije, ki smo jo popravljali.

Za kateri davčni datum izpisujemo poročilo vidimo glede na datumsko razdobje v naslovni vrstici izpisa.

Davčna osnova je davčna osnova popravka DDV. Popravek DDV pa je odvisno od vrste popravka razdeljen med stolpci:

- Neuveljavljanje odbitka DDV – tu so tisti prejeti računi, ki imajo davčni datum na prvotni poziciji DDV v istem obdobju kot nastopi zamuda za plačilo in s tem popravek DDV (primer: pravica do odbitka DDV pri prejetem računu je v davčnem obdobju maj 2011. Račun zapade v plačilo 18.5.2011. Računa do 31.5.2011 ne plačamo in ga nismo prijavili v pobot. Računu z 31.5.2011 preknjižimo DDV na prehodni konto. Torej pravice do odbitka DDV po tem računu nismo uveljavili).
- Zmanjšanje odbitka DDV – tu so tisti prejeti računi, ki imajo davčni datum na prvotni poziciji DDV v starejšem davčnem obdobju kot nastopi zamuda za plačilo in s tem popravek DDV (primer: pravica do odbitka DDV pri prejetem računu je v davčnem obdobju maj 2011. V davčnem obdobju maj 2011 smo uveljavljali pravico do odbitka DDV. Račun zapade v plačilo 18.6.2011. Računa do 30.6.2011 ne plačamo v celoti in ga nismo prijavili v pobot. Računu v davčnem obdobju junij 2011 preknjižimo DDV na prehodni konto in protiknjižba je na davčni poziciji z negativnim predznakom. Davčno obdobje obeh pozicij je junij 2011.
- Povečanje odbitka DDV – tu so tisti prejeti računi, ki smo jih plačali v delnem ali celotnem znesku in za katerega smo v preteklosti naredili preknjižbo na prehodni konto z namenom neuveljavitve ali zmanjšanja odbitka DDV. Pri ugotavljanju zneska za plačilo se vedno ugotavlja trenutno stanje računa za plačilo v saldakontih (neto saldo).

Popravek odbitka DDV po 66.a členu ZDDV-1

Z.č.	Int. štvo.	Dat. vaj.	Dat. prej.	Dat. rač.	Dobavitelj ID štov. za DDV	Valuta	Dav. datum	Ozn./Idae.	Znesek dok.	Dav. osnova	Neuveljavljanje odbitka DDV	01.06.2011 - 30.06.2011		
												Povečanje odbitka DDV	Zmanjšanje odbitka DDV	
1.	11-000591	19.04.2011	20.04.2011	19.04.2011	47136 Naziva:47136 SI45833443	18.06.2011	20.04.2011	N4 / VSRD	1.400,00	-714,29	0,00	0,00	-142,86	
2.	11-000591	19.04.2011	20.04.2011	19.04.2011	47136 Naziva:47136 SI45833443	18.06.2011	20.04.2011	N5 / VNRD	1.400,00	-71,43	0,00	0,00	-6,07	
Skupaj:											-785,72	0,00	0,00	-148,93

Na Zajemu prejetega računa nastanejo nove pozicije, ki jih lahko vidimo na poročilih, pregledih prejetega računa v Zajemu. Davčni datum in datum veljave so na pozicijah iz meseca za katerega smo delali DDV poročilo. V našem primeru je bil to junij – torej 30.6.2011.

MIT ZAJ - Baza: STEKLARNA_BETA / SQL strežnik: MIT5 Zajem prejetih faktur 8.94.0007 Steklarna/MIT_ZDENKA

Dokumenti Datoteke Poročila Ostalo Opcije Konec

Knjiženi dokumenti: 9

Pregled Korekture Podrobnosti

Št.dokumenta	Status	Simbol	Oznaka	Konto	Dat.veljave	Partner	Dobavitelj	Naziv
11-000036	9	30	OPR	220300	15.03.2011	01113	01113	Naziva partnerja
11-000591	9	30	OEM	220102	19.04.2011	47136	47136	Naziva:47136
11-000592	9	30	OEM	220102	16.03.2011	00006	00006	Naziva partnerja
11-000593	9	30	OEM	220102	16.03.2011	00002	00002	Naziva partnerja

Pozicije prejetega računa: 11-000591

Pregled Korekture Podrobnosti

Davčna oz.	Protikonto	Projekt	Znesek poz.	Den.enota	B/D	Ključ	Str.mesto	Davčna osnova	Davek	Davčni dat.	Zaključek
N4	160311		200,00	EUR	B			1.000,00	200,000	20.04.2011	0
N5	160312		8,50	EUR	B			100,00	8,500	20.04.2011	0
	417000	0000	1.100,00	EUR	B		6000	0,00	0,000	20.04.2011	0
O1	419660	0000	91,50	EUR	B		6000	91,50	0,000	20.04.2011	0
N4	160311		-142,86	EUR	B			-714,29	-142,860	30.06.2011	0
N4	291020		142,86	EUR	B			714,29	142,860	30.06.2011	0
N5	160312		-6,07	EUR	B			-71,43	-6,070	30.06.2011	0
N5	291085		6,07	EUR	B			71,43	6,070	30.06.2011	0

Nastale knjižbe moramo v glavno knjigo prenesti v meniju OSTALO / Temeljnica za glavno knjigo.

MIT ZAJ - Baza: STEKLARNA_BETA / SQL strežnik: MIT5 Zajem prejetih faktur 8.94.0007 Ste

Dokumenti Datoteke Poročila Ostalo Opcije Konec

- ✓ Test prejetih računov
- SA Prenos računov v saldakonte in honorarje
- GK Prenos računov v glavno knjigo**
- GK Prenos računov v vodenje projektov

Prikaz podatkov na pregled – desni klik in Prenos v GK za junij 2011.

MIT Temeljnica za glavno knjigo

Simbol	Konto	Naziv konta	Davčni datum	Int. šte.	Dobav. šte.	računa	Opombe	Breme	Dobro
30	160311	VDDV-20% ZA PREJETE RAČUNE	30.06.2011	11-000591	112123			-142,86	0,00
30	160312	VDDV-8,5% ZA PREJETE RAČUNE	30.06.2011	11-000591	112123			-6,07	0,00
30	220102	KRATKOROČNE OBV.DO DOB.V	30.06.2011	11-000591	112123			0,00	0,00
30	291020	KRATKOROČNO ODL. PRAVICA DO OD	30.06.2011	11-000591	112123			142,86	0,00
30	291085	KRATKOROČNO ODL. PRAVICA DO OD	30.06.2011	11-000591	112123			6,07	0,00

8. Julija smo račun dokončno plačali.

Poročilo DDV-O od vklj. 1.1.2010

Enota: *
 Partner: *
 Oznaka: *
 Dav. klas.: *
 Dav. oznake: *

Obdobje: 01.07.2011 - 31.07.2011 Po: davčnem datumu
 datumu veljave

Dejavnost: Obdavčljiva

Tip zavezanca: Pravna oseba vključi neknjižene dokum.

Poročanje: mesečno
 tromesečno

V redu Prekliči

Izberemo ponovno opcijo Popravek odbitka DDV. V stolpcu Neto (neto saldo računa) je 0. Delež je 0. Račun v saldakontih je zaprt v celoti. V stolpcih Osnova popravka in Popravek DDV program prikaže davčno osnovo in Davek kakršno bo vpisal na pozicijo Prehodnega konta davka v Zajemu. Na prehodnem kontu torej v minus in na kontu DDV (16%) v plus.

Popravek odbitka DDV - konti: 160*; dokumenti SAK z valuto nad 15.03.2011

Izbor	Partner	Naziv	Št. dokumenta	Dat. veljave	Dat. prejema	Valuta	Znesek	Davčna oz.	Davčna osnova	Davek	Neto	Delež 1	Osnova pop.	Popravek DDV
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:47136	11-000591	9.04.2011	20.04.2011	18.06.2011	1.400,00	N4	1.000,00	200,000	0,00	0,000	-714,29	-142,86
<input checked="" type="checkbox"/>	47136	Naziva:47136	11-000591	9.04.2011	20.04.2011	18.06.2011	1.400,00	N5	100,00	8,500	0,00	0,000	-71,43	-6,07
<input checked="" type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	16.03.2011	20.03.2011	10.05.2011	1.400,00	N4	1.000,00	200,000	-700,00	1,000	1.000,00	200,00
<input checked="" type="checkbox"/>	00002	Naziva:00002	11-000593	16.03.2011	20.03.2011	10.05.2011	1.400,00	N5	100,00	8,500	-700,00	1,000	100,00	8,50
<input checked="" type="checkbox"/>	01247	Naziva:01247	11-000599	18.04.2011	18.04.2011	30.04.2011	23.786,64	N4	3.750,00	750,000	-19.286,64	0,810	3.040,57	608,11
<input checked="" type="checkbox"/>	01113	Naziva:01113	11-000601	16.03.2011	16.03.2011	10.04.2011	1.400,00	N5	100,00	8,500	0,00	0,000	-71,43	-6,07

Izbor dokumentov
 Seštevki
 Izpis vseh
 Izpis izbranih
 Popravek/preknjižba odbitka DDV

Po ponovnem vstopu v meni davčnih poročil lahko izpišemo poročilo Popravek odbitka DDV za davčno obdobje julij. Račun, ki smo ga popravljali ima davek v rubriki Povečanje odbitka DDV. Dva zapisa sta zato, ker sta dve različni davčni oznaki.

Popravek odbitka DDV po 66.a členu ZDDV-1

Z.š.	Int. štev.	Dat. velj.	Dat. prej.	Dat. rač.	Dobavitelj ID štev. za DDV	Valuta	Dav. datum	Ozn./klas.	Znesek dok.	Dav. osnova	Neujeljavljanje odbitka DDV	Povečanje odbitka DDV	Zmanjšanje odbitka DDV	
1.	11-000591	19.04.2011	20.04.2011	19.04.2011	47136 Naziva:47136 SI45833443	18.06.2011	20.04.2011	N4 / VSRD	1.400,00	714,29	0,00	142,86	0,00	
2.	11-000591	19.04.2011	20.04.2011	19.04.2011	47136 Naziva:47136 SI45833443	18.06.2011	20.04.2011	N5 / VNRD	1.400,00	71,43	0,00	6,07	0,00	
Skupaj:											785,72	0,00	148,93	0,00

Prikaz DDV-O obrazca za julij 2011 že vključujem ponovno povišanje odbitka DDV (osnova, davek):

III. Nabave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV)

Nabave blaga in storitev	31	786
Nabave blaga in storitev v Sloveniji od katerih obračuna DDV prejemnik	31a	
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	
Oproščene nabave in pridobitve in oproščene pridobitve blaga	33	
Nabavna vrednost nepremičnin	34	
Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev	35	

IV. Odbitek DDV

Od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 20 %	41	143
Od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 8,5 %	42	6
Od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	43	

Obveznost DDV 51

Presežek DDV 52 149

Izračunavam odbitni delež
(ustrezno prečrtaj)

03

NE DA

Zahtevam vračilo presežkov
(ustrezno prečrtaj)

04

NE DA

Še Zajem prejetih računov – nastanejo nove davčne pozicije. Na prehodnem kontu v minus in na kontu DDV v plus. V meniju Ostalo seveda izvedemo prenos v Glavno knjigo za mesec julij 2011.

Knjiženi dokumenti: 9

Št.dokumenta	Status	Simbol	Oznaka	Konto	Dat.veljave	Partner	Dobavitelj	Naziv	Št.dob.rai
11-000036	9	30	OPR	220300	15.03.2011	01113	01113	Naziva partnerja	000087-11
11-000591	9	30	DEM	220102	19.04.2011	47136	47136	Naziva:47136	112123
11-000592	9	30	DEM	220102	16.03.2011	00006	00006	Naziva partnerja	12122

Pozicije prejetega računa: 11-000591

Davčna oz.	Protikonto	Projekt	Znesek poz.	Den.enota	B/D	Ključ	Str.mesto	Davčna osnova	Davek	Davčni dat.	Zaključek	Opombe	EUL	Dat. EUL
N4	160311		200,00	EUR	B			1.000,00	200,000	20.04.2011	0			..
N5	160312		8,50	EUR	B			100,00	8,500	20.04.2011	0			..
	417000	0000	1.100,00	EUR	B		6000	0,00	0,000	20.04.2011	0			..
O1	419660	0000	91,50	EUR	B		6000	91,50	0,000	20.04.2011	0			..
N4	160311		-142,86	EUR	B			-714,29	-142,860	30.06.2011	0			20.04.2011
N4	291020		142,86	EUR	B			714,29	142,860	30.06.2011	0			20.04.2011
N5	160312		-6,07	EUR	B			-71,43	-6,070	30.06.2011	0			20.04.2011
N5	291085		6,07	EUR	B			71,43	6,070	30.06.2011	0			20.04.2011
N4	160311		142,86	EUR	B			714,29	142,860	31.07.2011	0			20.04.2011
N4	291020		-142,86	EUR	B			-714,29	-142,860	31.07.2011	0			20.04.2011
N5	160312		6,07	EUR	B			71,43	6,070	31.07.2011	0			20.04.2011
N5	291085		-6,07	EUR	B			-71,43	-6,070	31.07.2011	0			20.04.2011

Kaj narediti v primeru, da ste že naredili DDV preknjižbo pa se je v saldakontih za ta račun saldo spremenilo (zaprlo/odprlo) s plačilom?

Program vedno znova ugotavlja trenutni neto saldo računa v saldakontih in vam omogoča ponovno izvedbo preknjižb DDV na računu za katerega ste preknjižbo že izvedli. Tudi v istem davčnem obdobju. Po izvedbi preknjižb potrebno izvesti tudi prenos v glavno knjigo, ki mora imeti tako poslovno kot davčno obdobje za katerega smo preknjižbe izvajali še nezaključeno.

2.1 Navodila za namestitev – za uporabnik-a s pravicami za program ADMIN:

Za namestitev je potrebno izvesti nadgradnjo sistema Orkester na izdajo 894-000.

Vključena mora biti sistemska nastavitve XALT_VIR=.T. (nastavitve pod geslom MIT).

Za uporabnike, ki izdajo 894000 že imajo, to pomeni uvoz novega izpisa GKP_DD_VPOP.* in nov program za Glavno knjigo.