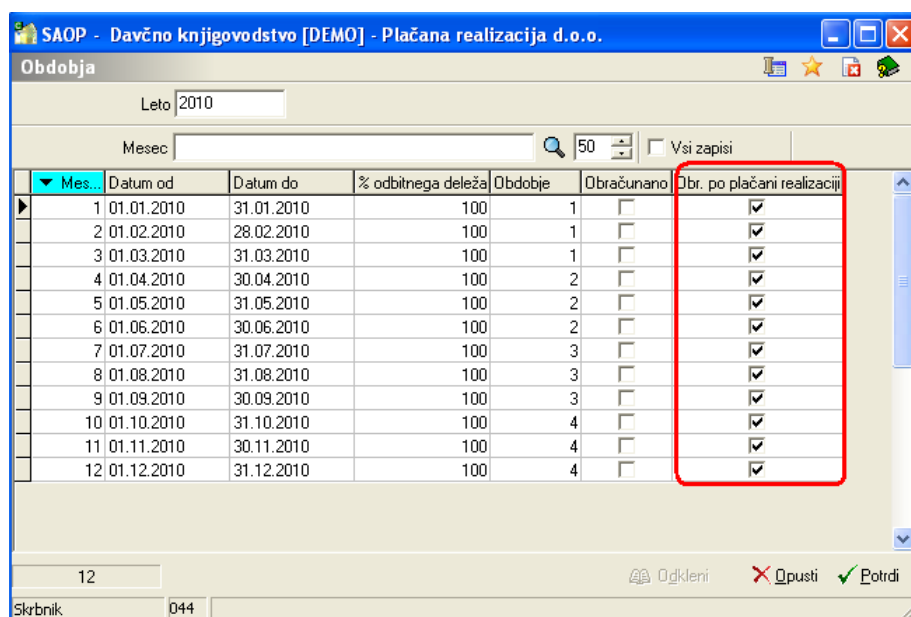


Obračun davka na dodano vrednost po plačani realizaciji

V iCentru v programu Davek na dodano vrednost lahko vodimo davek na dodano vrednost po plačani realizaciji. Ko se odločimo, da bomo vodili evidence DDV-ja na tak način, moramo najprej v programu Davek na dodano vrednost na Šifrantih – Obdobja v koloni Obr. po plačani realizaciji s kljukicami označiti nov način obračunavanja.



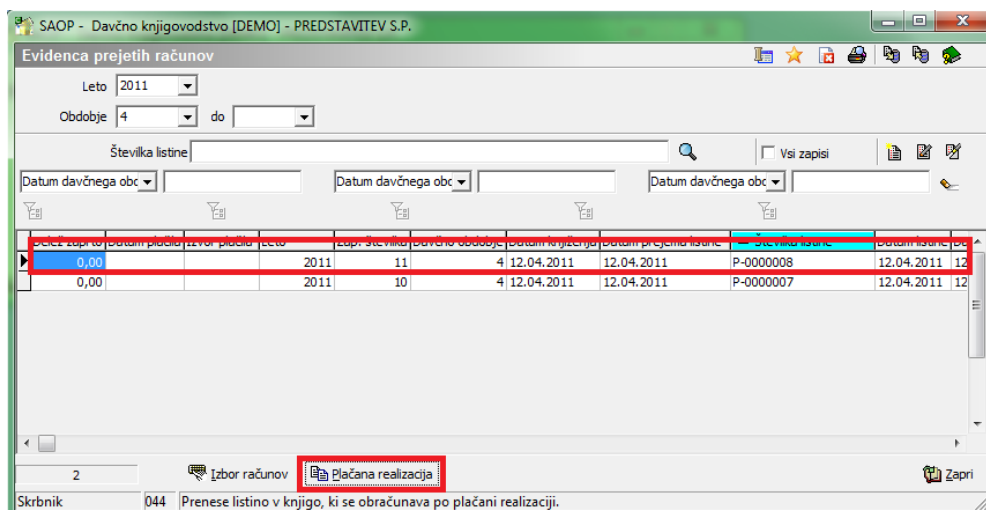
Mes.	Datum od	Datum do	% odbitnega deleža	Obdobje	Obračunano	Obr. po plačani realizaciji
1	01.01.2010	31.01.2010	100	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	01.02.2010	28.02.2010	100	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	01.03.2010	31.03.2010	100	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	01.04.2010	30.04.2010	100	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	01.05.2010	31.05.2010	100	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	01.06.2010	30.06.2010	100	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	01.07.2010	31.07.2010	100	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	01.08.2010	31.08.2010	100	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9	01.09.2010	30.09.2010	100	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10	01.10.2010	31.10.2010	100	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11	01.11.2010	30.11.2010	100	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
12	01.12.2010	31.12.2010	100	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Z izborom takega načina vodenja evidenc lahko avtomatsko pripravimo obrazec DDV-O in pa tudi prilogo A.

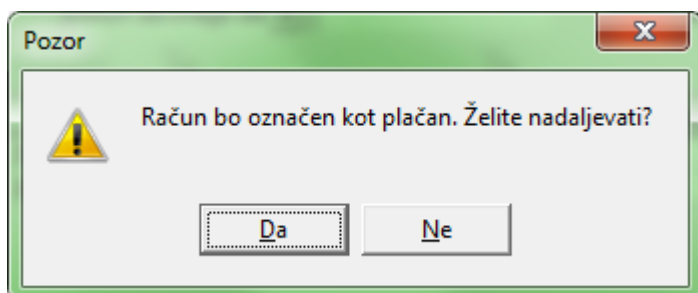
Načini vodenja evidenc

Evidence davka na dodano vrednost lahko pripravljamo na tri načine. Prvi način je tak, da lahko ročno v samih evidencah označimo, kateri računi so bili plačani. Drugi način je, da nam podatke v evidence DDV prenese avtomatsko glede na knjižena plačila v Dvostavnem knjigovodstvu. Zadnji način pa je tak, da uporabljamo kombinacijo prvega in drugega načina.

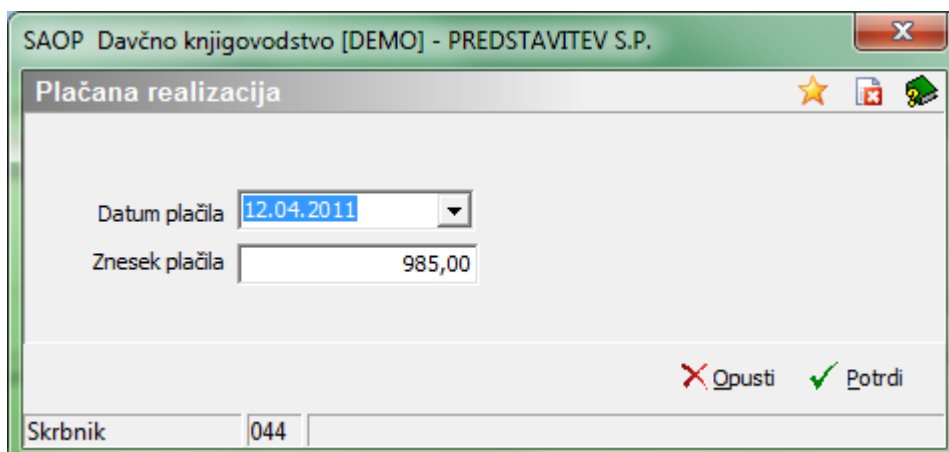
Pri prvem načinu - 'ročnem' (Ta način bomo uporabljali v primeru, ko nimamo dvostavnega knjigovodstva) izberemo račune, ki so bili plačani v določenem davčnem obdobju tako, da se v tabeli evidence izdanih ali prejetih postavimo na ustrezen dokument. Na spodnjem delu tabele vpišemo datum plačila ter kliknemo na gumb Plačana realizacija.



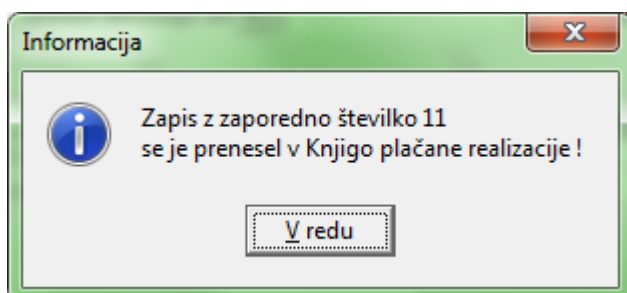
Izpiše se nam spodnje opozorilo.



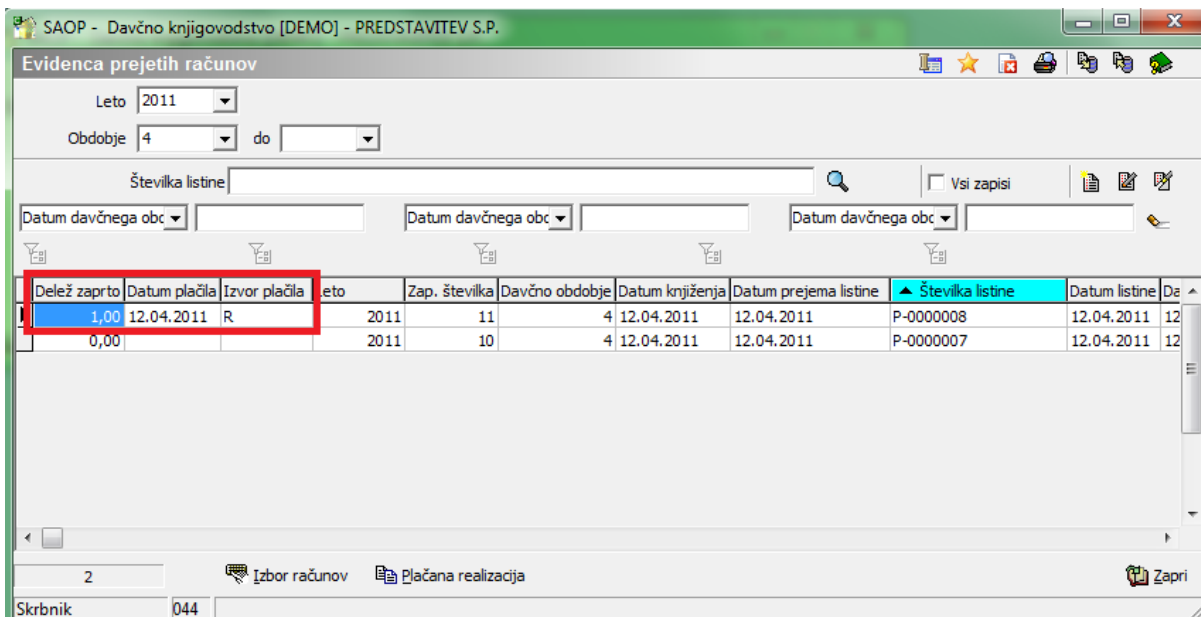
Ko potrdimo z Da, se nam odpre okno za vpis datuma plačila (predlaga se sistemski datum) ter vpis zneska plačila. Če smo imeli delno plačilo, popravimo znesek (vedno vpišemo dejanski znesek plačila skupaj z DDV).



Po potrditvi se nam izpiše informacija, da je bil račun prenesen v Knjigo plačane realizacije. Kliknemo V redu.



V tabeli se nam zapiše delež plačila, datum plačila ter izvor plačila. Pri 'ročnem' plačilu se nam zapiše izvor plačila R.



Delež zaprto	Datum plačila	Izvor plačila	leto	Zap. številka	Davčno obdobje	Datum knjiženja	Datum prejema listine	Številka listine	Datum listine	Da
1,00	12.04.2011	R	2011	11	4	12.04.2011	12.04.2011	P-0000008	12.04.2011	12
0,00			2011	10	4	12.04.2011	12.04.2011	P-0000007	12.04.2011	12

Pri drugem načinu nam program sam pripravi evidence in obrazec DDV-O. Da nam program pripravi podatke, moramo imeti v Dvostavnem knjigovodstvu poknjižena vsa plačila in zaprte vse postavke.

Tretji način - 'kombiniran' pa uporabljamo v primeru, ko določene postavke ne knjižimo preko dvostavnega knjigovodstva temveč direktno v same evidence DDV-ja.

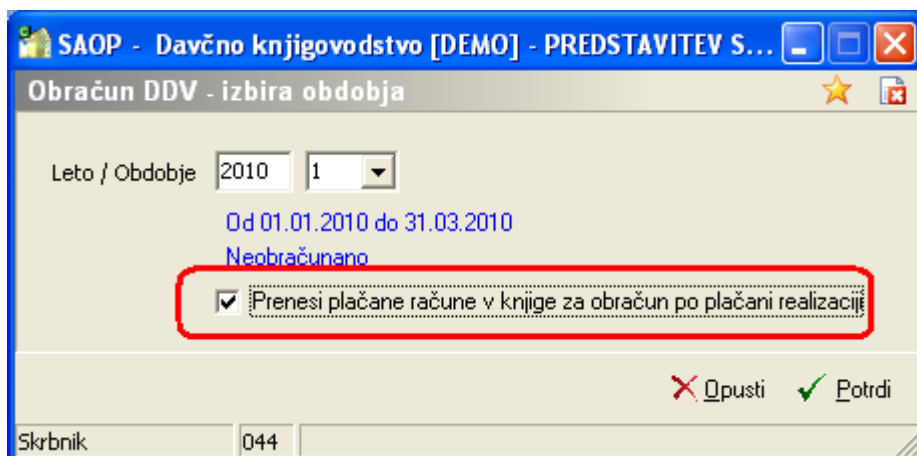
Pravilen postopek za pripravo podatkov po plačani realizaciji

KORAK 1:

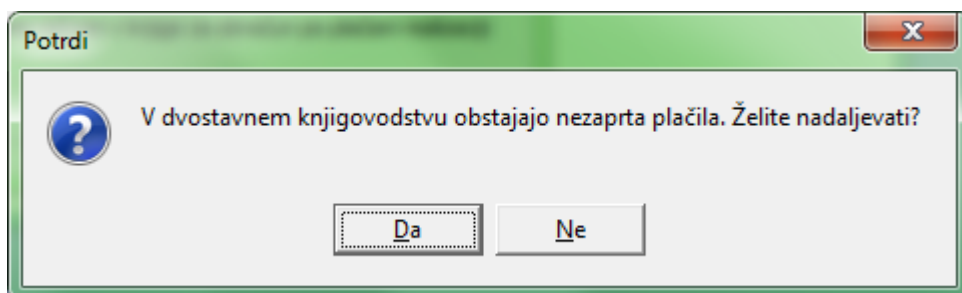
Najprej moramo v Dvostavnem knjigovodstvu poknjžiti vsa plačila – obvezno moramo zapirati z vezo na ustrezen dokument.

KORAK 2:

Gremo v program Davek na dodano vrednost – Obračuni – Obrazec DDV-O. Tam izberemo ustrezno obdobje in s kljukico označimo Prenesi plačane račune v knjige za obračun po plačani realizaciji. S tem se nam v evidence DDV prenesejo vsa plačila iz Dvostavnega knjigovodstva.



Po potrditvi se nam v primeru, da nimamo vseh zaprtih plačil v Dvostavnem knjigovodstvu izpiše to opozorilo. Sami se odločimo, če bomo nadaljevali z izpisom obrazca ali bomo najprej zaprli vse postavke v Dvostavnem knjigovodstvu.



Ob potrditvi se nam na ekran tudi izpišejo opozorila, če smo kakšno postavko najprej označili ročno, da je plačana in jo kasneje tudi zapirali v Dvostavnem knjigovodstvu. Program upošteva plačilo iz Dvostavnega knjigovodstva, vendar izpiše opozorilo, kaj je bilo popravljano.

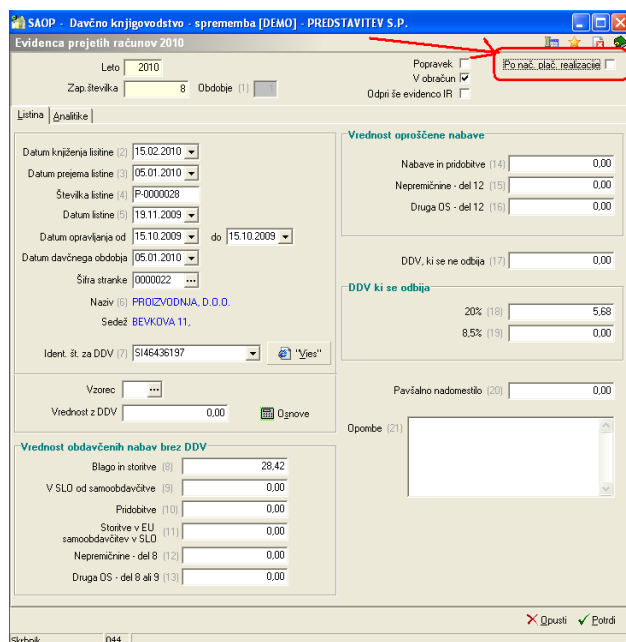
Dnevnik prenosa						
Opis						
ZŠ	Opis					
1						
2	Leto	Zaporedna številka	Šifra knjige	Stranka	Številka listine	Opozorilo
3						
4	2010	1	DDVIsdaniRacun0000010		IZP 6	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
5	2010	5	DDVIsdaniRacun0000022		000001 31.01.2010	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
6	2010	2	DDVPrejetiRacun0000010		,IZP 1	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
7	2010	3	DDVPrejetiRacun0000010		,IZP 4	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
8	2010	4	DDVPrejetiRacun0000010		,IZP 6	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
9	2010	5	DDVPrejetiRacun0000010		,IZP 6	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
10	2010	10	DDVPrejetiRacun0000016		G-0000030	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
11	2010	11	DDVPrejetiRacun0000016		G-0000030	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
12	2010	31	DDVPrejetiRacun0000025		3622,pr 362	Plačilo še obstaja in bi znesek plačila presegel znesek računa
13						

KORAK 3:

V evidencah DDV poiščemo račune, ki niso bili plačani preko glavne knjige (npr. dnevni iztržki, ...) in jim preko ikone Plačana realizacija vpišemo datum plačila, kot je opisano v prvem 'ročnem' načinu. Take račune lahko označujemo tudi že sproti ob knjiženju, ker nam KORAK 2 tega ne povozi.

KORAK 4:

V evidencah DDV poiščemo račune, ki ne spadajo v sistem plačane realizacije in jim odstranimo kljukico Po nač. plač. realizacije.



SAOP - Davčno knjigovodstvo - sprememba [DEMO] - PREDSTAVITEV S.P.

Evidenca prejetih računov 2010

Leto: 2010

Zap. številka: 8

Obdobje: (1)

Popravek: V obračun: **Po nač. plač. realizacije:**

Opdri: (če evidenco IR)

Lista: | Analitike

Datum knjiženja listine: 15.02.2010

Datum prejema listine: 05.01.2010

Številka listine: P-0000028

Datum listine: 19.11.2009

Datum opravljanja od: 15.10.2009 do: 15.10.2009

Datum davčnega obdobja: 05.01.2010

Šifra stranke: 0000022

Naziv: PROIZVODNJA, D.O.O.

Sedež: BEVKOVA 11.

Ident. št. za DDV: SI46436197

Vzorec: ...

Vrednost z DDV: 0,00

Vrednost oproščene nabave:

Nabave in pridobitve: 0,00

Nepremičnine - del 12: 0,00

Druga OS - del 12: 0,00

DDV, ki se ne odbija: 0,00

DDV ki se odbija:

20%: 5,68

8,5%: 0,00

Pavšalno nadomestilo: 0,00

Opombe: (21)

Vrednost obdavčenih nabav brez DDV:

Blago in storitve: 28,42

V SLD od samoobdavčitve: 0,00

Pridobitve: 0,00

Storitve EU samoobdavčitev v SLD: 0,00

Nepremičnine - del 8: 0,00

Druga OS - del 8 ali 9: 0,00

Skrbnik: D44

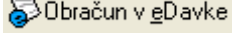
KORAK 5:

Pripravimo izpise, s pomočjo katerih bomo preverili naše podatke. Izpisi so podrobneje opisani v naslednjem poglavju.

KORAK 6:

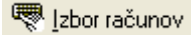
Gremo v Obračuni – Obrazec DDV-O, kjer se omejimo na ustrezno davčno obdobje. V primeru, da smo še kaj doknjižili v Dvostavnem knjigovodstvu, moramo še enkrat označiti kljukico Prenesi plačane račune v knjige za obračun po plačani realizaciji. V nasprotnem primeru to ni potrebno. Po kliku na gumb Potrdi, se nam izpiše obrazec DDV-O. Po kliku na gumb Zapri, pa se nam odpre še obrazec Priloga A k obrazcu DDV-O.

KORAK 7:

Obrazec DDV-O in pa Prilogo A oddamo na E-davke preko ikone  .

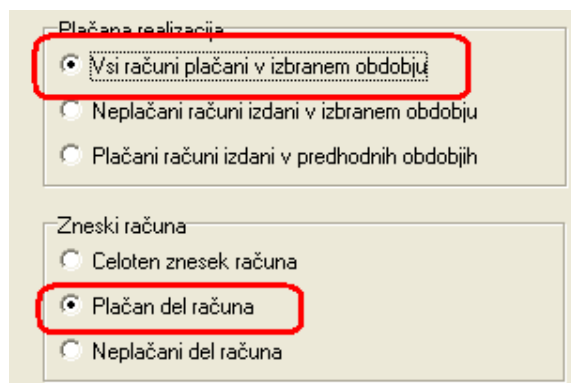
Pregledovanje podatkov

Evidenca izdanih računov :

Podatke o plačani realizaciji pregledujemo na gumbu  . S klikom na Izbor računov se nam odpre okno, kjer glede na različne omejitve dobimo ustrezne izpise:

1. Izpis računov, ki so bili plačani v določenem obdobju:

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plačana realizacija: Vsi računi plačani v izbranem obdobju ter Zneski računa: Plačan del računa. Podatki s tako pripravljenega izpisa se nam ujemajo z izpisom obrazca DDV-O za določeno davčno obdobje.



Plačana realizacija

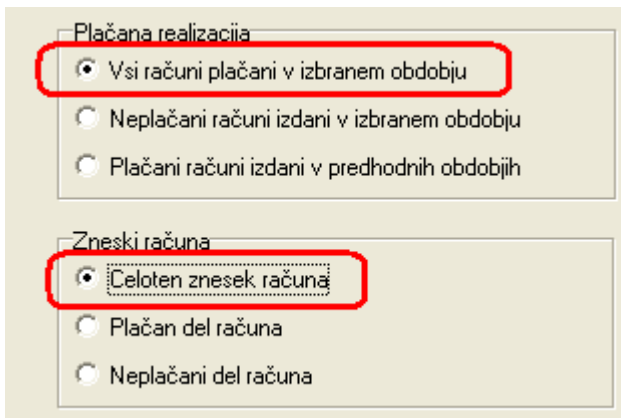
- Vsi računi plačani v izbranem obdobju
- Neplačani računi izdani v izbranem obdobju
- Plačani računi izdani v predhodnih obdobjih

Zneski računa

- Celoten znesek računa
- Plačan del računa
- Neplačani del računa

2. Izpis računov, ki so bili plačani v določenem obdobju (celotni zneski računov):

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plačana realizacija: Vsi računi plačani v izbranem obdobju ter Zneski računa: Celoten znesek računa. S pomočjo takega izpisa preverimo, kateri računi so bili plačani v določenem davčnem obdobju ter kolikšna je celotna vrednost računov.



Plačana realizacija

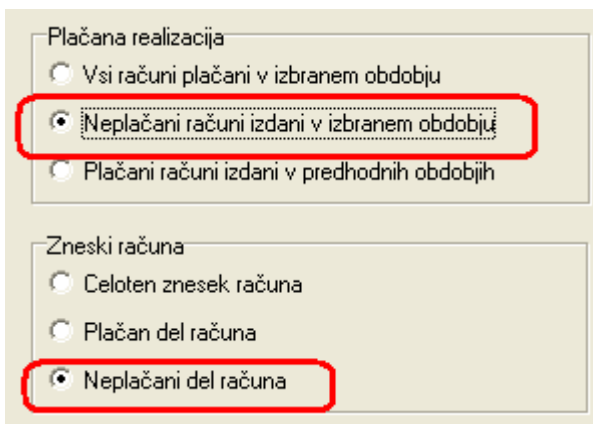
- Vsi računi plačani v izbranem obdobju
- Neplačani računi izdani v izbranem obdobju
- Plačani računi izdani v predhodnih obdobjih

Zneski računa

- Celoten znesek računa
- Plačan del računa
- Neplačani del računa

3. Izpis neplačanih računov, ki so bili izdani v izbranem obdobju:

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plačana realizacija: Neplačani računi izdani v izbranem obdobju ter Zneski računa: Neplačani del računa. Podatki s tako pripravljenega izpisa se nam ujemajo z izpisom Priloge A pod zaporedno številko I.



Plačana realizacija

- Vsi računi plačani v izbranem obdobju
- Neplačani računi izdani v izbranem obdobju
- Plačani računi izdani v predhodnih obdobjih

Zneski računa

- Celoten znesek računa
- Plačan del računa
- Neplačani del računa

4. Izpis računov, ki so bili izdani v predhodnem davčnem obdobju, plačani pa v tekočem davčnem obdobju:

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plačana realizacija: Plačani računi izdani v predhodnih obdobjih ter Zneski računa: Plačani del računa. Podatki s tako pripravljenega izpisa se nam ujemajo z izpisom Priloge A pod zaporedno številko II.

Plaćana realizacija

Vsi računi plačani v izbranem obdobju

Neplačani računi izdani v izbranem obdobju

Plačani računi izdani v predhodnih obdobjih


Zneski računa

Celoten znesek računa

Plačan del računa

Neplačani del računa

Evidenca prejetih računov :

Podatke o plačani realizaciji pregledujemo na ikoni  Izbor računov. S klikom na Izbor računov se nam odpre okno, kjer glede na različne omejitve dobimo ustrezne izpise:

1. Izpis računov, ki so bili plačani v določenem obdobju:

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plačana realizacija: Vsi računi plačani v izbranem obdobju ter Zneski računa: Plačan del računa. Podatki s tako pripravljenega izpisa se nam ujemajo z izpisom obrazca DDV-O za določeno davčno obdobje.

Plaćana realizacija

Vsi računi plačani v izbranem obdobju

Neplačani računi prejeti v izbranem obdobju

Plačani računi prejeti v predhodnih obdobjih

Zneski računa

Celoten znesek računa

Plačan del računa

Neplačani del računa

2. Izpis računov, ki so bili plačani v določenem obdobju (celotni zneski računov):

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plačana realizacija: Vsi računi plačani v izbranem obdobju ter Zneski računa: Celoten znesek računa. S pomočjo takega izpisa preverimo, kateri računi so bili plačani v določenem davčnem obdobju ter kolikšna je celotna vrednost teh računov.

Plaćana realizacija

- Vsi računi plačani v izbranem obdobju
- Neplačani računi prejeti v izbranem obdobju
- Plačani računi prejeti v predhodnih obdobjih

Zneski računa

- Celoten znesek računa
- Plačan del računa
- Neplačani del računa

3. Izpis neplačanih računov, ki so bili prejeti v izbranem obdobju:

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plaćana realizacija: Neplačani računi prejeti v izbranem obdobju ter Zneski računa: Neplačani del računa. Podatki s tako pripravljenega izpisa se nam ujemajo z izpisom Priloge A pod zaporedno številko III.

Plaćana realizacija

- Vsi računi plačani v izbranem obdobju
- Neplačani računi prejeti v izbranem obdobju
- Plačani računi prejeti v predhodnih obdobjih

Zneski računa

- Celoten znesek računa
- Plačan del računa
- Neplačani del računa

4. Izpis računov, ki so bili prejeti v predhodnem davčnem obdobju, plačani pa v tekočem davčnem obdobju obdobju:

Če želimo pripraviti tak izpis, moramo označiti polja Plaćana realizacija: Plačani računi prejeti v predhodnih obdobjih ter Zneski računa: Plačani del računa. Podatki s tako pripravljenega izpisa se nam ujemajo z izpisom Priloge A pod zaporedno številko IV.

Plaćana realizacija

Vsi računi plačani v izbranem obdobju

Neplačani računi prejeti v izbranem obdobju

Plačani računi prejeti v predhodnih obdobjih

Zneski računa

Celoten znesek računa

Plačan del računa

Neplačani del računa

Pripomoček za lažje ugotavljanje razlik med glavno knjigo in davčnimi evidencami

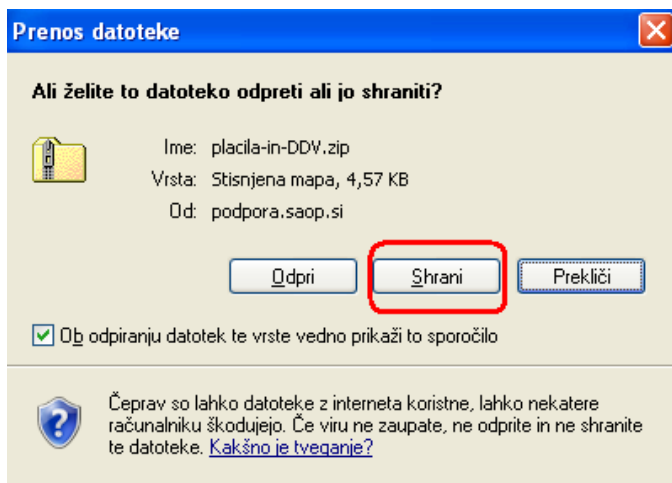
Zaradi lažjega pregledovanja in usklajevanja plačil v glavni knjigi in davčnimi evidencami si lahko uvozimo poročevalca. V tem poročevalcu bomo preverili katera plačila so knjižena v glavni knjigi ter pripadajoče račune v davčnih evidencah. Izpiše pa se nam tudi opozorilo, če računa v davčnih evidencah ni.

Uvoz poročevalca:

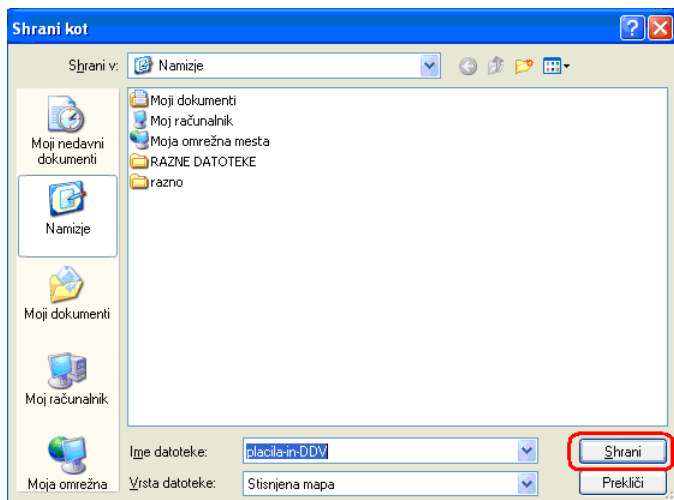
Poročevalec se nahaja v stisnjeni (zazipani) datoteki na povezavi:

<http://podpora.saop.si/Portals/Rainbow/Documents/porocila/placila-in-DDV.zip>

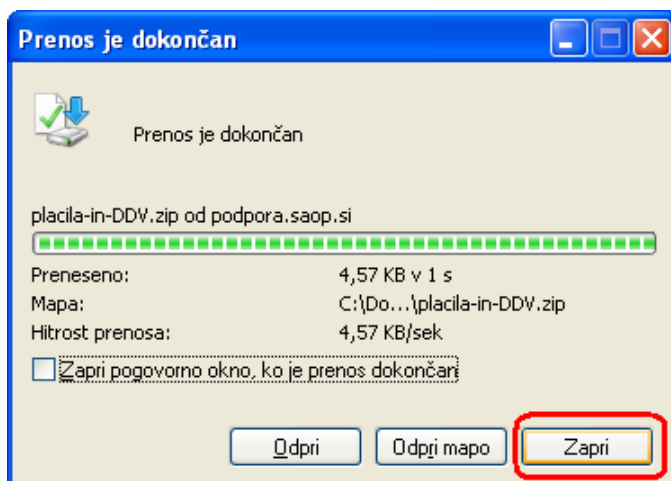
V nadaljevanju kliknemo na ikona shrani



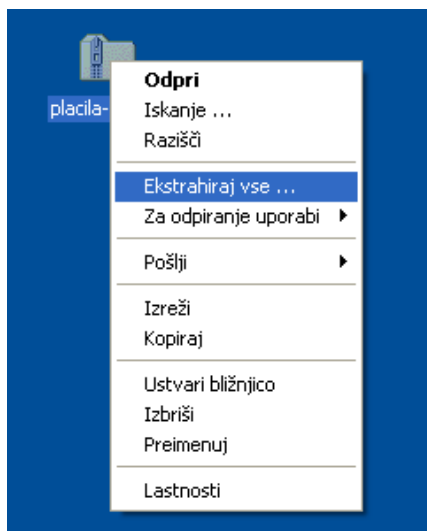
in datoteko shranimo nekam na računalnik



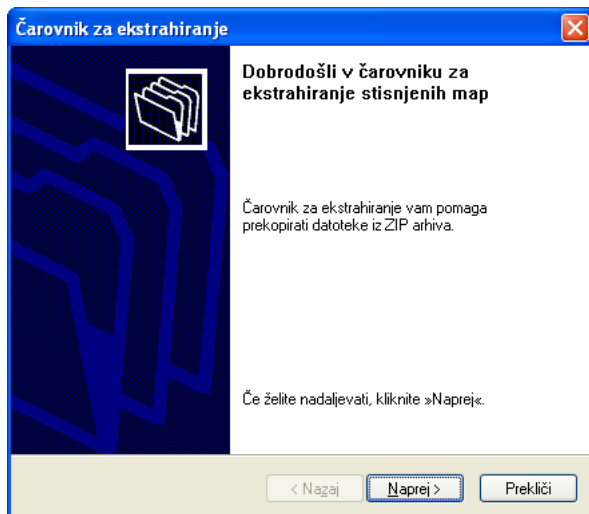
Ko je datoteka shranjena, kliknemo zapri.



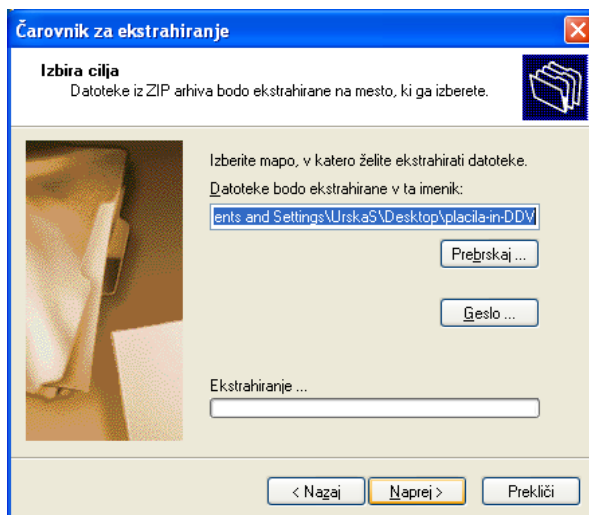
Nato kliknemo desni ikona na miški na mapi »placila-in-DDV«, ki smo jo shranili v računalnik ter kliknemo Ekstrahiraj vse...



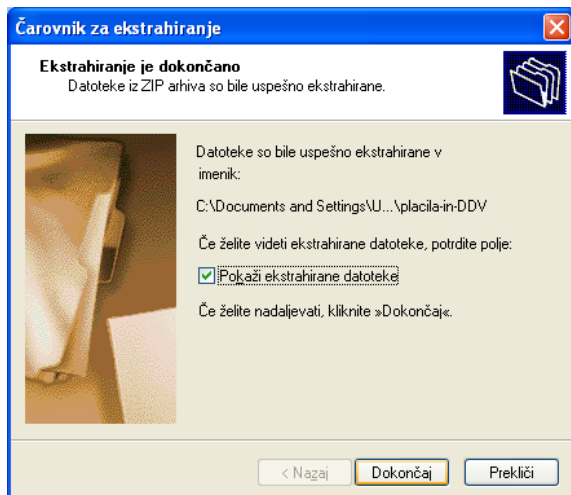
Kliknemo naprej



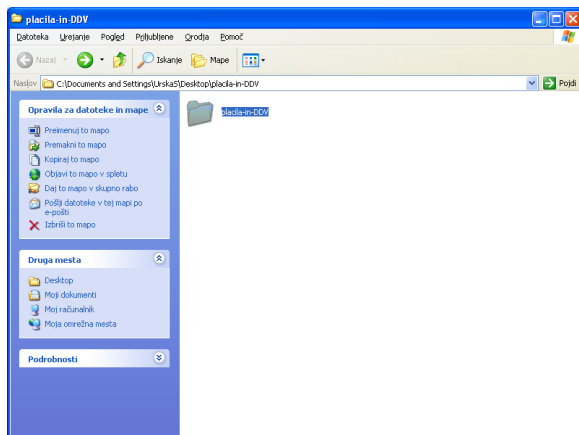
Še 1x naprej



Kliknemo dokončaj



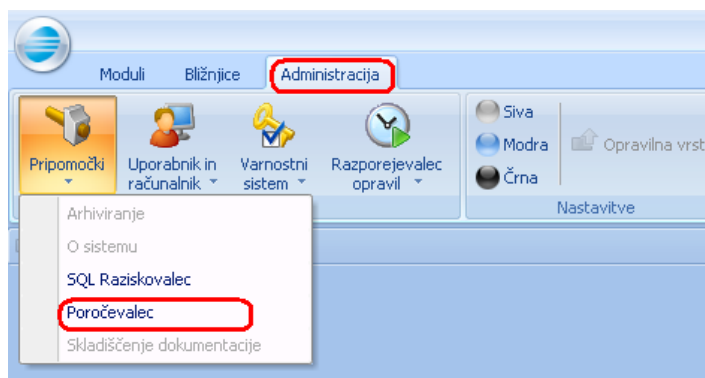
Sedaj imamo na disku shranjene datoteke, ki jih uvozimo v SAOP poročevalec



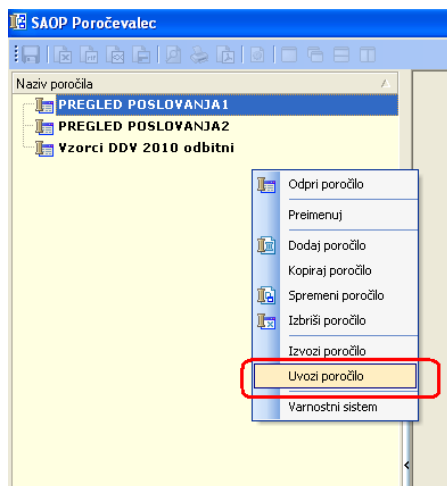
Uvoz datoteke v SAOP Poročevalec

Datoteko uvozimo v SAOP Poročevalec in jo tam odpremo.

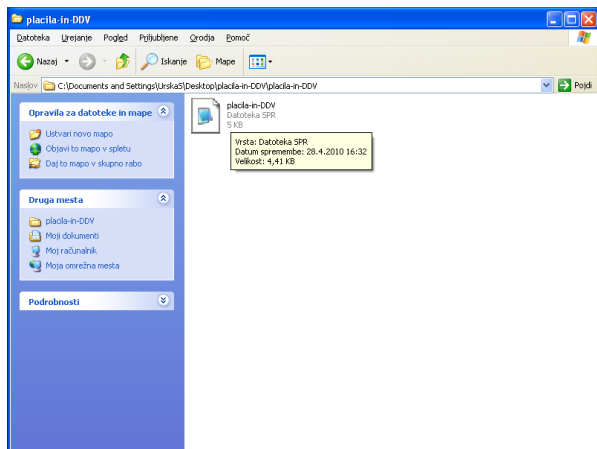
1. korak: Gremo v administracija – pripomočki – poročevalec



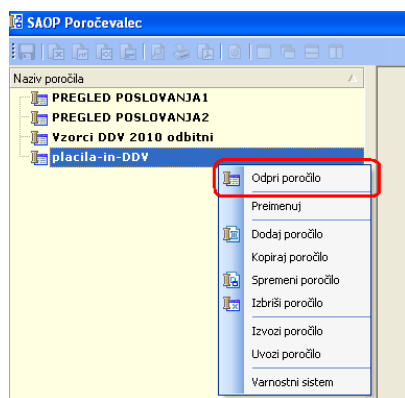
2. korak: Pritisnem desni klik miške in izberemo uvozi poročilo



3. korak: Izberemo datoteko



4. korak: označimo poročilo Plaćila-in-DDV in ga odpremo z dvokliknemo oz. z desnim klikom izberemo Odpri poročilo.



5. korak: Na izpisu na ikonah (spodaj levo) lahko preverimo, kateri računi se nam ujemajo in kateri ne.

ŠifraStranke	NazivStranke1	Dokument	Plaćilo	ZnesekPlaćila	Leto	ZaporednaŠ	StevilaListine	Info	VredBrezDDV_8_Plačano	VredBrezDDV_8_Neplacano	Vst20DDV_18_Plačano	Vst20DDV_18_Neplacano	Vst85DDV_1	Vst85DDV_13_N	VredZDDV_Plačano	VredZDDV_Neplacano
0000009	AJPES	P-0000007	Plaćano v celoti	36	2011	10	P-0000007	Račun plačan v celoti	30	0	6	0	0	0	36	0
0000009	AJPES	P-0000011	Plaćano v celoti	40				Računa ni v evidenci DDV								
0000025	DETELJICA D.O.O.	P-0000012	Delno plačilo	1650	2011	14	P-0000012	Račun delno plačan	1375	1666,67	275	333,33	0	0	1650	2000

znesek plačila v DK

V poročevalcu so naslednji podatki:

- šifra stranke

- naziv stranke
- dokument v glavni knjigi
- plačilo: v tej koloni imamo podatek ali je bil račun plačan v celoti ali samo delno
- leto obračuna
- zaporedna številka
- številka listine v evidencah DDV
- info - v rubriki se nam izpiše informacija ali je račun zaprt v celoti ali delno. Izpiše pa se nam tudi informacija, če računa ni v evidenci DDV.
- vrednost brez DDV – plačano
- vrednost brez DDV – neplačan del
- znesek DDV (20%) – plačano
- znesek DDV (20%) – neplačan del
- znesek DDV (8,5%) – plačano
- znesek DDV (8,5%) – neplačan del
- skupna vrednost z DDV – plačano
- skupna vrednost z DDV – neplačan del