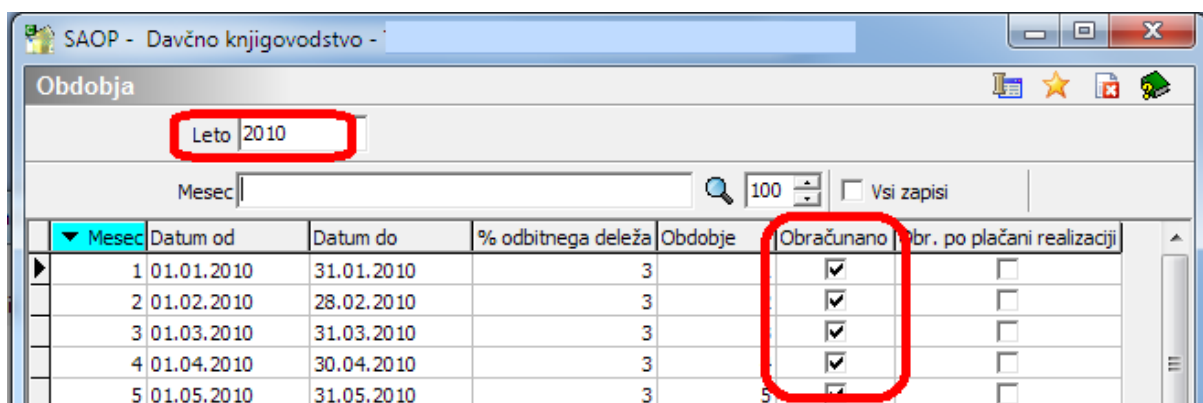


Pripomoček za dokončni poračun odbitka DDV za leto 2010

Za tiste organizacije, ki morajo pri uveljavljanju odbitka vstopnega DDV upoštevati odbitni delež, smo pripravili pripomoček za dokončni poračun odbitka DDV za preteklo leto, ki je hkrati akontativni delež za tekoče leto.

Predpogoji za pravilen poračun odbitka DDV je, da imamo DDV po obdobjih dokončno obračunan. To preverimo tako, da odpremo program **Davek na dodano vrednost – Šifranti – Obdobja**. Odpre se nam preglednica; v stolpcu **Obračunano** moramo imeti kljukice za vsa obdobja leta, za katero pripravljamo dokončni poračun.



Mesec	Datum od	Datum do	% odbitnega deleža	Obdobje	Obračunano	Vr. po plačani realizaciji
1	01.01.2010	31.01.2010		3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	01.02.2010	28.02.2010		3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	01.03.2010	31.03.2010		3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	01.04.2010	30.04.2010		3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	01.05.2010	31.05.2010		3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V primeru, da nimamo še dokončno obračunanih (zaklenjenih) vseh obdobj, to storimo tako, da v programu **Davek na dodano vrednost – Obračuni – Obrazec DDV-O** izberemo posamezna nezaključena obdobja, jim pri **Vrsti obračuna DDV** označimo **Dokončni obračun**, izberemo **Obračun na papir** ter preverimo skladnost izpisa z oddanim obrazcem DDV-O.

Uvoz poročila

Poročilo se nahaja v stisnjeni (zip) datoteki na naslovu:

<http://podpora.saop.si/DesktopModules/Articles/ArticlesView.aspx?tabID=0&ItemID=1558&mid=11487&wversion=Staging>.

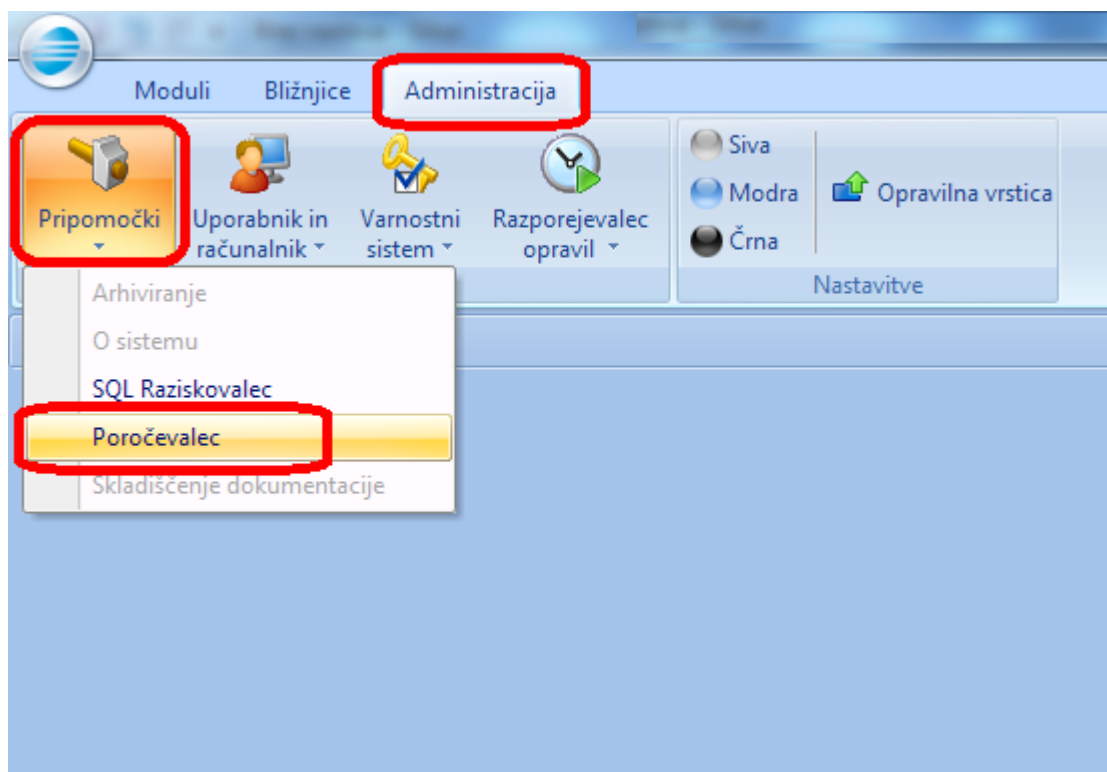
Najprej poročilo shranite v vaš računalnik tako, da:

- z desno tipko na miški kliknete na »Datoteka za uvoz - Poročilo.zip«,
- na seznamu pomoči izberete **Shrani ciljno vsebino kot**,

- poiščete v vašem računalniku mesto, kjer boste (zip) datoteko shranili (npr. C:\),
- ter kliknete **Shrani**.
- Nato poiščete mapo v vašem računalniku in jo »odzipate« tako, da na kliknete nanjo z desnim miškinim gumbom,
- izberete **Ekstrahiraj vse** in
 - izberete mesto, kamor naj se odzipana datoteka shrani (npr. C:\).
- Kliknete **Zapri**.

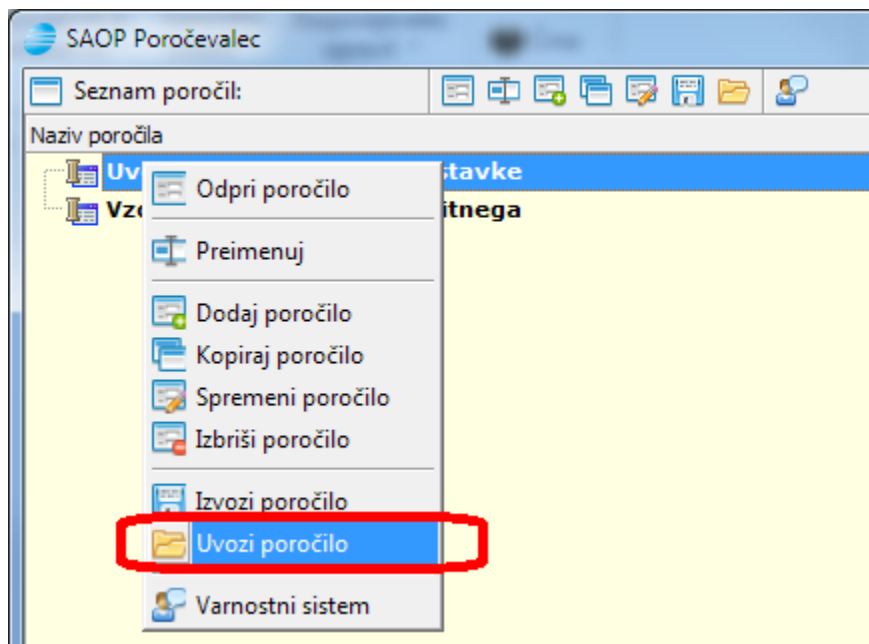
Poročilo je treba uvoziti v iCenter po sledečem postopku:

- Zaženete iCenter in vstopite v naziv, v katerem želite imeti poročilo za poračun odbitnega deleža.
- Ko se nahajate na osnovnem meniju, kliknete na zavihek **Administracija – Pripomočki – Poročevalec**:

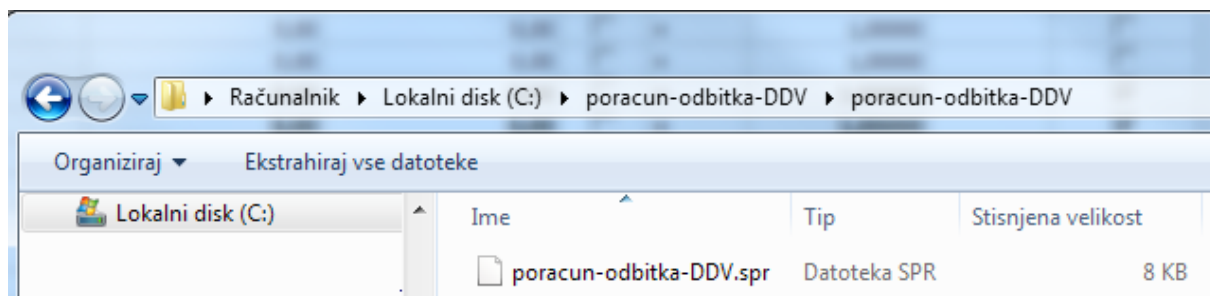


- Odpre se Poročevalec.

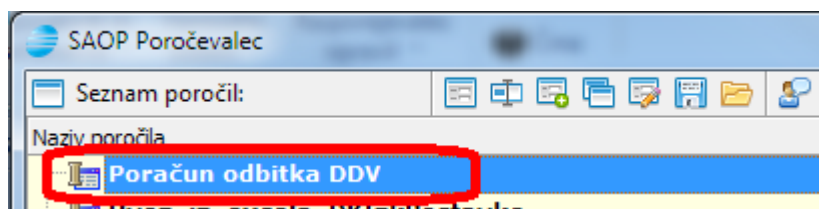
- Nato kliknemo desni miškin gumb ter izberemo **Uvozi poročilo**



- Odpre se nam okno in poiščemo mesto kamor smo shranili poročilo (npr. C:\, mapa Poračun-odbitka-DDV) ter v mapi izberemo datoteko **Poračun-odbitka-DDV.spr** (Odpri):



- Poročilo je uvaženo med ostala poročila, ki jih imamo v poročevalcu.

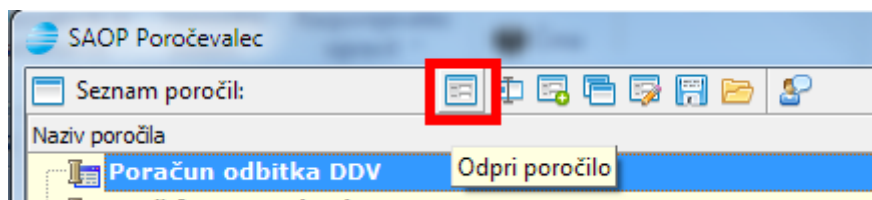


Uporaba poročila

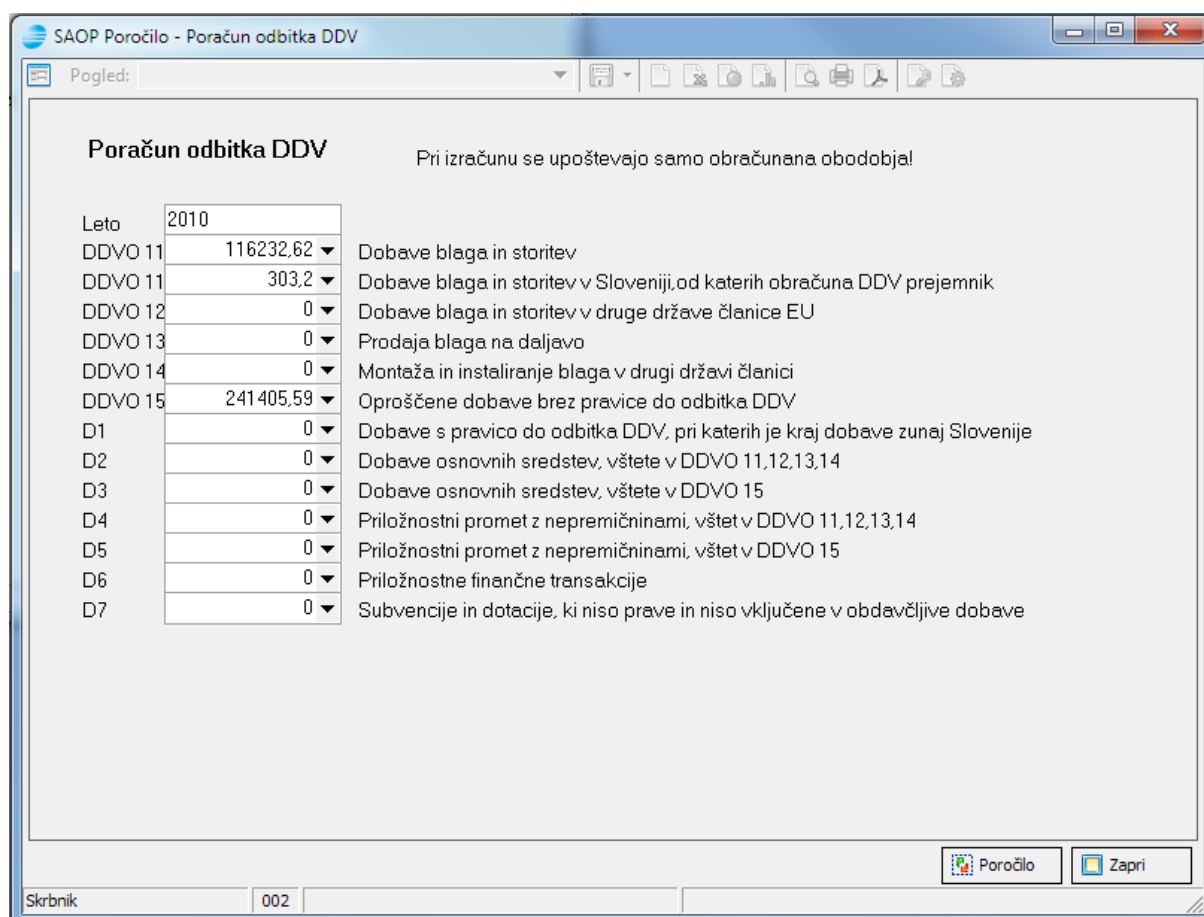
Ko je poročilo uvoženo in ga vidimo v seznamu poročil (**Administracija – Pripomočki – Poročevalec**), ga uporabimo tako, da dvakrat kliknemo na poročilo oz. kliknemo na ikono



(Odpri poročilo):



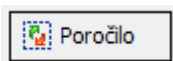
Odpre se nam okno



Leto	DDVO	Opis
2010	116232,62	Dobave blaga in storitev
2010	303,2	Dobave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik
2010	0	Dobave blaga in storitev v druge države članice EU
2010	0	Prodaja blaga na daljavo
2010	0	Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici
2010	241405,59	Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV
2010	0	Dobave s pravico do odbitka DDV, pri katerih je kraj dobave zunaj Slovenije
2010	0	Dobave osnovnih sredstev, vštete v DDVO 11,12,13,14
2010	0	Dobave osnovnih sredstev, vštete v DDVO 15
2010	0	Priložnostni promet z nepremičninami, všteti v DDVO 11,12,13,14
2010	0	Priložnostni promet z nepremičninami, všteti v DDVO 15
2010	0	Priložnostne finančne transakcije
2010	0	Subvencije in dotacije, ki niso prave in niso vključene v obdavčljive dobave

V tem oknu za izbrano leto vidimo zbirne vrednosti po poljih obrazca DDV-O. Zneske lahko popravimo, dodamo, urejamo... tako, da kliknemo v polje in natipkamo nov znesek. Pomembno je, da ročno dodamo letne vrednosti pri točkah od D1 do D7 - npr. pod točko D7 moramo vpisati vrednost neobdavčljivih dobav (subvencije, dotacije iz proračuna), ki jih med letom nismo vpisovali v obrazec DDV-O, ker ne sodijo v obdavčljivo dejavnost o kateri se

med letom poroča na obrazcu DDV-O. Ko uredimo vnosno okno, kliknemo na ikono



in pripravi se nam poročilo na treh zavihkih:

Zavihek **Poračun splošno**

SAOP Poročilo - Poračun odbitka DDV

Pogled:

Povlecite sem glavo stolpca za gručenje po tem stolpcu

Oznaka	Opis	Znesek
D1	Dobave s pravico do odbitka DDV, pri katerih je kraj dobave zunaj Slovenije	0
D2	Dobave osnovnih sredstev, vštete v DDVO 11,12,13,14	0
D3	Dobave osnovnih sredstev, vštete v DDVO 15	0
D4	Priložnostni promet z nepremičninami, všteti v DDVO 11,12,13,14	0
D5	Priložnostni promet z nepremičninami, všteti v DDVO 15	0
D6	Priložnostne finančne transakcije	0
D7	Subvencije in dotacije, ki niso prave in niso vključene v obdavčljive dobave	500000
DDVO11	Dobave blaga in storitev	116232,62
DDVO11a	Dobave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik	303,2
DDVO12	Dobave blaga in storitev v druge države članice EU	0
DDVO13	Prodaja blaga na daljavo	0
DDVO14	Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici	0
DDVO15	Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	241405,59
KDO	Dokončni odbitni delež	14
ZDO	Začasni odbitni delež	3

☒ Poračun splošno
 ☐ Poračun zbirno
 ☐ Poračun po računih

Nov izbor
 Zapri

Skrbnik: 002

Na tem zavihku pregledujemo zbirne podatke. Pomembna podatka na tem zavihku sta KDO (končni delež odbitka) – to je novo izračunan dokončni odbitni delež za leto, za katerega izračunavamo dokončni odbitni delež (npr. za 2010) ter ZDO (začasni delež odbitka) – začasni odbitni delež za leto, za katerega izračunavamo dokončni odbitni delež (npr. za 2010), ki smo ga akontativno upoštevali med letom. Ta dva podatka sta v odstotkih (%), vsi ostali podatki pa so v EUR.

V tem poročilu program na podlagi podatkov iz obračuna DDV-O ter dodatnih ročno vnesenih podatkov, o katerih ne poročamo v obrazcu DDV-O (subvencije, dotacije), izračuna dokončni odbitni delež.

Zavihek Poračun zbirno

SAOP Poročilo - Poračun odbitka DDV

Pogled:

Povleci sem glavo stolpca za gručenje po tem stolpcu

Oznaka	Opis	VrednostZDO	VrednostKDO	VrednostRazlika
D8	DDV, ki se ne odbija	147.812,00 €	163.388,00 €	15.576,00 €
DDVO41	od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 20 %	3.860,00 €	18.013,00 €	14.153,00 €
DDVO42	od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 8,5 %	388,00 €	1.811,00 €	1.423,00 €
DDVO43	od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	0,00 €	0,00 €	0,00 €

☐ Poračun splošno
 ☒ Poračun zbirno
 ☐ Poračun po računih

Skrbnik: 002

Na tem zavihku v EUR pregledujemo zneske DDV, ki se ne odbija, DDV 20%, DDV 8,5% ter pavšalno nadomestilo po ZDO (začasnem deležu odbitka) in po KDO (končnem deležu odbitka). Prikaže se nam primerjava koliko DDV smo oz. nismo odbijali po začasnem odbitnem deležu (med letom), koliko ga lahko oz. ne smemo odbijati po dokončnem odbitnem deležu (na podlagi izračuna konec leta) ter kakšna je razlika.

Pri tem morate biti pozorni na predznak razlike (stolpec VrednostRazlika):

- pozitiven predznak pomeni, da smo med letom po začasnem odbitnem deležu odbijali premalo DDV glede na dokončni odbitni delež in lahko vzpostavimo terjatev do države iz naslova premalo odbitega vstopnega DDV med letom,
- negativen predznak pa pomeni, da smo med letom po začasnem odbitnem deležu odbijali preveč DDV glede na dokončni odbitni delež in imamo obveznost do države iz naslova prevelikega odbitka vstopnega DDV med letom.

Zavihek Poračun po računih

SAOP Poročilo - Poračun odbitka DDV

Pogled:


Povlecite sem glavo stolpca za gručenje po tem stolpcu

Zapored	Obdobje	StevilkaListine	DatumListine	SifraStranke	NazivS	OsnovnoSr	NeodbitniDDV_	NeodbitniDDV_	NeodbitniDDV_Re
1	1	9#3405#5245/2009	31.12.2009	0010058	VARNC	N	473,86	527,61	53,75
2	1	9#3406#4962/2009	31.12.2009	0010058	VARNC	N	12,75	14,18	1,43
3	1	9#3407#4926/2009	31.12.2009	0010058	VARNC	N	39,02	43,46	4,44
4	1	9#3408#9520034763	31.12.2009	0008100	G7 DR	N	167,43	186,42	18,99
5	1	9#3409#9/0406417	31.12.2009	0001002	AGROI	N	60,13	66,95	6,82
6	1	9#3410#VV 2009/7624	31.12.2009	0023091	VARNC	N	9,7	10,8	1,1
7	1	9#3411#4310-2-1-2009	29.12.2009	0014071	MLADI	N	3,8	4,24	0,44
8	1	9#3412#9807/70	22.12.2009	0012007	ČZD K	N	4,43	4,94	0,51
9	1	9#3413#09/001938	23.12.2009	0024073	ZBORN	N	2,36	2,62	0,26
10	1	9#3414#100514/09	30.12.2009	0015057	NCH D	N	163,54	182,09	18,55
11	1	9#3415#500619/09	28.12.2009	0015057	NCH D	N	36,55	40,69	4,14
12	1	9#3416#0090000788	31.12.2009	0008012	GORŠ	N	5,14	5,73	0,59
13	1	9#3417#9000058829	30.12.2009	0014180	MIKRO	N	0,43	0,47	0,04
							147811,53	163389,16	15577,63

Klikni tukaj za definicijo filtra

Skrbnik: 002

Na tem zavihku je mogoče pregledovati razlike pri odbitku DDV, ki so po posameznih prejetih računih nastale zaradi razlike med začasnim in dokončnim odbitnim deležem.

V tem pregledu imamo možnost pridobiti tudi podatke o nabavi osnovnih sredstev (za potrebe korekcije odbitnega deleža pri nabavni vrednosti osnovnih sredstev): to storimo tako, da v stolpcu **OsnovnoSredstvo** kliknemo na , ki se nam pojavi na desni strani polja. Odkljukamo D (Da) in v preglednici se nam pokažejo le tisti prejeti računi, ki smo jih v obrazcu DDV-O vključili v polje 34 (Nabavna vrednost nepremičnin) oz. 35 (Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev).

SAOP Poročilo - Poračun odbitka DDV




Pogled:

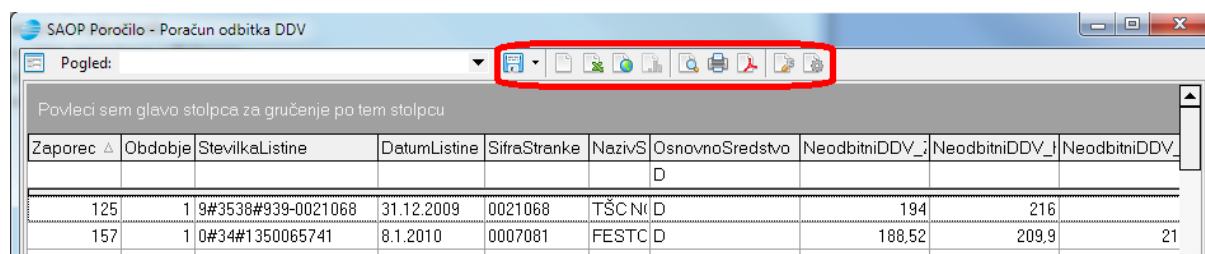
Povlecite sem glavo stolpca za gručenje po tem stolpcu

Zapored	Obdobje	StevilkaListine	DatumListine	SifraStranke	NazivS	OsnovnoSredst	NeodbitniDDV_	NeodbitniDDV_
125	1	9#3538#939-0021068	31.12.2009	0021068	TŠCN	D	194	216
157	1	0#34#1350065741	8.1.2010	0007081	FEST	N	188,52	209,9
159	1	0#36#100009	11.1.2010	0022063	UNIDIS		315,25	351
185	1	0#62#10-0032	14.1.2010	0013039	LESTR	D	180,61	201,11
205	1	0#82#11002576	18.1.2010	0019089	SANOL	D	71,94	80,08
232	1	0#111#33/10	19.1.2010	0007109	FRANE	D	800,65	891,44
233	1	0#25#10-3000-000002	11.1.2010	0008210	GEODE	D	21,26	23,68
234	1	0#112#34/10	19.1.2010	0007109	FRANE	D	79,29	88,27

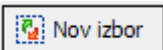
Za potrebe korekcije vstopnega DDV pri osnovnih sredstvih bodite pozorni na stolpce:

- DDV20_ZDO oz. DDV85_ZDO: tukaj je v EUR prikazan začasni delež odbitka
- DDV20_KDO oz. DDV85_KDO: tukaj je v EUR prikazan končni delež odbitka
- DDV20_Razlika oz. DDV85_Razlika: tukaj je v EUR prikazana razlika med obema deležema. Če je ta razlika pozitivna pomeni, da se je odbitni delež povečal, torej morate nabavno vrednost osnovnega sredstva zmanjšati. Če je ta razlika negativna, se je odbitni delež zmanjšal, torej morate nabavno vrednost osnovnega sredstva povečati.

Vse tri pregleda (Poračun splošno, Poračun zbirno, Poračun po računih) lahko prikažemo v predogledu s klikom na , natisnemo s klikom na , izvozimo v Excel s klikom na ...; te ikone izberemo na vrhu okna:



Zapored	Obdobje	StevilaListine	DatumListine	SifraStranke	NazivS	OsnovnoSredstvo	NeodbitniDDV_	NeodbitniDDV_I	NeodbitniDDV_
125	1	9#3538#939-0021068	31.12.2009	0021068	TŠCNI	D	194	216	
157	1	0#34#1350065741	8.1.2010	0007081	FESTC	D	188,52	209,9	21

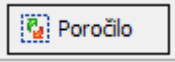
Celoten postopek izračuna dokončnega odbitka vstopnega DDV lahko ponavljamo, ker se ti podatki nikamor ne zapišejo, ampak se zgolj prikažejo v poročilu. Če želimo postopek izračuna dokončnega odbitnega deleža pripraviti na novo, na kateremkoli zavijku desno spodaj kliknemo na ikono  in postopek ponovimo.

Poročilo za dokončni poračun odbitka vstopnega DDV na podlagi obrazca DDV-O in ročnega vpisa podatkov (o katerih med letom ne poročate na obrazcu DDV-O) za izbrano poslovno leto prikaže začasni odbitni delež, izračuna dokončni odbitni delež ter zbirno in posamično pripravi podatke o korekciji vstopnega DDV. Pripraviti morate še temeljnico z vknjižbami za korekcijo vstopnega DDV (na konte osnovnih sredstev, konte razreda 4 oz. razreda 7 ter konte terjatev oz. obveznosti do države za DDV).

Povzetek postopka priprave poročila:

- Preverimo, ali imamo zaklenjena vsa davčna obdobja v letu, za katerega izračunavamo dokončni odbitni delež (**Davek na dodano vrednost – Šifranti –**

Obdobja); če niso zaklenjena, pripravimo dokončni obračun DDV za posamezno nezaklenjeno obdobje.

- S spletnega naslova <http://podpora.saop.si/DesktopModules/Articles/ArticlesView.aspx?tabID=0&ItemID=1558&mid=11487&wversion=Staging> shranimo (zip) datoteko nekam v našem računalniku (npr. C:\) in jo ekstrahiramo (odzipamo).
- Uvozimo poročilo: **Administracija – Pripomočki – Poročevalec**, desni klik, **Uvozi poročilo** in poiščemo mapo, kamor smo odzipano poročilo shranili (*Poračun odbitka DDV.spr*).
- Dvakrat kliknemo na poročilo, da se odpre.
- Pokažejo se zbirne vrednosti po poljih obrazca DDV-O. Zneske lahko uredimo ter ročno dodamo letne vrednosti pri točkah od D1 do D7
- Kliknemo na ikono  in pripravi se nam poročilo na treh zavihkih; podatke na teh zavihkih lahko pregledujemo, sortiramo po stolpcih, izvozimo, natisnemo ...
- Pripraviti moramo še ročno temeljnico za knjiženje korekcije vstopnega DDV po izračunu dokončnega odbitka vstopnega DDV.