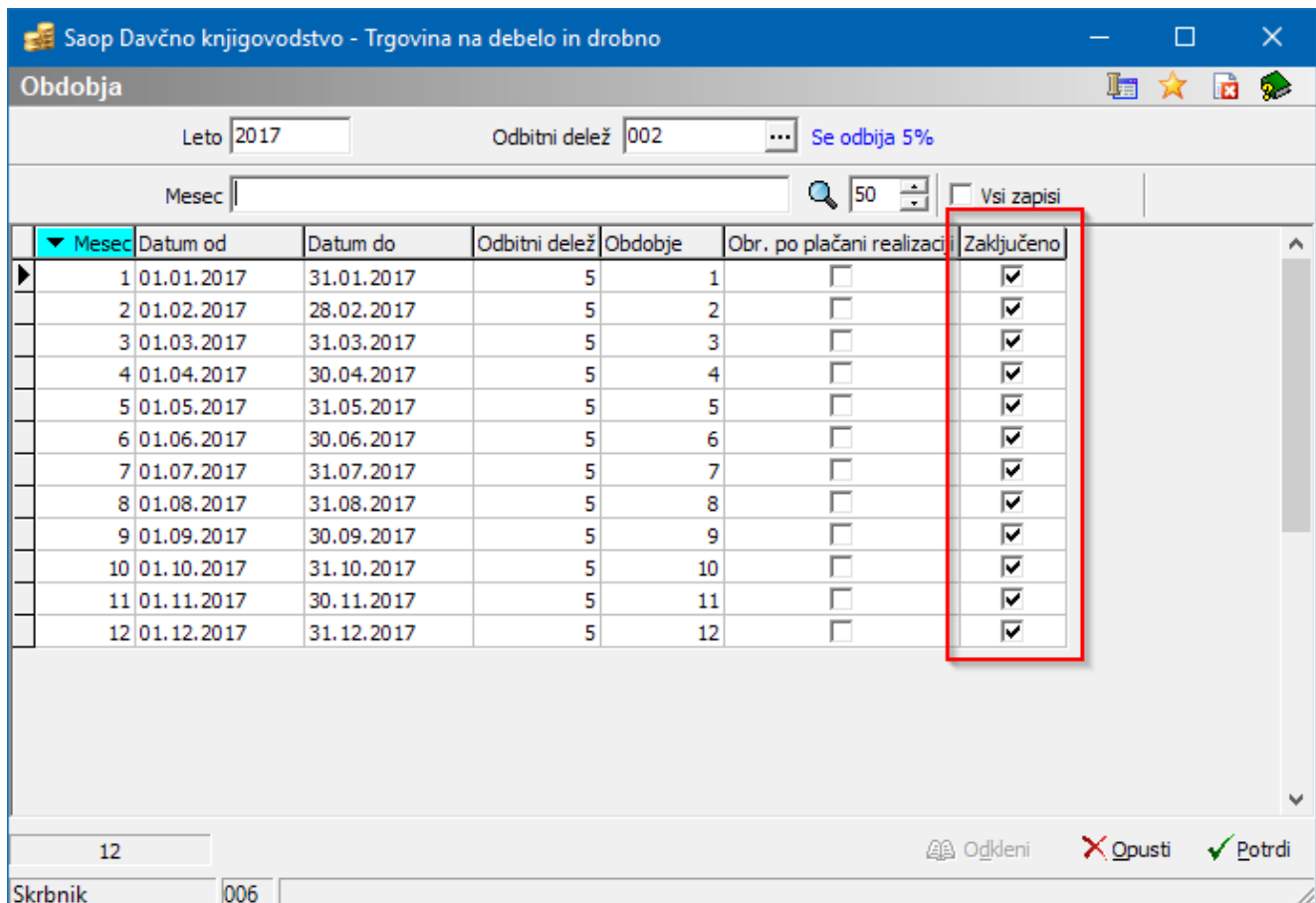


Dokončni poračun odbitka DDV za leto 2017

Za tiste organizacije, ki morajo pri uveljavljanju odbitka vstopnega DDV upoštevati odbitni delež, imamo na voljo 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 **Zaključeno** moramo imeti kljukice za vsa obdobja za leto, za katero pripravljamo dokončni poračun.



Saop Davčno knjigovodstvo - Trgovina na debelo in drobno

Obdobja

Leto Odbitni delež Se odbija 5%

Mesec 50 Vsi zapisi

Mesec	Datum od	Datum do	Odbitni delež	Obdobje	Obr. po plačani realizaciji	Zaključeno
1	01.01.2017	31.01.2017	5	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	01.02.2017	28.02.2017	5	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	01.03.2017	31.03.2017	5	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	01.04.2017	30.04.2017	5	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	01.05.2017	31.05.2017	5	5	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	01.06.2017	30.06.2017	5	6	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	01.07.2017	31.07.2017	5	7	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	01.08.2017	31.08.2017	5	8	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9	01.09.2017	30.09.2017	5	9	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10	01.10.2017	31.10.2017	5	10	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11	01.11.2017	30.11.2017	5	11	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
12	01.12.2017	31.12.2017	5	12	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

12

Odkleni Opusti Potrdi

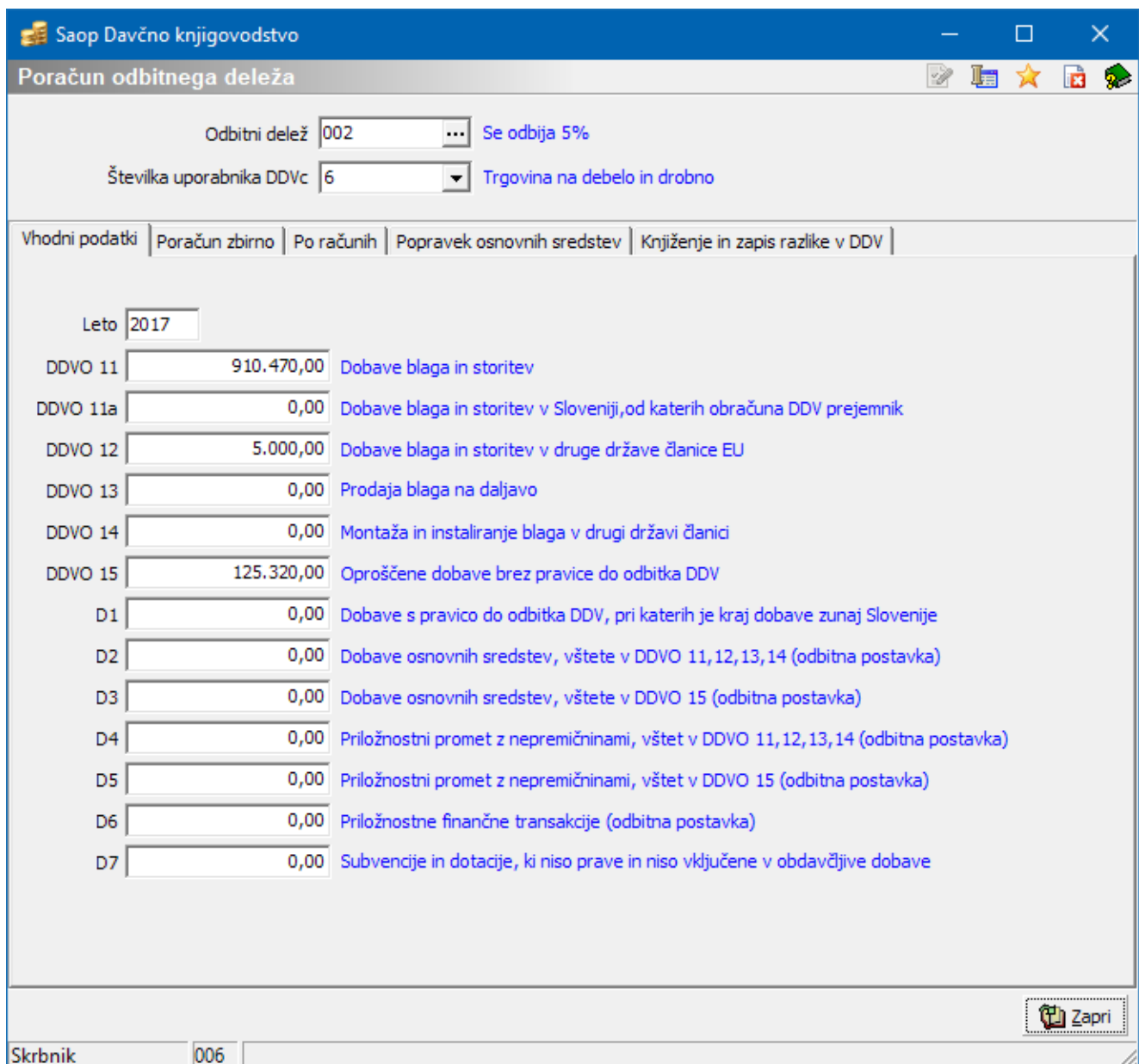
Skrbnik

V primeru, da nimamo še dokončno obračunanih (zaključenih) vseh obdobj, to storimo tako, da v programu **Davek na dodano vrednost / Obračuni / Obrazec DDV-O** izberemo posamezna nezaključena obdobja in jih s **Pripravo xml datoteke** na gumbu **DDVO** zaključimo.

Poleg tega se pri knjiženju v DDV evidence mora račun najprej evidentirati v modul *Knjiga prejetih računov*, ker bomo samo na ta način zagotovili povezavo med:

- izvornim dokumentom - računom v PRAC,
- temeljnico v glavni knjigi,
- računom v evidenci DDV in
- zapisom v Osnovnih sredstvih.

Nato na glavnem meniju modula DDV-N izberemo **Pripomočki / Poračun odbitka DDV**. Odpre se okno za poračun. V prvem polju izberemo Odbitni delež za katerega bomo izvajali poračun:



Odbitni delež: 002 Se odbija 5%

Številka uporabnika DDVc: 6 Trgovina na debelo in drobno

Vhodni podatki | Poračun zbirno | Po računih | Popravek osnovnih sredstev | Knjiženje in zapis razlike v DDV

Leto: 2017

DDVO 11	910.470,00	Dobave blaga in storitev
DDVO 11a	0,00	Dobave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik
DDVO 12	5.000,00	Dobave blaga in storitev v druge države članice EU
DDVO 13	0,00	Prodaja blaga na daljavo
DDVO 14	0,00	Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici
DDVO 15	125.320,00	Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV
D1	0,00	Dobave s pravico do odbitka DDV, pri katerih je kraj dobave zunaj Slovenije
D2	0,00	Dobave osnovnih sredstev, vštete v DDVO 11, 12, 13, 14 (odbitna postavka)
D3	0,00	Dobave osnovnih sredstev, vštete v DDVO 15 (odbitna postavka)
D4	0,00	Priložnostni promet z nepremičninami, všteti v DDVO 11, 12, 13, 14 (odbitna postavka)
D5	0,00	Priložnostni promet z nepremičninami, všteti v DDVO 15 (odbitna postavka)
D6	0,00	Priložnostne finančne transakcije (odbitna postavka)
D7	0,00	Subvencije in dotacije, ki niso prave in niso vključene v obdavčljive dobave

Skrbnik: 006

Zapri

Na zavihku **Vhodni podatki** za izbrano **Leto** vidimo zbirne vrednosti po poljih obrazca DDV-O. Zneske lahko 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 podatke na prvem zavihku nadaljujemo na zavihku **Poračun zbirno**, kjer pregledujemo zbirne podatke o poračunu. Tukaj 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. To je na novo izračunan dokončni odbitni delež za leto, za katerega izračunavamo dokončni odbitni delež (npr. za 2017). Ta podatek je v odstotku (%), vsi ostali podatki pa so v EUR. Začasni odbitni delež smo akontativno upoštevali med letom. V začetku novega leta pa moramo na podlagi dejanskih prometov izračunati končni odbitni delež, na podlagi katerega med letom upoštevanega odbitka naredimo ustrezne popravke.

Saop Davčno knjigovodstvo

Poračun odbitnega deleža

Odbitni delež: 002 Se odbija 5%

Številka uporabnika DDVc: 6 Trgovina na debelo in drobno

Vhodni podatki | Poračun zbirno | Po računih | Popravek osnovnih sredstev | Knjiženje in zapis razlike v DDV

Končni odbitni delež (KDO) 88,00

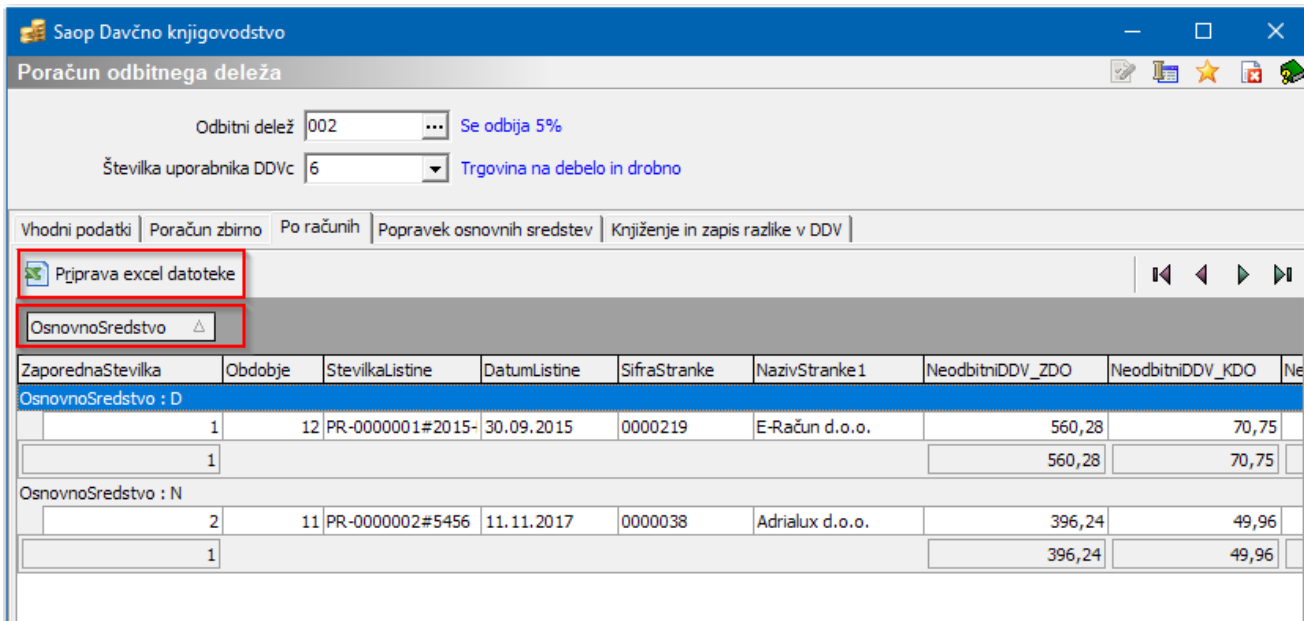
Oznaka	Opis	Vrednost po ZDO	Vrednost po KDO	Razlika
D8	DDV, ki se ne odbija	956,52	120,71	-835,81
DDVO41	od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 20 %	50,35	886,16	835,81
DDVO42	od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 8,5 %	0,00	0,00	0,00
DDVO43	od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	0,00	0,00	0,00

Skrbnik: 006

Zapri

Na tem zavihku v EUR pregledujemo zneske različnih postavk DDV-ja (DDV, ki se ne odbija, 22% DDV, 9,5% DDV 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.

Na naslednjem zavihku **Po računih** lahko pregledujemo razlike pri odbitku DDV po posameznih prejetih računih, nastale zaradi razlike med začasnim in dokončnim odbitnim deležem. Po tabeli se premikamo z drsnikom na dnu tabele.



Odbitni delež 002 Se odbija 5%


Številka uporabnika DDVc 6 Trgovina na debelo in drobno

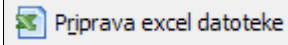
Vhodni podatki | Poračun zbirno | Po računih | Popravek osnovnih sredstev | Knjiženje in zapis razlike v DDV

Priprava excel datoteke

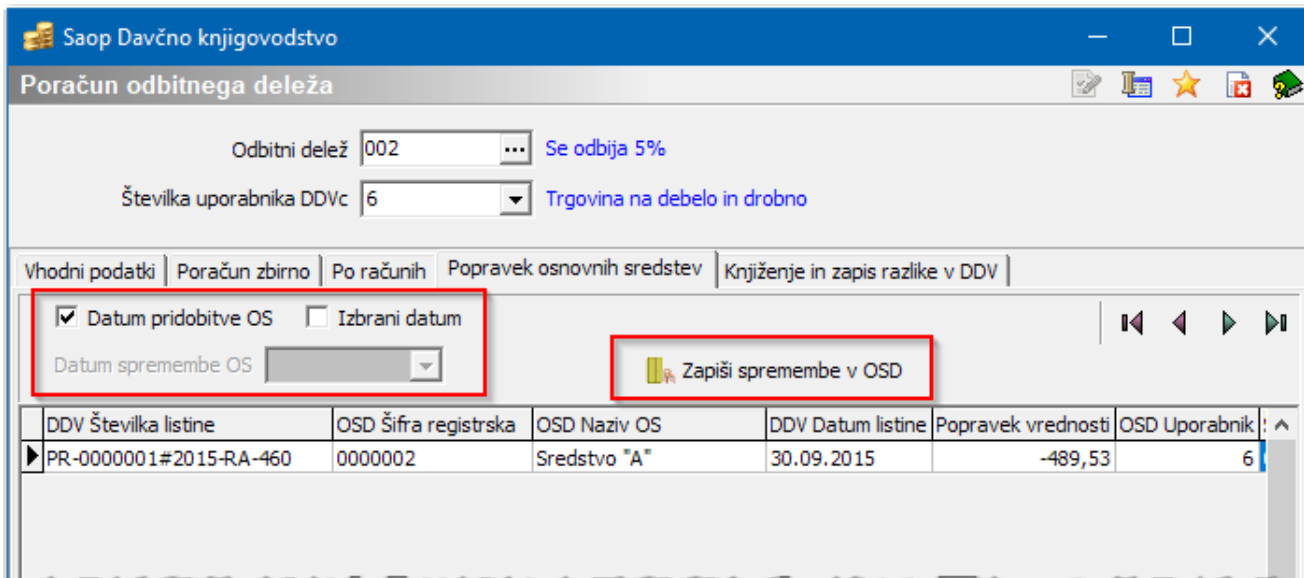
OsnovnoSredstvo

ZaporednaStevilka	Obdobje	StevilkaListine	DatumListine	SifraStranke	NazivStranke1	NeodbitniDDV_ZDO	NeodbitniDDV_KDO	Ne
OsnovnoSredstvo : D								
1	12	PR-0000001#2015-	30.09.2015	0000219	E-Račun d.o.o.	560,28	70,75	
1						560,28	70,75	
OsnovnoSredstvo : N								
2	11	PR-0000002#5456	11.11.2017	0000038	Adrialux d.o.o.	396,24	49,96	
1						396,24	49,96	

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 na filtru **OsnovnoSredstvo** kliknemo na , ki se nam pojavi na desni strani polja in izberemo D (Da) in v preglednici se nam pokažejo le tisti prejeti računi, ki smo jih v obrazcu DDV-O vključili v polje 35 (Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev). Če je razlika pozitivna pomeni, da se je odbitni delež zmanjšal in je potrebno nabavno vrednost osnovnega sredstva povečati. Če je ta razlika negativna, se je odbitni delež povečal, torej je potrebno nabavno vrednost osnovnega sredstva zmanjšati.

Podatke lahko izvozimo tudi v Excel s klikom na gumb 

Na zavihku **Popravek osnovnih sredstev** lahko popravek odbitka zapišemo na Osnovna sredstva s klikom na gumb Zapiši spremembe v OSD.



Odbitni delež: 002 Se odbija 5%

Številka uporabnika DDVc: 6 Trgovina na debelo in drobno

Vhodni podatki | Poračun zbirno | Po računih | **Popravek osnovnih sredstev** | Knjiženje in zapis razlike v DDV

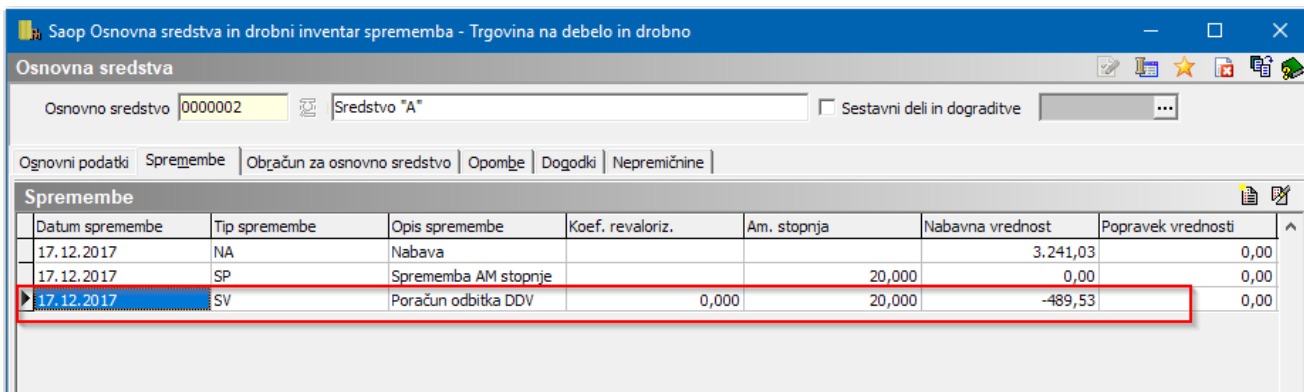
Datum pridobitve OS Izbrani datum

Datum spremembe OS: [dropdown]

Zapiši spremembe v OSD

DDV Številka listine	OSD Šifra registrska	OSD Naziv OS	DDV Datum listine	Popravek vrednosti	OSD Uporabnik
PR-0000001#2015-RA-460	0000002	Sredstvo "A"	30.09.2015	-489,53	6

Zapis na osnovna sredstva lahko naredimo z **Datumom pridobitve OS** ali na **Izbrani datum**. Po končanem popravku osnovnih sredstev imamo na osnovnih sredstvih zapisno vrstico SV – Sprememba vrednosti z opisom spremembe Poračun odbitka DDV.



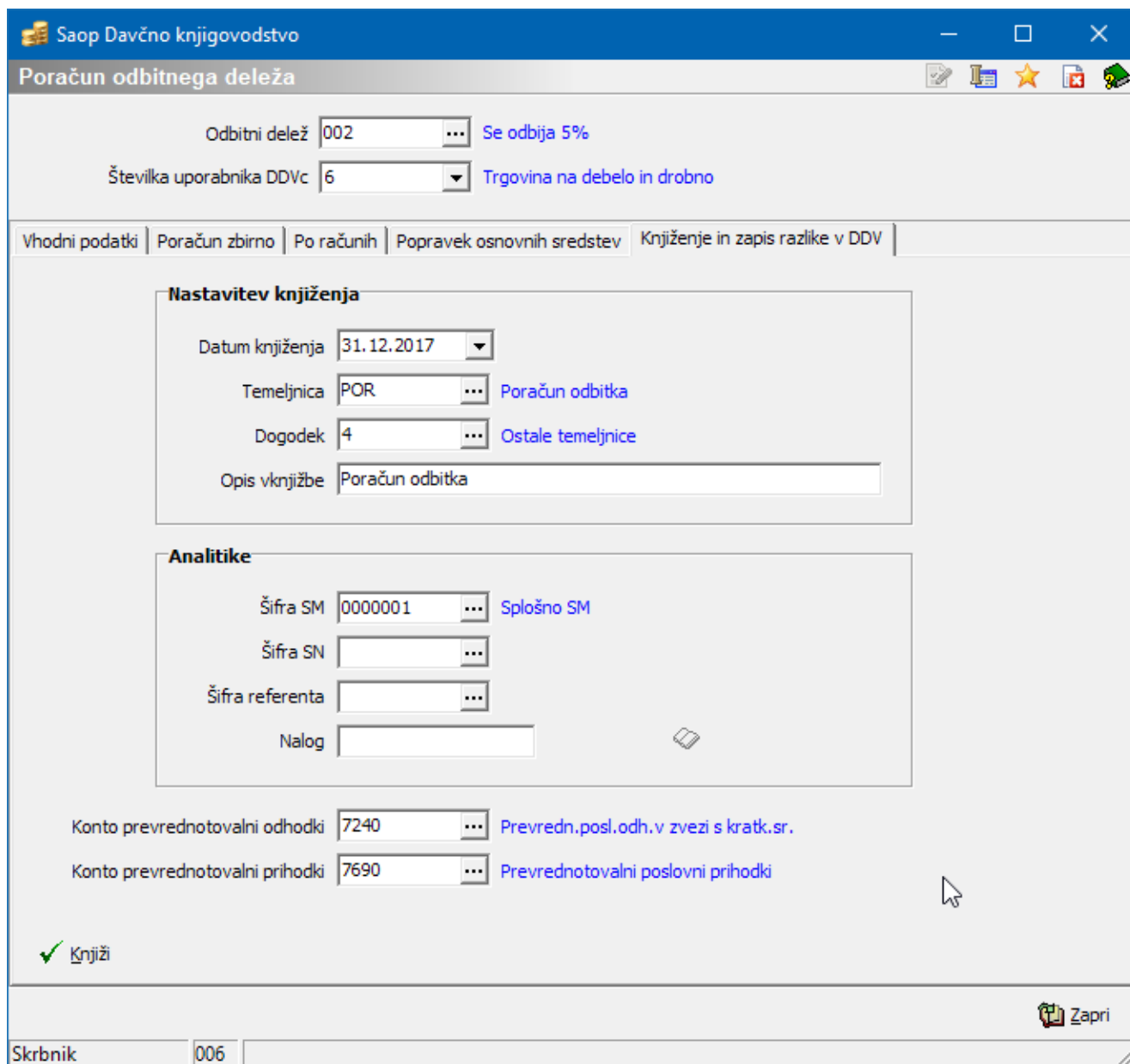
Osnovno sredstvo: 0000002 Sredstvo "A" Sestavni deli in dograditve

Osnovni podatki | **Spremembe** | Obracun za osnovno sredstvo | Opombe | Dogodki | Nepremicnine

Spremembe

Datum spremembe	Tip spremembe	Opis spremembe	Koef. revaloriz.	Am. stopnja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti
17.12.2017	NA	Nabava			3.241,03	0,00
17.12.2017	SP	Sprememba AM stopnje		20,000	0,00	0,00
17.12.2017	SV	Poračun odbitka DDV	0,000	20,000	-489,53	0,00

Ko je popravek vrednosti osnovnih sredstev narejen nadaljujemo s knjiženjem temeljnice popravkov na zavihku **Knjiženje in zapis razlike v DDV**.



Saop Davčno knjigovodstvo

Poračun odbitnega deleža

Odbitni delež 002 ... Se odbija 5%

Številka uporabnika DDVc 6 ... Trgovina na debelo in drobno

Vhodni podatki | Poračun zbirno | Po računih | Popravek osnovnih sredstev | **Knjiženje in zapis razlike v DDV**

Nastavitev knjiženja

Datum knjiženja 31.12.2017

Temeljnica POR ... Poračun odbitka

Dogodek 4 ... Ostale temeljnice

Opis vknjižbe Poračun odbitka

Analitike

Šifra SM 0000001 ... Splošno SM

Šifra SN

Šifra referenta

Nalog

Konto prevrednotovalni odhodki 7240 ... Prevredn.posl.odh.v zvezi s kratk.sr.

Konto prevrednotovalni prihodki 7690 ... Prevrednotovalni poslovni prihodki

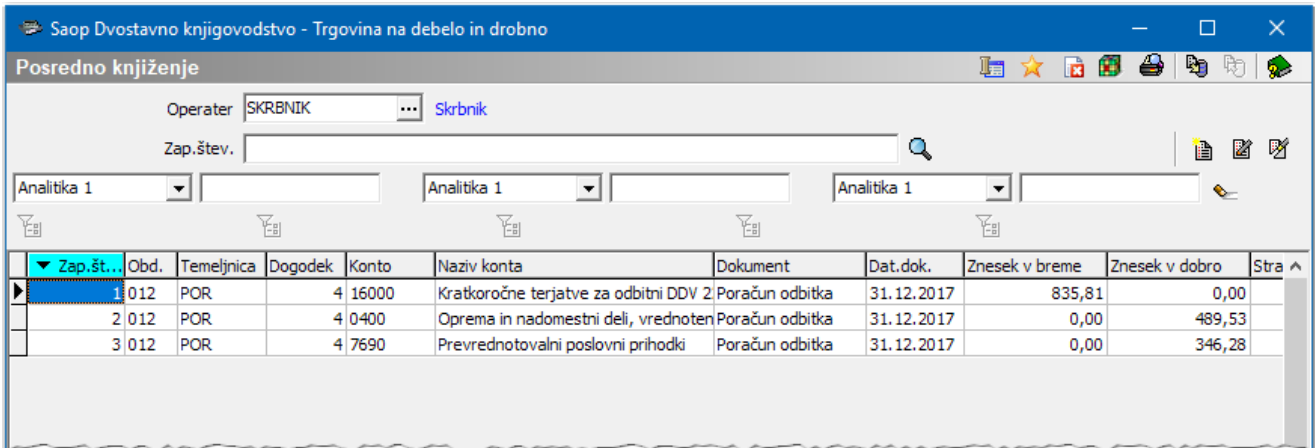
✓ Knjiži

Zapri

Skrbnik 006

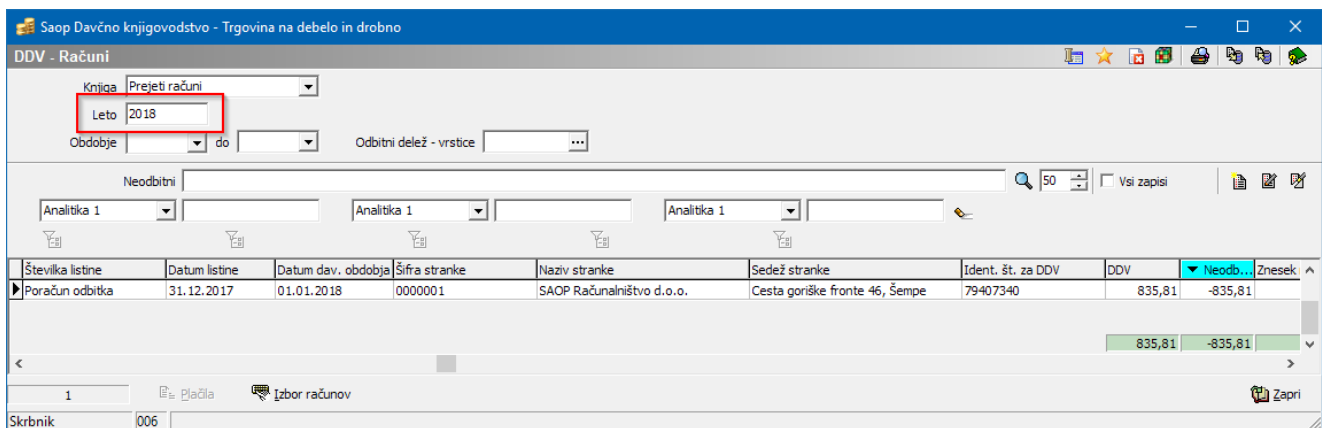
Vpišemo nastavitve za knjiženje: **Datum knjiženja**, **Temeljnico**, **Dogodek** in **Opis knjižbe** in **Analitike**. Določimo **Konto** prevrednotovalnih prihodkov in odhodkov.

Temeljnica se zapiše v posredno knjiženje:



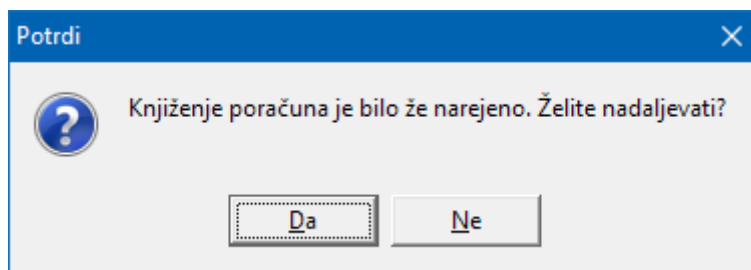
Zap.št.	Obd.	Temeljnica	Dogodek	Konto	Naziv konta	Dokument	Dat.dok.	Znesek v breme	Znesek v dobro	Stra
1	012	POR		4 16000	Kratkoročne terjatve za odbitni DDV	Poračun odbitka	31.12.2017	835,81	0,00	
2	012	POR		4 0400	Oprema in nadomestni deli, vrednoten	Poračun odbitka	31.12.2017	0,00	489,53	
3	012	POR		4 7690	Prevrednotovalni poslovni prihodki	Poračun odbitka	31.12.2017	0,00	346,28	

V DDV evidenco pa se v prvo nezaklenjeno obdobje zapiše tudi vrstica s popravkom poračuna.

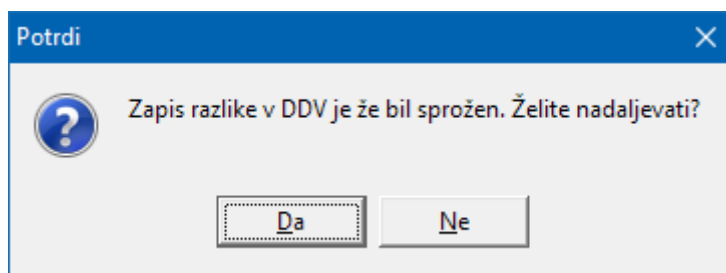


Številka listine	Datum listine	Datum dav. obdobja	Šifra stranke	Naziv stranke	Sedež stranke	Ident. št. za DDV	DDV	Neodb.	Znesek
Poračun odbitka	31.12.2017	01.01.2018	0000001	SAOP Računalništvo d.o.o.	Cesta goriške fronte 46, Šempe	79407340	835,81	-835,81	

V kolikor želimo ponoviti knjiženje temeljnica program javi opozorilo, da je knjiženje že bilo narejeno.



V kolikor ponovno kliknemo na zapis v osnovna sredstva program javi opozorilo, da je zapis že narejen:



Obdelavo lahko uporabimo v kolikor imamo račune samo z eno davčno stopnjo. Kombinacijo obeh trenutno ne pokrivamo.

*** Navodila pripravljena z različico iCentra 2017.16.006, z naslednjimi dopolnitvami programa se navodila lahko spremenijo v skladu z objavljenimi novostmi na spletni strani: <http://help.icenter.si/sl/zgodovina-razlicic> in <http://podpora.saop.si/>.

Navodila pripravila:

Biljana Matijašec

SAOP d.o.o.

Šempeter pri Gorici, december 2017