

Davčno potrjevanje – sprememba pri številčenju računov v Fakturiranju

Obveščamo vas, da se po spremembi razlage stališča do *petega odstavka 5. člena Zakona o davčnem potrjevanju računov - ZDavPR (Uradni list RS, št. 57/15 in 69/17)*, gotovinski in negotovinski računi lahko številčijo v istem zaporedju le ob pogoju, da se obe vrsti računov (gotovinski in negotovinski) davčno potrjujeta.

V primeru, da želi zavezanec v istem zaporedju kot gotovinske račune številčiti tudi negotovinske račune, mora ob izdaji v potrjevanje pošiljati tudi negotovinske račune. Če zavezanec negotovinskih računov ne želi potrjevati, jih mora izdajati v zaporedju, ki je ločeno od zaporedja v katerem se številčijo gotovinski računi, ki se pošiljajo v davčno potrjevanje.

Podrobnejša obrazložitev:

»Vprašanje 315: *Uporabljam isto zaporedje številčenja računov za gotovinske račune, za katere obstaja obveznost izdaje po DDV zakonodaji, in račune za katere ne obstaja obveznost izdaje po DDV zakonodaji (izdajam namreč tudi račune za dobave, za katere v skladu z DDV zakonodajo ni treba izdajati računov). Ali je potrebno v tem primeru v potrjevanje pošiljati tudi račune, ki jih v skladu z DDV zakonodajo ni treba izdajati? (8. 1. 2019)*

V skladu s petim odstavkom 5. člena ZDavPR si morajo zaporedne številke računov vsako poslovno leto slediti v neprekinjenem zaporedju po vsakem poslovnem prostoru zavezanca ali po elektronski napravi za izdajo računov v poslovnem prostoru zavezanca, pri čemer je račun v skladu s 3. točko prvega odstavka 2. člena ZDavPR račun, ki je delno ali v celoti plačan z gotovino. Navedena določba je predpisana z namenom odkrivanja nepravilnosti in neskladij v dinamiki izdajanja računov in ugotavljanja morebitnih vrzeli v številkah izdanih računov v bazi potrjenih računov na Finančni upravi. Za ustrezno zagotavljanje namena te zakonske določbe je torej bistveno, da **si v neprekinjenem zaporedju sledijo številke potrjenih računov**. V primeru, da želi zavezanec v istem zaporedju kot gotovinske račune, za katere v skladu z DDV zakonodajo obstaja obveznost izdaje, številčiti tudi račune, za katere po DDV zakonodaji ne obstaja obveznost izdaje, je treba, glede na namen določbe petega odstavka 5. člena ZDavPR, v potrjevanje pošiljati tudi račune za katere ne obstaja obveznost izdaje.

Če zavezanec računov, za katere po DDV zakonodaji ne obstaja obveznost izdaje, ne želi potrjevati, jih mora izdajati v zaporedju, ki je ločeno od zaporedja v katerem se številčijo gotovinski računi za katere velja obveznost izdaje.

S tem pojasnilom se smiselno spreminja tudi pojasnilo št. 165, v zvezi s potrjevanjem gotovinskih in negotovinskih računov, ki se številčijo v istem zaporedju.«

Več informacije lahko pridobite tudi v uradnih javnih naznanilih finančne uprave (odgovor na vprašanje št. 165 z dne 8. 1. 2019):

http://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Nadzor/Podrocja/Davcne_blagajne_in_VKR/Vprasanja_in_odgovori/Vprasanja_in_odgovori_1_izdaja_Davcno_potrjevanje_racunov.pdf.

Obvestilo o zakonski spremembi za uporabnike Saop iCentra, ki v modulu Fakturiranje davčno potrjujete račune

Za uporabnike, ki izdanih računov nikoli davčno ne potrjujete, sprememb ni, ravno tako sprememb ni za uporabnike, ki ste že do sedaj vse izdane račune davčno potrjevali.

Sprememba delovanja programa bo podprta preko izida nove verzije. Novost bo objavljena na spletni strani:

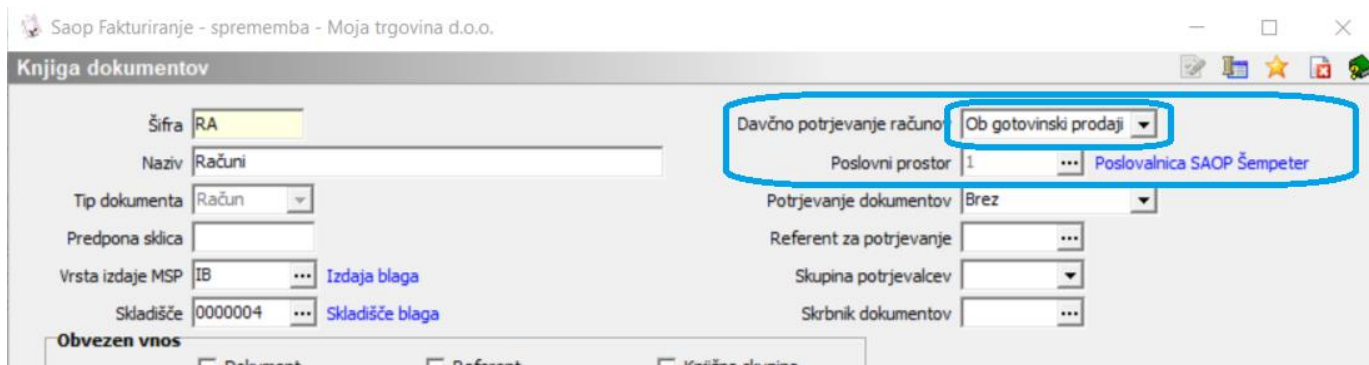
<http://help.icenter.si/sl/zgodovina-razlicic> in preko rednih e-novic.

Novost objavljena s strani FURS-a, dne 8.1.2019:

Glede na novo tolmačenje vprašanj 165 in 315, z dne 8.1.2019, prihaja do sprememb tudi v Fakturiranju. Knjige dokumentov so lahko do 31.12.2018 vsebovale račune, ki so bili predmet davčnega potrjevanja in račune, ki niso bili predmet davčnega potrjevanja. **Od 1.1.2019 dalje se v taki knjigi vsi računi davčno potrjujejo.** iCenter bo samodejno poskrbel za davčno potrditev vseh teh računov za nazaj, ko si boste namestili ustrezno verzijo in vstopili v Fakturiranje – Računi.

Ureditev nastavitvev

Sprememba velja za knjige z nastavitvijo davčnega potrjevanja **"Ob gotovinski prodaji"**! Za ostale knjige, ki nimajo te nastavitve, sprememb v delovanju ni.



Saop Fakturiranje - sprememba - Moja trgovina d.o.o.

Knjiga dokumentov

Šifra RA

Naziv Računi

Tip dokumenta Račun

Predpona sklica

Vrsta izdaje MSP IB ... Izdaja blaga

Skladišče 0000004 ... Skladišče blaga

Obvezen vnos

Davčno potrjevanje računov Ob gotovinski prodaji

Poslovni prostor 1 ... Poslovalnica SAOP Šempeter

Potrjevanje dokumentov Brez

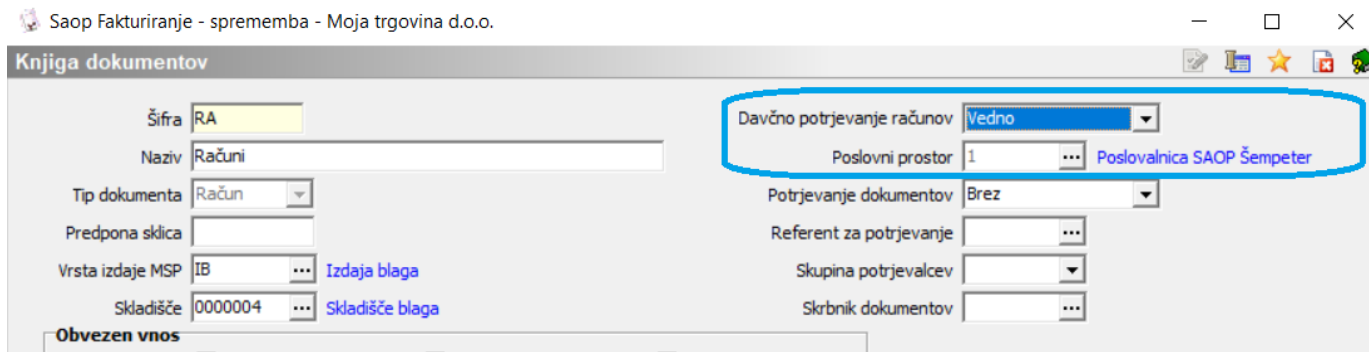
Referent za potrjevanje

Skupina potrjevalcev

Skrbnik dokumentov

Priporočilo!

Že sedaj priporočamo, da si uredite nastavitve in pristopite k davčnemu potrjevanju za vse račune brez čakanja na izid ustrezne verzije. Nastavitve davčnega potrjevanja računov spremenite na **"Vedno"**.



Saop Fakturiranje - sprememba - Moja trgovina d.o.o.

Knjiga dokumentov

Šifra RA

Naziv Računi

Tip dokumenta Račun

Predpona sklica

Vrsta izdaje MSP IB ... Izdaja blaga

Skladišče 0000004 ... Skladišče blaga

Obvezen vnos

Davčno potrjevanje računov Vedno

Poslovni prostor 1 ... Poslovalnica SAOP Šempeter

Potrjevanje dokumentov Brez

Referent za potrjevanje

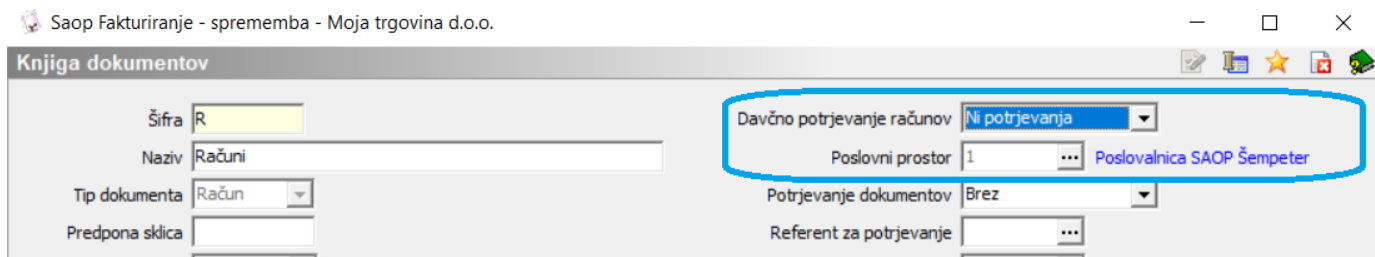
Skupina potrjevalcev

Skrbnik dokumentov

Na ta način boste že sedaj lahko izstavljali račune skladno z veljavno zakonodajo.
Priporoča se, da se vsi računi davčno potrjujejo.

Kaj pa v primeru, ko nam računov ni potrebno davčno potrjevati?

Računi, katerih ni potrebno davčno potrjevati morajo biti izstavljeni v knjigi z nastavitvijo "**Ni potrjevanja**".



V kolikor je knjiga že kdaj bila del davčnega potrjevanja, ostaja zabeležena v davčnem potrjevanju, kar naknadno več ni moč spremeniti. Za potrebe izstavljanja računov brez davčnega potrjevanja je potrebno odpreti novo knjigo z ustrežno nastavitvijo.