

# DAVEK NA DODANO VREDNOST

## od 1. 7. 2015

Kratka navodila



SAOP računalništvo  
Cesta Goriške fronte 46  
5290 Šempeter pri Gorici  
Slovenija  
Tel.: 05 393 40 00  
Fax: 05 393 81 36  
Spletna stran: <http://www.saop.si>

## Kazalo vsebine

1 Nastavitve programa.....	4
2 Šifranti .....	6
2.1 Odbitni deleži .....	6
2.2 Obdobja .....	7
2.3 Nastavitve knjiženja .....	8
3 Knjiženje preko Knjige prejetih računov .....	10
4 Knjiženje iz Dvostavno knjigovodstvo – posredno knjiženje v DDV .....	13
5 Knjige DDV .....	14
6. Poročila in obračuni: DDV-O, RP-O, PD-O .....	15
7 Knjiženje obračuna DDV.....	16

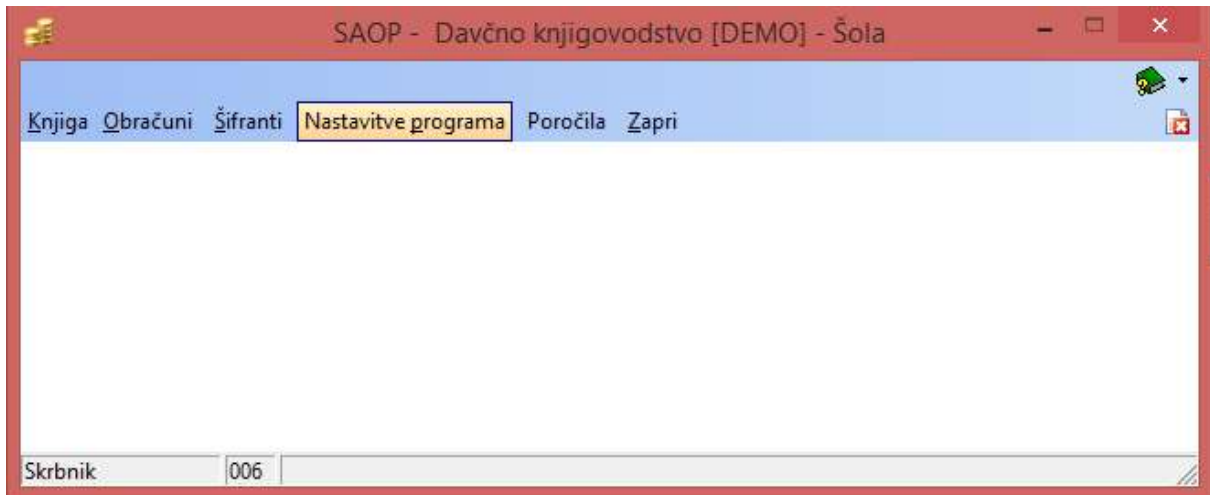
**Povzetek:**

- Najprej morate urediti nastavitve programa in šifrante v DDVN (odbitne deleže, obdobja, nastavitve knjiženja)
- Prejete račune knjižite kot do sedaj:
  - v Knjigi prejetih računov se vam glede na datum davčnega obdobja po 1.7.2015 odpre nov zavihek Davki, v katerega vpisujete in popravljate vrstice DDV; omogočeno je le sočasno knjiženje v DK in DDV (posamezni dokument ali več dokumentov)
    - V Dvostavno knjigovodstvo – posredno knjiženje vnašate kot do sedaj, pri knjiženju se vam odpira okno v knjigi prejetih oz. izdanih računov v DDVN
  - V DDVN pregledujete in izpisujete knjigo izdanih in knjigo prejetih računov
  - Poročila in obračuni se nahajajo skupaj, postavite se na ustrezno davčno obdobje oz. mesec in tiskate oz. pošljete poročilo. Oddaja obračuna DDV tudi zaklene obdobje.
- Na podlagi nastavitve knjiženja in po oddaji obračuna se vam pripravi temeljnica DDV po obračunu.

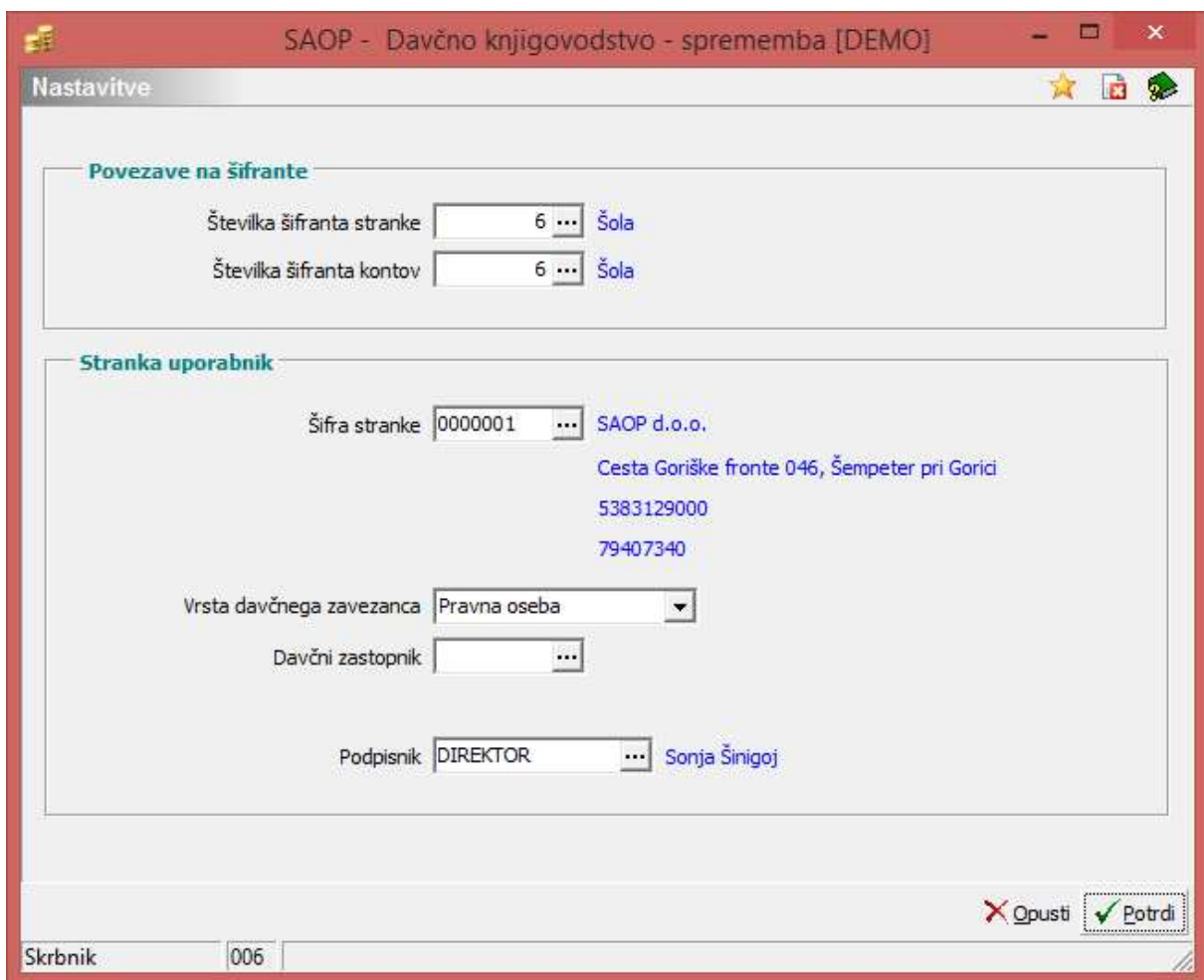
Nov modul DDVN bo v uporabi za davčna obdobja od 1.7.2015 naprej. Najprej uredimo nastavitve in šifrante.

# 1 Nastavitve programa

Do nastavitve programa pridemo z gumbom *Nastavitve programa* na glavnem meniju.



Odpre se nam okno, kjer uredimo povezave s šifranti.



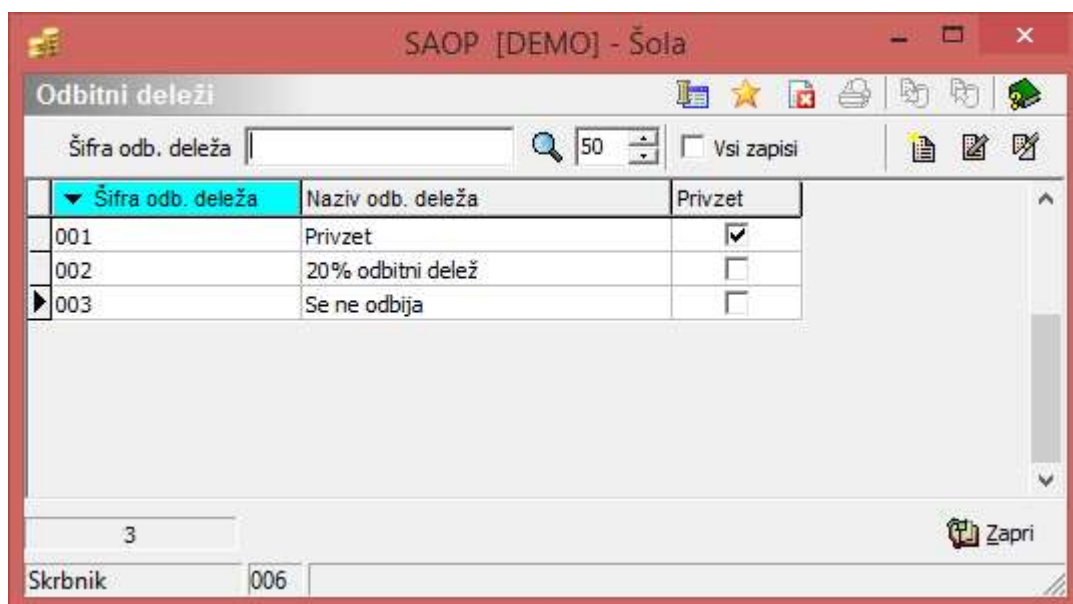
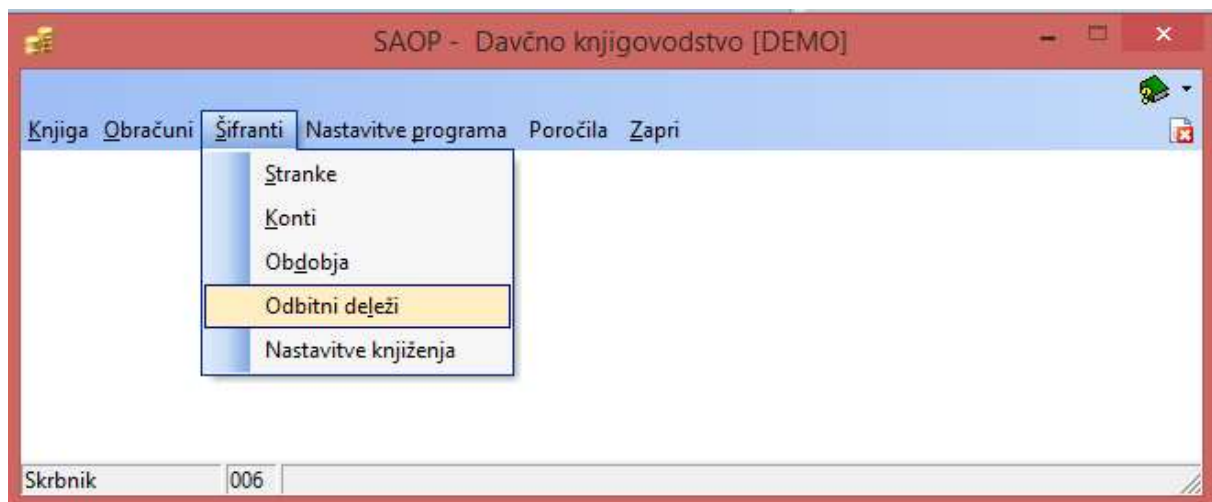
- **Številka šifrant stranke:** Določimo kateri šifrant strank se uporablja v modulu. Priporoča se uporabo enake številke šifrant kot je številka uporabnika.
- **Številka šifrant kontov:** Določimo šifrant kontov in analitik. Priporoča se uporabo enake številke šifrant kot je številka uporabnika.
- **Šifra stranke:** Določimo šifro stranke, za katero bomo vodili davčne knjige. Na vseh dokumentih, ki se pripravljajo iz modula DDV-N, se nam na podlagi izbrane šifre prikazujejo oz. izpišejo podatki o izbrani stranki.
- **Vrsta davčnega zavezanca:** Nastavitev se upošteva pri oddaji obračunov DDV in se predlaga iz nastavitev na šifri stranke uporabnika. V primeru, da je uporabnik samostojni podjetnik moramo vrsto izbrati ročno.
- **Davčni zastopnik:** Nastavitev se upošteva pri oddaji obračunov Davka na dodano vrednost. Določimo šifro stranke, ki predstavlja davčnega zastopnika. Če na primer obračune DDV namesto podjetja predlaga računovodski servis, na tem mestu vpišemo šifro stranke računovodskega servisa.
- **Podpisnik:** Nastavitev se upošteva pri oddaji obračunov DDV, Rekapitulacijskem poročilu ter Poročilu o dobavah. Vnos podpisnika je obvezen in se izbira iz šifrant stikov šifre stranke uporabnika oz. za davčnega zastopnika če je izpolnjen.

## 2 Šifranti

### 2.1 Odbitni deleži

V šifrant vnesemo vse šifre odbitnih deležev ter določimo, kateri odbitni delež bo privzet oz. se bo prvi predlagal pri vnosih DDV. Višine odbitnih deležev določamo v šifrantu *Obdobja*.

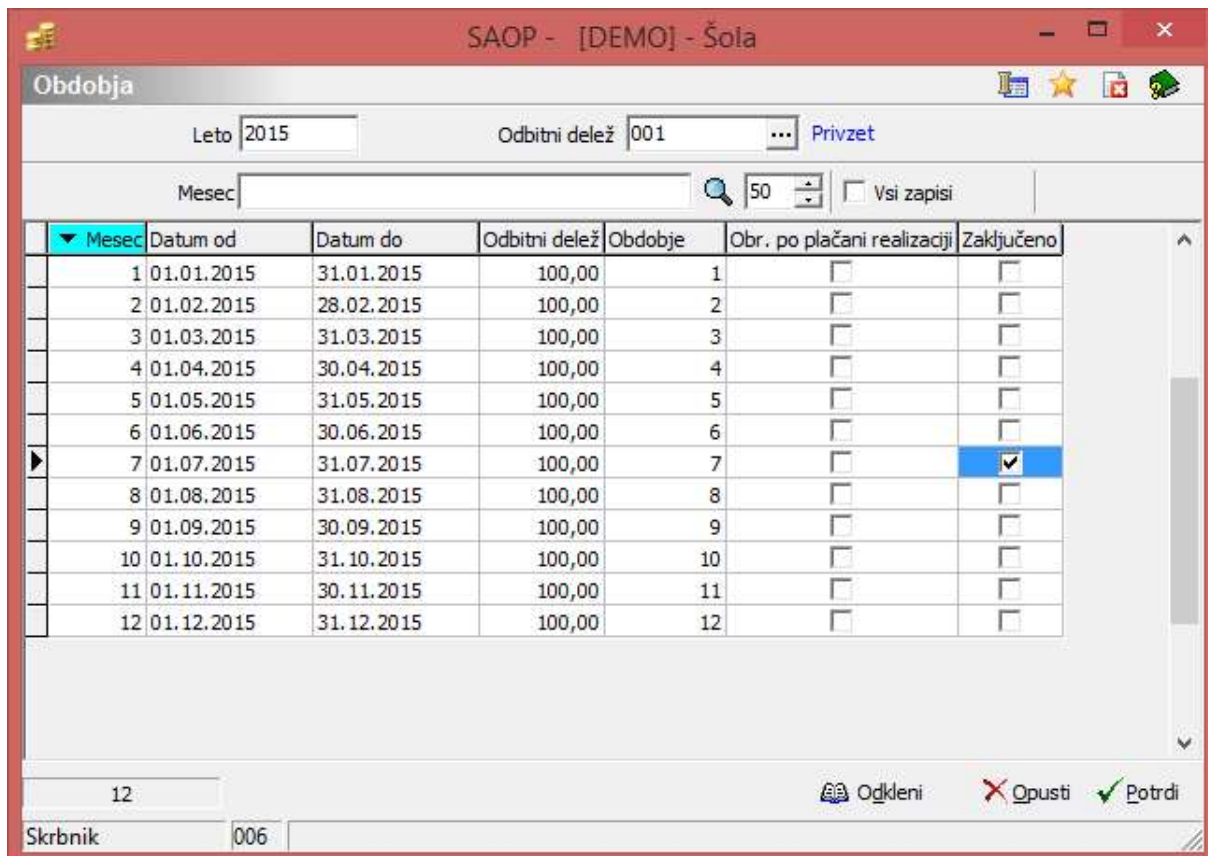
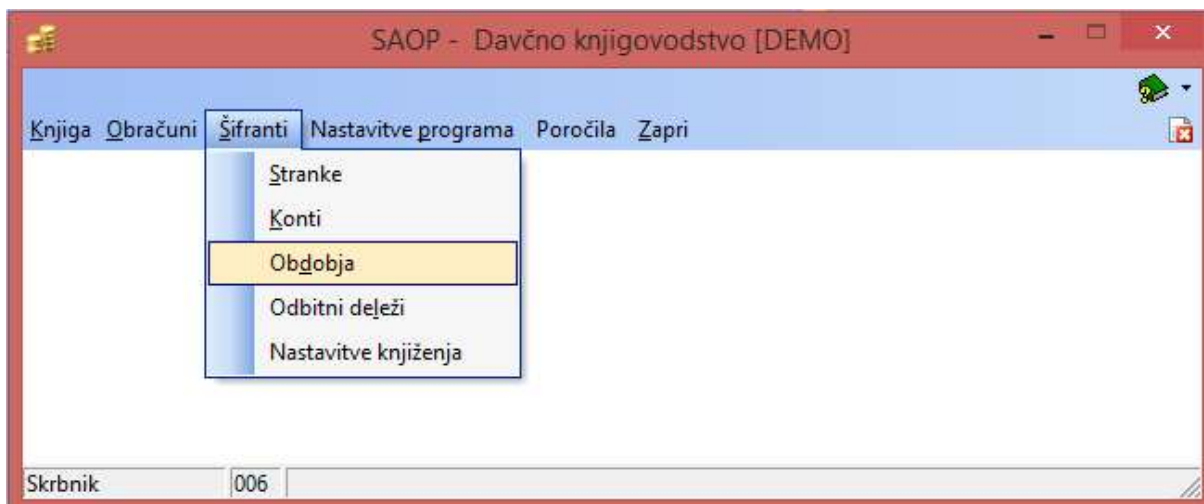
Če odbitnega deleža ne izračunavamo teh nastavitv ne vnašamo.



## 2.2 Obdobja

V šifrantu *Obdobja* določamo:

- obdobja davčnih let,
- ali smo mesečni ali tromesečni davčni zavezanci,
- višino odbitnega deleža ter
- ali se obdobje obračunava po plačani realizaciji.

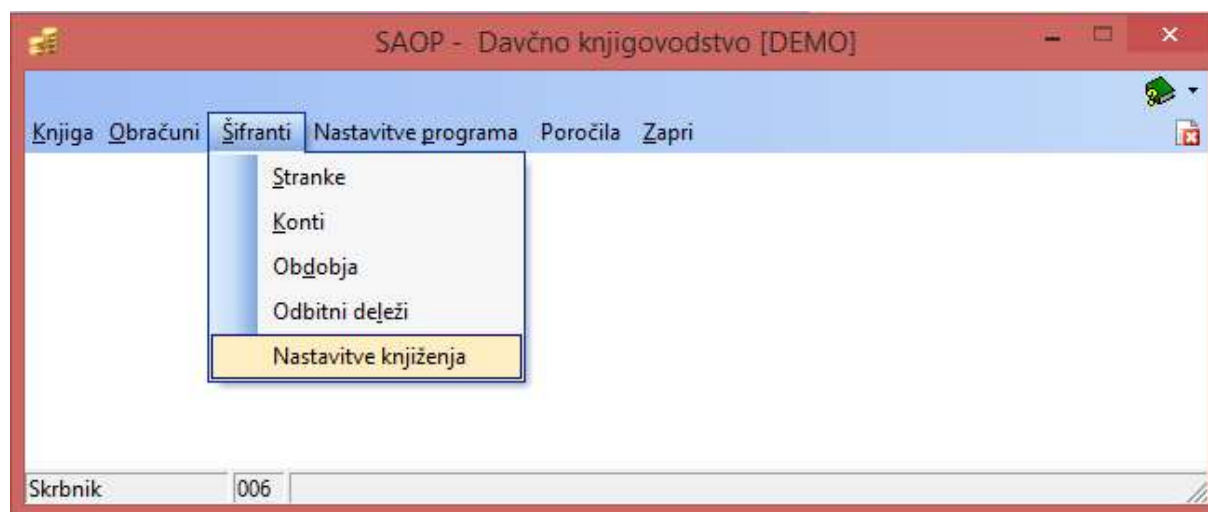


Filter *Odbitni delež* je viden le, če delamo z več odbitnimi deleži (šifrant *Odbitni deleži*). S filtrom izberemo za katero šifro odbitnega deleža želimo urediti oz. pregledovati nastavitve.

Za izbran odbitni delež uredimo stolpec *Odbitni delež*. Predlagana obdobja (stolpec *Obdobje*) ustrezno popravimo (določimo ali smo mesečni ali trimesečni davčni zavezanci), po potrebi dodamo kljukico *Obračun po plačani realizaciji*. Potrdimo.

## 2.3 Nastavitve knjiženja

*Nastavitve knjiženja* so obvezne za pripravo vknjižb na konte DDV tako pri knjiženju preko modula *Dvostavno knjigovodstvo* (nadomeščajo nastavitve kontov na vzorcih izdanih in prejetih računov), kakor preko *Knjige prejetih računov* (nadomeščajo nastavitve kontov na knjižnih skupinah).



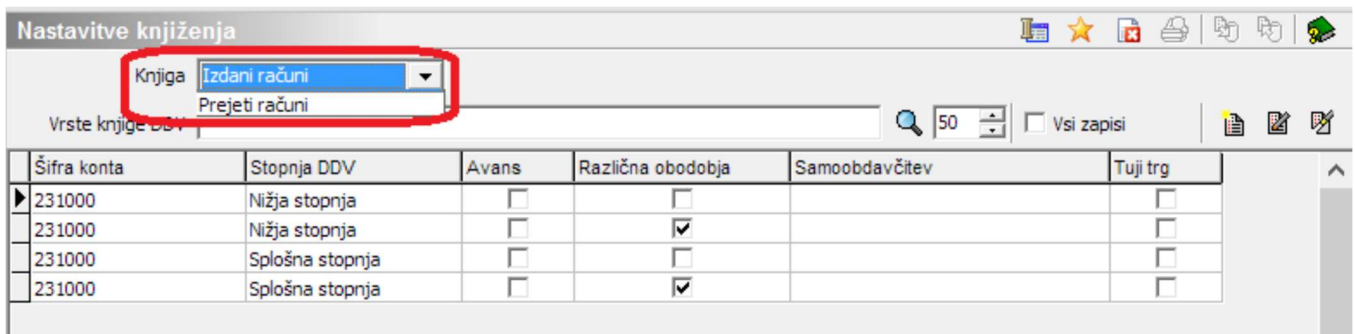
### **Obvezne so nastavitve kontov knjiženja DDV za sledeče primere:**

- izdane račune (za vsako stopnjo posebej),
- prejete račune (za vsako stopnjo posebej),
- avanse,
- račune iz tretjih držav (tujina).

**Če obvezna nastavitvev manjka, se vknjižba za tako vrsto DDV ne bo pripravila.**



Nastavitve knjiženja naredimo po knjigah (izdani oz. prejeti računi):

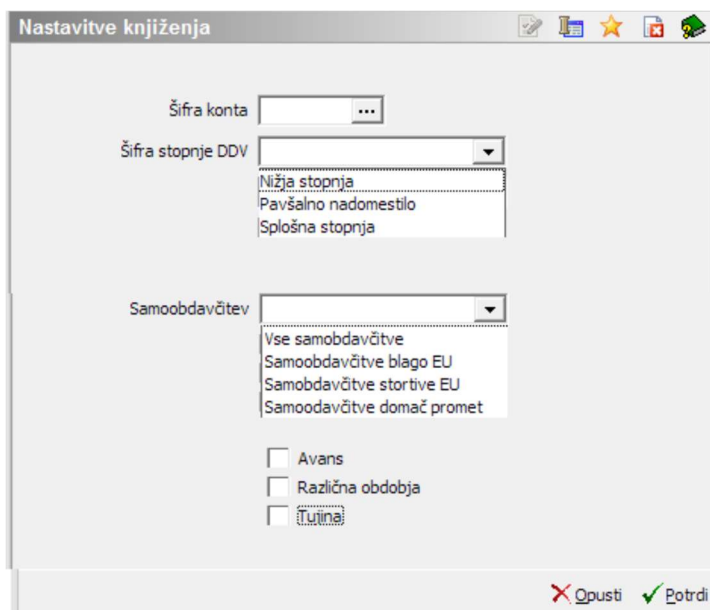


Nastavitve knjiženja

Knjiga: **Izdani računi** (Prejeti računi)

Vrste knjige DDV: 50 Vsi zapisi

Šifra konta	Stopnja DDV	Avans	Različna obdobja	Samoobdavčitev	Tuji trg
▶ 231000	Nižja stopnja	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
231000	Nižja stopnja	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
231000	Splošna stopnja	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
231000	Splošna stopnja	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>



Nastavitve knjiženja

Šifra konta: [...]

Šifra stopnje DDV: [Nižja stopnja, Pavšalno nadomestilo, Splošna stopnja]

Samoobdavčitev: [Vse samobdavčitve, Samoobdavčitve blago EU, Samobdavčitve storitve EU, Samobdavčitve domač promet]

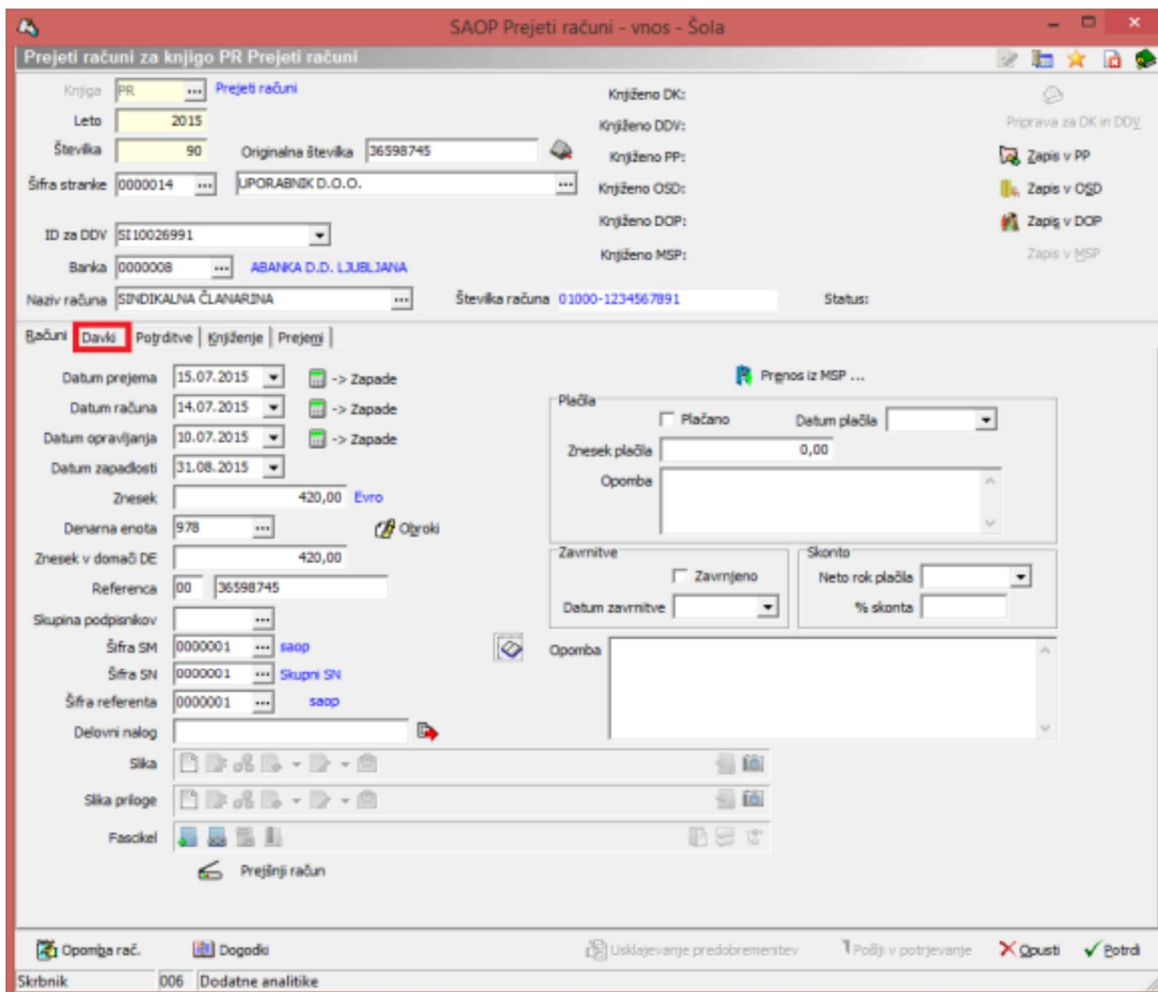
Avans  
 Različna obdobja  
 (Tuji trg)

[X] Opusti [✓] Potrdi

Za vsako stopnjo in »tip« DDV obdavčitve določimo ustrezen konto. Če vsako kombinacijo knjižimo na svoj konto, imamo na vsaki knjigi največ  $3 \times 4 \times 3 = 36$  kontiranj. Ti konti se prikažejo in nanje se knjiži v modulu Knjiga prejetih računov, na podlagi teh nastavitvev se po oddaji obračuna pripravi tudi temeljnica obračuna DDV.

## 3 Knjiženje preko Knjige prejetih računov

Najprej izpolnimo zavihek *Računi*, nato vnašamo DDV na zavihku *Davki*.



**Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi**

Knjiga: PR Prejeti računi  
 Leto: 2015  
 Številka: 90 Originalna številka: 36598745  
 Šifra stranke: 0000014 IJPORABNIK D.O.O.  
 ID za DDV: SI10026991  
 Banka: 0000008 ABANKA D.D. LJUBLJANA  
 Naziv računa: SINDIKALNA ČLANARINA Številka računa: 01000-1234567891 Status:

Knjiženo DK:  
 Knjiženo DDV:  
 Knjiženo FP:  
 Knjiženo OSD:  
 Knjiženo DDP:  
 Knjiženo MSP:

Priloge: [Priprava za DK in DDV](#)  
[Zapis v PP](#)  
[Zapis v OSD](#)  
[Zapis v DDP](#)  
[Zapis v MSP](#)

**Računi** **Davki** Potrditve Knjiženje Prejeti

Datum prejema: 15.07.2015 -> Zapade  
 Datum računa: 14.07.2015 -> Zapade  
 Datum opravljanja: 10.07.2015 -> Zapade  
 Datum zapadlosti: 31.08.2015  
 Znesek: 420,00 Euro  
 Denarna enota: 978 Ogrski  
 Znesek v domači DE: 420,00  
 Referenca: 00 36598745  
 Skupina podpisnikov:  
 Šifra SM: 0000001 saop  
 Šifra SN: 0000001 Skupni SN  
 Šifra referenta: 0000001 saop  
 Delovni nalog:  
 Slika:  
 Slika priloge:  
 Fasckel:  
 Prejšnji račun

Prenos iz MSP ...

Plačila  
 Plačano Datum plačila:  
 Znesek plačila: 0,00  
 Opomba:

Zavrnitve  
 Zavrnjeno Datum zavrnitve:  
 Skonto  
 Skonto Neto rok plačila:  
 % skonta:

Opomba:

Opomnja rač. Dogodbi Usklajevanje predobremenitev Pošlj. v potrjevanje Qпусти Potrdi  
 Skrbnik: 006 Dodatne analitike

SAOP Prejeti računi - vnos - Šola

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga: PR Prejeti računi  
 Leto: 2015  
 Številka: 90 Originalna številka: 36598745  
 Šifra stranke: 0000014 LjPORABNIK D.O.O.  
 ID za DDV: SI10026991  
 Banka: 0000008 ABANKA D.D. LJUBLJANA  
 Naziv računa: SINDIKALNA ČLANARINA Številka računa: 01000-1234567891 Status:

Knjiženo DK:  
 Knjiženo DDV:  
 Knjiženo PP:  
 Knjiženo OSD:  
 Knjiženo DOP:  
 Knjiženo MSP:

Priloga za DK in DDV  
 Zapis v PP  
 Zapis v OSD  
 Zapis v DOP  
 Zapis v MSP

Bačuni Davki Potržitve Knjiženje Prejemi

Carinski postopek: ...  
 Številka ECL: ...  
 Odbitni delež: 001 Privzet

Knjiga: Prejeti računi  
 Datum davčnega obdobja: 15.07.2015

Vrstica DDV	Datum obdobja	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Obdavčeno SLO splošna st. (31,41)									
Obdavčeno SLO nižja st. (31,42)									
Oproščeno (33)									
Samoobdavčitev SLO splošna st. (41)									
Samoobdavčitev SLO nižja st. (42)									
Druga OS splošna st. (31,35,41)				0,00	0,00		0,00		
Druga OS nižja st. (31,35,42)									
Nepremičnine splošna st. (31,34,41)									

Datum davčnega obdobja: 10.07.2015

Vrstica DDV Stopnja DDV Odbitni delež Osnova DDV Avans Konto




<Ni podatkov>

Razlika 420,00

Opomnja rač. Dogodki Usklajevanje predobremenitev Pošlj v potrjevanje Opusti Potrži

Skrbnik 006

Program ponudi privzet odbitni delež, ki ga lahko zamenjamo, in datum davčnega obdobja. Ikone na desni strani pomenijo

-  Vnesi zapis
-  Popravi zapi:
-  Briši zapis

Vrstico DDV lahko izberemo tudi s klikom v prazno polje »vrstica DDV«. Ko izberemo vrstico, lahko v njej popravljamo (pretipkamo) podatke v posameznem polju. Dodajamo toliko vrstic, kot je tipov DDV obdavčitve na prejetem računu.

Ko knjižimo prejeti račun za samoobdavčitev se nam pod *Datum davčnega obdobja* na podlagi izbrane *Vrstice DDV* prepiše datum opravljene storitve.

Vrstica se potem prepiše še pod *Knjigo izdanih računov*.

Datum davčnega obdobja lahko tudi spremenimo.

SAOP Prejeti računi - sprememba - Šola

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga PR Prejeti računi  
 Leto 2015  
 Številka 91 Originalna številka 36987455  
 Šifra stranke 0000015 KOOOPERANT D.O.O.  
 ID za DDV SI10026991  
 Banka 0000999 BANKA  
 Naziv računa TRR Številka računa 022420253572497 Status:

Knjiženo DK:  
 Knjiženo DOV:  
 Knjiženo PP:  
 Knjiženo OSD:  
 Knjiženo DOP:  
 Knjiženo MSP:

Priloge: [Zapis v PP](#), [Zapis v OSD](#), [Zapis v DOP](#), [Zapis v MSP](#)

Računi Davki Pogrditve Knjiženje Prejeti

Carinski postopek  
 Številka ECL  
 Odbitni delež 001 Privzet

Knjiga Prejeti računi  
 Datum davčnega obdobja 12.07.2015

Vrstica DDV	Datum obdobja	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Samoobdavitev SLO splošna st. (41)	12.07.2015	22,00	100,00	420,00	92,40	0,00	92,40	<input type="checkbox"/>	16005

Razlika 0,00 420,00 92,40 0,00 92,40

Knjiga Izdani računi  
 Datum davčnega obdobja 12.07.2015

Vrstica DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Samoobdavitev SLO splošna st. (25,31a)	22,00	100,00	420,00	92,40	<input type="checkbox"/>	26005

Razlika 0,00 420,00 92,40

Opomba rač. Dogodki Usklajevanje predobremenitev Pošlj v potrjevanje Opusti Potrdi

Skrbnik 006

Priprava za DK in DDV se aktivira, ko sta ustrezno izpolnjena zavihka Davki in Knjiženje. Omogočeno je le sočasno knjiženje v DDV in v DK.

## 4 Knjiženje iz Dvostavno knjigovodstvo – posredno knjiženje v DDV

Vnos v DK – posredno knjiženje je nespremenjen, po potrditvi vknjižbe se odpre okno v knjigi prejetih oz. izdanih računov v DDVN, ki ga urejamo enako kot v Knjigi prejetih računov. Če vnašamo prejeti račun s samoobdavčitvijo se nam po potrditvi vnosa v knjigo prejetih računov odpre še vnos v knjigo izdanih računov.

SAOP Dvostavno knjigovodstvosprememba - Javna ustanova - Šola - z evidenco sp...

DDV - Prejeti računi

Leto: 2015 Obdobje: 3 Od 01.07.2015 do 30.09.2015

Zap. številka: 1

Odbitni delež: 001 Odbitni delež 100%

Datum knjiženja listine: 27.05.2015

Datum prejema listine: 20.07.2015

Številka listine: 123,

Datum listine: 20.07.2015

Datum opravljanja od: 20.07.2015 do 20.07.2015

Datum davčnega obdobja: 20.07.2015

Šifra stranke: 0000015

Naziv: Kooperant d.o.o.

Sedež: ,

Ident. št. za DDV: S151044005

Znesek računa: 122,00

Analitike

Šifra SM: ...

Šifra SN: ...

Šifra referenta: ...

Nalog: ...

Opombe

Vrstica DDV	Datum obdobja	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Obdavčeno SLO splošna st. (31,41)	20.07.2015	22,00	100,00	100,00	22,00	0,00	22,00	<input type="checkbox"/>	174000
Razlika 0,00				100,00	22,00	0,00	22,00		

Osnova + Neodbitni DDV: 100 Konto: 460000 ŽIVLA ZA KUHINJO

Skribnik: 001

SAOP Dvostavno knjigovodstvosprememba - Javna ustanova - Šola - z evidenco sp...

DDV - Izdani računi

Leto: 2015 Obdobje: 3 Od 01.07.2015 do 30.09.2015

Zap. številka: 1

Odbitni delež: 001 Odbitni delež 100%

Datum knjiženja listine: 27.05.2015

Datum prejema listine: 20.07.2015

Številka listine: 123,

Datum listine: 20.07.2015

Datum opravljanja od: 20.07.2015 do 20.07.2015

Datum davčnega obdobja: 20.07.2015

Šifra stranke: 0000015

Naziv: Kooperant d.o.o.

Sedež: ,

Ident. št. za DDV: S151044005

Znesek računa: 122,00

Analitike

Šifra SM: ...

Šifra SN: ...

Šifra referenta: ...

Nalog: ...

Opombe

Vrstica DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Samoobdavčitev SLO splošna st. (25,31a)	22,00	100,00	122,00	26,84	<input type="checkbox"/>	231000
Razlika 0,00			122,00	26,84		

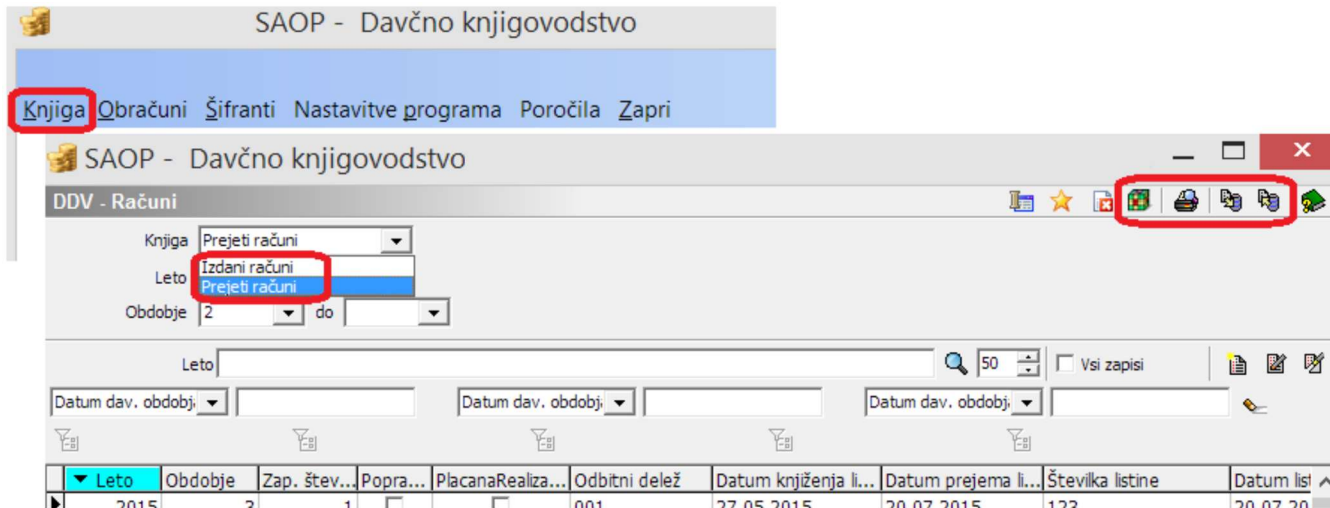
Osnova + Neodbitni DDV: 122 Konto: 460000 ŽIVLA ZA KUHINJO

**Samoobdavčitev**  Opusti  Potrdi

Skribnik: 001

## 5 Knjige DDV

Dokumenti so ločeni na knjigo prejetih računov in knjigo izdanih računov, kamor se vpisujejo tudi samoobdavčitve prejetih računov.



Leto	Obdobje	Zap. številka	Popra...	PlacanaRealiza...	Odbitni delež	Datum knjiženja li...	Datum prejema li...	Številka listine	Datum list
2015	2	1			001	27.05.2015	20.07.2015	122	20.07.20

Tukaj urejamo zapise v DDV knjige, jih pregledujemo z OLAP analizami, izpisujemo, uvažamo in izvažamo.

## 6. Poročila in obračuni: DDV-O, RP-O, PD-O

SAOP - Davčno knjigovodstvo

Knjiga **Obračuni** Šifranti Nastavitve programa Poročila Zapri

Obračun

Leto 2015

Obdobje  Vsi zapisi

Obdobje	DDVO	Obveznost za plačilo DDV	Presežek DDV	Zahtevek za vračilo	Prenos plačil v DDV
1	27.04.2015 19:29:33	0,00	1.732,63	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	27.04.2015 19:29:33	0,00	1.732,63	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	27.04.2015 19:29:33	0,00	1.732,63	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4		0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

12 DDVO BPO PDO

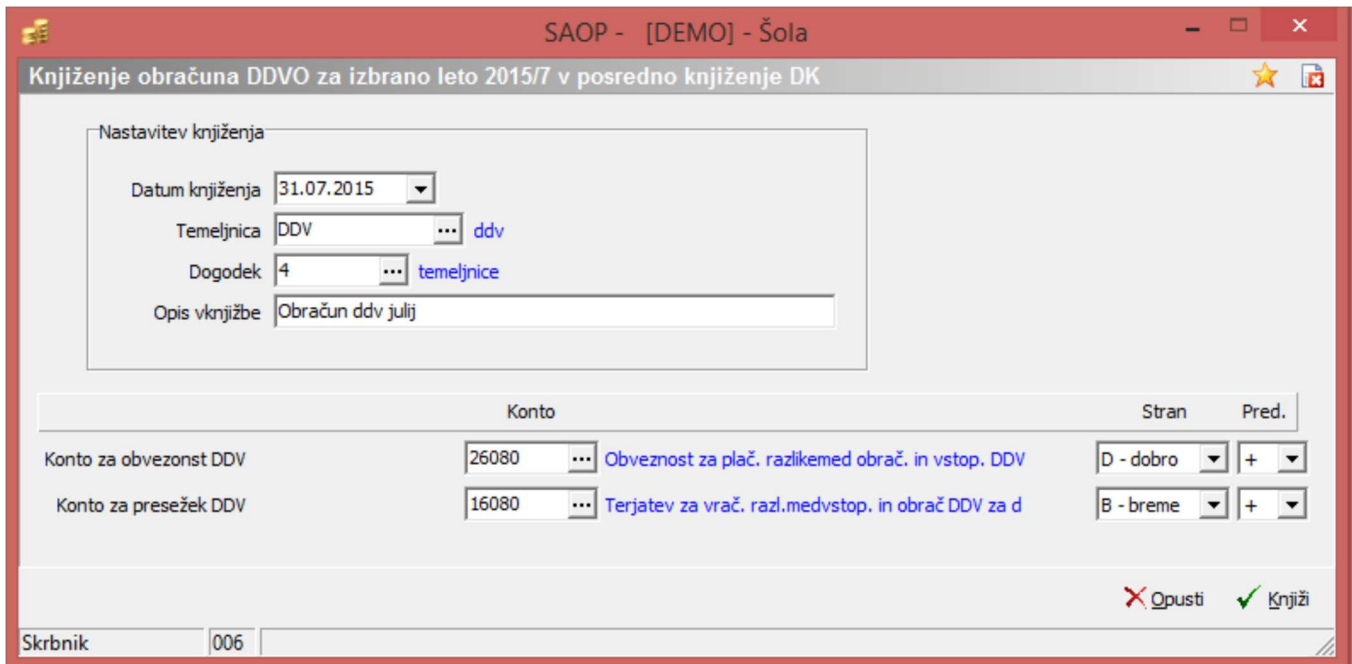
Če želimo izpis, pripravo datoteke ali oddati obračun direktno na e-davke, se postavimo na mesec oz. obdobje, ki ga želimo izpisati in kliknemo na ustrezno izbiro.

Če za določeno obdobje želimo vračilo DDV-ja, dvokliknemo na *Zahtevek za vračilo* pri želenem obdobju (v preglednici se mora zapisati kljukica).

## 7 Knjiženje obračuna DDV

Knjižimo lahko le zaklenjen obračun DDV. Obračun DDV-O se zaklene, ko pripravimo datoteko oziroma ko je obračun DDV-O poslan neposredno na e-davke in se zapiše datum in ura oddaje.

Vpišemo *Datum knjiženja*, *Temeljnico*, *Dogodek*, *Opis vknjižbe*, *Konto za obveznost DDV* in *Konto za presežek DDV* in pritisnemo gumb *Knjiži*.



The screenshot shows a window titled "SAOP - [DEMO] - Šola" with a subtitle "Knjiženje obračuna DDVO za izbrano leto 2015/7 v posredno knjiženje DK". The main area is titled "Nastavitev knjiženja" and contains the following fields:

- Datum knjiženja: 31.07.2015
- Temeljnica: DDV
- Dogodek: 4
- Opis vknjižbe: Obračun ddv julij

Below these fields is a table for account selection:

Konto	Stran	Pred.		
Konto za obveznost DDV	26080	Obveznost za plač. razlikemed obrač. in vstop. DDV	D - dobro	+
Konto za presežek DDV	16080	Terjatev za vrač. razl.medvstop. in obrač DDV za d	B - breme	+

At the bottom right, there are buttons "Opusti" (with a red X) and "Knjiži" (with a green checkmark). At the bottom left, there is a field "Skrbnik" with the value "006".

S potrditvijo se vknjižbe se prenesejo v *Posredno knjiženje*. *Pozorni moramo biti na Dnevnik prenosa z opozorili ter ustrezno ukrepati.*

### OPOZORILO:

**Avtomatskega prenosa DDV iz starega v novi modul ne bo, z izjemo tistih, ki DDV obračunavate po plačani realizaciji.**

**V kolikor ste v stari modul (Davek na dodano vrednost) že knjižili podatke za davčna obdobja od 1.7.2015 naprej, morate te vknjižbe ROČNO vnesti v novi modul DDV (Davek na dodano vrednost – N).**