

Izdani račun za gradbeni posel (76. a člen ZDDV-1)

Zadnja sprememba 11/01/2024 5:09 pm CET

Navodilo velja za račune, ki jih izda zavezanec za DDV drugemu davčnemu zavezancu iz Slovenije za dobavo blaga in s tem blagom povezane storitve, za katere se v skladu s 76. a členom Zakona o davku na dodano vrednost obračun in plačilo davčne obveznosti prenese na prejemnika (kupca).

V omenjenem členu se poleg računov za dobave in storitve iz dejavnosti po standardni klasifikaciji F/Gradbeništvo na ta način izstavlja tudi račune za dobavo nepremičnin pod določenimi pogoji; dobavo odpadkov, ostankov in rabljenega materiala (Priloga III k ZDDV-1) ter prenos pravic do emisije toplogrednih plinov.

- 1 V meniju **Poslovanje > Izdani računi** izberemo **Nov**.
- 2 Vnesemo **glavo računa** kot za vse druge izdane račune,
- 3 izberemo **artikel (po splošni stopnji)**.
- 4

v polju **Vrsta obračuna DDV** izberemo **Gradbeni posel**.

- o Izraz **Gradbeni posel** pomeni vrsto obračuna DDV v programu, pri katerem velja obrnjena davčna obveznost v skladu s 76. a členom ZDDV-1 in ne pomeni, da velja izključno za gradbeni posel.

- 5 **Shranimo** vrstico in
- 6 na koncu vnosa **Izstavimo** račun.

Osnutek izdanega računa:

X Opusti		Shrani		Izstavi		Izstavi in natisni			
Osnovni podatki		Opisi za tiskanje		Naslovnik/Prejemnik		Dobavnica		Ostali podatki	
Številčenje:	<input type="text"/>	Denarna enota:	EUR	x	<input type="text"/>	Analitika:	<input type="text"/>	+	
Kupec: *	Podjetje d.o.o.	x	<input type="text"/>	+	<input type="text"/>	Rabat(%):	0,00	<input type="checkbox"/>	Ponavljajoči račun
Datum računa: *	<input type="text"/>	Osnova za račun:	<input type="text"/>			Vrsta in datum osnove:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Datum opravljanja: *	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>			Koda namena:	<input type="text"/>		
Datum zapadlosti: *	<input type="text"/>	ali št. dni:	<input type="text"/>						
Blagajniški prejemek:	<input type="text"/>								
Skladišče: *	<input type="text"/>	+			Povezava na predplačilo:	<input type="text"/>			
Artikel: *	<input type="text"/>	+			Vrsta obračuna DDV:	Gradbeni posel	x	<input type="text"/>	

Program omogoča vnos vrstic tudi z obračunom DDV-ja tako, da pri **vrsti obračuna DDV** pustimo prazno polje.

Kaj program pripravi?

- Z izstavitvijo računa program pripravi temeljnico z zapisom v davčne evidence:
 - **Knjiga izdanih računov:** polje 8;
 - Obrazec **DDV-O:** polje 11a in
 - **Poročilo o dobavah.**
- Na izpisu izdanega računa bo **prikazan informativni izračun DDV-ja.**

Izdan račun za gradbeni posel za preteklo obdobje (popravek obrazca PD-O)

Ob izdaji računa za gradbeni posel, ki se nanaša na dobavo blaga ali storitev iz preteklih obdobjev vnesemo datum popravka, da bo pravilno upoštevan na Poročilu o dobavah

- 1 Po izstavitvi računa za gradbeni posel kliknemo na temeljnico.
- 2 Nato kliknemo na **Uredi**.
- 3 V razdelku **Podatki za DDV**, na začetku vrstice kliknemo na .
- 4 Vnesemo **Datum popravka**.
- 5 Kliknemo **Shrani DDV**.
- 6 Nazadnje shranimo še temeljnico.

Temeljnica

✕ Opusti
📄 Shrani

Vrsta temeljnice: *
IR - Izdani račun

Datum temeljnice: *
11.01.2024

Opis: IR:2024-4 ^ Podatki za DDV

DDV

Datum za DDV: 11.01.2024

Knjiga DDV: Izdani računi

Listina: IR:2024-4

Stranka: Seyfor d.o.o.

+

Vrsta obračuna DDV: Gradbeni posel

Samoobdavčitev

Predplačilo

Knjižba terjatve: IR:2024-4 20244

✕

Datum listine: 11.1.2024

Knjiženje DDV: 11.1.2024

Datum popravka: 18.10.2023

Opomba:

Zneski so v EUR.

Stopnja	%	BLAGO: Osnova	DDV	Osnova (neodbiti)	DDV (neodbiti)	STORITVE: Osnova	DDV	Osnova (neodbiti)	DDV (neodbiti)
Splošna stopnja	22,00	200,00							
Znižana stopnja	9,50								
Pavšalna stopnja	8,00								
Posebna nižja stopnja	5,00								
Oproščeno	0,00								
Neobdavčeno	0,00								

📄 Shrani DDV
✕ Opusti

Kaj program pripravi?

Izdan račun za gradbeni posel za pretekla obdobja bo zajet v Poročilu o dobavah (76. a člen) v razdelku **B - Popravki podatkov za pretekla obdobja**.

Poročilo o dobavah (76.a člen)

Zbirno poročilo za dobave blaga in storitev, za katere je prejemnik plačnik DDV

Za obdobje poročanja leto 2024 mesec januar

Identifikacijska številka za DDV [10]:	SI79407340
Naziv [11]:	SMINAR MINIMAX
Naslov [12]:	Cesta Goriške fronte 046, 5290, Šempeter pri Gorici
Identifikacijska številka za DDV davčnega zastopnika [13]:	

A. Podatki o dobavah blaga in storitev za tekoče obdobje

Identifikacijska številka prejemnika [A2] Skupna vrednost dobav blaga in storitev¹ [A3]
1 SI79407340 10
Skupna vrednost vseh dobav blaga in storitev (kontrolni podatek): [A4] 10

B. Popravki podatkov za pretekla obdobja

Obdobje leto/mesec [B1] Identifikacijska številka prejemnika [B2] Nova skupna vrednost dobav blaga in storitev¹ [B3]
1 2023 / oktober SI79407340 200

Odgovorna oseba [17] Ime
Kontaktna oseba [18]
Telefonska številka [19]

Potrjujem resničnost navedenih podatkov [14].

Datum [15]

Vlagatelj [16]

¹ Vrednosti se vpisujejo v eurih.