

# Posebnosti knjiženja izdanih računov pri obračunu DDV po plačani realizaciji

Zadnja sprememba 07/09/2023 1:03 pm CEST

Pri "navadnih" davčnih zavezancih ob knjiženju izdanega računa program pripravi avtomatično knjigovodsko temeljnico, ki vključuje tudi ustrezne zapise v davčne evidence.

**Pri zavezancih, ki DDV obračunavajo na podlagi plačane realizacije, bo terjatev za DDV vpisana v davčne evidence šele z dnevom plačila.**

## Datum za DDV na temeljnici izdanega računa

Datum za DDV določa, v katerem davčnem obdobju bo izdani račun knjižen.

V primeru vodenja DDV-ja po plačani realizaciji program pripravi **temeljnico** s podatki za DDV, **brez vpisanega podatka Datum za DDV**. To pomeni, da je izdan račun sicer zapisan v knjigovodskih evidencah, v davčnih pa še ne.

**DDV**  
Zneski so v EUR.

| Knjiga  | Datum za DDV   | VO    | Stranka       | Listina      | Datum lis.       | Datum prejema | Knjižba         | Samoob.                  | Predplačilo              | Osnovno sredstvo | Nepremičnina | Opomba |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
|---|--|-------|---------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------|--------|---------|--------|-----|---------------|--------------|------------------|-----|---------------|--------------|-----------------|--------|-------|------|------|------|------|------|------|
| IR  | <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">15.08.2023</span> |       | SAOP d.o.o.   | IR:2023-5    | 01.08.2023       | 01.08.2023    | IR:2023-5 20235 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         |        |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE: Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>200,00</td> <td>44,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> |  |       |               |              |                  |               |                 |                          |                          |                  |              |        | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 200,00 | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova   | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 200,00   | 44,00 | 0,00          | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |

Označi kot plačano

Pri zapiranju (knjiženju) plačil izdanega računa, program na temeljnici izdanega računa **pripravi dodaten zapis s podatki za DDV**, kjer je **vpisan Datum za DDV**.

Če je **(delnih) plačil več**, pripravi **za vsako plačilo nov zapis**, pri čemer je znesek plačila razdeljen na ustrezno osnovo in znesek DDV-ja, Datum za DDV pa je enak datumu plačila.

**DDV**  
Zneski so v EUR.

| Knjiga  | Datum za DDV   | VO    | Stranka       | Listina      | Datum lis.       | Datum prejema | Knjižba         | Samoob.                  | Predplačilo              | Osnovno sredstvo | Nepremičnina | Opomba   |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
|---|--|-------|---------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------|--|---------|--------|-----|---------------|--------------|------------------|-----|---------------|--------------|-----------------|--------|-------|------|------|------|------|------|------|
| IR  |  |       | SAOP d.o.o.   | IR:2023-4    | 01.08.2023       | 01.08.2023    | IR:2023-4 20234 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE: Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>200,00</td> <td>44,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> |  |       |               |              |                  |               |                 |                          |                          |                  |              |  | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 200,00 | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova   | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 200,00   | 44,00 | 0,00          | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| IR  | <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">15.08.2023</span> |       | SAOP d.o.o.   | IR:2023-4    | 01.08.2023       | 01.08.2023    | IR:2023-4 20234 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         | <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Izpisek: (1)<br/>(EUR)€1</span> |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE: Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>81,97</td> <td>18,03</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>  |  |       |               |              |                  |               |                 |                          |                          |                  |              |  | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 81,97  | 18,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova   | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 81,97  | 18,03 | 0,00          | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| IR  | <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">30.08.2023</span> |       | SAOP d.o.o.   | IR:2023-4    | 01.08.2023       | 01.08.2023    | IR:2023-4 20234 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         | <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Izpisek: (2)<br/>(EUR)€1</span> |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE: Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>118,03</td> <td>25,97</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> |  |       |               |              |                  |               |                 |                          |                          |                  |              |  | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 118,03 | 25,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova   | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE: Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 118,03   | 25,97 | 0,00          | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |  |         |        |     |               |              |                  |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |

## Ročen vnos datuma za DDV po plačani realizaciji

1 Pri ročnem zapiranju plačil kliknemo na **temeljnico**.

2

Na vrstici DDV, ki nima **datuma za DDV** (terjatev), kliknemo na **Označi kot plačano**.

| Knjiga  | Datum za DDV | VO    | Stranka       | Letina       | Datum list.     | Datum prejema | Krajšila        | Semoob.                  | Predplačilo              | Osnovno vredstvo | Nepremičnina | Opomba |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
|---|--------------|-------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------|--------|---------|--------|-----|---------------|--------------|-----------------|-----|---------------|--------------|-----------------|--------|-------|------|------|------|------|------|------|
| IR  |              |       | SADP d.o.o.   | IR-2023-2    | 07.09.2023      | 07.09.2023    | IR-2023-2 20232 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <b>Označi kot plačano</b>   |              |       |               |              |                 |               |                 |                          |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>200,00</td> <td>44,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> |              |       |               |              |                 |               |                 |                          |                          |                  |              |        | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 200,00 | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova       | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 200,00       | 44,00 | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |

3 Vnesemo **Datum** in **Znesek** plačila.

4

Izberemo **V redu**.

**Vnos plačila**
✕

**Datum:**

**Znesek:**  EUR

✓ **V redu**

✕ **Opusti**

5

Program pripravi novo vrstico za DDV z **datumom** in **zneskom**.

| Knjiga  | Datum za DDV | VO    | Stranka       | Letina       | Datum list.     | Datum prejema | Krajšila        | Semoob.                  | Predplačilo              | Osnovno vredstvo | Nepremičnina | Opomba |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
|---|--------------|-------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------|--------|---------|--------|-----|---------------|--------------|-----------------|-----|---------------|--------------|-----------------|--------|-------|------|------|------|------|------|------|
| IR  |              |       | SADP d.o.o.   | IR-2023-3    | 07.09.2023      | 07.09.2023    | IR-2023-3 20233 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>200,00</td> <td>44,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> |              |       |               |              |                 |               |                 |                          |                          |                  |              |        | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 200,00 | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova       | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 200,00       | 44,00 | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| IR  | 07.09.2023   |       | SADP d.o.o.   | IR-2023-3    | 07.09.2023      | 07.09.2023    | IR-2023-3 20233 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 0,00             | 0,00         |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Stopnja</th> <th>Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> <th>STORITVE Osnova</th> <th>DDV</th> <th>Osnova neodb.</th> <th>Neodbiti DDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Splošna stopnja</td> <td>200,00</td> <td>44,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> |              |       |               |              |                 |               |                 |                          |                          |                  |              |        | Stopnja | Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE Osnova | DDV | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | Splošna stopnja | 200,00 | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja   | Osnova       | DDV   | Osnova neodb. | Neodbiti DDV | STORITVE Osnova | DDV           | Osnova neodb.   | Neodbiti DDV             |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |
| Splošna stopnja   | 200,00       | 44,00 | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00                     |                          |                  |              |        |         |        |     |               |              |                 |     |               |              |                 |        |       |      |      |      |      |      |      |

## Posebni primeri izdanih računov, za katere ne velja DDV po plačani realizaciji

1 **Izdani račun za predplačilo** > program zapiše podatke v DDV evidence na podlagi **datuma prejema predplačila**.

2 **Izdani računi** na katerih so izbrani artikli s **stopnjo DDV > oproščeno** > program zapiše podatke v DDV evidence na podlagi **datuma opravljanja storitve**.

V teh primerih program pri knjiženju izdanega računa na temeljnici **vpiše tudi Datum za DDV**, kar pomeni, da je račun **že takoj vpisan v davčne evidence**.

