

Posebnosti knjiženja prejetih računov pri obračunu DDV po plačani realizaciji

Zadnja sprememba 07/11/2024 3:48 pm CET

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

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

Datum za DDV na temeljnici prejetega računa

Datum za DDV določa, v katerem davčnem obdobju bo prejeti 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 prejeti 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
PR			SAOP d.o.o.	2023-1:test	01.08.2023	15.08.2023
<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">Označi kot plačano</div>						
				Stopnja	Osnova	DDV
				Splošna stopnja	163.93	36.07

Pri **zapiranju (knjiženju) plačil** prejetega računa, program na temeljnici prejetega 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	Knjžba	Samoob.	Predplačilo	Osnovno sredstvo	Nepremičnine	Opomba
PR			SAOP d.o.o.	2023-1:test	01.08.2023	15.08.2023	PR:2023-1:test:20231	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">Označi kot plačano</div>												
				Stopnja	Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV	STORITVE:Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV
				Splošna stopnja	163.93	36.07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PR	16.08.2023		SAOP d.o.o.	2023-1:test	01.08.2023	15.08.2023	PR:2023-1:test:20231	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	Izpisek: 3(EUR)(\$1)
				Stopnja	Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV	STORITVE:Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV
				Splošna stopnja	81.96	18.04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PR	22.08.2023		SAOP d.o.o.	2023-1:test	01.08.2023	15.08.2023	PR:2023-1:test:20231	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	Izpisek: 4(EUR)(\$1)
				Stopnja	Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV	STORITVE:Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV
				Splošna stopnja	40.98	9.02	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 ne vsebuje datuma za DDV, kliknemo na **Označi kot plačano**.

DDV
Zneski so v EUR.

Krajša	Datum za DDV	VO	Stavka	Letina	Datum is.	Datum prejema	Krajša	Samoob.	Predplačilo	Osnovno sredstvo	Napremičnina	Opomba
PR			SAOP d.o.o.	2023-1test	01.08.2023	15.08.2023	PR-2023-1test.20231	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
				Stopnja	Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV	STORITVE: Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV
				Splošna stopnja	163,93	36,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Označi kot plačano

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.

DDV
Zneski so v EUR.

Krajša	Datum za DDV	VO	Stavka	Letina	Datum is.	Datum prejema	Krajša	Samoob.	Predplačilo	Osnovno sredstvo	Napremičnina	Opomba
PR			SAOP d.o.o.	2023-1test	01.08.2023	15.08.2023	PR-2023-1test.20231	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
				Stopnja	Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV	STORITVE: Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV
				Splošna stopnja	163,93	36,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PR	16.08.2023		SAOP d.o.o.	2023-1test	01.08.2023	15.08.2023	PR-2023-1test.20231	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
				Stopnja	Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV	STORITVE: Osnova	DDV	Osnova neodb.	Neodbiti DDV
				Splošna stopnja	81,96	18,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Označi kot plačano

Posebni primeri prejetih računov, kjer ne velja DDV po plačani realizaciji

- 1 Prejeti račun za predplačilo > program zapiše podatke v DDV evidence na podlagi datuma prejema predplačila.
- 2 Prejeti račun za samoobdavčitev > tak račun bo v podatke za DDV zabeležen na podlagi datuma opravljanja storitve,
 - o če je obdobje DDV-ja že zaključeno, program poknjži račun na podlagi datuma prejema računa.
- 3 Račune, ki so oproščeni DDVja > program poknjži v obračun DDV-ja na podlagi datuma prejema računa.

V teh primerih program pri knjiženju prejetega računa na temeljnici **vpíše tudi**

Datum za DDV, kar pomeni, da je račun že takoj vpisan v davčne evidence.