

Posebnosti knjiženja prejetih računov pri obračunu DDV po plačani realizaciji

Zadnja sprememba 09/09/2025 1:00 pm CEST

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 |
| | | | | Stopnja | Osnova | DDV |
| | | | | Splošna stopnja | 163.93 | 36.07 |

Označi kot plačano

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 | |
| | | | | 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.

| Knjiga | Datum za DDV | VO | Stavka | Letina | Datum is. | Datum prejema | Knjilba | 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.

| Knjiga | Datum za DDV | VO | Stavka | Letina | Datum is. | Datum prejema | Knjilba | 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.