



Microsoft
GOLD CERTIFIED

Partner



2009
Preferred Partner



Veleprodaja | Maloprodaja | Storitve | Računovodstvo | Proizvodnja | Gostinstvo | Turizem | Hotelirstvo | Ticketing | CRM
Internetna trgovina | Izdelava internetnih strani | Grafično oblikovanje

DODATNA NAVODILA ZA DELO S PROGRAMSKIM PAKETOM BIROKRAT

DDV EVIDENCE IN OBRAZCI Z XML IN TXT DATOTEKAMI ZA DURS

MAJ 2011

OPISANE NOVOSTI VELJAJO V NAVEDENI VERZIJI PROGRAMA ALI VEČ

Birokrat 7.4.1017

Birokrat1.ocx 1.0.0.62
Birokrat2.ocx 1.0.0.33
Birokrat3.ocx 1.0.0.38
Birokrat4.ocx 1.0.0.50
Birokrat5.ocx 1.0.0.12
Birokrat6.ocx 2.0.0.00



Birokrat

sodobne poslovno-informacijske rešitve

Datum izida: 10.05.2011

Kazalo:

DAVČNE EVIDENCE IN OBRAZCI	3
TXT DATOTEKE ZA PREGLED DURS	11
OBRAČUN PO PLAČANI REALIZACIJI	12

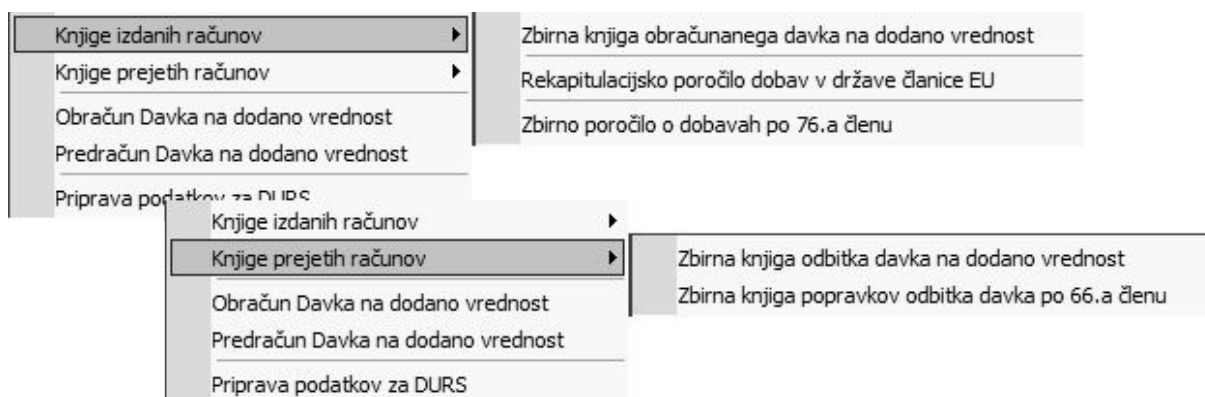
DAVČNE EVIDENCE IN OBRAZCI

V meniju davčnih evidenc imate na voljo **osnovne** (predpisane) dokumente in vsebine, ter **pomožne** programske evidence. Na voljo so tudi novi obrazci, ki jih predpisujejo novejši pravilniki.

V okviru vodenja davčnih evidenc, morate glede na predpisano zakonodajo oz. pravilnike, zagotavljati pravilnost in verodostojnost vsebin **predpisanih** davčnih dokumentov oz. listin. Za dodatno pomoč pri vodenju davčnih evidenc oz. davčnih vsebin, pa so vam v programu na voljo tudi omenjeni **dodatni** oz. **pomožni** dokumenti.

Davčne evidence glede na poslovna leta

V **različnih poslovnih letih** so na voljo različne možnosti in vsebine davčnih evidenc, glede na predpisane pravilnike, ki so se spreminjali tekom poslovnih let.



Osnovne davčne evidence oz. dokumenti

- Obračun davka na dodano vrednost (obrazec DDV-O)
- Rekapitulacijsko poročilo dobav blaga in storitev v države članice EU (obrazec RP-O)
- Zbirno poročilo za dobave blaga in storitve, za katere je prejemnik plačnik DDV (obrazec PD-O)
- Priprava podatkov za pregled DURS (Izpis obračunanega DDV.txt, Izpis odbitka DDV.txt)
- Priloga A k obrazcu DDV-O (obračun po plačani realizaciji)

Pomožne davčne evidence oz. dokumenti

- Zbirna knjiga obračunanega DDV
- Zbirna knjiga odbitka DDV
- Zbirna knjiga popravkov odbitka DDV
- Informativni predračun DDV izbranega datumskega obdobja
- Posamezne davčne knjige P-RAČ, I-RAČ, E/UVOZ... (v uporabi v preteklih poslovnih letih)

OPOMBA:

Vsa osnovna in dodatna navodila glede **vodenja davčnih evidenc**, ter **predpisane roke** in **zahteve za oddajo obrazcev** v posameznih obdobjih, najdete v uradnih glasilih (Uradni list RS št. 126/2007, 85/2009, 105/2009, 107/2009, 104/2010, 18/2011), ter na spletnih straneh **DURS** oz. **eDAVKI**.



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

DAVČNA UPRAVA REPUBLIKE SLOVENIJE

Obračun DDV

Obrazec **DDV-O**, ter druge davčne evidence, se izpolnijo na podlagi predhodno vnesenih računov (avansnih računov, dobropisov, lastne porabe...). Podatki se izkazujejo v EUR brez centov.

Od leta 2010 naprej je na voljo novi predpisani **obrazec DDV-O** za obračun davka na dodano vrednost. Obrazec je v letu 2011 dodatno dopolnjen tudi glede informativnih vsebin popravkov vstopnega davka iz naslova 66.a člena.

Obračun davka na dodano vrednost

Briši | Prejšnji | Naslednji | Obračunaj | Išči | Nalog | Tiskaj | Zapri

Obračunani DDV: 0,00 | Inf. presežek predh. obdobja: 0,00 | Za plačilo: 0,00

Številka: 1 | Od datuma: 1.1.2010 | Datum obračuna: 20.2.2010 | Do datuma: 31.1.2010

Podatki o obračunu | Specifikacija prometa blaga in storitev | Specifikacija nabave blaga in storitev

Davčne stopnje veljavne od 1.1.2002

Obrazec DDV-O

za obračun davka na dodano vrednost za obdobje Januar 2010

PODJETJE d.o.o. | SI12345678

Firma / Ime in priimek | identifikacijska številka za DDV

Testna cesta 100, Ljubljana |

Sedež / Stalno bivališče | identifikacijska številka za DDV

BirokratDDV | Program izdela tudi XML datoteko obrazca DDV-O za oddajo na spletni portal eDAVKI

Program je uspešno izdelal datoteko D:\Birokrat\XML_T0\DDV-O_1.xml za uvoz v sistem eDavki.

I. Dobave blaga in storitev

		V EUR								
Dobave blaga in storitev					3	2	3	2	8	
Dobave blaga in storitev v SI							5	0	0	
Dobave blaga in storitev v druge države članice EU	12						6	1	1	
Prodaja blaga na daljavo	13						2	9	6	
Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici	14							5	0	
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	15						1	9	8	5

II. Obračunani DDV

po stopnji 20%	21						3	6	0	6
po stopnji 8,5%	22							9	5	3
od pridobitev blaga iz drugih držav članic EU po stopnji 20%	23							1	6	8
od prejetih storitev iz drugih držav članic EU po stopnji 20%	23 a								8	0

NASVET:

Za dodatni pregled pravilnosti vsebin, imate voljo preglednici »**Specifikacija prometa blaga in storitev**« in »**Specifikacija nabave blaga in storitev**«, ki prikazujeta specifikacijo vsebin prejetih in izdanih dokumentov. V ta namen lahko uporabite tudi pregled vsebin v posameznih **davčnih knjigah**.

Dodatna razlaga načina uporabe neuveljavljanja, povečanja ali zmanjšanja vstopnega davka:

Na podlagi **ZDDV-1D** (Uradni list RS 18/2011) so dodana polja glede **66.a člena** za **neuveljavljen, povečan** ali **zmanjšan** davek domačih računov prejetih od davčnih zavezancev. Zneski popravkov odbitka davka so upoštevani tudi v **postavkah 41** in **42** obrazca DDV-O.

IV. odbitek DDV

od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU, ter od uvoza po stopnji 20%	41									8	3	5	1
od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU, ter od uvoza po stopnji 8,5%	42									2	7	3	2
od pavšalnega nadomestila po stopnji 8%	43												

Obveznost DDV	51												
Presežek DDV	52												

Izračunavam odbitni delež (ustrezno obkroži/prečrtaj) 03

Informacije glede odbitka po 66.a členu ZDDV-1D

neuveljavljen	povečan	zmanjšan
1230	3402	

Obrazec vsebuje **dodatne informativne postavke**, katerih vsebina je zajeta v **postavkah 41** in **42** obrazca DDV-O, kot je to predvideno na **eDAVKI**

Za izdelavo obračuna, ki vsebuje **popravke davka po 66.a členu ZDDV-1D**, morate za takšne prejete račune **ročno vnesti** specifikacijo vrst, terminov in zneskov, ki so osnova za **popravke odbitka davka!**

Evidenca prispelih računov

Dodaj Popravi Briši

Številka 18

Plačilni nalog

Datum 16.3.

Vnos popravka odbitka DDV - 66.a člen ZDDV-1D

Datur 16.3.

Vrsta popravka Povečanje odbitka za odbitke neuveljavljene/zmanjšane v preteklih obdobjih

Datum popravka 20.4.2011 Znesek vrednosti za plačilo (z DDV) 250,00

Omogočeno je tudi **več vnosov popravkov računa** glede na status in znesek, ki se lahko spreminja skozi **različna davčna obdobja**

	Datum popravka	Znesek popravka
1 Neuveljavljen odbitek	16.3.2011	500,00
2 Povečanje odbitka za odbitke neuveljavljene/zmanjšane v preteklih obdobjih	20.4.2011	250,00

V gumbu »Popravek eDAVKI« lahko izpolnite specifikacijo glede **vrste, datuma** in **zneska**, ki so osnova za **popravek davka**

OPOMBA:

V primeru **obračunavanja DDV po plačani realizaciji** je vnos popravkov vstopnega davka na voljo samo pri računih, ki so **izvzeti iz obračunavanja po plačani realizaciji** (ECL uvoz, nabave po 76.a členu ali dodatno označeni poslovni dogodki za izvzem iz plačane realizacije).

POMEMBNO:

Oddaja zapadlih (neplačanih) obveznosti v **obvezni mesečni večstranski pobot AJPES** je za vse pravne subjekte **zavezujoča**. V nasprotnem je treba za zapadle (neplačane) prejete račune, ki imajo **datum od 16.3.2011 naprej**, v okviru obračunskega obdobja **povečati znesek obveznosti DDV!**



Rekapitulacijsko poročilo za dobave blaga in storitev v države članice EU

Vsebina prometa se v **obrazcu RP-O** prikazuje ločeno za **dobave blaga** oz. **tristranske dobave**, ter **dobave storitev** v druge države članice EU. Podatki se izkazujejo v EUR brez centov.

Poleg obrazca imate za podrobni pregled na voljo tudi **dodatni preglednici** specifikacije zajetih dokumentov tekočega davčnega obdobja, ter popravkov za pretekla davčna obdobja.

Rekapitulacijsko poročilo za dobave blaga in storitev v EU

Prikaži e... Tiskaj Zapri

1.1.2011 ...
31.1.2011 ...

Za izdelavo XML datoteke za oddajo prikazane vsebine obrazca RP-O na eDAVKI, uporabite prikazani gumb

Obrazec RP-O

REKAPITULACIJSKO POROČILO

Zbirno poročilo za dobave blaga in storitev v druge države članice Unije
za obdobje poročanja leto: 2011 mesec: 1 (obvezna izbira)

Identifikacijska številka za DDV: [10] SI12345678

Naziv: [11] PODJETJE d.o.o.
Naslov: [12] Testna cesta programov 100, Ljubljana

A. Podatki o dobavah in storitvah za tekoče obdobje: Zneski v valuti EUR

Identifikacijska številka kupca (prejemnika oz. pridobitelja)		Skupna vrednost dobav blaga	Skupna vrednost dobav blaga po carinskih postopki 41 in 63	Skupna vrednost tristranskih dobav blaga	Skupna vrednost storitev
Koda države [A1]	Številka za DDV (brez kode države) [A2]	[A3]	[A4]	[A5]	[A6]
DE	4564564547	818			140
IT	7643556275	241		241	
Skupna vrednost vseh dobav blaga/storitev (kontrolni podatek)		[A13] 1.059	[A14]	[A15] 241	[A16] 140

B. Popravki podatkov za pretekla obdobja:

Obdobje leto/	Identifikacijska številka kupca (prejemnika oz. pridobitelja)	Nova vrednost dobav blaga	Nova vrednost dobav blaga po tristranskih dobav	Nova vrednost storitev
---------------	---	---------------------------	---	------------------------

OPOMBA:

Vsebina rekapitulacijskega poročila dobav v EU, je v obračunu davka (obrazec DDV-O) **izkazana v postavki 12**. V primeru vsebovanih **popravkov za pretekla obdobja** v **postavki B**, je rezultat na obrazcu RP-O izkazani drugače kot v obrazcu DDV-O!

POMEMBNO:

Obrazec RP-O se oddaja na eDAVKI **do 20. v mesecu** za preteklo davčno obdobje (npr.: za davčno obdobje januar 2010 se odda do 20. 2. 2010). V tem primeru, je za mesečne zavezance v **enakem roku** predvidena tudi oddaja obrazca DDV-O.

Dotatna pojasnila glede izkazovanja popravkov za pretekla obdobja:

Vsebine, ki **spadajo v postavko B** niso običajni dobropisi, ki so vezani na račune **preteklih obdobj**, temveč gre za različne **druge vsebinske popravke**: napačen poslovni partner oz. ID številka, napačno obdobje, napačen znesek, napačna obravnava davčne osnove...

Davčnemu organu mora predložiti poročilo o dobavah **do zadnjega delovnega dne naslednjega meseca po poteku koledarskega meseca**, ne glede na to, ali je zadevne dobave opravil v koledarskem mesecu, za katerega predlaga poročilo. Da se zavezanec izogne oddaji praznih obrazcev, mora – če (začasno ali stalno) ne opravlja več takšnih dobav – poskrbeti za odjavo dejavnosti na obrazcu PD-Obv, objavljenem na spletu (eDavki).

V poročilu poroča tudi o zneskih prejetih predplačil, za katere je dolžan izdati račune za predplačila.

O **dobropisih in bremenopisih** se ne poroča v delu B poročila, ampak so že zajeti v delu A. Dane dobropise in bremenopise štejemo za dogodke tekočega davčnega obdobja, ne za popravke podatkov za pretekla obdobja, zato jih ne zajemamo v delu B.

V delu B poročila se poroča o **popravkih² podatkov za pretekla obdobja**:

1. če je vrednost iz preteklega obdobja poročanja (polje 23) napačna, ker obveznost za poročanje sploh ni nastala, se namesto te napačne vrednosti v polje 33 zapiše vrednost nič (0);
2. če se vrednost iz preteklega obdobja poročanja (polje 23) popravlja (na primer pravilna vrednost je 120, ne 100, kakor je bilo izkazano), ID-številka pa se ne spremeni, se napačna vrednost popravi tako, da se v polje 33 zapiše skupna nova (pravilna) vrednost;
3. pri popravku prejemnikove ID-števke za DDV se najprej vpiše napačni zapis ID-števke in v polje 33 vrednost nič (0), v naslednjo vrstico pa se zapiše pravilna ID-številka in v polje 33 pravilni znesek.

Zveza računovodij finančnikov in revizorjev Slovenije je podala razlago izkazovanja popravkov glede na postavko A ali postavko B v obrazcu

Primeri popravkov, ki se izkazujejo v postavki B obrazca

POROČILO O DOBAVAH (76. a člen)
Zbrino poročilo za dobave blaga in storitve, za katere je prejemnik plačnik DDV
za obdobje poročanja: _____ leto: _____ mesec: _____
(obvezna izjava)

Identifikacijska številka za DDV: [10] SI _____

Naziv: [11] _____
Naslov: [12] _____

A. Podatki

Zap. št. [21]	Idi

² Možne napake so napačen poslovni partner (ID-številka), napačno obdobje, napačen znesek, napačna obravnava davčne osnove, napačna davčna stopnja.

77

Celotne razlage vsebin obrazcev najdete tudi v glasilih **Zveze računovodij finančnikov in revizorjev Slovenije**, ki so objavljene v številkah **IKS 5/2010** in **IKS 11-12/2010**.

Identifikacijska številka prejemnika	Skupna vrednost dobav blaga in storitev
[22] 4948598 1066075 BirokratDDV	
<p>Ob izdelavi obrazca lahko ročno določite v katerem delu obrazca (A ali B) bodo izkazani dobropisi, ki se vežejo na račune iz preteklih davčnih obdobj</p> <p>? Dobropisi, ki se navezujejo na račune iz preteklih davčnih obdobj, bodo izkazani v postavki B. Ali želiš, da se ti dobropisi izkažejo v postavki A obrazca? Na ta način bo znesek obrazca usklajen s pripadajočo postavko v osnovnem obrazcu DDV-O!</p> <p>Yes No</p>	
Skupna vrednost vseh dobav blaga in storitev (kontrolni podatek)	[24] 2.133

NASVET:

V primeru posameznih vsebin popravkov za pretekla obdobja v **postavki B**, ki jih program **zaradi specifičnosti ne more izpolniti** (raznolikosti popravkov, dobropisi, ki se navezujejo na več računov...), lahko podatke obrazcev tudi ročno dopolnite na **spletnem portalu eDAVKI**, ki to omogoča.

Zbirne knjige obračunanega, odbitka in popravka DDV

Na voljo sta davčni knjigi »Zbirna knjiga obračunanega davka na dodano vrednost« in »Zbirna knjiga odbitka davka na dodano vrednost«, ki vsebujeta zbirni promet blaga in storitev.

Zbirni davčni knjigi sta izdelani glede na **pravilnik o elektronskem vodenju davčnih evidenc** (Uradni list RS 107/2009), kar je tudi priporočilo **Zveze računovodij finančnikov in revizorjev Slovenije**, ki je objavljeno v njihovem glasilu **IKS 5/2010 oz. 11-12/2010**.



Zbirna knjiga obračunanega davka na dodano vrednost

Priloge: Prikaži, Prejšnji, Naslednji, Skok, Tiskaj, Zapri

Od datuma: 1.1.2010 Do datuma: 31.1.2010

IZPIS OBRAČUNANEGA DDV - Zbirna knjiga prometa blaga in storitev

LISTINA

Zaporedje stolpcev vsebin zbirnih davčnih knjig je izdelano glede na **pravilnik o elektronskem vodenju davčnih evidenc**

Zap. št.	Obdobje	Datum knjiženja listine	Številka listine	Datum listine					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	12.1.2010	12.1.2010	RAČ-00012 2010	12.1.2010	MOBO d.d., Novakova ul. 100, LJUBLJANA	S149485985			100,00
14	12.1.2010	12.1.2010	RAČ-00013 2010	12.1.2010	Kupec d.o.o., Kupčeva ulica 122, LJUBLJANA	S1422444549	100,00		
15	13.1.2010	13.1.2010	RAČ-00014 2010	13.1.2010	Kupec d.o.o., Kupčeva ulica 122, LJUBLJANA	S1422444549			180,00

Dodatna »Zbirna knjiga popravkov odbitka davka po 66.a členu« vsebuje samo račune, za katere so dodatno ročno izdelane spremembe **neueljavljeno, povečanje ali zmanjšanje** davka. Evidenca vsebinsko ni predpisana, temveč služi kot pomožna knjiga pregleda popravkov davka.

Zbirna knjiga popravkov odbitka davka na dodano vrednost po 66.a členu

Priloge: Prikaži, Prejšnji, Naslednji, Skok, Tiskaj, Zapri

Od datuma: 1.3.2011

IZPIS POPRAVKOV ODBITKA DDV - Zbirna knjiga prometa blaga in storitev po 66.a členu ZDDV-1D

LISTINA

Specifikacije vsebin **zneskov popravkov vstopnega davka** so v knjigi izkazane v stolpcih 12, 13 in 14

Zap. št.	Obdobje	Datum knjiženja listine	Datum prejema listine	Štev.			ID številka za DDV	Zf
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	16.3.2011	16.3.2011	16.3.2011	RAČ-18	16.3.2011	Dobavitelj d.o.o., Dobaviteljska 56, LJUBLJANA	S139220885	
2	22.4.2011	22.4.2011	22.4.2011	RAČ-19	22.4.2011	Dobavitelj d.o.o., Dobaviteljska 56, LJUBLJANA	S139220885	
3	28.4.2011	28.4.2011	28.4.2011	RAČ-20	28.4.2011	MOBO d.d., Novakova ul. 100, LJUBLJANA	S147084111	

OPOMBE:

Prejeti računi za katere so izdelani **ročni popravki odbitka vstopnega davka**, so kot običajno v celotni vsebini izkazani tudi v osnovni evidenci »Zbirna knjiga odbitka davka na dodano vrednost«.

V primeru **obračunavanja DDV po plačani realizaciji**, so na voljo samo novejšje predpisane zbirne davčne knjige oz. novejši obrazci. »Zbirna knjiga popravkov odbitka davka po 66.a členu« se v tem primeru uporablja samo za račune izvzete iz obračunavanja po plačani realizaciji.

Predračun DDV

Vsebina internega oz. informativnega **predračuna DDV**, je izdelana glede na osnovno obliko oz. vsebino obrazca za obračun davka na dodano vrednost DDV-O.

Obrazec predračun DDV je namenjen predvsem okvirnemu oz. trenutnemu pregledu obveznosti za DDV, glede na poljuben datumski obseg posameznega davčnega obdobja. Obrazec ne zaklepa dokumentov izdelanega davčnega obdobja.

Poljubna izbira datumskega obdobja za informativni pregled posameznih davčnih vsebin izbranega obdobja

Predračun davka na dodatno vrednost

Prikaži Tiskaj Zapri

Od datuma 1.2.2010 ...
Do datuma 5.2.2010 ...

Podatki o obračunu
Davčne stopnje veljavne od 1.1.2002

Predračun DDV
(zbirni prikaz informativnih davčnih vsebin)

PODJETJE d.o.o.
Firma / Ime in priimek
Testna cesta programov 100, 1000 Ljubljana
Sedež / Stalno bivališče

SI7497228
01 Identifikacijska številka za DDV
02 Identifikacijska številka za DDV zastopnika

I. Dobave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV) V EUR

Dobave blaga in storitev	11					9	2	9	
Dobave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik	11 a			2	3	7	9	3	7
Dobave blaga v druge države članice EU	12								
Prodaja blaga na daljavo	13								
Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici	14								
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	15								

II. Obračunani DDV

po stopnji 20%	21					1	3	0
po stopnji 8,5%	22						1	4
od pridobitev blaga iz drugih držav članic EU po stopnji 20%	23					1	2	0
od prejetih storitev iz drugih držav članic EU po stopnji 20%	23 a						8	0

OPOMBE:

Informativni predračun je okvirni oz. vsebinsko splošen, ter **ne vsebuje** vnosov **popravnih odbitka davka po 66.a členu ZDDV-1D**, ki izhajajo iz dodatno ročno vnesenih vsebin v prejetih računih!

Informativni predračun DDV je na voljo samo pri običajnem sistemu obračunavanja DDV. V primeru **obračunavanja DDV po plačani realizaciji** omenjeni obrazec ni na voljo oz. vsebinsko **ni predviden**.

TXT DATOTEKE ZA PREGLED DURS

Na voljo so **različne TXT datoteke**, ki so predpisane od leta 2008 (Uradni list RS 126/2007, 107/2009). Vsebine izdelate na podlagi **zahteve s strani DURS** ali v kakšnem drugem primeru. Vsebine se pripravljajo za davčna obdobja za katera je bil v programu predhodno **že izdelan obračun DDV!**

POMEMBNO:

Možnost **priloge podatkov za pregled DURS** v osnovi ni namenjena redni oddaji podatkov obračunanega DDV, kar izkazuje z obrazcem DDV-O, ter drugimi predpisanimi obrazci. Vsebina pa je na voljo v **primeru zahtevka** posredovanja davčnih knjig s strani DURS oz. v drugih podobnih primerih!

Obdobje	Dobavitelj	IŠ za DDV	Vred. brez DDV	Vred. samoobdavčitev v Slo.				
0101	1.1.2010	1.1.2010	RAČ-4	1.1.2010	Dobavitelj d.o.o., Dobaviteljska	SI56489221	0,00	101,01
0101	2.1.2010	2.1.2010	ARČ-5	2.1.2010	Dobavitelj d.o.o., Dobaviteljska	SI56489221	0,00	90,00
0101	2.1.2010	2.1.2010	GRČ-1	2.1.2010	MOBO d.d., Novakova ul. 100,	SI49485985	45,83	0,00
0101	2.1.2010	4.1.2010	RAČ-2	2.1.2010	Dobavitelj d.o.o., Dobaviteljska	SI56489221	83,33	0,00
Skupaj:							219,28	101,01

OPOMBA:

Pri načinu **obračunavanja DDV po plačani realizaciji** TXT datoteke za DURS za starejša poslovna obdobja 2008/2009 programsko niso na voljo oz. vsebinsko niso predvidene!

OBRAČUN PO PLAČANI REALIZACIJI

V nadaljevanju so navedene predvsem **dodatne vsebine** in **posebnosti** , ki se uporabljajo pri **obračunavanju DDV po plačani realizaciji** . Druge vsebine uporabe davčnih evidenc in obrazcev pa so navedene na predhodnih straneh gradiva.

Priloga A k obrazcu DDV-O

Poleg osnovnega obrazca DDV-O je na voljo tudi **priloga A k obrazcu DDV-O** , ki zajema vsebine dobav in nabav neplačanih računov **tekočega obračunskega obdobja** . Vsebuje tudi vsebine plačanih računov **dobav in nabav iz preteklih obdobj** , ki so **plačani v tekočem obračunskem obdobju** .

Obračun davka na dodano vrednost

Briši | Prejšnji | Naslednji | Obračunaj | Išči | Nalog | Tiskaj | Zapri

Obračunani DDV: 0,00 | Inf. presežek predh. obdobja: 0,00 | Za plačilo: 0,00

Številka: 0 | Od datuma: 1.1.2011 | Datum obračuna: 2.4.2011 | Do datuma: 31.3.2011

Podatki o obračunu | Specifikacija prometa blaga in storitev | Specifikacija nabave blaga in storitev

Davčne stopnje veljavne od 1.1.2002 | Priloga A k DDV-O

Priloga A k obrazcu DDV-O za obdobje Januar - Marec 2011

PODJETJE d.o.o.
Firma / Ime in priimek
Testna cesta 100
Sedež / Stalno bivališče

SI1234567
01 Identifikacijska številka za DDV

02 Identifikacijska številka za DDV zastopnika

Priloga A k obrazcu DDV-O izkazuje vsebine računov iz tekočega in preteklega obdobja

I. Dobave po neplačanih računih, izdanih v tekočem obdobju V EUR

Dobave blaga in storitev	11					2	1	8	1	8
Obračunani neplačani DDV po stopnji 20%	21					2	3	5	4	
Obračunani neplačani DDV po stopnji 8,5%	22					8	5	3		

II. Dobave po računih, izdanih v predhodnih obdobjih, ki so plačani v tekočem obdobju

Dobave blaga in storitev	11.a					2	6	8	8	
Obračunani plačani DDV po stopnji 20%	21.a					2	1	5		
Obračunani plačani DDV po stopnji 8,5%	22.a					1	3	7		

III. Nabave po neplačanih računih, prejetih v tekočem obdobju

Nabave blaga in storitev	31					5	9	2		
Nabave nepremičnin	34									
Nabave drugih osnovnih sredstev	35					2	5	4		

BirokratDDV

Program je uspešno izdelal datoteko
D:\Birokrat\XML_TD\DDV-O_1.xml za uvoz v sistem eDavki.

OK

NASVET:

Program izdela tudi predpisano **XML datoteko** za elektronsko oddajo vsebin obračuna DDV po plačani realizaciji na spletni portal eDAVKI. V izdelani XML datoteki so zajeti podatki iz obrazca DDV-O in priloge A k obrazcu DDV-O.

Nastavitev obračunavanja po plačani realizaciji

Za možnost obračunavanja po plačani realizaciji, morate to nastaviti v **uporabniških nastavitvah** z vnosom **od datuma** pričetka obračunavanja davka, ko je izvršen delni ali celotni priliv, ki se nanaša na zapiranje računov po plačani realizaciji.

Davek	
Sistem obračuna davka	
Obračun davka ko je izvršen delni ali celotni priliv - OD DATUMA	01.01.2011
V davčnih evidencah upoštevaj vnešeno št. dobaviteljevega dokumenta	<input checked="" type="checkbox"/>

OPOMBA:

Pri **prehodu** iz običajnega načina na obračun po plačani realizaciji ali obratno, **program ne obračunava prehodnega obdobja!** To pomeni, da morate **ročno izdelati** vsebine v okviru spremembe načina obračunavanja DDV. Več informacij o vsebinah dobite na **DURS**.



Dodatna pojasnila glede računov izvzetih iz obračuna po plačani realizaciji:

Iz načina **obračunavanja po plačani realizacij** so **izvzeti računi**, ki se v okviru predpisanega pravilnika ali vsebin delovanja programa obračunavajo po **običajnem načinu**, tudi v primeru, da je samo del računa vezan na naslednje vsebine:

- Izdani računi za kupce v tujino (prodaja v EU in druge države)
- Izdani računi za davčne zavezance, ki so plačniki DDV (prodaja po 76.a členu)
- Maloprodajni računi iz POS (dnevni iztržki in računi za zavezance, ki se štejejo za plačane)
- Prejeti računi od dobaviteljev iz tujine (nabava iz EU in drugih držav)
- Prejeti računi dobaviteljev pri katerih je prejemnik plačnik DDV (nabava po 76.a členu)
- Prejeti računi domačih dobaviteljev, ki so obveznosti iz uvoza (ECL uvoz)
- Prejeti računi iz samostojne evidence gotovinskih prejetih računov (se štejejo za plačane)
- Prejeti računi s posebej označenimi poslovnimi dogodki (leasing, kreditne/posojilne pogodbe...)

Vstopni davek se odš...

Vstopni davek se NE d...

Prejemnik kot plačnik DDV (76.a člen)

Ne upoštevaj odditnega deleža

Ne upoštevaj plačane realizacije

POMEMBNO:

Prejeti računi, ki so v otvoritvah iz **predpreteklih let ali več**, ob plačilu oz. zapiranju **ne bodo zajeti** v obračunu po plačani realizaciji, saj program omogoča samo zajem plačanih prejetih računov iz **tekočega in preteklega leta!**

Za **pravilen zajem plačanih prejetih ali izdanih računov iz otvoritev**, morate ob prehodu na verzijo programa, ki v celoti omogoča obračun po plačani realizaciji (od aprila 2011 naprej), v poslovanju najprej obvezno **ponoviti prenos otvoritev odprtih postavk računov!**