

FINANCE 1

DDV

POGLAVJE 3

Verzija	Datum	Komentar
1.1	8.11.2006	Oblikovanje dokumenta
1.2	26.02.2007	Odstranitev Intrastata

KAZALO

1	PREGLED	3
1.1	NASTAVITEV DDV-JA	3
1.1.1	Knjižna skupina tržišča za DDV	3
1.1.2	Knjižna skupina izdelka za DDV	3
1.1.3	Nastavitev knjiženja za DDV	4
1.2	VRSTA IZRAČUNA DDV	5
1.2.1	Poračun za kasaskonto	6
1.3	ZNESEK ZAOKROŽENJA ZA DDV V DOKUMENTIH	6
1.3.1	Reverzni DDV za trgovanje med državami EU	6
1.3.2	Nabavljanje iz držav EU	7
1.3.3	Prodaja v države EU	7
2	ROČNI IZRAČUN DDV-JA V TEMELJNICAH	8
2.1	ZNESKI DDV-JA V DOKUMENTIH PRODAJE IN NABAVE	10
2.1.1	Cena enote in Znesek z/brez DDV-ja	10
2.2	ROČNO POPRAVLJANJE ZNESKOV DDV-JA V DOKUMENTIH PRODAJE IN NABAVE	12
3	DDV UVOZA	13
3.1	NASTAVITEV KONTA GLAVNE KNJIGE ZA DDV IN NASTAVITEV KNJIŽNE SKUPINE ZA DDV	13
3.2	KNJIŽENJE UVOZNEGA DDV-JA Z UPORABO TEMELJNIC IN DOKUMENTOV	14
3.2.1	Knjiženje Uvoznega DDV-ja s temeljnico.	14
3.2.2	Knjiženje Uvoznega DDV z Nabavnim računom	16
4	POPRAVEK DDV-JA	17
5	POROČANJE DDV-JA	19
5.1	KREIRANJE IZPISOV DDV	20
5.1.1	Tiskanje Izpisa DDV	23
6	PORAČUN DDV-JA	24
7	NEREALIZIRAN DDV IN POPRAVKI KASASKONTA ZA DDV	25
7.1	NEREALIZIRAN DDV	26
7.2	POPRAVKI DDV-JA ZA KASASKONTO	26
8	INTRASTAT POROČANJE	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
8.1	TEMELJNICE INTRASTATA	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.

1 PREGLED

Davek na dodano vrednost (DDV) je transakcijski davek. DDV plačuje končni uporabnik, vključno s podjetji. Za določitev odstotka DDV-ja, ki ga program izračuna, je potrebno nastaviti Knjižne skupine za DDV glede na 'komu prodajamo' ali 'od koga kupujemo' in 'kaj prodajamo' ali 'kaj kupujemo'.

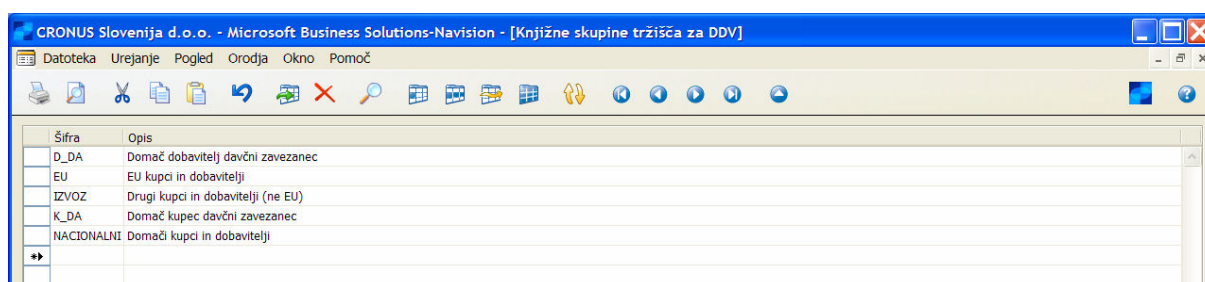
1.1 Nastavitev DDV-ja

Osnove za nastavitev Knjižne skupine za DDV, tako za Tržišče kot za Izdelek, so podobne kot pri nastavitvah za Splošne knjižne skupine.

Za nastavitev DDV-ja kreirajte šifre za Knjižno skupino tržišča za DDV za kupce in dobavitelje, nato pa kreirajte še šifre za Knjižne skupine izdelka za DDV za artikle in vire.

1.1.1 Knjižna skupina tržišča za DDV

Za odprtje okna Knjižne skupine tržišča za DDV kliknite VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNA SKUPINA ZA DDV → TRŽIŠČE. Odpre se vam okno Knjižne skupine tržišča za DDV.



Slika 1: Knjižne skupine tržišča DDV

Vnesete šifre za Knjižne skupine tržišča za DDV v okno Knjižne skupine tržišča za DDV. Vnesete lahko maksimalno 10 znakov, številke in črke. Šifre Knjižne skupine tržišča za DDV v Cronusu so nastavljene tako, da je DDV izračunan in knjižen glede na lokacijo (država) kupca ali dobavitelja, vključenega v transakcijo.

Uporabite šifre, ki si jih je enostavno zapomniti in opisujejo Knjižno skupino, na primer EU ali IZVOZ. Šifra mora biti edinstvena – ne morete imeti iste šifre dvakrat v eni tabeli. Nastavite lahko kolikor šifer želite.

Opomba

Knjižne skupine tržišča za DDV v Cronosu so priporočene kot minimalno število Knjižnih skupin tržišča za DDV. V nekaterih primerih se pokaže potreba po bolj podrobni skupinah. Na primer, različna stopnja DDV-ja znotraj NACIONALNIH kupcev za isti artikel, glede na to ali je kupec posameznik ali podjetje.

1.1.2 Knjižna skupina izdelka za DDV

Za odprtje Knjižne skupine izdelka za DDV kliknite VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNA SKUPINA ZA DDV → IZDELEK. Odpre se vam okno knjižne skupine izdelka za DDV.

Šifra	Opis
A_20	Avans 20%
A_8,5	Avans 8,5%
BREZ DDV	Drugo brez DDV
DDV20	Drugo z 20 % DDV
DDV8,5	Drugo z 8,5 % DDV

Slika 2: Knjižne skupine izdelkov za DDV

Vnesite šifre za Knjižne skupine izdelka za DDV v okno Knjižne skupine Izdelka za DDV. Deluje podobno kot vnašanje šifer za Knjižne skupine tržišča za DDV. Šifre knjižnih skupin za DDV določajo izračuni in knjiženje DDV-ja, glede na vrsto kupljenega artikla oz. vrsto artikla ali vira, ki ga prodajamo.

Uporabite šifre, ki si jih je enostavno zapomniti, in opisujejo skupino izdelkov; na primer, BREZ DDV za izdelke, brez DDV-ja, DDV20 za izdelke, z 20 odstotno davčno stopnjo in DDV8,5 za izdelke z 8,5 odstotno davčno stopnjo.

Prav tako je potrebno nastaviti kombinacije knjižnih skupin tržišča za DDV in knjižnih skupin izdelkov za DDV v oknu Nastavitvev knjižnih skupin za DDV. Okno Nastavitvev knjižnih skupin za DDV odprete s klikom na VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNE SKUPINE ZA DDV → NASTAVITEV KNJIŽENJA. Odpre se vam okno Nastavitvev knjiženja za DDV:

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0				
	DDV20	DDV20	0	Redni DDV	0				
	DDV8,5	DDV8,5	0	Redni DDV	0				
D_DA	A_20	112	100	Redni DDV	20		160010		
EU	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
EU	DDV20	DDV20	25	Reverzni DDV	0	5610	5630		5620
EU	DDV8,5	DDV8,5	10	Reverzni DDV	0	5611	5631		5621
IZVOZ	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
IZVOZ	DDV20	DDV20	0	Redni DDV	0	5610	5630		
IZVOZ	DDV8,5	DDV8,5	0	Redni DDV	0	5611	5631		
K_DA	A_20	114	100	Redni DDV	20	260010		260010	
NACIONALNI	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
NACIONALNI	DDV20	DDV20	25	Redni DDV	0	5610	5630		
NACIONALNI	DDV8,5	DDV8,5	10	Redni DDV	0	5611	5631		

Slika 3: Nastavitvev knjiženja za DDV

1.1.3 Nastavitvev knjiženja za DDV

Izpolnite vrstico za vsako kombinacijo Knjižne skupine tržišča za DDV in Knjižne skupine izdelka za DDV. Za vsako kombinacijo lahko izpolnite davčno stopnjo, vrsto izračuna DDV-ja in številke konta GK za knjiženje DDV-ja povezanega s prodajo, nabavo ali reverznim DDV-jem. Prav tako je mogoče za vsako kombinacijo določiti ali se DDV izračunava, ko je kasaskonto odobren ali prejet.

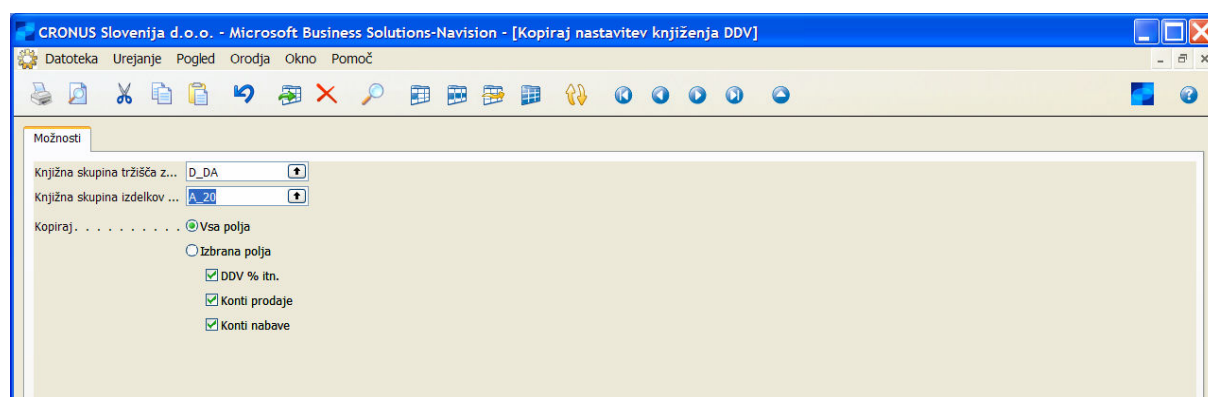
Vnesete lahko kolikor kombinacij želite. Če želite združiti Nastavitvev knjiženja za DDV s podobnimi atributi, lahko določite Identifikator DDV za vsako skupino in določite identifikator članom skupine. Po navadi se združuje

nastavitve skupin s podobno davčno stopnjo. V Cronusu so bili Identifikatorji DDV-ja ustvarjeni glede na davčno stopnjo.

Za poenostavitev vnosa lahko tudi kopirate informacije iz obstoječih vrstic v oknu Nastavitve knjiženja za DDV. Ta postopek je podoben kopiranju vrstic v nastavitvi splošnega knjiženja.

1. Vnesite **Knjižno skupino Tržišča za DDV**, **Knjižno skupino Izdelka za DDV** in **Identifikator DDV** vrstice, v katero želite kopirati.
2. V oknu Nastavitve knjiženja za DDV izberite vrstico, ki jo želite kopirati in kliknite **Kopiraj**. Odpre se vam okno Kopiraj Nastavitev knjiženja za DDV.

V paketu Kopiraj - nastavitve knjiženja določite **Knjižno skupino Tržišča za DDV** in **Knjižno skupino Izdelka za DDV** vrstice, iz katere želite kopirati. Program bo nato kopiral vse informacije iz te vrstice, ali pa samo informacije, ki ste jih označili za kopiranje.



Slika 4: Kopiraj nastavitve knjiženja DDV

Izbrana polja	Opis
DDV% itd.	Kopira nastavitve DDV% , Vrsta izračuna DDV-ja , Nerealiziran DDV in Poračun za kasaskonto .
Prodaja - konti	Kopira vse informacije prodajnih kontov.
Nabava - konti	Kopira vse informacije nabavnih kontov in kontov za reverzni DDV

Tabela 1: Izbrana polja za kopiranje

Podobno kot pri splošnih knjižnih skupinah, lahko kreirate tudi nove vrstice nastavitve knjiženja za DDV s klikom na gumb **Nastavitev**, v oknu Knjižna skupina tržišča za DDV ali Knjižna skupina Izdelka za DDV.

1.2 Vrsta izračuna DDV

Program zajema 4 načine za izračun DDV-ja:

Možnosti	Opis
Redni DDV	To možnost uporabite, da vam program izračuna DDV za artikle, ki ste jih prodali ali kupili s to kombinacijo šifre knjižne skupine tržišča in šifre knjižne skupine izdelka. V tem primeru prodajalec artikla izračuna in odbije (zadrži) DDV.
Reverzni DDV	To možnost uporabite, ko trgujete z drugimi državami znotraj EU, kjer mora kupec izračunati in poravnati DDV na davčnem uradu. Izpolniti morate polje konto za reverzni DDV. Ko prodajate blago z reverznim DDV, ne izračunavate niti odbijate DDV. Ko kupujete blago, bo program izračunal znesek DDV-ja, bremenil Nabava – konto za DDV in knjižil v dobro Konto za reverzni DDV.
Samo DDV	To možnost uporabite, ko je znesek, ki ga želite knjižiti, s to določeno kombinacijo knjižne skupine tržišča za DDV in knjižne skupine izdelka za DDV, v celoti sestavljen iz DDV-ja. Ta možnost je uporabna, če, na primer, želite zabeležiti uvozni DDV ali narediti postavke popravkov, da boste popravili napako izračuna DDV-ja. Več o transakcijah Samo DDV se boste poučili v gradivu za Vodenje financ. Bodite pozorni, da če naredite popravek z uporabo Samo DDV, se ne bo nanašal na prvotne postavke DDV-ja. To lahko oteži pripravo poročila za DDV.
Prodajni davek	Ta možnost se uporablja samo, če mora program uporabljati prodajni davek ZDA namesto DDV.

Tabela 2: Izračun DDV

1.2.1 Poračun za kasaskonto

Kliknite v to polje, če želite izbrati program za preračun zneskov DDV-ja, ko knjižite plačila, ki sprožijo kasaskonte.

Na primer, če kupec prejme kasaskonto za časovno odplačevanje program preračuna znesek DDV-ja z uporabo iste stopnje DDV-ja kot ste jo prvotno poknjžili pri prodajnem računu za tega kupca. Obnovljena kalkulacija je zasnovana na znesku računa brez kasaskonta. Vaš Prodaja – konto za DDV je zmanjšan za razliko med prvotnim in novim zneskom DDV-ja.

Preden lahko uporabite to možnost, jo je potrebno aktivirati z izbiro polja **Poračun za kasaskonto** v oknu Nastavitve Glavne knjige.

1.3 Znesek zaokroženja za DDV v dokumentih

Zneski v dokumentih, ki še niso poknjženi so zaokroženi in prikazani tako, da se ujemajo s končnim zaokroženjem zneskov, ki so potem dejansko knjiženi. DDV je izračunan za celoten dokument. To pomeni, da je DDV, izračunan v dokumentu zasnovan na seštevku vseh vrstic v dokumentu z istim Identifikatorjem DDV-ja.

1.3.1 Reverzni DDV za trgovanje med državami EU

Podjetja v EU morajo uporabljati reverzni DDV za trgovanje z drugimi podjetji v EU.

Opomba

To pravilo se nanaša SAMO na trgovanje s podjetji, ki so davčni zavezanci v drugih državah EU. Če poslužete neposredno z uporabniki v drugih EU članicah, se je potrebno obrniti na davčne urade v teh državah za podrobne informacije o pravilih obračunavanja DDV-ja.

1.3.2 Nabavljanje iz držav EU

Ko knjižite nabavo dobavitelja v drugi državi članici EU, je potrebno DDV izračunavati z uporabo stopnje v vaši državi. Na izjavi DDV-ja je znesek DDV-ja dodana DDV-ju za prodajo doma in DDV-ju nabave doma. To pomeni, da izračunan DDV ne vpliva na plačilo DDV-ja. Vrednost nabave iz držav EU (osnovni znesek za izračun nabavnega DDV-ja) je potrebno poročati posebej na vašem davčnem poročilu.

Da boste pravilno obravnavali DDV pri nabavah iz držav EU v programu, morate:

- nastaviti kombinacije **Knjižne skupine Tržišča za DDV** in **Knjižne skupine Izdelka za DDV** z **Reverznim DDV** v polju **Vrsta izračuna DDV**. Konto GK, na katerega je knjižen reverzni DDV, je prav tako potrebno vnesti v polje **Konto za reverzni DDV**.
- dodeliti **Knjižne skupine tržišča za DDV** v polju **Knjižna skupina tržišča za DDV** na kartici Dobavitelja za vsakega Dobavitelja EU. Prav tako je potrebno vnesti davčno številko dobavitelja v polje **Davčna številka** na zavihku **Tujina**.

Ko knjižite nabavo dobavitelja iz druge države EU, program izračuna znesek DDV-ja in bremeni Nabava – konto za DDV in knjiži v dobro Konto za reverzni DDV. Glede na to knjiženje DDV-ja ne vpliva na finančni izkaz podjetja. Program prav tako kreira postavko DDV-ja, ki vsebuje osnovni znesek DDV-ja (nabavna cena pred DDV) in določi, da je znesek reverzni DDV znesek.

1.3.3 Prodaja v države EU

DDV ni vključen v prodajo podjetjem, zavezancem za DDV, v drugih članicah EU. Vrednost tovrstnih prodaj v državah članicah EU je potrebno poročati posebej na vašem izkazu DDV-ja.

Da boste pravilno obravnavali DDV pri prodaji iz držav EU v programu, morate:

- če ste že nastavili vrstice v oknu Nastavitve knjiženja za DDV za nabave iz držav EU, lahko te uporabite tudi za prodajo. Sicer je potrebno nastaviti vrstice s popolnoma enakimi informacijami, opisanimi pri nabavah.
- dodeliti **Knjižne skupine tržišča za DDV**, v polju **Knjižna skupina tržišča za DDV** v zavihku Knjiženje, na kartici Kupca vsakega EU kupca. Prav tako je potrebno vnesti davčno številko dobavitelja v polje **Davčna številka**, na zavihku **Tujina**.

Ko knjižite prodajo kupcu v drugi državi EU, vam program izračuna znesek DDV-ja in kreira postavko DDV-ja z informacijami o reverznem DDV in osnovi za DDV (znesku uporabljenem za izračun zneska DDV-ja). Nobena postavka ni knjižena na konto za DDV v Glavni knjigi.

2 ROČNI IZRAČUN DDV-JA V TEMELJNICAH

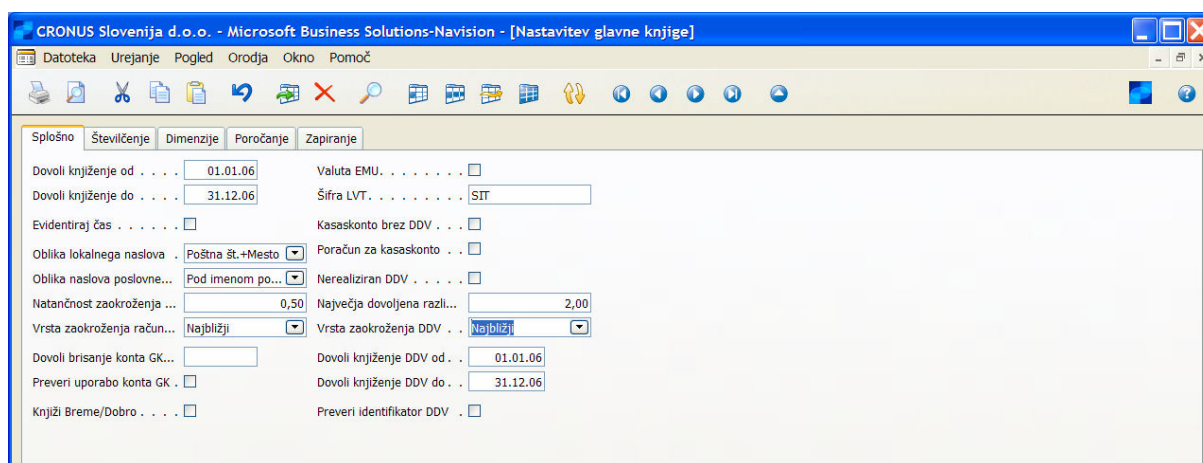
Izračunane zneske DDV-ja lahko poračunate s programom v temeljnicah. Morda boste morali to storiti, ko boste vnašali račun dobavitelja v vašo splošno temeljnico. Tam se pojavi razlika med zneskom DDV-ja, ki ga je program izračunal, in zneskom DDV-ja na dobaviteljevem računu, ki ste ga prejeli.

Verjetno že veste, da je v Microsoft® Business Solutions-Navision® potrebno določiti **Največja dovoljena razlika DDV**, v oknu Nastavitev glavne knjige, preden lahko ročno vnesete zneske DDV-ja v program. Izberite polje **Dovoli razliko DDV** za temeljnico v oknu Predloge splošnih temeljnic. Program označi (s kljukico) polje **Dovoli razliko DDV** v oknu Predloge splošnih temeljnic, za vse pakete te temeljnice. Vendar pa lahko vedno odstranite zaznamek v oknu Paketi Splošne temeljnice za določene pakete, če želite.

Ko ste posodobili predlogo temeljnice, lahko prilagodite polje **Znesek DDV-ja** v vrstici temeljnice, da boste poenotili z zneskom DDV-ja z računa. Program bo preveril, če razlike niso prevelike kot je določeni maksimum. Če je razlika večja, se bo pokazalo opozorilo, da je prekoračen maksimum, in ne boste mogli nadaljevati s knjiženjem, dokler ne bo razlika zmanjšana. Če je razlika DDV-ja enaka ali manjša od dovoljenega maksimuma, bo program prikazal razliko v polju **Razlika DDV**.

Zdaj pa si oglejmo korake ročnega izračuna DDV-ja.

1. Kreirajte paket temeljnice SPLOŠNO v oknu Ime Paketa splošne temeljnice.
2. Kliknite VODENJE FINANC → NASTAVITEV → NASTAVITEV GLAVNE KNJIGE.
3. Na zavihku **Splošno**, vnesite 2.00 v polje **Največja dovoljena razlika DDV**.



Slika 5: Nastavitev glavne knjige

4. V meniju Vodenje financ kliknite NASTAVITEV → SPLOŠNO → PREDLOGE TEMELJNIC.
5. Izberite polje **Dovoli razliko DDV** za predlogo SPLOŠNO. Kliknite **Da** na sporočilu, da boste posodobili to polje v vseh paketih splošne temeljnice.

Ime	Opis	Vrsta	Uporabi večkrat	V... p...	Št. protikonta	Številčna serija	Štev. serija knjiženega dokumenta	Šifra vira	Šifra vzroka	Preveri saldo dokumenta	Kopiraj nastavitve DDV v vrst...	Dovoli razliko DDV
MEDPODJET	Znotraj podjetja	Znotraj podjetja		G...		MP_STEM		MEDPODJET		✓	✓	
NABAVA	Nabava	Nabava		G...		TEM-NAB		TEMNABAVE		✓	✓	
PLAČILA	Nakazila	Nakazila		G...		TEM-NAK		TEMPLACIL		✓	✓	
PONAVLJ	Ponavlj. se sploš. temeljnica	Splošno	✓	G...			TEM-PON	SPLTEM		✓	✓	
PREJEMKI	Prejemki	Denarna vplačila		G...		TEM-PREJ		TEMGOTP...		✓	✓	
PRODAJA	Prodeja	Prodaja		G...		TEM-PROD		TEMPROD		✓	✓	
SPLOŠNO	SPLOŠNO	Splošno		G...		TEM-SPL		SPLTEM		✓	✓	✓
SREDSTVA	Osnovna sredstva	Sredstva		G...		TEM-OS		OSTEMGK		✓	✓	

Slika 6: Predloge splošnih teme

6. Zaprite okno in spremenite v okno Splošna temeljnica. Zdaj lahko vnesete razlike DDV-ja v temeljnico. Vnesite sledeče vrstice v paket SPLOŠNO:

Polje	Vrednost
Datum knjiženja	25/01/01
Št. dokumenta	Kot je
Vrsta konta	Konto GK
Št. konta	8120
Znesek	800

Tabela 3: Vrstice v temeljnicah

7. Prikažite polje **Znesek DDV-ja** in polje **Razlika DDV-ja** v vrstici temeljnice. Znesek DDV-ja, ki ga izračuna program se pokaže v polju **Znesek DDV-ja**.

Datum knjiženja	Št. dokumenta	Vrsta konta	Št. konta	Opis	V... S... S... k... k... k...	Znesek v breme	Znesek v dobro	Znesek DDV	Razlika DDV	Vrsta prot...	Št. protikonta	V... S... S... k... k... k...
25.01.01	G00004	Konto GK	8120	Elektrika in ogrevanje	N... N... D...	800,00		160,00	0,00	161		

8. Izberite bančni račun kot **Vrsta protikonta** in vnesite Svetovna poslovna banka v polje **Št. protikonta**.
9. Vnesite 161 v polje **Znesek DDV** namesto 160, ki jih je izračunal program, in znesek 1.00 se bo pojavil v polju **Razlika DDV**.

Št. dokumenta	Vrsta konta	Št. konta	Opis	V... S... S... S... k... k... k... S... S... S... k... k... k... S... S...	Znesek v breme	Znesek v dobro	Znesek DDV	Razlika DDV	Vrsta prot...	Št. protikonta	V... S... S... S... k... k... k... S... S...	Oddelek Šifra
500004	Konto GK	8120	Elektrika in ogrevanje	N... N... D...	800,00		161,00		1,00	Ban...	SPB-KREDIT	

Slika 7: Splošna temeljnica

10. Knjižite temeljnico.
11. Kliknite VODENJE FINANC → GLAVNA KNJIGA → ZGODOVINA → DNEVNIKI. Izberite zadnjo postavko in izberite Glavno knjigo v gumbu **Dnevnik**, za vpogled v postavke glavne knjige, ki so bile knjižene.
12. Kliknite **Navigiraj** in izberite povezano postavko DDV-ja za Postavke glavne knjige. Pomnite, da lahko to vidite tudi iz izbiri Postavke DDV-ja v gumbu **Dnevnik**, v oknu Dnevniki.

2.1 Zneski DDV-ja v dokumentih prodaje in nabave

Zneske DDV-ja pri Prodajah in Nabavi lahko izračunavate in prikažete različno, glede na vrsto kupca ali dobavitelja, s katerim sodelujete. Prav tako lahko prepisete izračunan znesek DDV-ja, ki ga je izračunal program, da se bo ujemal z zneskom DDV-ja vašega dobavitelja.

2.1.1 Cena enote in Znesek z/brez DDV-ja

Ko izberete artikel v polju **Št.** v prodajnem dokumentu, program izpolni polje **Cena enote**. Cena enote je izračunana in premeščena iz kartice artikla ali cen artikla za artikel ali kupca. Program izračuna samo **Znesek vrstice**, ko vnesete količino za vrstico.

V primerih, ko prodajate končnim potrošnikom morda želite, da vaši prodajni dokumenti prikazujejo tudi DDV, na ekranu in v tiskani obliki. Program zato preveri, če polje **Cene z DDV** v glavi dokumenta vsebuje oznako. Če je polje prazno, program izpolni polji **Cena enote** in **Vrstica zneska** brez DDV in ime polja to prikaže.

V...	Št.	Opis	Količina	Šifra mer...	Cena enot...	Znesek vrstice ...	Vrstič...
Vir	TIMOTHY	Montaža pohištva, januar 2001	25	URA	14.800,00	370.000,00	
Vir	TIMOTHY	Montaža pohištva, januar 2001	96	KM	14.800,00	1.420.800,00	
K...	9140	Zaokroženje računa	1		-0,10	-0,10	

Slika 8: Knjiženi izdani račun

Če si ogledate Prodajni nalog za kupca 20000, lahko vidite, da je polje **Cene z DDV** prazno.

Če izberete polje **Cene z DDV**, sta **Cena enote** in **Vrstica zneska** posodobljeni, da vključujeta DDV, kar je razvidno tudi v poljih.

Izberite polje **Cene z DDV**. Ko spremenite nastavitve polja, vas bo program obvestil, da ste ga spremenili. Program prav tako vpraša, če želite posodobiti tudi ceno enote v vrsticah. V tem primeru kliknite Da.

Oglejte si spremembe polj **Cene enote** in **Zneski vrstic**.

Opomba

Izberite NE pri potrditvi posodobitve cen, če: ste ročno vnesli ceno enote brez DDV vendar ste kasneje ugotovili, da pravzaprav vsebuje DDV; ste ročno vnesli ceno enote z DDV, vendar ste kasneje ugotovili, da pravzaprav ne vsebuje DDV-ja.

Nastavite lahko privzete nastavitve za **Cene z DDV** za vse prodajne dokumente v polju **Cene z DDV** v kartici Kupca. V našem primeru je polje Cena z DDV prazno pri Kupcu 20000 prazno, torej je bilo polje **Cena z DDV** v prodajnem dokumentu prvotno prazno.

Prav tako lahko nastavite cene artiklov bodo z ali brez DDV-ja. Po navadi je cena artikla, vsebovana v kartici artikla, cena brez DDV. Vendar pa lahko nastavite cene v kartici artikla tako, da bo DDV prikazan. Morda boste to storili pri artiklih v maloprodaji.

Program uporablja informacije iz polja **Cena z DDV** v kartici artikla, za določanje zneska cene enote v prodajnih dokumentih.

Opomba

Če je izbrano polje **Cena z DDV** na kartici artikla, je potrebno izpolniti polje **Knjižna skupina tržišča za DDV (cena)**. Program združi Knjižno skupino tržišča za DDV (cena) s Knjižno skupino Izdelka za DDV za artikel, da bi določil znesek DDV vključen v ceni enote.

Naslednja tabela kaže pregled kako program izračuna znesek cene enote za prodajne dokumente, če niste nastavili cen v oknu Prodajne cene:

Polje Cena z DDV na kartici Artikla	Cene z DDV v glavi Prodaje	Aktivnosti
Prazno	Prazno	Cena enote s kartice artikla kopirana v polje Cena enote brez DDV v prodajnih vrsticah..
Prazno	Izbrano	Program izračuna znesek DDV na enoto in doda Ceni enote na kartici artikla. Skupna cena enote je vnesena v polje Cena enote z DDV v prodajnih vrsticah..
Izbrano	Prazno	Program izračuna znesek DDV-ja vključen v Ceni enote kartice artikla z uporabo stopnje DDV-ja vezane na kombinacijo Knjižne skupine tržišča za DDV (Cena) in Tržne skupine izdelka za DDV . Cena enote kartice artikla brez izračunanega zneska DDV je vnesena v polje Cena enote brez DDV v prodajnih vrsticah..
Izbrano	Izbrano	Cena enote s kartice artikla kopirana v polje Cena enote z DDV v prodajnih vrsticah.

Tabela 4: Izračun zneska cene enote

2.2 Ročno popravljanje zneskov DDV-ja v dokumentih prodaje in nabave

Program samodejno izračuna DDV z uporabo Knjižne skupine tržišča za DDV Kupca in Knjižne skupine Izdelka za DDV za artikel. Vendar pa lahko ročno vnesete zneske DDV-ja če je znesek izračunan s programom različen od zneska kupca ali dobavitelja (na primer, zaradi zaokroževanja). Da bi ročno vnesli DDV v prodajne dokumente je najprej potrebno storiti:

1. Določiti **Največjo dovoljeno razliko DDV** med izračunanim zneskom programa in ročnim zneskom v oknu Nastavitve glavne knjige.
2. Izbrati polje **Dovoli razliko DDV** v oknu Nastavitve Prodaje & Terjatev.

Ureditev DDV-ja za prodajne dokumente:

1. Pritisnite **F9** za prikaz okna statistike za Nalog 101017.
2. V oknu Statistike izdanih računov lahko spremenite samo polje **Znesek DDV** na zavihku **Knjiženje**. V oknu Statistike izdanih računov, lahko spremenite **Znesek DDV** na zavihku **Splošno**.

Celoten **Znesek DDV-ja** za račun, skupaj z DDV identifikatorjem, je prikazan v vrsticah statističnega obrazca. V trenutnem primeru prodajnega naloga, lahko ročno prilagodite znesek na zavihku **Knjiženje**, v polju **Znesek DDV** za vsak DDV identifikator. Znesek, za katerega prilagodite DDV, je razdeljen proporcionalno med vrstice dokumenta, ki imajo enak DDV identifikator. Če želite to preveriti, lahko vnesete polje **Razlika DDV** v vrstice naloga, z uporabo funkcije **POGLED → POKAŽI STOLPEC**, in nato spremenite DDV v obrazcu statistike in si ogledate rezultate v vrsticah naloga. Ko knjižite nalog, program preveri da niste spremenili DDV za več kot je znesek, ki ste ga določili kot največjo razliko.

3 DDV UVOZA

Beleženje DDV-ja Uvoza je situacija, ko je potrebno knjižiti dokument, kjer celoten znesek predstavlja DDV. To je potrebno, če prejmete račun DDV-ja od davčne uprave, za uvoženo blago.

Na primer, podjetje uvozi blago in knjiži nabavni račun (brez DDV) za LVT 100.000,00. Ta nabavni račun je knjižen normalno, ključna vrstica v nastavitvi knjiženja za DDV je DDV% enako 0. Kasneje podjetje dobi računa za DDV z davčnega urada. Račun za DDV prikazuje izračunan znesek DDV-ja uvoza, 20% zneska na računu = LVT 25.000,00. Ko podjetje plača račun za DDV, je potrebno ustvariti postavko za DDV, kjer je osnova DDV-ja 0, znesek DDV-ja pa LVT = 25.000,00.

3.1 Nastavitev Konta glavne knjige za DDV in Nastavitev knjižne skupine za DDV

Za vnos uvoznega DDV-ja, je potrebno nastaviti nov konto Glavne knjige za DDV, knjižno skupino izdelka za DDV in pripadajočo vrstico v knjižni skupini za DDV, za ta namen.

1. Kliknite VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNA SKUPINA ZA DDV → IZDELEK. Nastavite novo knjižno skupino izdelka imenovano UVOZDDV.
2. Dodajte nov konto v Kontnem načrtu z naslednjimi lastnostmi:

Polje	Vrednost
Št.	5650
Ime	Uvozni DDV 20%
Vrsta splošnega knjiženja	Nabava
Knjižna skupina tržišča za DDV	NACIONALNI
Knjižna skupina izdelka za DDV	UVOZDDV

Tabela 5: Dodajanje novega konta

3. Kliknite VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNA SKUPINA ZA DDV → NASTAVITEV KNJIŽENJA. Uporabite lahko katero koli od obstoječih knjižnih skupin tržišča za DDV v kombinaciji s knjižno skupino izdelka za DDV UVOZDDV. Za naš primer nastavite sledečo kombinacijo v oknu Nastavitev knjiženja:
4. Vrsta NACIONALNI v polju **Knjižna skupina tržišča za DDV** in UVOZDDV v polju **Knjižna skupina izdelka za DDV**.
5. V polju **Vrsta izračuna DDV** kliknite **gumb za pomoč** in izberite Samo DDV možnost.
6. V polju **DDV%** vtipkajte 0.
7. V polju **Nabava – konto za DDV** vnesite konto Glavne knjige za uporabo pri knjiženju uvoznega DDV. Ni vam potrebno vnesti drugih kontov GK v to vrstico. Za naš primer uporabite konto 5650.

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0				
	DDV20	DDV20	0	Redni DDV	0				
	DDV8,5	DDV8,5	0	Redni DDV	0				
D_DA	A_20	112	100	Redni DDV	20		160010		
EU	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
EU	DDV20	DDV20	25	Reverzni DDV	0	5610	5630		5620
EU	DDV8,5	DDV8,5	10	Reverzni DDV	0	5611	5631		5621
IZVOZ	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
IZVOZ	DDV20	DDV20	0	Redni DDV	0	5610	5630		
IZVOZ	DDV8,5	DDV8,5	0	Redni DDV	0	5611	5631		
K_DA	A_20	114	100	Redni DDV	20	260010		260010	
NACIONALNI	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
NACIONALNI	DDV20	DDV20	25	Redni DDV	0	5610	5630		
NACIONALNI	DDV8,5	DDV8,5	10	Redni DDV	0	5611	5631		
NACIONALNI	UVOZDDV		0	Samo DDV	0		5650		

Slika 9: Nastavitev knjiženja za DDV

3.2 Knjiženje Uvoznega DDV-ja z uporabo Temeljnic in Dokumentov

Za knjiženje uvoznega DDV-ja v našem primeru, lahko uporabite temeljnico ali račun.

3.2.1 Knjiženje Uvoznega DDV-ja s temeljnico.

1. Kliknite VODENJE FINANC → GLAVNA KNJIGA → SPLOŠNE TEMELJNICE.
2. Izpolnite vrstice temeljnice s sledečimi podatki:

Polje	Vrednost
Datum knjiženja	25/01/01
Vrsta dokumenta	(Prazno)
Št. dokumenta	(Kot je)
Vrsta računa	Konto GK
Št. računa	5650
Vrsta splošnega knjiženja	Nabava
Knjižna skupina tržišča za DDV	Pustite privzeto NACIONALNI
Knjižna skupina izdelka za DDV	Pustite privzeto UVOZDDV
Znesek	20.000,00

Tabela 6: Vrstice temeljnice

Opomba

Ko knjižite samo DDV zneske z uporabo temeljnic, je potrebno izpolniti samo številko konta GK, Vrsto splošnega knjiženja, Knjižno skupino tržišča za DDV in Knjižno skupino izdelka za DDV, da bo program lahko knjižil znesek



Ime datoteke:

Finance 1 - Poglavlje 3 - DDV 1.2

'samo DDV'. Z nastavitvijo privzete Vrste splošnega knjiženja, Knjižne skupine tržišča za DDV in Knjižne skupine izdelka za DDV v konto GK, bodo vse informacije, potrebne za knjiženje 'samo DDV', samodejno izpolnjene, ko boste vnesli konto GK v temeljnico.

Ime paketa SPLOŠNO

Datum knjiženja	Vrsta dokumenta	Št. dokumenta	Vrsta konta	Št. konta	Opis	Vrsta sploš. knjiže...	Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Znesek v breme	Znesek v dobro	Znesek DDV	Razlika DDV	Vrst prot	
25.01.06		G00009	Konto GK	5650	Uvozni DDV 20%	Nabava	NACIONALNI	UVOZDDV	20.000,00		20.000,00		0,00	Kont

Slika 10: Vrstice v splošni temeljnici

3. Knjižite temeljnico.

Zdaj si oglejte postavke, ki so bile generirane, ko je bila temeljnica knjižena:

- Kliknite na VODENJE FINANC → GLAVNA KNJIGA → KONTNI NAČRT.
- V polju **Promet**, konta št. 5650, kliknite gumb za pomoč. Odpre se vam okno Postavk Glavne knjige.

[5650 Uvozni DDV 20% - Postavke glavne knjige]

Datum knj...	Datum DDV	V... Št. dokum...	Št. ECL	Št. konta GK	Opis	V... S... S...	Znesek v breme	Znesek v dobro	V... Št. protiko...	Št. postavke	
12.01.06	12.01.06	G00005		5650	Uvozni DDV 20%	N...			K...	5650	4071
12.01.06	12.01.06	G00005		5650	Uvozni DDV 20%		20.000,00		K...	5650	4072
12.01.06	12.01.06	G00005		5650	Uvozni DDV 20%	N... N...			K...	5650	4073
12.01.06	12.01.06	G00005		5650	Uvozni DDV 20%			20.000,00	K...	5650	4074

Slika 11: Postavke glavne knjige

6. Premaknite se na dno okna in opazili boste postavke .

Program je kreiral dve postavki za konto GK številka 5650. Prvi ima Znesek = 0,00, drugi Znesek 20.000,00.

- V menijski vrstici kliknite POGLED → POKAŽI STOLPEC. Izberite polje **Znesek DDV** in nato kliknite **V redu** za prikaz v oknu.

Opazili boste, da je Znesek DDV 20.000,00 pri prvi postavki in 0,00 prid drugi.

- Kliknite **Navigiraj**. V oknu Navigiraj izberite vrstico Vnos DDV-ja. Kliknite **Pokaži**, da bi videli vnos.

Št. postavke	Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Datum DDV	Št. dokumenta	V... d...	Vrsta	Osnova	Znesek	Osnova DDV (retrogradna)	Znesek DDV (retrogradni)	Vrsta izračuna DDV	Račun/pla... št.	Šifra države	3-str trgov
1042	NACIONALNI	UVOZDDV	12.01.06	G00005		Nabava	0,00	20.000,00	0,00	0,00	Samo DDV			
1043	NACIONALNI	UVOZDDV	12.01.06	G00005		Nabava	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	Samo DDV			

Slika 12: Postavke DDV

Opazili boste, da je polje **Osnova** = 0,00, v polju **Znesek** pa 20.000,00. Ta postavka DDV-ja je kopija prve postavke GK. Vidite samo postavke te vrste (kjer je polje Osnova 0,00), če ste knjižili postavke, za katere ima ključna vrstica v nastavitvi knjiženja DDV polje Vrsta izračuna DDV nameščeno na Samo DDV.

3.2.2 Knjiženje Uvoznega DDV z Nabavnim računom

Namesto z uporabo splošne temeljnice za knjiženje računa uvoznega DDV, lahko uporabite nabavni račun. Za to je potrebno izvesti nekatere posebne nastavitvene postopke.

1. Nastavite kartico dobavitelja za uvozne pristojnosti, ki vam pošlje račun za uvozni DDV. Ta dobavitelj mora imeti polji **Splošna knjižna skupina tržišča** in **Knjižna skupina tržišča za DDV** enaki kot konto GK za uvozni DDV.

V našem primeru kreirajmo novega dobavitelja in izberimo **Splošno knjižno skupino tržišča** NACIONALNI, ki samodejno izpolni polje **Knjižna skupina tržišča za DDV** z NACIONALNI.

2. Kreirajte **Splošno knjižno skupino tržišča** imenovano UVOZ in nastavite Privzeta **Knjižna skupina izdelka za DDV** na UVOZDDV za UVOZ **Splošno knjižno skupino izdelka**.
3. Na kontu 5650 izberite **Splošna knjižna skupina** Izdelka UVOZ. Program bo samodejno izpolnil **Knjižno skupino izdelka za DDV** z UVOZDDV.
4. V oknu Nastavitev splošnega knjiženja kreirajte kombinacijo **Splošne knjižne skupine tržišča** NACIONALNI in **Splošne knjižne skupine izdelka** UVOZ. Za to novo kombinacijo, je potrebno izpolniti konto 5650 v polju **Konto – Nabava**.

Opomba

Ko knjižite dokumente nabave, je potrebno vnesti **Splošno knjižno skupino tržišča** in **Splošno knjižno skupino izdelka**, sicer dokument ne bo knjižen. Poleg tega mora program poznati **številko konta GK za DDV**, **Vrsto splošnega knjiženja**, **Knjižno skupino tržišča za DDV** in **Knjižno skupino izdelka za DDV**, da lahko knjiži znesek 'samo DDV'.

Splošna knjižna skupina tržišča in **Knjižna skupina tržišča za DDV** sta kopirani od dobavitelja. **Splošna knjižna skupina izdelka**, **Knjižna skupina izdelka za DDV** in **Vrsta splošnega knjiženja** so kopirane iz konta GK v vrstici nabave. Konto – nabava v nastavitvi kombinacije Nastavitev splošnega knjiženja v zadnjem koraku je konto GK, na katerega se uvozni DDV knjiži.

Ko ste zaključili nastavitve, lahko kreirate in knjižite račun.

1. Kreirajte nov račun z dobaviteljem pristojnim za uvoz.
2. V nabavni vrstici, vnesite **Vrsta** konto GK in **Št.** 5650.
3. Vnesite **1** v polje **Količina**.
4. Vnesite **20.000,00** v polje **Neposredni stroški enote brez DDV**.

The screenshot shows the 'Nabavni nalog' (Purchase Order) form in Microsoft Business Solutions-Navision. The form is titled 'SPLOŠNO' and contains various fields for order details. The 'Št.' field is set to 106050, and the 'Datum knjiženja' is 12.01.06. The 'Nabava - št. dobavitelja' is 15000, and the 'Datum naloga' is 12.01.06. The 'Nabava - št. stika' is PS000164, and the 'Datum dokumenta' is 12.01.06. The 'Nabava - ime dobavitelja' is ADAM, and the 'Datum DDV' is empty. The 'Nabava - naslov' is Ljubljanska 1, and the 'Dobavitelj - št. naloga' is empty. The 'Nabava - naslov 2.' is empty, and the 'Dobavitelj - št. dobavnice' is empty. The 'Nabava - poštna št./mesto' is SI-1000, Ljubljana, and the 'Dobavitelj - št. računa' is empty. The 'Nabava - stik.' is Adam Prvi, and the 'Šifra naslova za nalog.' is empty. The 'Število arhiviranih različic.' is 0, and the 'Šifra nabavnega referenta.' is empty. The 'Opis postavke' is Nalog 106050, and the 'Center odgovornosti' is empty. The 'Stanje' is Odprto.

Vrsta	Št.	Opis	Šifra lokacije	Količina	Rezervirana količina	Šifra merske enote	Neposredni strošek enote brez DDV	Znesek vrstice brez DDV	Vrstični popust %	Količina za prevzem	Prevezeta količina	Količina za fakturiranje	Fakturirana količina	Količina za dodelitev	Dodeljena količina	Načrtovani datum prevzema
GK k...	56...	Uvozni DDV 20%		1			20.000,00	20.000,00		1		1				12.01.0

Slika 13: Nabavni nalog

5. Knjižite račun.

Če pogledate dnevnik GK in dnevnik DDV, lahko vidite, da so postavke, knjižene z nabavnim računom, popolnoma enake kot postavke, knjižene s temeljnico.

4 POPRAVEK DDV-JA

Možno je narediti popravke pri že vnesenih postavkah DDV-ja. To vam omogoča spremeniti celotne zneske DDV-ja prodaje ali nabave, brez spremembe osnove DDV-ja. Ta lastnost se lahko uporablja, na primer, če prejmete račun od vašega dobavitelja, ki je DDV izračunal nepravilno.

Na primer, na nabavnem računu, znesek brez DDV znaša 1.000,00 in znesek z DDV 1.180,00. Ko knjižite račun z uporabo nastavitve knjiženje DDV, ki (točno) določi, da je DDV% 20, program knjiži v dobro 1.200,00 tako na konto dobavitelja, kot na konto Obveznosti, in knjiži v breme 200,00 na konto – nabava z DDV.

Da bi popravili tovrstno napako, je potrebno nastaviti kombinacijo knjiženje DDV-ja v polju Vrsta izračuna DDV = Samo DDV (isto kot pri opisu uvoznega DDV). Čeprav ste nastavili eno ali več kombinacij za delo z uvozom DDV, je potrebno nastaviti vsaj eno šifro Knjižna skupina izdelka za DDV (lahko jo poimenujete POPRAVKI, na primer) za

namen popravkov, razen če lahko uporabite isti konto GK v polju Konto – nabava z DDV, v vrstici Nastavitev knjiženja za DDV.

Če nastavite več kot eno šifro **Knjižne skupine tržišča za DDV**, boste morda morali nastaviti več kombinacij z novo šifro **Knjižne skupine izdelka za DDV** kot pri šifrah **Skupine tržišča**. To je odvisno od tega koliko popravkov morate narediti in za katere dobavitelje.

Recimo, da želimo popraviti DDV postavko na kontu 5630. Morali boste dovoliti Neposredno knjiženje na konto 5630 preden boste lahko izvedli ta primer. Ko ste namestili kombinacijo/kombinacije, sledite temu postopku za knjiženje potrebnih postavk:

1. Nastavite Knjižno skupino Izdelka za DDV, imenovano POPRAVEK.
2. Določite kombinacijo **Nastavitev knjiženja za DDV** na NACIONALNI in POPRAVEK v oknu Nastavitev knjiženja za DDV. Ta kombinacija naj bi imela sledeče nastavitve:

Polje	Vrednosti
Vrsta izračuna DDV	Samo DDV
DDV %	0
Konto – Nabava za DDV	5630

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0				
	DDV20	DDV20	0	Redni DDV	0				
	DDV8,5	DDV8,5	0	Redni DDV	0				
D_DA	A_20	112	100	Redni DDV	20		160010		
EU	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
EU	DDV20	DDV20	25	Reverzni DDV	0	5610	5630		5620
EU	DDV8,5	DDV8,5	10	Reverzni DDV	0	5611	5631		5621
IZVOZ	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
IZVOZ	DDV20	DDV20	0	Redni DDV	0	5610	5630		
IZVOZ	DDV8,5	DDV8,5	0	Redni DDV	0	5611	5631		
K_DA	A_20	114	100	Redni DDV	20	260010		260010	
NACIONALNI	BREZ DDV	BREZ DDV	0	Redni DDV	0	5610	5630		
NACIONALNI	DDV20	DDV20	25	Redni DDV	0	5610	5630		
NACIONALNI	DDV8,5	DDV8,5	10	Redni DDV	0	5611	5631		
NACIONALNI	POPRAVEK		0	Samo DDV	0		5630		
NACIONALNI	UVOZDDV		0	Samo DDV	0		5650		

Slika 14: Nastavitev knjiženja za DDV

Zdaj ko ste zaključili z nastavitvijo, lahko knjižite temeljnico popravkov.

3. Vnesite sledeče informacije v vrstico splošne temeljnice.

Polje	Vrednosti
Datum knjiženja	25/01/01
Vrsta dokumenta	(prazno)
Št. dokumenta	(kot je)
Vrsta računa	Konto GK
Št. računa	Konto GK za popravke DDV-ja (5630)
Vrsta splošnega knjiženja	Nabava
Knjižna skupina tržišča za DDV	NACIONALNI
Knjižna skupina izdelka za DDV	POPRAVEK
Znesek	-10,00

Tabela 7: Vrstica temeljnice

V tem primeru lahko opazite, da je potrebno vnesti -10,00 v polju Znesek. Prav tako v polju Znesek osnove DDV-ja ostaja 0,00 (v to polje ne morete vnesti ničesar).

Vrsta konta	Št. konta	Opis	V... Knjižna s... skupina k... tržišča za ...	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Znesek v breme	Znesek v dobro	Znesek DDV	Razlika DDV	Vrsta prot...	Št. protikonta	V... S... k... s...	S... k... s...	Oddetek Šifra
Konto GK	5630	Nabavni DDV 20 %	N... NACIONALNI	POPRAVEK	-10,00		-10,00	0,00	Dob...	15000			

Slika 15: Vrstice splošne temeljnice

- Kliknite KNJIŽENJE → KNJIŽI za knjiženje v temeljnico.

Ko ste poknjižili temeljnico, program knjiži v dobro 10,00 na Konto – Nabava z DDV in knjiži v breme 10,00 na konto obveznosti. Poleg tega je bila kreirana postavka DDV-ja z zneskom 10,00 knjiženim dobro.

Vse te postavke lahko vidite v oknu Kontnega načrta, v polju **Saldo** številke konta 563, s klikom na **gumb za pomoč**. V oknu Postavke GK izberite odgovarjajočo postavko in nato kliknite Navigiraj.

5 POROČANJE DDV-JA

Program vsebuje nekatere posebne tabele za upravljanje potrebnih nalog za poravnavo DDV-ja in poročanja carinskim in davčnim pristojnim. Te tabele lahko uporabite, da vam program:

- izračuna zapadlost DDV-ja
- pripravi in natisne izpise o DDV-ju
- Intrastat poročila – natisne seznam prodaj v države EU (na papir ali disketo)

Program kreira postavko v oknu Postavke DDV-ja za vsako knjiženo transakcijo, ki vključuje DDV. Te postavke se uporabljajo za izračun DDV-ja, ki ga je potrebno poravnati za dano obdobje.

Uporabite izpis DDV-ja za določitev osnove za izračunavanje obveznosti DDV-ja do davčnih pristojnosti. Izpis DDV-ja sam po sebi je izpolnjen v oknu Izpis DDV-ja. V tem oknu lahko izberete, kako boste definirali izpise DDV-ja zasnovane na kontih v Kontnem načrtu ali zasnovane na postavkah v oknu Postavke DDV-ja. Prednost uporabe postavk DDV-ja je, da lahko zaprete te postavke s knjiženjem poravnave DDV-ja. Lažje je poiskati postavke popravkov DDV-ja v prejšnjih obdobjih, kje je bil izpis DDV-ja narejen, z delom s postavkami DDV-ja.

Izpis DDV-ja je normalno definiran samo, ko gre za osnovno nastavitvev podjetja v programu. Izpis je potrebno nastaviti v oknu Izpis DDV v formatu, ki ga od podjetja zahtevajo davčne pristojnosti. Naučili se boste kako kreirati izpis DDV in kako nastaviti postavke DDV-ja iz danega obdobja.

5.1 Kreiranje izpisov DDV

1. Kliknite VODENJE FINANC → GLAVNA KNJIGA → OBDELAVE → DDV → IZPISI DDV za odprtje okna Izpisi DDV.

Št. vrste	Opis	V...	Seštevanje kontov	V...	K...	K...	V...	Seštevanje vrst	I...	Natisni	Nova stran
1010	Prodajni DDV 20 % (izstopni)	D...		P...	N...	D...	Z...		P...	✓	N...
1019	Prodajni DDV 20 % (izstopni)	S...						1010..1018	P...	✓	N...
1020	Prodajni DDV 8,5 % (izstopni)	D...		P...	N...	D...	Z...		P...	✓	N...
1029	Prodajni DDV 8,5 % (izstopni)	S...						1020..1028	P...	✓	N...
1030	DDV 20 % - nabava v EU itd.	D...		N...	EU	D...	Z...		N...	✓	N...
1039	DDV 20 % - nabava v EU itd.	S...						1030..1038	P...	✓	N...
1040	DDV 8,5 % - nabava v EU itd.	D...		N...	EU	D...	Z...		N...	✓	N...
1049	DDV 8,5 % - nabava v EU itd.	S...						1040..1048	P...	✓	N...
1099	Skupaj	S...						1019 1029 1039 1049	P...	✓	N...
1110	Nabavni DDV 20 % domači	D...		N...	N...	D...	Z...		P...	✓	P...
1119	Nabavni DDV 20 % domači	S...						1110..1118	P...	✓	N...
1120	Nabavni DDV 8,5 % domači	D...		N...	N...	D...	Z...		P...	✓	P...
1129	Nabavni DDV 8,5 % domači	S...						1120..1128	P...	✓	N...
1130	Nabavni DDV 20 % EU	D...		N...	EU	D...	Z...		P...	✓	P...
1139	Nabavni DDV 20 % EU	S...						1130..1138	P...	✓	N...
1140	Nabavni DDV 8,5 % EU	D...		N...	EU	D...	Z...		P...	✓	P...
1149	Nabavni DDV 8,5 % EU	S...						1140..1148	P...	✓	N...
1159	Nabavni DDV (vstopni)	S...						1119 1129 1139 1149	P...	✓	N...
1180	Davek - gorivo	G...	5710						P...	✓	N...
1181	Davek - elektrika	G...	5720						P...	✓	N...
1182	Davek - naravni plin	G...	5730						P...	✓	N...
1183	Davek - premog	G...	5740						P...	✓	N...
1184	Davek - CO2	G...	5750						P...	✓	N...
1185	Davek - voda	G...	5760						P...	✓	N...
1189	Skupaj davki	S...						1180..1188	P...	✓	N...
1199	Skupaj zmanjšanja	S...						1159 1189	P...	✓	N...
	DDV obveznosti	S...						1099 1199	P...	✓	N...

2. Kliknite **gumb za pomoč** v polje **Ime** v glavnem delu okna.
3. V oknu Imena Izpisov DDV vnesite novo **Ime** DDV EVROPA, z **Opisom** Izpis DDV za Evropo.

4. Izberite novo ime Izpisa DDV in kliknite **V redu** za prikaz novega izpisa DDV v oknu Izpis DDV. Če kliknete na prvo vrstico, so vse vrstice prazne. Opazite tudi, da je postavitvev in funkcije stolpcev v vrsticah izpisa DDV zelo podobna Kontni preglednici.

Vnesite vrstico izpisa.

5. Najprej se odločite ali želite izračunati poravnavo DDV-ja iz postavk GK ali postavk DDV. Za primer, izračunajte z uporabo postavk DDV.

Ko ste se odločili glede vrste postavke, lahko začnete z vnosom vaših vrstic.

6. V prvi vrstici vnesite **Opis** Mesečnega obračuna DDV-ja in nastavite polje **Vrsta** v vrstici na Opis.
7. Preskočite naslednjo vrstico, da boste imeli eno prazno in kreirajte prvo vrstico Izpisa z vnosom v **Št. vrste** DOHDOM1.
8. Vnesite **Opis** za vrstico: Dohodek DDV domač 20%.
9. Ker uporabljamo postavke DDV morate izbrati možnost DDV postavke – seštevanje v polju **Vrsta**.

Ostale možnosti za polje so:

Možnost	Opis
GK konto - seštevanje	Če uporabljate postavke Konta GK za izračunavo poravnave. Izbrati morate polje GK konto – seštevanje v nizu konta GK za seštevanje.
Seštevanje vrste	Če je vrsta seštevek vrst v izpisu DDV. Izbrati morate polje seštevanje vrste z vrstami za seštevek.
Opis	Če vrsta vsebuje samo tekstovni ali simbolni zapis.

Tabela 8: DDV postavke - seštevanje

10. V polju **Vrsta splošnega knjiženja** izberite Prodaja za filtriranje postavk DDV, ki so bile kreirane s prodajnimi knjiženji. Prav tako lahko filtrirate postavke Nabave ali Poravnave. To polje morate izbrati samo, če ste izbrali DDV postavke – seštevanje v polju Vrsta.
11. Izberite Knjižno skupino tržišča za DDV = NACIONALNI in knjižno skupino izdelka za DDV = DDV20. Polji morate izpolniti samo v primeru, ko ste izbrali DDV postavke – seštevanje v polju Vrsta.
12. Polje **Vrsta zneska** je potrebno izpolniti samo, če ste izbrali DDV postavke – seštevanje v polju **Vrsta**. Imate naslednje možnosti:

Možnost	Opis
Prazno	Noben znesek ni seštet.
Znesek	Znesek DDV-ja v izbranih postavkah DDV-ja je seštet v vrsti.
Osnova	Osnovni znesek , uporabljen za izračun DDV-ja v izbranih postavkah DDV-ja, je seštet v vrsti.
Nerealiziran znesek	Nerealiziran znesek DDV-ja iz izbranih postavk DDV je seštet v vrsti.
Nerealizirana osnova	Nerealizirana osnova zneska, uporabljena za izračun Nerealiziranega DDV-ja v izbranih postavkah DDV-ja bo seštet v vrsti.

Tabela 9: Vrsta zneska

Za trenutno vrstico izberite Znesek.

13. Polje **Izračunaj z** določa znak zneska, ki bo izračunan. Izberite Predznak za znak postavk DDV ali Nasprotni predznak za nasprotno znamenje postavke. Za naš primer pustite kot je.
14. Če polje **Natisni** vsebuje kljukico, bo vrstica natisnjena na izpisu. Določite lahko znak zneska natisnjene v polju **Natisnjeno z**. Možnosti so enake kot v polju **Izračunano z**. Prav tako lahko izberete polje **Nova stran** za določitev naj se nova stran začne takoj po tej vrstici, ko tiskate. Za ta primer, pustite kot je.
15. Vnesite naslednjo vrstico s popolnoma enako nastavitvijo kot prejšnja vrstica, razen sledečega:

Polje	Vrednost
Št. vrste	DOHDOM2
Opis	Dohodek DDV domač 8%
Knjižna skupina izdelka za DDV	DDV 8

Tabela 10: Vnos vrstice

16. Zadnja vrstica naj vsebuje sledeče:

Polje	Vrednost
Št. vrste	DOHDOM3
Opis	Dohodek DDV domač
Vrsta	Seštevanje vrste
Seštevanje vrste	DOHDOM1, DOHDOM2

Tabela 11: Vnos vrstice

5.1.1 Tiskanje Izpisa DDV

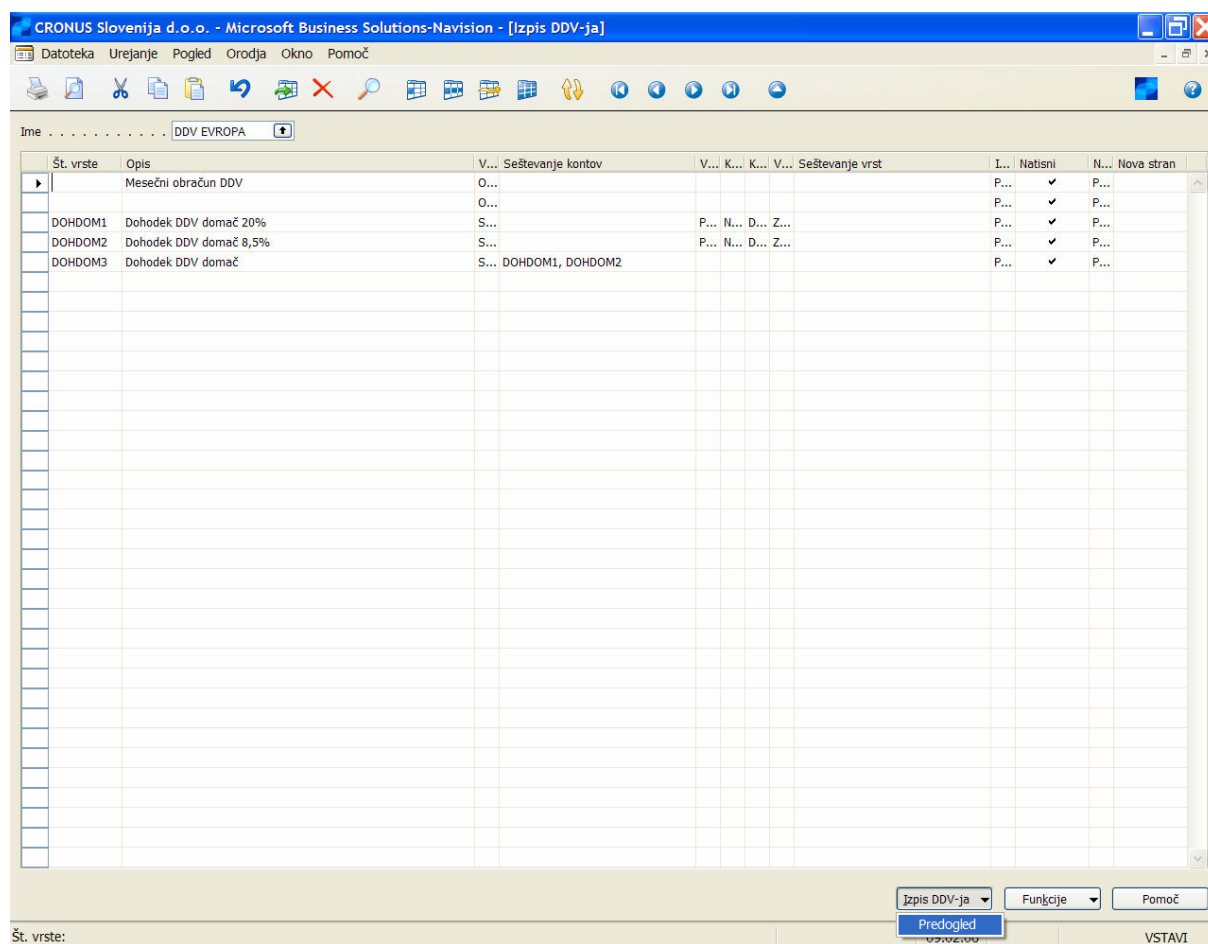
Na določna obdobja je potrebno zagotoviti podrobne tiskane izpise o transakcijah DDV-ja, davčnim pristojnostim. Za tiskanje izpisa DDV-ja, kliknite FUNKCIJE → NATISNI v oknu Izpis DDV.

V zavihku **Ime izpisa DDV** lahko izberete Ime predloge izpisa DDV-ja in **Ime za poročilo**.

V zavihku **Vrstica Izpisa DDV-ja** lahko filtrirate številke vrst, ki jih boste natisnili. Program samodejno zaključi polje **Imena predloge izpisa** in **Imena izpisa**, ki je zasnovano na Izpisu DDV-ja, ki je bilo prikazano v oknu **Izpis DDV-ja**, ko ste kliknili FUNKCIJE → NATISNI.

V zavihku **Možnosti** določite obdobje za izpis v poljih **Začetni datum** in **Končni datum**. Filtrirate lahko tudi glede na vrsto postavke DDV-ja za tiskanje vsot zasnovanih na kateri koli kombinaciji Odprtih in/ali Zaprtih Postavk DDV-ja. Prav tako lahko zaokrožite poročilo na cela števila ali natisnete dodatne valute.

Za predogled poročila brez tiskanja lahko kliknete PREGLED v oknu Izpis DDV-ja.



Slika 16: Izpis DDV

Okno predogled izpisa DDV-ja zagotavlja podobne možnosti v zavihku **Možnosti** na poročilu Izpisa DDV-ja. Vnesete lahko datumski filter in izberete ali boste vključili odprte in zaprte postavke DDV-ja in postavke znotraj in zunaj obdobja. Poleg tega se lahko pomaknete na kateri koli znesek v polju **Znesek stolpca**, da bi videli DDV ali postavke GK, ki so bile uporabljene za izračun seštevka.

6 PORAČUN DDV-JA

Davčne pristojnosti periodično zahtevajo plačevanje neto DDV-ja. V ta namen lahko zaženete paket Izračunaj in knjiži obračun DDV. To vam omogoča izračun obračuna DDV za odprte postavke DDV-ja prejšnjih obdobj.

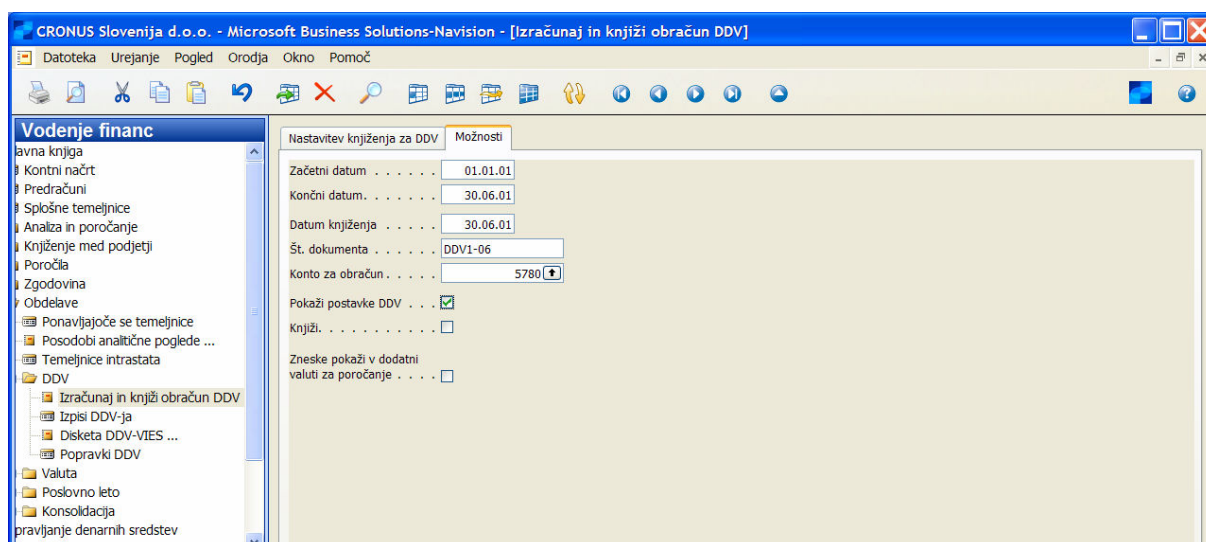
Ta paket lahko uporabljate kolikor pogosto želite, če želite pogosto obračunavati DDV.

Za vsako knjižno skupino za DDV (to je, vsako kombinacijo knjižne skupine tržišča za DDV in knjižne skupine izdelka za DDV v oknu Nastavitev knjiženja za DDV), paket najde postavke DDV-ja v oknu Postavke DDV-ja.

1. Kliknite VODENJE FINANC → GLAVNA KNJIGA → OBDELAVE → DDV → IZRAČUNAJ IN KNJIŽI OBRAČUN DDV. Odpre se vam okno Izračunaj in knjiži obračun DDV-ja.

V zavihku Nastavitev knjiženja za DDV lahko filtrirate glede na katero koli polje v tabeli Nastavitev knjiženja za DDV, vključno s Knjižno skupino tržišča za DDV in Knjižno skupino izdelka za DDV.

2. Kliknite zavihek **Možnosti**.



Slika 17: Izračunaj in knjiži obračun DDV

3. V poljih **Začetni datum** in **Končni datum** definirajte obseg datumov za postavke DDV-ja, ki jih želite obračunati.
4. V polju **Datum knjiženja**, definirajte datum knjiženje za obračun.
5. Polje **Št. dokumenta** mora biti izpolnjeno pred začetkom uporabe tega paketa.
6. V polje **Konto za obračun** vnesite konto GK, kamor so prenesene postavke neto DDV-ja Nabave in Prodaje. Ta konto je bil nastavljen kot Konto za plačilo obveznosti DDV (konto 5710) v demonstracijski zbirki podatkov.

Poročilo prikazuje vse postavke DDV-ja, uporabljene za izračun zneskov obračuna vsake Knjižne skupine za DDV, če ste izbrali polje **Pokaži postavke DDV**. Če niste izbrali tega polja, se vam prikaže samo skupni obračun za vsako Knjižno skupino za DDV.

Če izberete polje **Knjiži**, in nato natisni ali predogled poročila, paket poknjiži obračun potem ko ste potrdili, da ga želite knjižiti. Če je polje neizbrano, in izberete natisni ali predogled poročila, je natisnjeno ali prikazano testno poročilo. Samo knjižen obračun zapre postavke DDV-ja.

Ko je znesek DDV-ja prenesen na konto za obračun DDV-ja, je na konto za nabave knjižen v dobro, na konto prodaje pa knjižen v breme, znesek iz obdobja izpisa DDV-ja. Številke kontov lahko najdete v oknu Nastavitve knjiženja za DDV. Konto za obračun DDV-ja je knjižen v dobro z neto zneskom (če pa je znesek nabavnega DDV večji, je knjižen v breme).

Ko je postavka DDV-ja zaključena, je označeno polje **Zaprto** v Postavke DDV-ja.

Št. postavke	K... S... t... za	K... S... l... za	Datum DDV	Št. dokumenta	V... d...	V... Osnova	Znesek	Osnova DDV (retrogradna)	Znesek DDV (retrogradni)	Identifikator DDV	V... i... D...	Račun/pla... št.	Šifra države	Zaprto	Zaprto s postavko št.	Št. refi
1049	EU	D...	30.06.01	DDV1-06	O...	6.762.541,77	0,00	0,00	0,00	DDV20	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0
1050	I...	D...	30.06.01	DDV1-06	O...	-26.138.761,66	0,00	0,00	0,00	DDV20	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0
1051	I...	D...	30.06.01	DDV1-06	O...	5.016.239,23	0,00	0,00	0,00	DDV20	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0
1052	N...	B...	30.06.01	DDV1-06	O...	-2.000,27	0,00	0,00	0,00	BREZ DDV	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0
1053	N...	D...	30.06.01	DDV1-06	O...	-17.381.330,00	-4.345.332,50	0,00	0,00	DDV20	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0
1054	N...	D...	30.06.01	DDV1-06	O...	11.844.001,50	2.961.000,39	0,00	0,00	DDV20	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0
1055	N...	D...	30.06.01	DDV1-06	O...	6.708.659,88	670.866,00	0,00	0,00	DDV8,5	R...			<input checked="" type="checkbox"/>		0

Slika 18: Postavke DDV

Številka postavke postavk obračuna, ki je zaprla postavko DDV-ja, je samodejno vnesena v polje Zaprto s postavko št.. Vendar se to zgodi samo v primeru, ko je potrebno znesek prenesti med konti GK.

Opombe

Takoj ko so postavke GK knjižene in je njihov status zaprt, jih ni mogoče ponovno odpirati. Vendar pa lahko še vedno kreirate poročila DDV iz teh zaprtih poročil.

7 NEREALIZIRAN DDV IN POPRAVKI KASASKONTA ZA DDV

Za nastavitve Knjižnih skupin DDV-ja ste kreirali šifre knjižne skupine tržišča za DDV za kupce in dobavitelje, nato pa še šifre Knjižnih skupin za izdelke za DDV za artikle in vire. Ko ste jih namestili, ste okno Nastavitve knjiženja za DDV izpolnili s primernimi informacijami glede na kombinacije vaše Knjižne skupine tržišča za DDV in Knjižne skupine izdelka za DDV.

Do sedaj ste se naučili kako nastaviti preprosto knjiženje DDV-ja, vključno s polji **DDV%**, **Nabava – konto za DDV**, **Prodaja – konto za DDV**, **Reverzni konto za DDV** in **Vrsto izračuna DDV**. Zdaj se boste naučili še o drugih poljih v oknu Nastavitve knjiženja za DDV.

7.1 Nerealiziran DDV

Izberite polje **Nerealiziran DDV** v oknu Nastavitev Glavne knjige, da boste obdelali nerealiziran DDV. Zdaj lahko definirate kako naj se zgodi z nerealiziranim DDV-jem in kdaj naj bo prepoznan v oknu Nastavitev knjiženja za DDV. DDV je po navadi izračunan, ko je kreiran račun, vendar ne zapade ali je realiziran dokler račun ni plačan: zato bo morda potrebno zabeležiti DDV na vaših kontih kot nerealiziran, dokler račun ni plačan.

Kako in kdaj je DDV realiziran definirate v polju **Vrsta nerealiziranega DDV-ja** v oknu Nastavitev knjiženja za DDV. Privzeta vrednost je prazna, kar pove, da nerealiziran DDV ni izračunan za nobeno kombinacijo Knjižne skupine tržišča ali knjižne skupine izdelka za DDV.

Če bi nerealiziran DDV moral biti izračunan, lahko izberete med naslednjimi petimi načini:

Vrsta nerealiziranega DDV-ja	Opis
Odstotek	Vsako plačilo pokriva tako znesek DDV kot znesek računa, proporcionalno s stopnjo plačila preostalega zneska računa. Plačani znesek DDV-ja je prenesen s konta nerealiziran DDV na konto za DDV.
Prvi	Plačila pokrivajo DDV najprej in nato znesek računa. Znesek, prenesen s konta nerealiziranega DDV na konto za DDV, je enak znesku plačila, dokler ni plačan celoten znesek DDV-ja.
Zadnji	Plačila pokrivajo najprej znesek računa in nato znesek DDV-ja. Noben znesek ni prenesen s konta nerealiziranega DDV-ja na konto za DDV, dokler celoten znesek računa, razen DDV-ja, ni plačan.
Prvi (plačan v celoti)	Plačila pokrivajo najprej DDV (kot v opciji Prvi), vendar noben znesek ni prenesen na konto za DDV dokler celoten znesek ni plačan.
Zadnji (plačan v celoti)	Plačila pokrivajo najprej znesek računa (kot pri opciji Zadnji), vendar noben znesek ni prenesen na konto za DDV dokler celoten znesek DDV-ja ni plačan.

Tabela 12: Vrsta nerealiziranega DDV

Ko ste izbrali Vrsto nerealiziranega DDV-ja je potrebno vnesti konte, na katere bo knjižen nerealiziran DDV v poljih **Prodaja – konto za nerealiziran DDV**, **Nabava – konto za nerealiziran DDV** in **Konto za reverzni nerealiziran DDV**.

7.2 Popravki DDV-ja za kasaskonto

Kadar knjižimo račun s kasaskontom, sta kreirana postavka DDV-ja in postavka kupca za celoten znesek računa in DDV-ja, kot če popust ne bi bil realiziran. Če je bil popust vračunan za celoten znesek vključno z DDV-jem, in je račun plačan pravočasno za prejetje kasaskonta, bosta tako postavka DDV-ja kot postavka kupca popravljena, tako da kažeta kasaskonto

Program lahko preračuna zneske DDV-ja na računih, na katere se kasaskonti, če izberete Poračun za kasaskonte v oknu Nastavitev GK. Vendar pa je potrebno določiti v oknu Nastavitev knjiženja za DDV določene kombinacije knjižne skupine tržišča in knjižne skupine izdelka za DDV, ki bodo izvedli preračun. Z izbiro polja Poračun za kasaskonto za določeno kombinacijo Knjižnih skupin za DDV v oknu Nastavitev knjiženja za DDV pomeni, da bo znesek DDV preračunan.

Opomba

Če izberete polje Kasaskonto brez DDV v oknu Nastavitev GK, je potrebno izprazniti polje Poračun za Kasaskonto v istem oknu. Program bo preračunal kasaskonto glede na osnovni znesek, ki ne vključuje DDV, tako da DDV znesek ni potrebno poračunati.