

Posebnosti knjiženja izdanih računov pri obračunu DDV po plačani realizaciji

Zadnja sprememba 07/11/2024 3:49 pm CET

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			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"> <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"> <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	15.08.2023		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	Izpisek: (1) (EUR)€1																		
				<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>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	30.08.2023		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	Izpisek: (2) (EUR)€1																		
				<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>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	Letna	Datum list.	Datum prejema	Knjilba	Semoob.	Predplačilo	Osnovno sredstvo	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	
				Stejnja	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	Letna	Datum list.	Datum prejema	Knjilba	Semoob.	Predplačilo	Osnovno sredstvo	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	
				Stejnja	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	
				Stejnja	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 **vpíše tudi Datum za DDV**, kar pomeni, da je račun **že takoj vpisan v davčne evidence**.