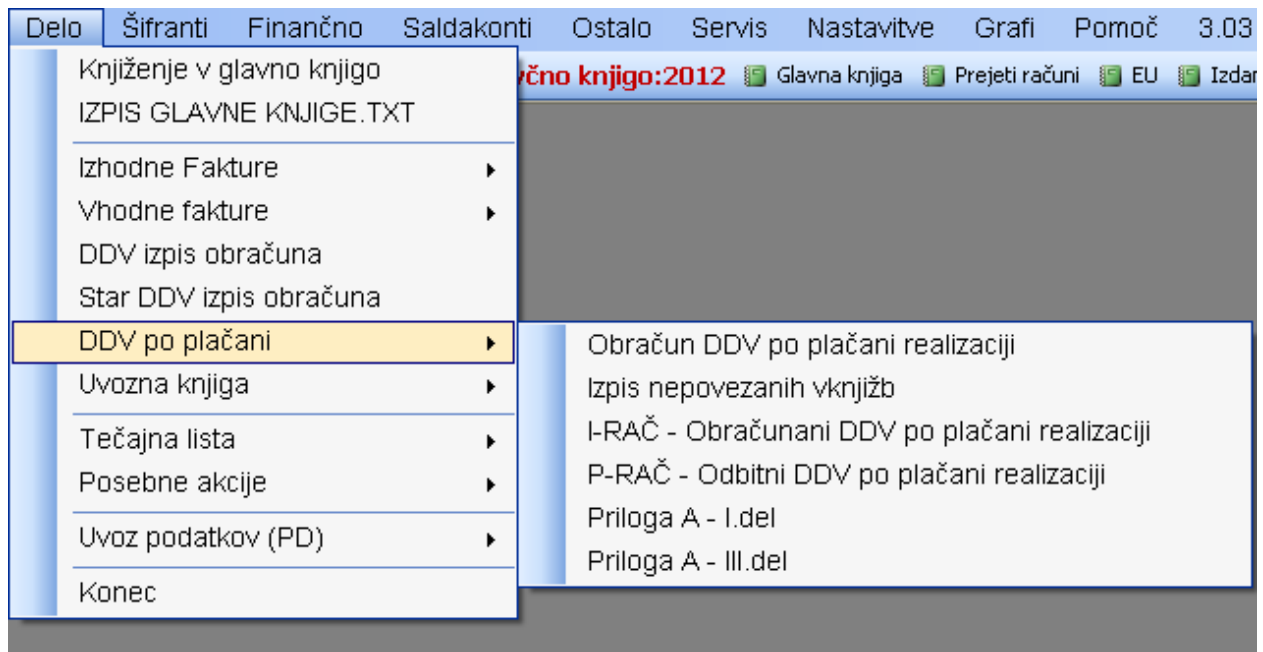


## DDV po plačani realizaciji



DDV se obračunava glede na plačila v obračunskem obdobju.

Knjiga izdanih računov I-RAČ je prilagojena tako, da so v njej samo tisti izdani računi, ali deli računov, ki so plačani v obračunskem obdobju, ne glede, kdaj so bili izdani.

V knjigi izdanih računov so zajeti tudi avansi, prejeti v obračunskem obdobju.

Knjiga prejetih računov P-RAČ je prilagojena enako. V njej so zajeti tudi avansi, dani v obračunskem obdobju.

Računi po 76.a členu ali tuje fakture se obračunavajo po OBRAČUNANI REALIZACIJI. V davčnih knjigah moramo te račune označiti s črko O (polje *tip obračuna*).

DDV se kontrolira na podlagi teh dveh knjig.

Plačila so povezana s izdanimi in prejetimi računi preko sklica-veze.

Nepovezana plačila moramo izpisati pred obračunom in jih povezati z ustreznimi računi ali avansi v davčni knjigi.

Sklic-veza računov in plačil mora biti oblikovan tako, da iz njega lahko določimo račun v davčni knjigi. To je potrebno zaradi ugotovitve stopnje davka in tudi morebitnega neobdavčenega dela.

Sklic-veza mora biti sestavljen iz številke računa in dodatka v obliki /I112IR ali /VV12PR. To se nastavi v programu, tako, da se pri knjiženju preko davčne knjige, v glavno knjigo tak sklic vnaša avtomatsko.

Paziti moramo pri plačilu avansov, tudi ta plačila moramo preko sklica povezati z davčno knjigo bodisi z računom, ali če ta še ni izstavljen, z avansnim računom. Sklic avansnega računa ima obliko /IA12IR.

Nastavitev sestavljenega sklica

Meni: Nastavitve - Nastavitve naziva 1.del - Sestavljen sklic: vrednost mora biti **VI**, kar pomeni, da se sestavljen sklic nanaša na vhodne in izhodne fakture.

Stare račune, ki so plačani v obračunskem obdobju, in niso v davčni knjigi, ponovno vnesemo v davčno knjigo, s tem da določimo obdobje na fakturi 0 nič. Stare račune je potrebno vnesti zaradi tega, da imamo podatke o razmerju in stopnji davka, kar je pomembno pri obravnavanju plačil takih računov.

**AVANSI:**

v temeljnici plačil (TR) moramo plačila, ki niso dejanska, ampak so zaradi poročuna avansov označiti s kljukico "Plačilo - AVANS"

### **NOVO !!! Izpis izdanih in neplačanih računov - DDV\_SezPR**

Ta izpis je potrebno oddati elektronsko do konca tekočega leta. Vsebuje seznam neplačanih izdanih računov. Kreirate ga pri Saldakonti – Pregled odprtih postavk – Tabela

### **Priloga A (ni več v uporabi)**

V prilogi A so določeni še štirje sklopi podatkov, ki se nanašajo na manjkajočo informacijo o celotnem znesku prejetih in izdanih računov.

1.del: Računi izdani v obračunskem obdobju, a neplačani v tem obračunskem obdobju.

2.del: Računi izdani v prejšnjih obdobjih, a plačani v tekočem obračunskem obdobju.

3.del: Računi prejeti v tekočem obdobju, a neplačani

4.del: Računi prejeti v prejšnjih obdobjih, plačani v tem obdobju

Priloga A se izpiše takoj za obračunom DDV po plačani realizaciji, na drugem listu.

Datoteka XML za prenos na e-davke se generira samodejno pri obračunu, ko potrdimo gumb Naprej.

**NASTAVITVE**

V nastavitvah 1.del je potrebno vpisati začetno obdobje prehoda na DDV po plačani realizaciji v obliki LETOMESEC npr. 201201

**IZPISI !!**

**Izpis knjige I-RAČ, P-RAČ , in vse štiri priloge se lahko naredi šele po obračunu, kjer se kreirajo vmesne tabele za te izpise !**