

## SPREMEMBE V PROGRAMU KNJWIN PO 1.1.2010 (Verzija 1.93 ali več)

### 1. Zakonske podlage za spremembe v programu KNJWIN:

- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1B) – **URL. 85/09**
- PRAVILNIK o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost – **URL. 105/09**
- PRAVILNIK o spremembi Pravilnika o vsebini, obliki, načinu in rokih za predložitev izpisa podatkov iz elektronsko vodenih poslovnih knjig in evidenc zavezanca za davek – **URL. 107/09**

### 2. Pred zamenjavo verzije obvezno arhivirajte podatke !!

### 3. Spremembe pri šifrantih:

#### • Šifrant UPORABNIK:

V šifrant sta dodana dva nova vnosa: **Odgovorna oseba** in **Kontaktna oseba**. Podatek o odgovorni in kontaktni osebi potrebujemo za izpis *Rekapitulacijskega poročila* in *Poročila o dobavah (76.a člen)*.

#### • Šifrant VRSTA DOKUMENTA:

Iz šifranta sta umaknjeni vrsti *U – uvoz* in *P – prejemniki blaga in storitev*.

#### • Šifrant POSEBNA VRSTA DOKUMENTA:

V šifrant so dodane nove posebne vrste dokumentov. Te so:

**S – Samoobdavčitev - storitve EU**

**G – Samoobdavčitev - 76.a člen**

**T – Samoobdavčitev - tujina brez EU**

**U – Samoobdavčitev - uvoz**

#### • Šifrant VRSTA DAVKA:

V ta šifrant so dodane naslenje nove vrste davka:

**E20S – Obračunani DDV iz EU - storitve 20%**

**E85S – Obračunani DDV iz EU - storitve 8,5%**

**O20S – Odbiti DDV iz EU - storitve 20%**

**O85S – Odbiti DDV iz EU - storitve 8,5%**

**G20 – Odbiti DDV - 76.a člen 20%**

**G85 – Odbiti DDV - 76.a člen 8,5%**

**GO20 – Obračunani DDV-76.a člen 20%**

**GO85 – Obračunani DDV-76.a člen 8,5%**

Spremenjeni pa so tudi opisi naslednjih vrst:

**E20 – Obračunani DDV iz EU - blago 20%**

**E85 – Obračunani DDV iz EU - blago 8,5%**

**O20 – Odbiti DDV iz EU - blago 20%**

**O85 – Odbiti DDV iz EU - blago 8,5%**

**P – Pavšalni davek 8%**

#### 4. Vnos izdanih računov:

- Dodan je **nov vnos za davčno obdobje**, ki se nahaja poleg vnosa Dos/Dob, kot je prikazano na spodnji sliki. Po vpisu datuma Dos/Dob, se v primeru da je polje za davčno obdobje prazno, **v to polje vpiše mesec iz datuma Dos/Dob.**



Podatek v vnosu **Davčno obdobje** bo odslej **glavni kriterij** za *izpis izhodne davčne knjige, rekapitulacijskega poročila, poročila o dobavah po 76.a členu* ter tudi za zbiranje podatkov o izdanih računih v *obrazec DDV-O*.

- **Izdane račune, ki spadajo pod 76.a člen ZDDV-1**, v davčno knjigo vpišamo tako, da v vnos **Pos. Vrsta** vpišemo (ali pa iz šifranta izberemo) **črko G** (*Samoobdavčitev - 76.a člen*), vrednost dobave pa vpišemo v polje **Prave op.**
- **Izdane račune za opravljene storitve na ozemlju druge države članice, za katere je plačnik DDV izključno prejemnik storitev**, vpišemo tako, da v vnos **Pos. Vrsta** vpišemo (ali pa iz šifranta izberemo) **črko S** (*Samoobdavčitev - storitve EU*), vrednost opravljene storitve pa vpišemo v vnos **Opr. za EU**.

#### 5. Izpisi za izdane račune:

- **Izpis izhodne davčne knjige:**
  - Glavni kriterij za izpis **izhodne davčne knjige** ter **knjige prejetih avansov za izdane račune** je pogoj: **Od obdobja, Do obdobja**.
  - Na izpisu obeh knjig sta dodana dva nova podatka in sicer **Dob. 76.a čl.** (*vrednost dobav po 76. a členu*) in **Stor. EU** (*vrednost opravljenih storitve na ozemlju druge države članice, za katere je plačnik DDV izključno prejemnik storitev*)
  - Namesto podatka **Vred. brez DDV** je na novem izpisu podatek **Vred. z DDV**.
- **Rekapitulacijsko poročilo:**
  - Kriterije za izpis rekapitulacijskega poročila dobimo z ukazom **Delo-> Izhodne fakture -> Rekapitulacijsko poročilo EU**.
  - V poročilo so nanovo vključene tudi *opravljene storitve na ozemlju druge države članice, za katere je plačnik DDV izključno prejemnik storitev*.
  - Hkrati z izpisom Rekapitulacijskega poročila se kreira tudi xml-datoteka z imenom **RPO\_MMLL.XML**, kjer v imenu MM pomeni dvomestni zapis meseca poročanja, LL pa sta zadnji dve številki leta poročanja. Datoteka se nahaja na mestu, ki je v šifrantu **Uporabnik**, vpisano v vnos **Pot za EPP**.
- **Nov izpis: Poročilo o dobavah (76.a člen)**
  - Kriterije za izpis poročila o dobavah iz 76.a člena dobimo z ukazom **Delo-> Izhodne fakture -> Poročilo o dobavah (76. a člen)**.
  - Hkrati z izpisom Poročila o dobavah iz 76.a člena se kreira tudi xml-datoteka z imenom **P76A\_MMLL.XML**, kjer v imenu MM pomeni dvomestni zapis meseca poročanja, LL pa sta zadnji dve številki leta poročanja. Datoteka se nahaja na mestu, ki je v šifrantu **Uporabnik**, vpisano v vnos **Pot za EPP**.

#### 6. Vnos prejetih računov (domači in tujina brez EU):

- Odslej v knjigo prejetih računov vpisujemo samo **domače prejete račune** in **račune prejete iz tujine brez EU**.
- V knjigo prejetih računov so dodani štirje novi vnosi:

- **vnos za obračunani DDV na podlagi samoobdavčitve po 76.a členu, po stopnji 20%**(nahaja se poleg vnosa Dom. 20%),
- **vnos za obračunani DDV na podlagi samoobdavčitve po 76.a členu, po stopnji 8,5%** (nahaja se poleg vnosa Dom. 8,5%),
- **vnos za obračunani DDV od nabav blaga in storitev od zavezanca, ki nima sedeža v Sloveniji, po stopnji 20%** (nahaja se poleg vnosa Tuj 20%),
- **vnos za obračunani DDV od nabav blaga in storitev od zavezanca, ki nima sedeža v Sloveniji, po stopnji 8,5%** (nahaja se poleg vnosa Tuj 8,5%).
- Vnos Pavšal 4% je spremenjen v **Pavšal 8%**.
- **Prejete račune, ki spadajo pod 76.a člen ZDDV-1**, v knjigo prejetih računov vpišemo tako:
  - v vnos **Pos. Vrsta** vpišemo (ali pa iz šifrantu izberemo) **črko G** (*Samoobdavčitev - 76.a člen*),
  - v vnos **Z DDV** vpišemo osnovo od katere bomo obračunali in odbili DDV,
  - kadar pritisnemo tipko **Enter** na vnosu **Z DDV**, se pokaže seznam z možnimi davčnimi stopnjami,
  - po izbiri ustrezne davčne stopnje program **poveča vrednost v vnosu Z DDV za vrednost davka ter vpiše DDV v vnose: DDV, Dom. 20% oz. Dom 8,5% , vnos poleg Dom. 20% oz. vnos poleg Dom. 8,5%**.
- **Knjiženje prejetih računov, ki spadajo pod 76.a člen ZDDV-1 v glavno knjigo:**

Pred knjiženjem teh računov v glavno knjigo preko davčne knjige (s F4 ali pa s F3) , je v primeru, da želite imeti ločene konte za odbiti in obračunani davek od samoobdavčitev po 76.a členu, **potrebno v kontnem planu odpreti nove konte za davek in jim določiti ustrezne vrste davka (G20, G85, GO20, GO85), ki so opisane pod 3. točko teh navodil.**

Če ne želite imeti ločenih kontov za odbiti in obračunani davek od samoobdavčitev po 76.a členu, bo program za obračunani DDV **uporabil konte, ki imajo vrsto davka Z20 oz. Z85, za odbiti DDV pa konte, ki imajo vrsto davka D20 oz. D85.**
- **Spremembe pri vnosu prejetih računov za nabave, pri katerih naredimo samoobdavčitev in ki jih opravi zavezanec, ki nima sedeža v Sloveniji:**
  - v vnos **Pos. Vrsta** vpišemo **črko T**(*Samoobdavčitev – tujina brez EU*),
  - vrednost davka se vpiše tudi še v **vnos poleg vnosa Tuj 20% oz. v vnos poleg vnosa Tuj 8,5%**.
- **Spremembe pri vnosu prejetih računov, za katere obračunamo DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza:**
  - v vnos **Pos. Vrsta** vpišemo **črko U**(*Samoobdavčitev – uvoz*),
  - vrednost davka se vpiše tudi še v **vnos poleg vnosa Tuj 20% oz. v vnos poleg vnosa Tuj 8,5%**.

## 7. **Izpis prejetih računov (domači in tujina brez EU):**

- Na izpis knjige prejetih računov sta dodana dva nova podatka in sicer **Obr 8,5%** in **Obr 20%** (*vrednost obračunanega DDV na podlagi samoobdavčitve po 76.a členu, na podlagi samoobdavčitve od nabav blaga in prejetih storitev, če je dobavitej zavezanec, ki nima sedeža v SLO in na podlagi samoobdavčitve od uvoza*).
- Dodan je še **podatek o vrednosti z DDV** .
- Med končne vsote na izpisu sta dodani še dve vsoti:

- za samoobdavčitev od nabav blaga in prejetih storitev, če je dobavitelj zavezanec, ki nima sedeža v SLO (**Označeno s T:**)
- za samoobdavčitev iz 76.a člena (**Označeno z G:**)

## 8. Vnos prejetih računov iz EU:

- Odslej v knjigo prejetih računov iz EU vpisujemo vse račune za **pridobitve blaga in za prejete storitve** iz EU.
- **Račun za prejeto storitev iz druge članice EU, ki je predmet obdavčitve v Sloveniji** vpišemo tako, da v vnos **Pos.Vrsta** vpišemo **črko S** (*Samoobdavčitev – storitve EU*), **vrsta:** prazno, ostala polja pa izpolnimo na enak način kot pri vnosu računa za pridobitev blaga iz EU.
- **Pri vnosu računa za pridobitev blaga in EU ni sprememb.**
- **Opozorilo:** Če imate na istem računu blago in storitev je potrebno v davčno knjigo narediti dva ločena vnosa: enega za blago in enega za storitev.
- **Knjiženje računa za prejeto storitev iz druge članice EU, ki je predmet obdavčitve v SLO, v glavno knjigo:**

Pred knjiženjem teh računov v glavno knjigo preko davčne knjige (s F4 ali pa s F3) je v **kontnem planu potrebno odpreti dva nova konta za obračunani davek od storitev iz EU in jima določiti ustrezne vrste davka (E20S, E85S), ki so opisane pod 3. točko teh navodil.**

Če želite imeti ločene konte tudi za odbiti davek od storitev iz EU, potem v kontnem planu odprite še dva nova konta **z vrstama davka O20S in O85S.**

V primeru, da ne boste odpirali novih kontov z vrstama davka O20S in O85S, bo program za odbiti DDV od storitev iz EU **uporabil konte, ki imajo vrsto davka O20 in O85.**

## 9. Izpis prejetih računov iz EU:

- V izpis knjige prejetih računov iz EU so odslej zajeti vsi računi za **pridobitve blaga in za prejete storitve iz EU.**
- Na izpisu knjige prejetih računov iz EU je ločeno prikazana **osnova za obračun DDV od blaga in osnova za obračun DDV od storitev** (stolpec 8a / 8b), obračunani in odbiti DDV sta prikazana ločeno po stopnjah in še ločeno glede na blago in storitve.

## 10. Obrazec DDV-O:

- Obrazec DDV-O je spremenjen v skladu s Pravilnikom o izvajanju zakona o davku na dodano vrednost URL. 105/09.
- Ustrezno je sprejemena tudi datoteka **DDVZZKLL.XML**, kjer v imenu ZZ pomeni dvomestni zapis začetnega meseca poročanja, KK dvomestni zapis končnega meseca poročanja, LL pa sta zadnji dve številki leta poročanja. Datoteka se nahaja na mestu, ki je v šifrantu **Uporabnik**, vpisano v vnos **Pot za EPP.**

## 11. Datoteki IZPIS ODBITKA DDV.TXT in IZPIS OBRAČUNANEGA DDV.TXT:

Datoteki bosta (popravek boste prejeli enkrat do sredine februarja) ustrezno spremenjeni glede na nov **Pravilnik o vsebini, obliki, načinu in rokih za predložitev izpisa podatkov iz elektronsko vodenih poslovnih knjig in evidenc zavezanca za davek – URL. 107/09.**