

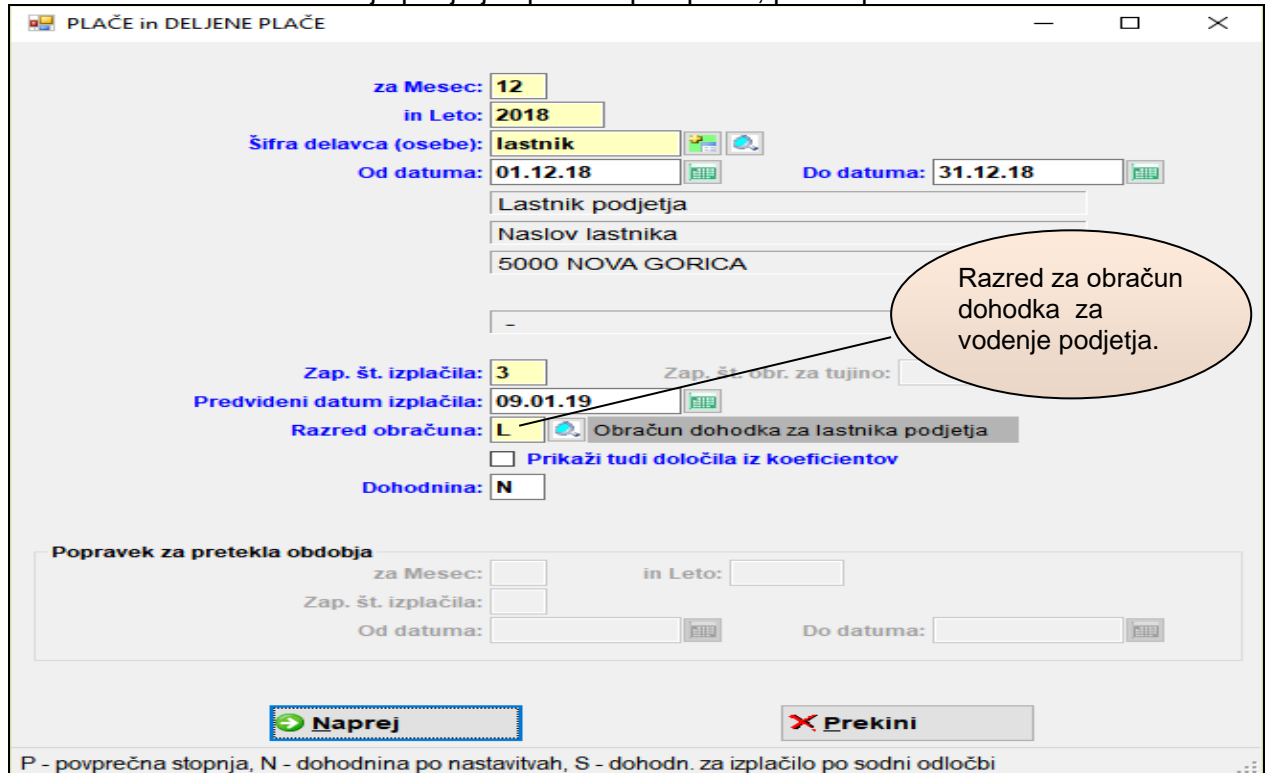
OBRAČUN DOHODKA IN PRISPEVKOV ZA LASTNIKA PODJETJA BREZ PLAČE(zavarovalna podlaga 040) IN PRIPRAVA DATOTEK ZA E-DAVKE

- V šifrant Delavci vpišemo lastnika podjetja (npr. pod šifro 1). Podatke za lastnika podjetja vnašamo na enak način kot za delavce, le **v vnos delodajalec vpišemo ali pa iz šifranta izberemo številko 4.**
- Na vnosu Delo->Koeficienti delavcev je za šifro, ki pripada lastniku podjetja, potrebno vpisati ustrezne vrednosti v naslednje vnose:
 - Koef. K2** (procent znižanja polne zavarovalne osnove),
 - Koef. K3** (polna zavarovalna osnova določena iz dobička),
 - Koef. K4** (mesečna zavarovalna osnova z upoštevanem procentom znižanja) in
 - Osnovni BOD za deloda.**, ki ima lahko naslednje vrednosti:
 - M** – mesečna zavarovalna osnova je minimalna osnova določena na podlagi zakona
(**leto 2019:** povprečna_mesečna_plača_za_lansko_leto * 0,85
leto>2019: povprečna_mesečna_plača_za_lansko_leto * 0,90)
 - N** – mesečna zavarovalna osnova je večkratnik povprečne mesečne plače za lansko leto (ustrezni večkratnik vpišite v vnos Koef. K2)
 - P** – mesečna zavarovalna osnova je določena na podlagi dobička in je vpisana v vnos **Koef. K4.**
- V šifrantu Določila oblikujemo **en razred določil za obračun dohodka za vodenje podjetja.** Pri tem si pomagamo s funkcijo **Pomoč->Pripravi raz. za DOHODEK LASTNIKA PODJETJA (zav. podlaga 040).** V tem razredu je samo bruto določilo za dohodek za vodenje podjetja.

Nato pripravimo še **en razred določil za obračun prispevkov.** Pri tem si pomagamo s funkcijo **Pomoč->Pripravi razred za OBRAČUN PRISP. za LASTNIKA PODJETJA (zav. podlaga 040).** V tem razredu so vse osnove za obračun prispevkov in vsi prispevki, ki jih plačuje lastnik podjetja.

NAZIV OSNOVE	OZNAKA NA REK	
Redno delo		120
Zadržanost od dela – v breme zavezanca		130
Zadržanost od dela, ki ni v breme zavezanca		140
NAZIV PRISPEVKA	PROCENT	OZNAKA NA REK
Prispevek za PIZ iz plače	15,5 %	210
Prispevek za PIZ na plačo	8,85 %	220
Prispevek za zdrav. zav. iz plače	6,36 %	310
Prispevek za zdrav. zav. na plačo	6,56 %	320
Prispevek za poškodbe pri delu na plačo	0,53 %	330
Prispevek za starš. varstvo iz plače	0,10 %	410
Prispevek za starš. varstvo na plačo	0,10 %	420
Prispevek za zaposlovanje iz plače	0,14 %	430
Prispevek za zaposlovanje na plačo	0,06 %	440

4. Obračun dohodka za vodenje podjetja vpišemo pod plače, pod zaporedno številko 3.



PLAČE in DELJENE PLAČE

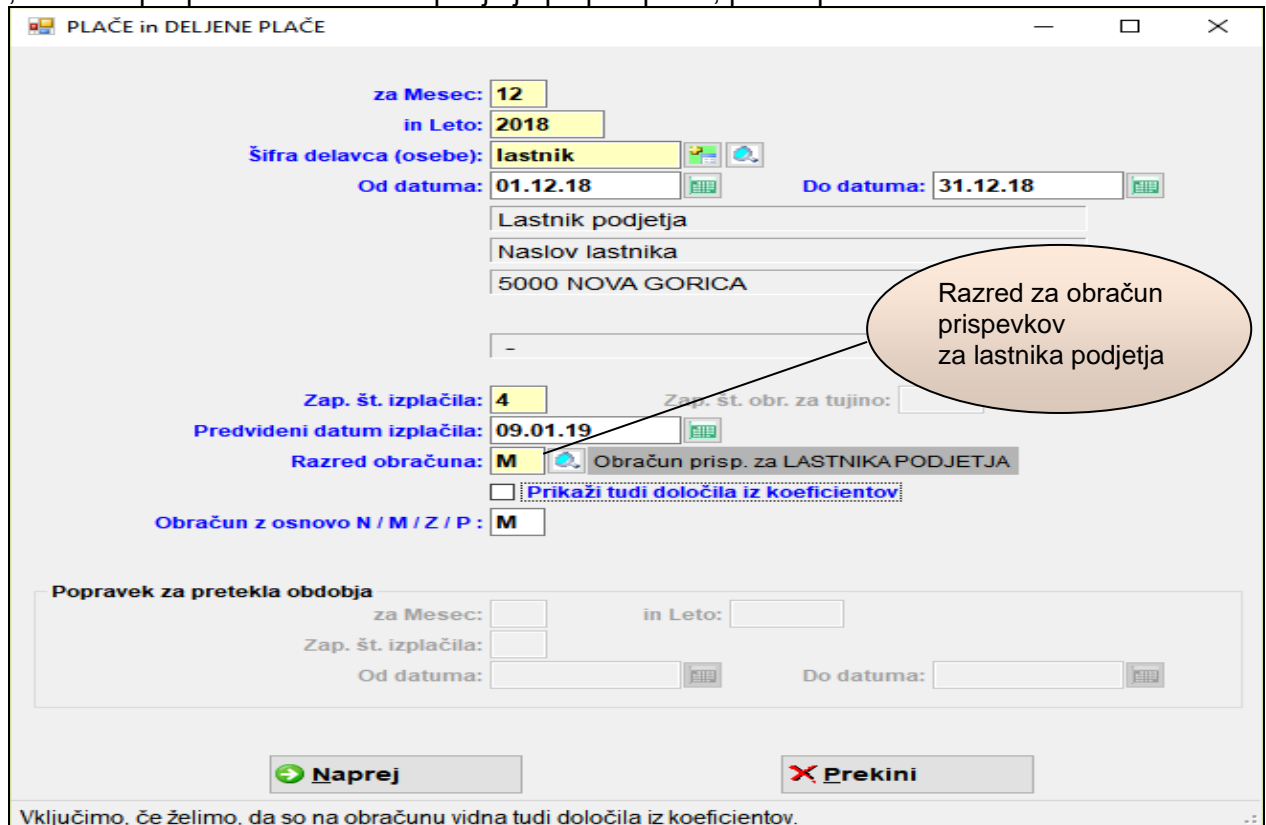
za Mesec: 12
 in Leto: 2018
 Šifra delavca (osebe): lastnik
 Od datuma: 01.12.18 Do datuma: 31.12.18
 Lastnik podjetja
 Naslov lastnika
 5000 NOVA GORICA
 -
 Zap. št. izplačila: 3 Zap. št. obr. za tujino:
 Predvideni datum izplačila: 09.01.19
 Razred obračuna: L Obračun dohodka za lastnika podjetja
 Prikaži tudi določila iz koeficientov
 Dohodnina: N

Popravek za pretekla obdobja
 za Mesec: in Leto:
 Zap. št. izplačila:
 Od datuma: Do datuma:

Naprej **Prekini**

P - povprečna stopnja, N - dohodnina po nastavitvah, S - dohodn. za izplačilo po sodni odločbi

, obračun prispevkov za lastnika podjetja pa pod plače, pod zaporedno številko 4.



PLAČE in DELJENE PLAČE

za Mesec: 12
 in Leto: 2018
 Šifra delavca (osebe): lastnik
 Od datuma: 01.12.18 Do datuma: 31.12.18
 Lastnik podjetja
 Naslov lastnika
 5000 NOVA GORICA
 -
 Zap. št. izplačila: 4 Zap. št. obr. za tujino:
 Predvideni datum izplačila: 09.01.19
 Razred obračuna: M Obračun prisp. za LASTNIKA PODJETJA
 Prikaži tudi določila iz koeficientov
 Obračun z osnovo N / M / Z / P : M

Popravek za pretekla obdobja
 za Mesec: in Leto:
 Zap. št. izplačila:
 Od datuma: Do datuma:

Naprej **Prekini**

Vključimo, če želimo, da so na obračunu vidna tudi določila iz koeficientov.

5. Za dohodek za vodenje podjetja naredimo enake izpise in obrazce(REK-1, individualni REK-obrazci) kot za plače. Za dohodninsko vrsto dohodka vpišite **1110** (*Dohodek za vodenje enoosebne družbe*), za vrsto dohodka (REK-obr.) pa **1141** (*Dohodek za vodenje družbe zavarovalna podlaga 040*).
6. **Priprava XML datoteke za prispevke lastnika podjetja:**
 Datoteka za obračun prispevkov za lastnika zasebnega podjetja se oblikuje hkrati z izpisom obračuna prispevkov za lastnika zasebnega podjetja, ki ga dobimo z ukazom: **Izpiši->Prispevki za LASTNIKE ZASEBNIH PODJETIJ.**
7. **Shranjevanje XML datoteke za prispevke lastnika podjetja:**

XML datoteko shranimo na izbrano mesto z ukazom: **Izpiši->Za davčni organ->Prenos podatkov na e-davke.** Privzeta pot za shranjevanje datoteke, je pot, ki je vpisana v šifrantu Uporabnik pod vnos *Pot za EPP in XML.* Če želimo, pa lahko pred shranjevanjem, pot tudi spremenimo.

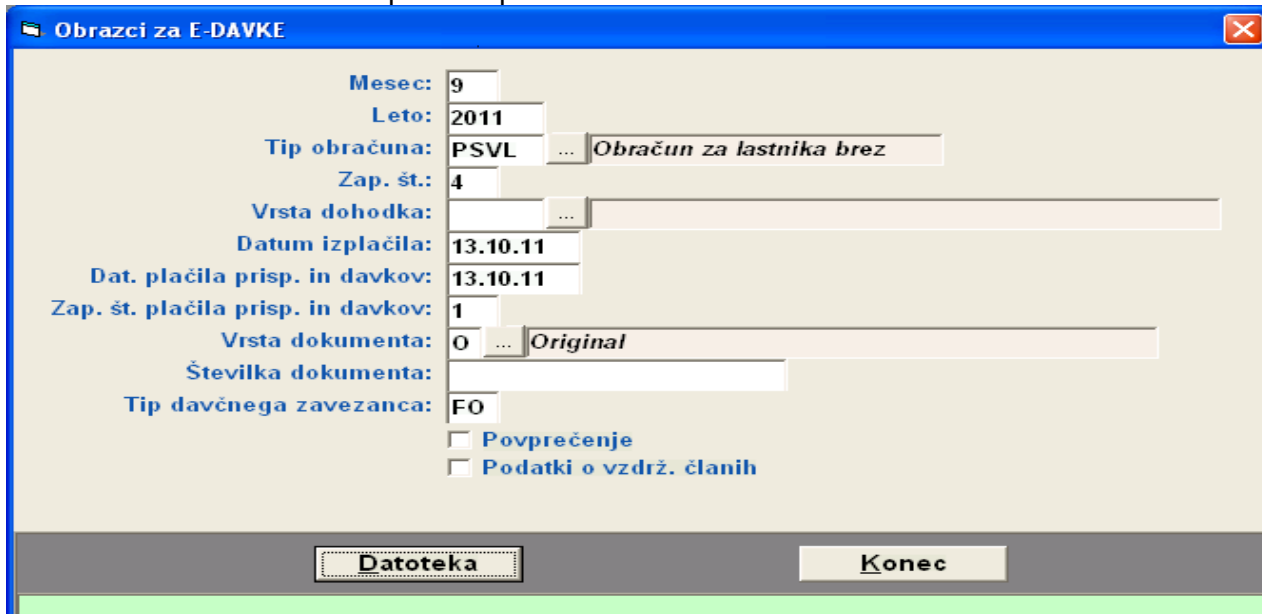
Ime XML datoteke je sestavljeno takole: PSVL_Mesec(zapisan dvomestno)Zadnji dve mesti leta.xml

Primer:

Obračun	Ime XML datoteke
Obračun za SEPTEMBER 2011	PSVL_0911.xml

Kriteriji za shranjevanje datoteke z obračunom prispevkov za lastnika zasebnega podjetja so podobni kot pri shranjevanju datotek za ostale obračune. Spremenbe so le na naslednjih vnosih (Glejte tudi primer kriterijev na spodnji sliki.):

- **Tip obračuna** : Sem vpišemo ali pa iz seznama izberemo šifro **PSVL**.
- **Vrsta dohodka**: Ta vnos pustimo prazen.



8. **Uvoz XML datoteke za prispevke lastnika podjetja v Edavke:**

- Vstopimo v Edavke.
- Izbermo ustreznega zavezanca, če smo pooblaščenici za oddajanje podatkov za več zavezancev.
- Kliknite na besedilo ***Izberi obrazec za oddajo novega dokumenta.***
- Na levi strani zaslona kliknete na izbiro ***Uvoz datoteke.***
- Izberite ali vpišete pot do XML datoteke in kliknete na gumb ***Uvoz dokumenta.***

9. **Opozorilo:**

Z »xml« datoteko se v E-davke ne prenesejo podatki o času zadržanosti lastnika zasebnega podjetja od dela. Te podatke je potrebno v E-davkih vpisati ročno.