

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 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) in
 - Osnovni BOD za deloda.**, ki ima lahko naslednje vrednosti:
 - M** – mesečna zavarovalna osnova je minimalna plača
 - N** – mesečna zavarovalna osnova je večkratnik povprečne plače (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**(npr. I). V tem razredu je samo bruto določilo za dohodek za vodenje podjetja. Temu določilu je **pod oznako za REK potrebno vpisati 111.**

Nato določimo še **en razred določil za obračun prispevkov** (npr. J). 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: 9
 in Leto: 2011
 Šifra delavca (osebe): 1 ...
 Priimek in ime: Lastnik podjetja
 Naslov lastnika, Nova Gorica
 Stroškovno mesto:
 Zap. št. izplačila: 3 ...
 Je to zadnje izplačilo za izbrani mesec? D
 Razred obračuna: I
 Dohodnina: N
 Mesec za osnovo povpreč. davka:

P - povprečna stopnja dohodnine, N - dohodnina po nastavitvah

Razred za obračun dohodka za vodenje podjetja.

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

Plače in deljene plače

za Mesec: 9
 in Leto: 2011
 Šifra delavca (osebe): 1 ...
 Priimek in ime: Lastnik podjetja
 Naslov lastnika, Nova Gorica
 Stroškovno mesto:
 Zap. št. izplačila: 4 ...
 Je to zadnje izplačilo za izbrani mesec? D
 Razred obračuna: J
 Dohodnina: N
 Mesec za osnovo povpreč. davka:

P - povprečna stopnja dohodnine, N - dohodnina po nastavitvah

Razred za obračun prispevkov za lastnika podjetja

5. Za dohodek za vodenje podjetja naredimo enake izpise in obrazce (REK-1, individualni REK-obrazci) kot za plače. Na individualnem REK-obrazcu, pod vrsto dohodka vpišite **1110** (Dohodek za vodenje enoosebne družbe), pri pripravi xml-datoteke pa pod vrsto izplačila vpišete **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: **Izpisí->Prispevki za lastnika 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. Spremembe 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.
- Izberemo ustreznega zavezanca, če smo pooblaščen 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 zadržanost lastnika zasebnega podjetja od dela. Te podatke je potrebno v E-davkih vpisati ročno.