

1. Spremembe pri obračunu DDV po 01.11.2004 – 2. nadaljevanje

Z obvestiloma 9/2004 in 10/2004 smo vas obvestili o spremembi zakonodaje pri obračunu DDV. Spremembe so upoštevane v programih Saldakonti in Glavna knjiga s malimi saldakonti verzija 2.22.

Vključevanje računov, prejetih v novembru

Obračun za oktober ste v novembru opravili še s starim programom (verzija 2.21f). Pri tem ste se sami odločili, ali boste v obračun vključili tudi račune, prejete v novembru.

Če bi iz kakršnega koli razloga želeli ponoviti obračun za oktober, ga lahko z novo verzijo programa opravite na enak način kot ste ga s staro (tako da vključite račune prejete v novembru ali ne). Postopek za oba primera je opisan v navodilih 10/2004.

Vaša izbira pri oktoberskem obračunu pa vpliva tudi na novembrski obračun, ki ga boste opravili v decembru 2004. Dajemo navodila za oba primera:

1. Novembra prejete račune ste vključili v oktobrski obračun:

Iz novembrskega obračuna bodo izpadli računi, ki imajo datum storitve / blaga pred 31.10.2004, prejeti pa so bili po oktoberskem obračunu in pred 30.11.2004. Obstaja velika verjetnost, da takšnih računov sploh nimate, še posebej, če ste oktobrski obračun delali bolj proti koncu novembra. Če imate takšne račune, jim morate sami dodatno vključiti v obrazec DDV-O.

Primer računa, ki bi izpadel: datum storitve 30.10.04, datum prejema računa: 27.11.04, dan, ko ste opravljali obračun za oktober: 26.11.04.

2. Novembra prejetih računov niste vključili v oktobrski obračun:

Iz novembrskega obračuna bodo izpadli računi, ki imajo datum storitve / blaga pred 31.10.2004, prejeti pa so bili novembra. Če imate takšne račune, jim morate sami dodatno vključiti v obrazec DDV-O.

Primer računa, ki bi izpadel: datum storitve 30.10.04, datum prejema računa: kadarkoli v novembru.

V obeh primerih si lahko pomagata s programo "Prejeti računi pred in po obdobju", ki je ponovno vključen v program Saldakonti.

(nadaljevanje)

Prejeti računi iz EU

Sprememba obračuna DDV se nanaša le na vstopni DDV. Pri prejetih računih iz EU pa je DDV istočasno vstopni in izstopni. Takšni računi se obravnavajo drugače kot do sedaj v primeru, če je prejem blaga / storitve v enem davčnem obdobju, prejem računa pa v drugem. DDV si smete poračunati šele, ko ste prejeli račun, plačati pa ga morate že, ko ste prejeli blago / storitev.

Takšne račune si lahko izpišete s programom "Prejeti računi pred in po obdobju". Če poslujete z EU, jih izpišite na vsak način. Odvisno od situacije bo izpisov od 1 do 4. Če program ugotovi, da imate takšen račun, vas bo na to opozoril in **ga ne bo vključil v DDV-O**. Prištejte ga sami. Na izpisu je v ta namen dodana nova vrstica Popravek DDV-O iz katere prištejte znesek ustreznemu polju v obrazcu DDV-O (35 za storitve in 36, 37 za blago). Vsak izmed 4 izpisov ima svojo vrstico, znesek pa je lahko + ali -.

Dodatne informacije 02 / 779-81-21.

```
Simam Info d.o.o.                Seznam računov, ki so prejeti v naslednjih davčnih obdobjih                Datum: 28.11.04

Za vse dokumente
Za obdobje prejema dokumentov od 01.11.04 do 30.11.04
Za vsa stroškovna mesta
Urejeno po dokumentu
Poračun vstopnega DDV: 100.00%
Datum knjiženja = datum dnevnika

=====
      Datum   Datum   -----Listina-----   Skupni znesek Vstopni DDV, ki
      knjižen. listine -----Dobavitelj-----   vrednost   Tristranske   obrač. DDV   se sme odbiti
Za.   Datum   Datum   Firma in sedež   Oproščene pridobitve prodobitve   8.5%   8.5%
št. pr.rač. pr.blaga [tevilka   ID za DDV   znotraj Skupnosti   znotraj   20%   20%
--1-----2/3-----5/5a-6/4-----7-----8-----9-----10-----11/12-----13/14
      12.11.04 25.12.04 6005 Heider GMBH   Wien   200.00
      1 25.12.04 25.11.04 123/D01   ATU34567890123   40.00   40.00
=====

      Vrednost   Oproščene   Tristranske   Skupni znesek obračunanega DDV ---DDV, ki se sme odbiti---
      -----8-----9-----10-----11-----12-----13-----14
Skupaj:   200.00   0.00   0.00   0.00   40.00   0.00   40.00
Popravek DDV-O:   0.00   0.00   0.00   0.00   40.00
==Konec_izpisa=====Simam Info SK V2.22 ==
```

(prištejte k DDV-O, polje 37)