

1. Navodila za knjiženje avansov in obračun DDV

1.1 Vnos prejetih avansov

Za vsaki prejeti avans v davčnem obdobju morate obračunati DDV ne glede na to ali ste zanj izdali avansni račun ali ne. Zato si za prejete avanse nastavite svoj zbir – npr. 11 in označite polje DDV z D. Prejete avanse knjižite na konto, ki ima oznako PA.

Izdanega avansnega računa ni potrebno knjižiti. Če pa ga knjižite, mora imeti zbir polje DDV označeno z N, sicer bo DDV obračunan 2x – od avansa in od izdanega avansnega računa. Prejeti avans morate pozneje pravilno prenesti iz konta prejetih avansov na konto kupcev.

Primer:

Mesec – opis	Konto prejetih avansov		Konto kupcev	
	Zbir	Znesek	Zbir	Znesek
07.2005 – prejeti avans	11	100,000 Sit		
08.2005 – izdani račun			01	100,000 Sit
08.2005 – prenos avansa	11	-100,000 Sit	02	100,000 Sit

1.2 Vnos danih avansov

Za dane avanse v davčnem obdobju si lahko poračunate DDV le v primeru, če sta zanj dobili avansni račun. Zato si za dane avanse nastavite svoj zbir – npr. 12 in označite polje DDV z N. Dane avanse knjižite na konto, ki ima oznako DA.

Prejeti avansni račun morate knjižiti, če želite poračun vstopnega DDV. Knjižite ga lahko kar na zbir 01-računi ali pa zanj odprete svoj zbir, ki pa mora imeti polje DDV označeno z D. Dani avans in prejeti avansni račun morate pozneje pravilno prenesti iz konta danih avansov na konto dobaviteljev.

Primer:

Mesec – opis	Konto danih avansov		Konto dobaviteljev	
	Zbir	Znesek	Zbir	Znesek
07.2005 – dani avans	12	100,000 Sit		
07.2005 – prejeti avansni račun	01	100,000 Sit		
08.2005 – prejeti račun			01	100,000 Sit
08.2005 – prenos avansa	12	-100,000 Sit	02	100,000 Sit
08.2005 – storno avansnega računa	01	-100,000 Sit		