

Navodila za delo s računalniškimi programi zaradi sprememb pri obračunu DDV po 01.01.2010

V nadaljevanju so opisane spremembe pri delu s programskimi paketi »Fakturiranje«, »Saldakonti« in »Glavna knjiga z malimi saldakonti«.

Spremembe bodo prvič vidne pri izpisu Rekapitulacijskega poročila za dobave blaga in storitev v EU, ki ga bo potrebno izpisati do 20.02.2010, pri novem izpisu o dobavah po 76. a členu (gradbene storitve) in pri spremenjenem obrazcu DDV-O.

Ker spremembe zahtevajo dodatne evidence (dodatne izjave v fakturiranju in dodatne tipe dokumentov v saldakontih), boste spremembe programov potrebovali že prej. Predvidoma vam jih bomo namestili v prvi polovici januarja.

1. Fakturiranje

a) Gradbene storitve

Za gradbene storitve, pri katerih se prenaša davčna obveznost na naročnika, je uvedena nova izjava »DGS«. Izjave ni potrebno vnašati, v program bo dodana avtomatsko.

b) Storitve, opravljene v državah EU

O dobavah blaga in storitev v EU se poroča na obrazcu DDV-O v polju 12 skupaj. Ločevanje pa je potrebno zaradi rekapitulacijskega poročila, na katerem se o blagu in storitvah poroča ločeno. Za dobave storitev v EU se uporablja izjava »DES«, ki je obstajala že prej. Izjava se uporablja skupaj z izjavo, v kateri je naveden ustrezen člen ZDDV (od 25. do 30.e člena). Te izjave so odvisne od vaše dejavnosti in si jih pripravite sami.

c) Pavšalno nadomestilo

se spremeni iz 4% na 8%. Če fakturirate blago s pavšalnim nadomestilom, sami dodajte novo tarifo DDV - Šifra: P2, Naziv: Pavšalno nadomestilo 2010, DDV: 8%. Prav tako v šifrantu artiklov ustreznim artiklom zamenjajte tarifo DDV iz P na P2.

2. Saldakonti in Glavna knjiga z malimi saldakonti

a) Uvedeni so naslednji novi tipi dokumentov:

- G storitve po 76. a členu (plačnik DDV je prejemnik storitev): nov tip, uporablja se za gradbene storitve. Osnova bo vpisana v obrazec DDV-O v novo polje 11a. Uporablja se za izdane in prejete račune v Sloveniji.
- S za dobavo storitev v EU. Uporablja se za izdane račune v EU.

b) Spremenjena poročila

Spremenjeno poročilo DDV-O in program za prenos v eDavke. Spremenjeno »Rekapitulacijsko poročilo«, ki nadomešča obrazec »Kvartalno poročilo« (samo v deviznih saldakontih).

c) Novo poročilo

Novo »Poročilo o dobavah po 76. a členu.«

d) Pavšalno nadomestilo

se spremeni iz 4% na 8%.

Več o spremembi zakonodaje si lahko preberete na tudi spletni strani »www.simam.si«.

(nazadnje spremenjeno 30.12.2009)