

1. Navodila za obračun DDV-ja po plačani realizaciji

Pred začetkom obračunavanja DDV-ja po plačani realizaciji sta potrebni dve nastavitvi programa.

V programu »Razno / Nastavitev saldakov« vnesite datum od katerega naprej naj program obračunava DDV po plačani realizaciji. Če je polje prazno, program obračunava DDV po fakturirani realizaciji.

V programu »Šifranti / Vrste dokumentov (zbiri) / Pregled in ažuriranje« pa označite zbir, ki jih naj program smatra kot plačila. Običajno je to zbir 02 – Banka, lahko so pa še drugi zbir (mogoče blagajna). Označeni zbir velja tako za prejete kot za izdane račune. Takšni zbir se označijo z »P«. Če s programom obračunavate DDV od 4% pavšalnega nadomestila, velja ta oznaka tudi za pavšalno nadomestilo, saj se tudi to obračunava po plačani realizaciji.

Računovodskih servisi lahko nastavite različne začetke obračunavanja DDV po plačani realizaciji za različna podjetja.

Pri vnosu računov morate biti pozorni na naslednje (velja tako za izdane kot za prejete račune):

Če je račun delno obdavčen, delno pa neobdavčen, ga morate vnesti v dveh delih, obdavčeni del posebej in neobdavčeni del posebej.

Če je plačilo izvršeno v davčnem obdobju pred davčnim obdobjem računa, morate plačilo obvezno knjižiti kot avans (poglejte posebna navodila o knjiženju avansov).

Pri prehodu na DDV po plačani realizaciji priporočamo naslednjo kontrolo: Obračunajte DDV po fakturirani realizaciji in izpišite obrazec DDV-O. Nastavite program na plačano realizacijo in še enkrat obračunajte DDV, tokrat po plačani realizaciji. Izpišite obrazec DDV-O in prilogo A. Seštevek obeh vam mora dati obrazec DDV-O po fakturirani realizaciji.

1.1 Pregled in ažuriranje kontnega plana

Program uporablja skupni šifrant z glavno knjigo. Način dodajanja oziroma popravljanja je podoben kot pri ostalih šifrantih razen:

Kontom, ki jih naj računalniški program upošteva pri vnosu podatkov za DDV in obračunu DDV je potrebno dati ustrezne oznake. Te so:

- IR za izdane račune (navadno konti 120-xxx in 121-xxx),
- PR za prejete račune (navadno konti 220-xxx in 221-xxx),
- DA za dane avanse (navadno konto 130-000) in
- PA za prejete avanse (navadno konto 230-000).

1.2 Pregled in ažuriranje šifranta zbirov

Šifrant zbirov vsebuje podatke o vrsti dokumentov. Dodajanje in popravljanje je enako kot v ostalih šifrantih. Poleg osnovnih polj (šifra in naziv) se za vsak zbir vnašata še:

- ali se za zbir obračunavajo zamudne obresti (D – da, N - ne),
- vrsta prometa (D - debet, K - kredit, * - oboje),
- oznaka za DDV (N – ni, D – je, P – plačilo).

Običajne oznake za DDV so: zbir 01 (faktura), 08 (dobropis, bremepis) in 11 (prejeti avans): oznaka D, ostali zbir oznaka N.

Če se DDV obračunava po plačani realizaciji: zbir 02 (banka): oznaka P.

Šifra zbira je dvomestna, priporočeno je, da se vedno vpišeta dve števili (na primer 01, 02, ...,99) zaradi pregledov po skupini več zbirov hkrati (glej kartico klienta, kartico zbira...). Pri izpisu šifranta so vidni vsi podatki.