

IDENTIFIKATORJI DDV IN NASTAVITEV KNJIŽENJA ZA DDV

Verzija	Datum	Komentar
1.1	18.10.2006	Oblikovanje dokumenta
1.2	10.12.2006	Dodati primeri DDV knjiženja

KAZALO

1	NASTAVITEV KNJIŽENJA DDV	3
1.1	KNJIŽNE SKUPINE TRŽIŠČA ZA DDV	3
1.2	KNJIŽNE SKUPINE IZDELKA ZA DDV	4
1.3	NASTAVITEV KNJIŽENJA DDV	5
1.4	UPORABA STOLPCA DDV % (RETROGRADNI)	7
2	UPORABA STOLPCA IDENTIFIKATOR DDV V NABAVI	8
2.1	KNJIGA PREJETIH RAČUNOV	8
2.2	POSEBNA EVIDENCA O VSTOPNEM DDV PRI UVOZU BLAGA	10
2.3	PRIDOBITVE BLAGA IZ EVROPSKE SKUPNOSTI	12
3	UPORABA STOLPCA IDENTIFIKATOR DDV V PRODAJI	13
3.1	KNJIGA IZDANIH RAČUNOV	13
3.2	KNJIGA IZDANIH RAČUNOV/IZVOZ	16
3.3	DOBAVE V EVROPSKO SKUPNOST	16
4	OBRAČUN IN POROČANJE DDV ZA OBDOBJE	17
4.1	POSTAVKE DDV – VSEBINA IN POPRAVKI	17
4.2	PRIPRAVA OBRAZCA DDV-O – IZKAZ DDV	17
4.3	OBRAČUN IN KNJIŽENJE DDV	18

1 NASTAVITEV KNJIŽENJA DDV

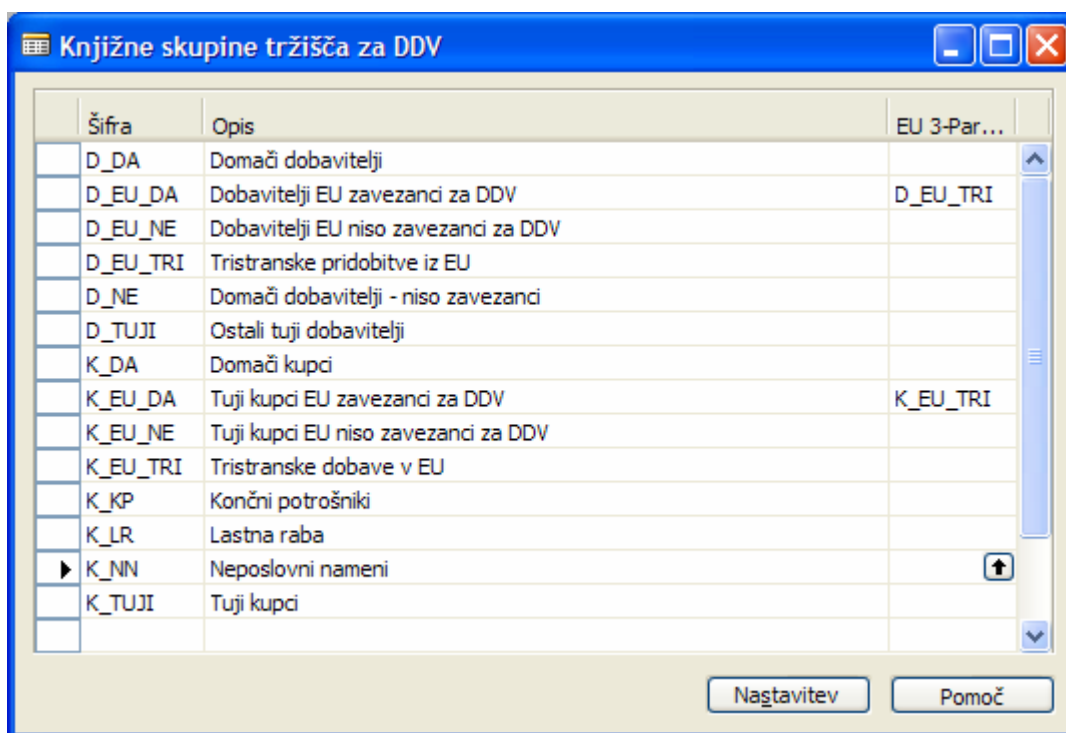
Splošna knjižna skupina Izdelka. Ta proces je enak v oknu Splošna knjižna skupina Tržišča.

1.1 Knjižne skupine tržišča za DDV

Davek na dodano vrednost (DDV) je transakcijski davek. DDV plača končni uporabnik, vključujoč podjetja. Potrebno je nastaviti Knjižno skupino za DDV za določitev odstotka DDV-ja, ki ga mora program izračunati glede na to, 'komu prodajamo' ali 'od koga kupujemo' in 'kaj prodajamo' ali 'kaj kupujemo'.

Osnove za nastavitvev Knjižne skupine za DDV, tako za Tržišče kot za Izdelek, so podobne kot pri nastavitvah za Splošne knjižne skupine. Za nastavitvev DDV-ja je najprej potrebno kreirati šifre knjižne skupine tržišča za DDV za kupce in dobavitelje, nato pa še šifre knjižne skupine izdelka za DDV za artikle in vire.

Okno Knjižne skupine Tržišča za DDV odprete s klikom na VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNE SKUPINE ZA DDV → TRŽIŠČE. Odpre se okno Knjižne skupine Tržišča za DDV.



Slika 1: Knjižne skupine tržišča za DDV

Šifre za knjižne skupine tržišča za DDV vnesete v okno Knjižne skupine Tržišča za DDV. Vnesete lahko maksimalno 10 znakov števil in črk. Šifre knjižne skupine tržišča za DDV v Cronosu so nameščene tako, da je DDV izračunan in knjižen glede na lokacijo (država) kupca ali dobavitelja vključenega v transakciji.

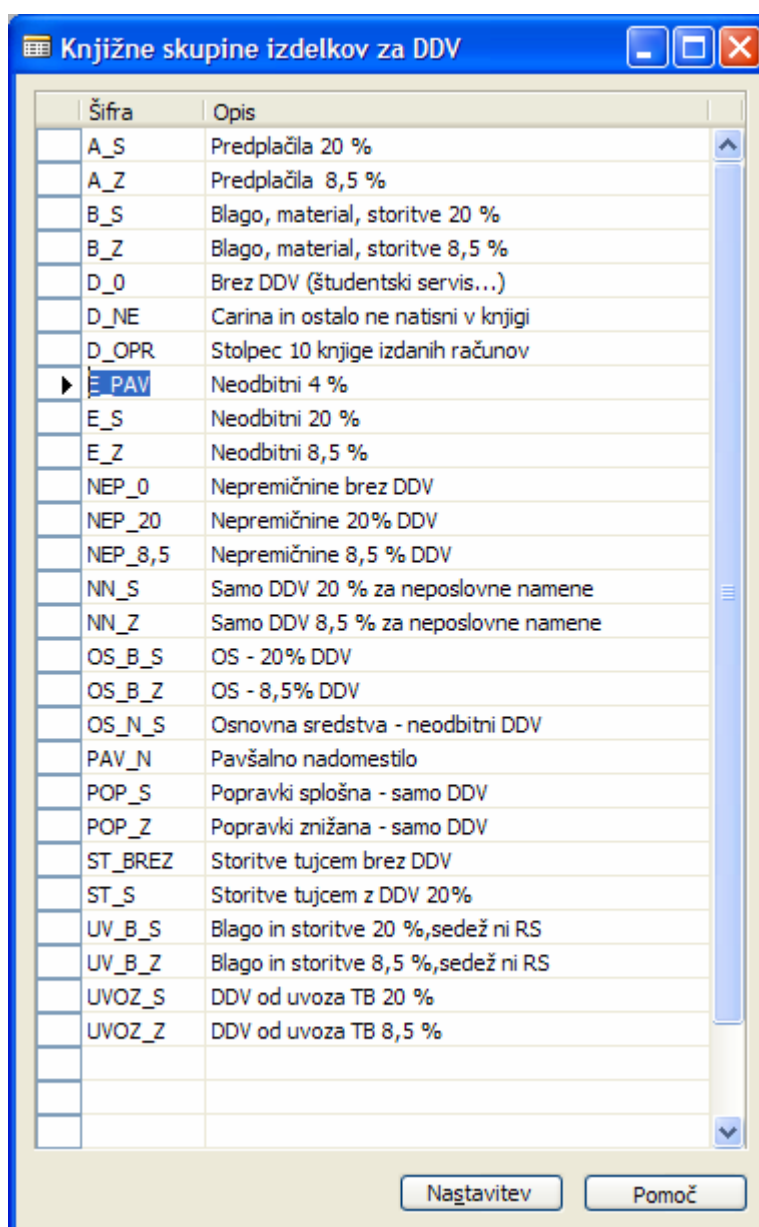
Uporabite šifre, ki si jih je enostavno zapomniti, in opisujejo skupino tržišča; na primer, EU ali IZVOZ. Šifra mora biti edinstvena - ne morete imeti iste šifre dvakrat v eni tabeli. Nastavite lahko kolikor šifer želite.

Opomba

Knjižne skupine tržišča za DDV v Cronosu so priporočene kot minimalno število Knjižnih skupin tržišča za DDV. V nekaterih primerih se pokaže potreba po bolj podrobnih skupinah. Na primer, različna stopnja DDV-ja znotraj Nacionalnih kupcev za isti artikel, glede na to ali je kupec posameznik ali podjetje.

1.2 Knjižne skupine izdelka za DDV

Okno Knjižna skupina Izdelka za DDV odprete s klikom na VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNE SKUPINE ZA DDV → IZDELKI. Odpre se vam okno Knjižna skupina Izdelka za DDV.



Slika 2: Knjižne skupine izdelkov za DDV

Šifre za knjižne skupine izdelka za DDV vnesete v okno Knjižne skupine Izdelka za DDV. Potek je enak kot pri vnosu šifer za Knjižne skupine tržišča za DDV. Šifre knjižne skupine izdelka za DDV določajo izračun in knjiženje DDV-ja glede na vrsto kupljenega artikla ali glede na vrsto prodanega artikla ali vira.

Uporabite šifre, ki si jih je enostavno zapomniti, in opisujejo skupino izdelkov; na primer, BREZ DDV za izdelke, brez DDV-ja, DDV20 za izdelke, z 20 odstotno davčno stopnjo in DDV8,5 za izdelke z 8,5 odstotno davčno stopnjo.

Prav tako je potrebno nastaviti kombinacije knjižnih skupin tržišča za DDV in knjižnih skupin izdelkov za DDV v oknu Nastavitev knjižnih skupin za DDV.

1.3 Nastavitev knjiženja DDV

Okno Nastavitev knjižnih skupin za DDV odprete s klikom na VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNE SKUPINE ZA DDV → NASTAVITEV KNJIŽENJA. Odpre se vam okno Nastavitev knjiženja za DDV:

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogra...	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
D_DA	E_Z	10	0	Redni DDV		8,5		160020				0
D_DA	NEP_0	8	0	Redni DDV		0		160010				0
D_DA	NEP_20	12	20	Redni DDV		0		160010				0
D_DA	NEP_8,5	11	8,5	Redni DDV		0		160020				0
D_DA	OS_B_S	12	20	Redni DDV		20		160010				0
D_DA	OS_N_S	10	0	Redni DDV		20		160010				0
D_DA	PAV_N	18	4	Redni DDV		0		160030				0
D_DA	POP_S	12	0	Samo DDV		20		160040				0
D_DA	POP_Z	11	100	Samo DDV		8,5		160050				0
D_DA	UVOZ_S	23	100	Samo DDV		20		160310				0
D_DA	UVOZ_Z	13	100	Samo DDV		8,5		160320				0
D_EU_DA	B_S	314	20	Reverzni...	414	0		160410		260410		0
D_EU_DA	B_Z	313	8,5	Reverzni...	413	0		160420		260420		0
D_EU_DA	D_0	309	0	Redni DDV		0		160010				0
D_EU_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0		160010				0
D_EU_DA	OS_B_S	99	0	Redni DDV		0		160010				0
D_EU_DA	OS_N_S	99	0	Redni DDV		0		160010				0
D_EU_DA	UV_B_S	26	20	Reverzni...	16	0		160430		260430		0
D_EU_DA	UV_B_Z	25	8,5	Reverzni...	15	0		160440		260440		0
D_EU_DA	UVOZ_S		0	Samo DDV		0		160310				0
K_DA	A_S	114	100	Samo DDV		20	260210					0
K_DA	A_Z	112	100	Samo DDV		8,5	260220					0
K_DA	B_S	14	20	Redni DDV		0	260110		260210			0
K_DA	B_Z	12	8,5	Redni DDV		0	260120		260220			0
K_DA	D_0	8	0	Redni DDV		0	260110					1
K_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_DA	D_OPR	10	0	Redni DDV		0	260110					0
K_DA	OS_B_S		20	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_DA	B_S	37	0	Redni DDV		0	260130					0 31AČL
K_EU_DA	B_Z	37	0	Redni DDV		0	260120					0 31AČL
K_EU_DA	D_0	37	0	Redni DDV		0	260130					1
K_EU_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_DA	D_OPR	37	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_NE	B_S	18	20	Redni DDV		0	260130					0
K_EU_NE	B_Z	16	8,5	Redni DDV		0	260140					0
K_EU_NE	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_TRI	B_S	39	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_TRI	B_Z	39	0	Redni DDV		0	260110					0
K_KP	A_S	18	100	Samo DDV		20	260210		260210			0
K_KP	A_Z	16	100	Samo DDV		8,5	260220					0
K_KP	B_S	18	20	Redni DDV		0	260130		260210			0

Slika 3: Nastavev knjiženja DDV

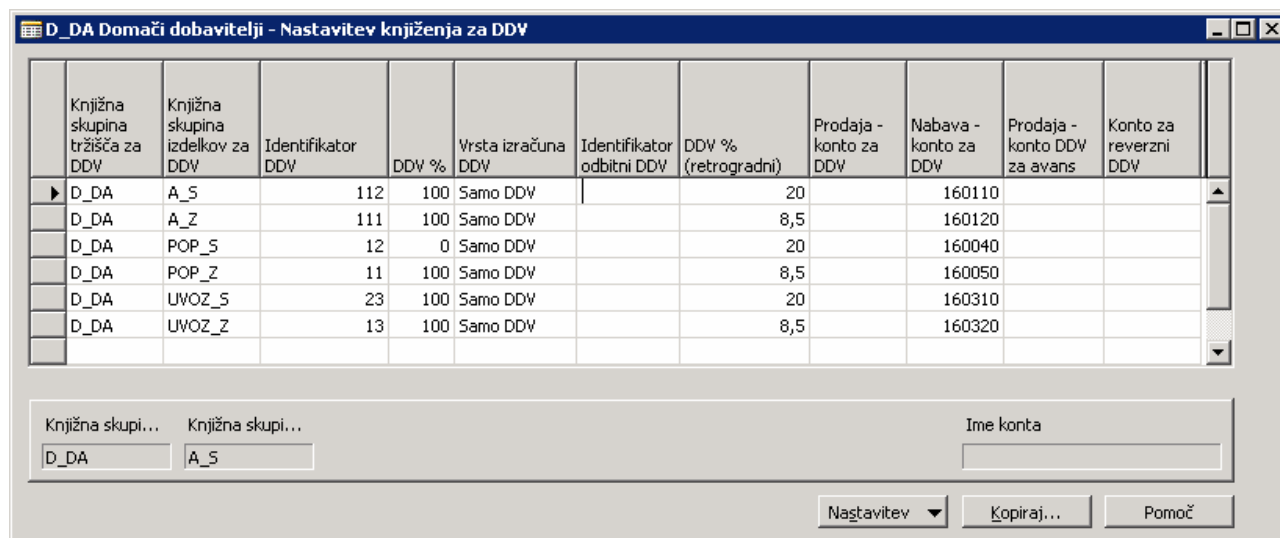
Izpolnite vrstico za vsako kombinacijo Knjižne skupine tržišča za DDV in Knjižne skupine izdelka za DDV. Za vsako kombinacijo lahko izpolnite davčno stopnjo, vrsto izračuna DDV-ja in številko konta GK za knjiženje DDV-ja, povezanega s prodajo, nabavo ali reverzni DDV. Prav tako je mogoče za vsako kombinacijo določiti ali se DDV izračunava ko je kasaskonto odobren ali prejet.

Vnesete lahko kolikor kombinacij želite. Če želite združiti Nastavitve knjiženja za DDV s podobnimi atributi, lahko določite Identifikator DDV za vsako skupino in ga določite članom skupine. Po navadi se združuje nastavitve skupin s podoben davčno stopnjo. V Cronusu do bili Identifikatorji DDV-ja kreirani glede na davčno stopnjo.

1.4 Uporaba stolpca DDV % (retrogradni)

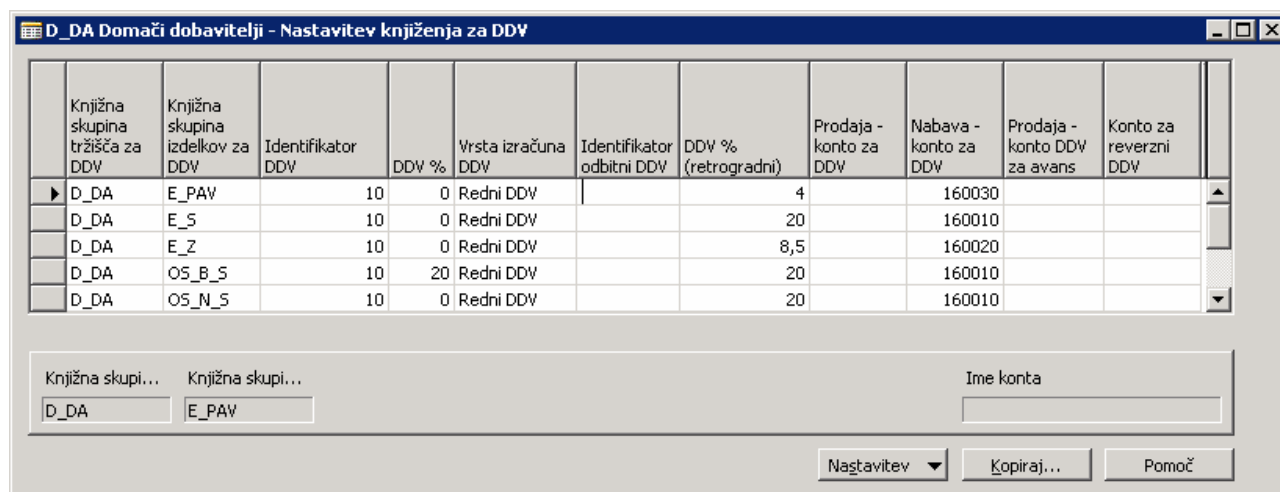
Če ste v polju **Vrsta izračuna DDV** izbrali **Samo DDV**, obvezno vnesite odstotek (davčno stopnjo) v polje **DDV % (retrogradni)**.

Ko v vrstico nabave v polje **Neposredni strošek enote** ali v vrstico splošne temeljnice v polje **Znesek v breme** vnesete znesek, ki predstavlja samo znesek DDV, program knjiži v glavno knjigo samo ta znesek DDV. Osnova za DDV se ne knjiži, vendar je potrebna za poročanje v knjigi prejetih računov ali izdanih računov. Prav ta odstotek bo program uporabili za izračun osnove. Zapomnite si, da odstotek v polju **DDV %** ne vpliva na izračun osnove ali zneska DDV, ker ta znesek predstavlja znesek DDV.



Slika 4: Dobavitelj davčni zavezanec in vrsta izračuna Samo DDV

Če ste v polju **Vrsta izračuna DDV** izbrali **Redni DDV** in ko v vrstico nabave v polje **Neposredni strošek enote** ali v vrstico splošne temeljnice v polje **Znesek v breme** vnesete znesek, ki predstavlja znesek z DDV (ker se DDV ne sme odbiti), program knjiži v glavno knjigo ta znesek z DDV in ne ga razume kot osnovo za DDV z davčno stopnjo 0. Zaradi poročanja v knjigi prejetih računov je potrebno ločiti znesek DDV od skupnega zneska z DDV. Prav ta odstotek, ki ste ga vnesli v polje **DDV % (retrogradni)**, bo program uporabili za izračun zneska DDV, ki ga prikaže v stolpcu 10 omenjene knjige. Zapomnite si, da odstotek v polju **DDV %** mora biti 0, ker program znesek z DDV razume kot osnovo za izračun DDV.



Slika 5: Dobavitelj davčni zavezanec in vrsta izračuna Redni DDV

2 UPORABA STOLPCA IDENTIFIKATOR DDV V NABAVI

Podatki o osnovi in znesku DDV ne zadostujejo za razporeditev knjiženih postavk DDV v knjige prejetih računov. V polje **Identifikator DDV** boste vnesli ustrezno številko.

2.1 Knjiga prejetih računov

Identifikator DDV	Identifikator odbitni DDV	Osnova DDV v stolpec	Znesek DDV v stolpec	Vrednost z DDV v stolpec	Opis
8		9			oproščene nabave
10			11	8	ki se ne sme odbiti
11			10 in 12	8	nabave na domačem trgu 8,5 %
12			10 in 13	8	nabave na domačem trgu 20 %
25	15	14	10 in 15	8	uvoz 8,5 % sedež ni RS
26	16	14	10 in 16	8	uvoz 20 % sedež ni RS
18		17	10 in 18	8	pavšalno nadomestilo
111			10 in 12	8	prejeti računi za predplačila 8,5 %
112			10 in 13	8	prejeti računi za predplačila 20 %
99					promet se ne natisne

Tabela 1: Knjiga prejetih računov

Takoj boste opazili, da razen identifikatorja 11 (12) obstaja tudi identifikator 111 (112). Razporeditev po stolpcih knjige je enaka (za 11 in 111 in za 12 in 112), vendar vam omogoča ločen natis knjige za dana predplačila. Pred natisom knjige v oknu zahteve lahko nastavite filter za polje Identifikator DDV. Če filtra ne nastavite, bo program natisnil celoten promet, ki ga potrebujete za obračun DDV v obdobju. Če nastavite filter 100..199, bo program natisnil samo knjigo za prejete račune za predplačila, če pa želite iz knjige izločiti predplačila nastavite filter 1..99.

1. Oproščene nabave

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	D_0		8	0 Redni DDV		0		160010		↑
D_DA	NEP_0		8	0 Redni DDV		0		160010		
D_NE	B_S		8	0 Redni DDV		0		160010		
D_NE	B_Z		8	0 Redni DDV		0		160020		
D_NE	D_0		8	0 Redni DDV		0		160010		
D_NE	E_S		8	0 Redni DDV		0		160010		
D_NE	E_Z		8	0 Redni DDV		0		160020		
D_NE	OS_B_S		8	0 Redni DDV		0		160010		
D_NE	OS_N_S		8	0 Redni DDV		0		160010		

Vrsta stroškov: sodne in upravne takse, zavarovalne premije, izvozni stroški špediterja ...

2. DDV se ne sme odbiti

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	E_PAV	10	0	Redni DDV		4		160030		
D_DA	E_S	10	0	Redni DDV		20		160010		
D_DA	E_Z	10	0	Redni DDV		8,5		160020		
D_DA	OS_N_S	10	0	Redni DDV		20		160010		

Vrsta stroškov: reprezentanca (hrana, pijača, darila)

3. Nabave na domačem trgu 8,5 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	B_Z	11	8,5	Redni DDV		0		160020		
D_DA	NEP_8,5	11	8,5	Redni DDV		0		160020		
D_DA	POP_Z	11	100	Samo DDV		8,5		160050		

Vrsta stroškov: najbolj pogoste nabave blaga in storitve po nižani stopnji.

4. Nabave na domačem trgu 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	B_S	12	20	Redni DDV		0		160010		
D_DA	NEP_20	12	20	Redni DDV		0		160010		
D_DA	OS_B_S	12	20	Redni DDV		20		160010		
D_DA	POP_S	12	0	Samo DDV		20		160040		

Vrsta stroškov: najbolj pogoste nabave blaga in storitve po splošni stopnji.

5. Uvoz 8,5 % sedež ni RS

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_EU_DA	UV_B_Z	25	8,5	Reverzni DDV	15	0		160440		260440
D_TUJI	UV_B_Z	25	8,5	Reverzni DDV	15	0		160420		260420

6. Uvoz 20 % sedež ni RS

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_EU_DA	UV_B_S	26	20	Reverzni DDV	16	0		160430		260430
D_TUJI	UV_B_S	26	20	Reverzni DDV	16	0		160410		260410

7. Pavšalno nadomestilo

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	PAV_N	18	4	Redni DDV		0		160030		

8. Prejeti računi za predplačila 8,5 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	A_Z	111	100	Samo DDV		8,5		160120		

9. Prejeti računi za predplačila 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	A_S	112	100	Samo DDV		20		160110		

10. Promet se ne natisne

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_DA	OS_B_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_DA	OS_N_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_NE	B_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_NE	B_Z	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_NE	D_0	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_NE	D_NE	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_NE	OS_B_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_EU_NE	OS_N_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_NE	D_NE	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_NE	NEP_0	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_NE	NEP_20	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_NE	NEP_8,5	99	0	Redni DDV		0		160020		
D_TUJI	B_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_TUJI	B_Z	99	0	Redni DDV		0		160020		
D_TUJI	D_0	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_TUJI	D_NE	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_TUJI	OS_B_S	99	0	Redni DDV		0		160010		
D_TUJI	OS_N_S	99	0	Redni DDV		0		160010		

2.2 Posebna evidenca o vstopnem DDV pri uvozu blaga

Pogoj za izpis v tej knjigi je vpisana številka ECL.

Identifikator DDV	Osnova DDV v stolpec	Znesek DDV v stolpec	Vrednost z DDV v stolpec	Opis
13	7	9 in 11		uvoz blaga 8,5 %
23	7	9 in 12		uvoz blaga 20 %
8	8			Neobdavčeno
10	7	10		ki se ne sme odbiti

Tabela 2: Posebna evidenca o vstopnem DDV pri uvozu blaga**1. Uvoz blaga 8,5 %**

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifika... odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	UVOZ_Z	13	100	Samo DDV		8,5		160320		

Primer: DDV od uvoženega blaga 8.5%

Lahko bi naredili tudi kombinacijo s posebnim tipom dobavitelja (ECL) in navadno skupino izdelka za DDV (B_Z).

2. Uvoz blaga 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifika... odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV
D_DA	UVOZ_S	23	100	Samo DDV		20		160310		

Primer: DDV od uvoženega blaga 20%

Lahko bi naredili tudi kombinacijo s posebnim tipom dobavitelja (ECL) in navadno skupino izdelka za DDV (B_S).

3. Neobdavčeno

Redka nastavitvev.

4. DDV se ne sme odbiti

Redka nastavitvev.

2.3 Pridobitve blaga iz Evropske skupnosti

Identifikator DDV	Identifikator odbitni DDV	Stolpec	Opis
309		9	Oproščeno znotraj skupnosti: potrditev določa vpis zneska fakture v stolpca 'Oproščene pridobitve' blaga znotraj skupnosti.
310		10	Tristransko znotraj skupnosti: potrditev določa vpis v stolpca tristranskih pridobitev znotraj skupnosti, ko je davčni zavezanec drugi člen v verigi.
311		11	Drugo znotraj skupnosti po znižani stopnji DDV. Gre za primer, ko davčni zavezanec ni pravočasno pridobil računa za pridobitev blaga. Davčni zavezanec se bo moral obremeniti za obveznost za DDV za to prejeto blago.
312		12	Drugo znotraj skupnosti po normalni stopnji DDV. Gre za primer, ko davčni zavezanec ni pravočasno pridobil računa za pridobitev blaga. Davčni zavezanec se bo moral obremeniti za obveznost za DDV za to prejeto blago.
313	413	11 + 13	Obdavčene pridobitve blaga znotraj Skupnosti po znižani stopnji DDV. Identifikator DDV določa vpis zneska DDV v ustrezni stolpec 'Skupni znesek obračunanega DDV' in Znesek vstopnega DDV, ki se sme odbiti.
314	414	12 + 14	Obdavčene pridobitve blaga znotraj Skupnosti po normalni stopnji DDV. Identifikator DDV določa vpis zneska DDV v ustrezni stolpec 'Skupni znesek obračunanega DDV' in Znesek vstopnega DDV, ki se sme odbiti.

Tabela 3: Pridobitve blaga iz Evropske skupnosti

1. Oproščene nabave

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogra...	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
D_EU_DA	D_0	309	0	Redni DDV		0		160010				0

2. Tristransko znotraj skupnosti

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogra...	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
D_EU_TRI	B_S	310	0	Redni DDV		0		160010				0
D_EU_TRI	B_Z	310	0	Redni DDV		0		160010				0

3. Obdavnene pridobitve blaga znotraj Skupnosti po nižani stopnji DDV

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogr...	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
D_EU_DA	B_Z	313	8,5	Reverzni DDV	413	0		160420		260420	0	

4. Obdavnene pridobitve blaga znotraj Skupnosti po normalni stopnji DDV.

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogr...	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
D_EU_DA	B_S	314	20	Reverzni DDV	414	0		160410		260410	0	

3 UPORABA STOLPCA IDENTIFIKATOR DDV V PRODAJI

Podatki o osnovi in znesku DDV ne zadostujejo za razporeditev knjiženih postavk DDV v knjige izdanih računov. V polje **Identifikator DDV** boste vnesli ustrezno številko.

3.1 Knjiga izdanih računov

Identifikator DDV	Osnova DDV v stolpec	Znesek DDV v stolpec	Vrednost z DDV v stolpec	Opis
8	8			oproščene nabave
10	10			druge oprostitve
12	11	12	7	prodaja na domačem trgu 8,5 %
14	13	14	7	prodaja na domačem trgu 20 %
16	15	16	7	potrošniki 8,5 %
18	17	18	7	potrošniki 20 %
112	11	12	7	prejeta predplačila 8,5 %
114	13	14	7	prejeta predplačila 20 %
212	11	12	7	neposlovni nameni 8,5 %
214	13	14	7	neposlovni nameni 20 %
99				promet se ne natisne in tudi začetna nastavitve za IZVOZ

Tabela 4: Knjiga izdanih računov

1. Oproščene nabave

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	D_0	8	0	Redni DDV		0	260110					1
K_KP	D_0	8	0	Redni DDV		0	260130					0
K_LR	D_0	8	0	Redni DDV		0	260110					0

2. Druge oprostitve

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	D_OPR	10	0	Redni DDV		0	260110					0
K_KP	D_OPR	10	0	Redni DDV		0	260110					0
K_TUJI	D_OPR	10	0	Redni DDV		0	260110					0
K_TUJI	ST_BREZ	10	0	Redni DDV		0	260110					0

3. Prodaja na domačem trgu 8,5 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	B_Z	12	8,5	Redni DDV			260120		260220			0

4. Prodaja na domačem trgu 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	B_S	14	20	Redni DDV		0	260110		260210			0
K_TUJI	ST_S	14	20	Redni DDV		0	260110					0

5. Potrošniki 8,5 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_EU_NE	B_Z	16	8,5	Redni DDV		0	260140					0
K_KP	A_Z	16	100	Samo DDV		8,5	260220					0
K_KP	B_Z	16	8,5	Redni DDV		0	260140		260220			0
K_LR	B_Z	16	8,5	Redni DDV		0	260120					0

6. Potrošniki 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_EU_NE	B_S	18	20	Redni DDV		0	260130					0
K_KP	A_S	18	100	Samo DDV		20	260210		260210			0
K_KP	B_S	18	20	Redni DDV		0	260130		260210			0
K_LR	B_S	18	20	Redni DDV		0	260110					0

7. Prejeta predplačila 8,5 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	A_Z	112	100	Samo DDV		8,5	260220					0

8. Prejeta predplačila 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	A_S	114	100	Samo DDV		20	260210					0

9. Neposlovni nameni 8,5 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_NN	B_Z	212	8,5	Redni DDV		0	260120			↑	0	
K_NN	NN_Z	212	100	Samo DDV		8,5	260340					0

10. Neposlovni nameni 20 %

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_NN	B_S	214	100	Redni DDV		0	260110					0
K_NN	NN_S	214	100	Samo DDV		20	260330			↑		0

11. promet se ne natisne in tudi začetna nastavitve za IZVOZ

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_DA	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_NE	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_KP	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110					0
K_TUJI	D_NE	99	0	Redni DDV		0	260110			↑		0

Takoj boste opazili, da poleg identifikatorja 12 obstajata tudi identifikatorja 112 in 212. Razporeditev po stolpcih knjige je enaka za vse tri - omogočajo vam ločen natis knjige za dana predplačila in knjige za neposlovne namene.

Pred natisom knjige v oknu zahteve lahko nastavite filter za polje Identifikator DDV. Če filtra ne nastavite bo program natisnil celoten promet, ki ga potrebujete za obračun DDV v obdobju. Če nastavite filter 100..199 bo program natisnil samo knjigo za dana predplačila, če pa želite natisniti knjigo za neposlovne namene nastavite filter 200..299.

3.2 Knjiga izdanih računov/izvoz

Identifikator DDV	Osnova DDV v stolpec	Znesek DDV v stolpec	Vrednost z DDV v stolpec	Opis
9	9			izvoz blaga
99				promet se ne natisne - začetna nastavitev za IZVOZ

Tabela 5: Knjiga izdanih računov/izvoz

1. Izvoz blaga

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_TUJI	B_S	9	0	Redni DDV		0	260130					0 31ČL
K_TUJI	B_Z	9	0	Redni DDV		0	260120					0 31ČL
K_TUJI	D_0	9	0	Redni DDV		0	260130					0

3.3 Dobave v Evropsko skupnost

Identifikator DDV	Stolpec	Opis
37	7	Oproščeno znotraj skupnosti: potrditev določa vpis zneska fakture v stolpca 'Oproščene dobave' blaga znotraj skupnosti.
38	8	Druge dobave znotraj skupnosti
39	9	Tristransko znotraj skupnosti: potrditev določa vpis v stolpca tristranskih dobav znotraj skupnosti, ko je davčni zavezanec drugi člen v verigi.

Tabela 6: Dobave v Evropsko skupnost

1. Oproščeno znotraj skupnosti

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_EU_DA	B_S	37	0	Redni DDV		0	260130					0 31AČL
K_EU_DA	B_Z	37	0	Redni DDV		0	260120					0 31AČL
K_EU_DA	D_0	37	0	Redni DDV		0	260130					1
K_EU_DA	D_OPR	37	0	Redni DDV		0	260110					0

2. Tristransko znotraj skupnosti

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelkov za DDV	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Identifikator odbitni DDV	DDV % (retrogradni)	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Prodaja - konto DDV za avans	Konto za reverzni DDV	Klavzule za DDV	DDV klavzula
K_EU_TRI	B_S	39	0	Redni DDV		0	260110					0
K_EU_TRI	B_Z	39	0	Redni DDV		0	260110					0

4 OBRAČUN IN POROČANJE DDV ZA OBDOBJE

4.1 Postavke DDV – vsebina in popravki

Knjiženje vsakega dogodka, ki je povezan z DDV, sproži ustvarjanje postavk v oknu **Postavke DDV**. Te postavke uporablja program za izračun zneska DDV (obveznosti ali terjatve) za izbrano obdobje.

Če želite videti vse postavke DDV, naredite naslednje:

1. Kliknite **Glavna knjiga, Dnevniki**.
2. Kliknite **Dnevnik, Postavke DDV**. Program odpre okno **Postavke DDV**.
3. V izbirni vrstici kliknite **Pogled, Prikaži vse**.

V oknu so sedaj vse postavke DDV.

To tabelo program uporablja za natis knjig prejetih in izdanih računov.

Včasih se bo zgodilo, da ste nastavili napačno številko stolpca knjige v polje **Identifikator DDV** in se zaradi tega ta račun natisne v napačnih stolpcih knjige.

Številko stolpca lahko popravite v knjiženi postavki DDV.

Poiščite postavko, dvakrat kliknite polje **Identifikator DDV**. Polje mora biti obarvano modro in vnesite pravilno številko stolpca. Ponovite natis knjige.

NE POZABITE popraviti vsebine polja **Identifikator DDV** v oknu **Nastavitve knjiženja za DDV**.

4.2 Priprava obrazca DDV-O – Izkaz DDV

Za pripravo obrazca DDV-O za obračunsko obdobje (mesec, četrtletje...) uporabite izkaz DDV. Kliknite **Glavna knjiga, Obdelave, DDV, Izkazi DDV**.

Program odpre okno **Izkaz DDV**. Sami definirate način izračuna DDV.

Poglejte še del okna v katerem so naslednji trije stolpci:

Izračunaj z	Natisni	Natisni z	N
Predznak	✓	Predznak	
Predznak	✓	Predznak	
Predznak	✓	Predznak	
Predznak	✓	Predznak	

Slika 6: Izkaz DDV

Kliknite vsak stolpec posebej in preberite relevantno sprotno pomoč. Ne pozabite, da Navision Attain znesek terjatev prikazuje kot pozitiven znesek in znesek obveznosti kot negativen znesek.

Če želite obveznosti prikazati kot pozitivne zneske, kliknite stolpec **Natisni z** in izberite **Nasprotni predznak**.

Enako velja za stolpec **Izračunaj z**, če želite pri kalkulaciji uporabiti znesek z nasprotnim predznakom.

Če ne želite natisniti posamezne vrstice izkaza, kliknite polje **Natisni** in umaknite potrditveno kljukico.

Poglejte del okna, v katerem vidite uporabo potrditvene kljukice v polju Natisni, če želite natisniti samo tiste vrstice izkaza, ki so številke obrazca DDV-O in uporabo možnosti **Nasprotni predznak** v stolpcu **Natisni z**.

Pri tem je pomembno poudariti, da ta znesek sodeluje z nasprotnim predznakom v vseh izračunih.

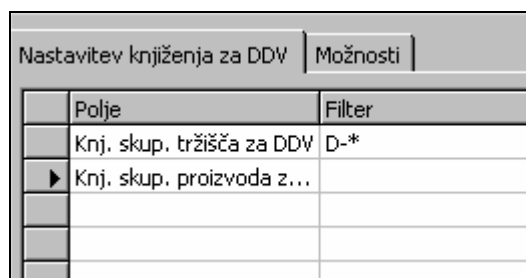
4.3 Obračun in knjiženje DDV

Na koncu obračunskega obdobja najprej natisnite knjige prejetih in izdanih računov.

Potem zaženite obdelavo za izračun in knjiženje DDV. Najdete jo v **Glavna knjiga, Obdelave, DDV, Izračun in knj. obračuna DDV**.

Obdelavo boste zagnali ločeno za vstopni in izstopni DDV.

Poglejte sliko zahteve obdelave za obračun vstopnega DDV.



Nastavitev knjiženja za DDV		Možnosti
Polje	Filter	
Knj. skup. tržišča za DDV	D-*	
▶ Knj. skup. proizvoda z...		

Slika 7: Nastavitev knjiženja za DDV

V polje **Knj. skup. tržišča za DDV** vnesite D-* in s tem izberite samo tiste postavke DDV, ki se nanašajo na prejete račune.

Izpolnite še jeziček **Možnosti**:

Nastavev knjiženja za DDV	Možnosti
Začetni datum	01.01.01
Končni datum	31.01.01
Datum knjiženja	31.01.01
Št. listine	DDV 01/01
Konto za obračun	160710 ↑
Prikaži postavke DDV	<input checked="" type="checkbox"/>
Knjiži	<input type="checkbox"/>
Prikaži zneske v dod. valuti za poročanje	<input type="checkbox"/>

Slika 8: Možnosti

Pri prvem zagonu obdelave ne ustavite kljukice v polje **Knjiži**.

Primerjajte znesek na dnu poročila z zneskom na dnu knjige prejetih računov.

Če sta zneska enaka, lahko knjižite obračun DDV.

Ponovno zaženite obdelavo in vstavite kljukico v polje Knjiži:

Nastavev knjiženja za DDV	Možnosti
Začetni datum	01.01.01
Končni datum	31.01.01
Datum knjiženja	31.01.01
Št. listine	DDV 01/01
Konto za obračun	160710 ↑
Prikaži postavke DDV	<input checked="" type="checkbox"/>
Knjiži	<input checked="" type="checkbox"/>
Prikaži zneske v dod. valuti za poročanje	<input type="checkbox"/>

Slika 9: Kljukica v polju Knjiži

Kliknite gumb **Natisni**.

Obdelava zapre vse postavke DDV, katerih datum DDV spada v izbrano obdobje in kot protikonto uporabi konto glavne knjige, ki ste vnesli v polje **Konto za obračun**.

Postopek ponovite za izstopni DDV.

Ko ste obračunali vstopni in izstopni DDV in ju s pomočjo obdelave knjižili na konte za obračun obdobja (160710 in 260710), morate še preknjižiti oba obračunana DDV s kontov za obračun obdobja na konto 160810 (Terjatev za DDV) oz 260810 (Obveznost za DDV).