

Obvladovanje predplačil brez povezave na knjigovodstvo

V tem prispevku

Zadnja sprememba 18/08/2026 3:17 pm CEST | Objavljeno 02/10/2022

Navodila so namenjena uporabnikom, ki v svojem poslovanju uporabljajo predplačila (avanse) in v Saop ne uporabljajo knjigovodskega modula Dvostavno knjigovodstvo.

Predvsem v gospodarstvu se je uveljavila praksa, da kupec na podlagi predračuna (ponudbe) vnaprej izvede plačilo. Ker za prejeto plačilo nismo dobavili blaga oz. opravili storitev, ga imenujemo predplačilo. Z dnem prejema predplačila nastane obveznost za plačilo DDV.

Če prejeto predplačilo in izdani račun (končni račun) za blago/storitev nista v istem davčnem obdobju, smo dolžni izstaviti račun za predplačilo (avansni račun). Osnovni namen računa za predplačilo je obračun DDV. Če sta prejeto predplačilo in končni račun v istem davčnem obdobju, ni potrebe po računu za predplačilo.

Nastavitve

Na vrsticah avansnega računa se uporablja poseben artikel tipa avans. Artikel mora imeti isto davčno stopnjo kot blago oz. storitev, za katero bomo ta avans upoštevali. Na artiklu avansa je treba določiti, ali se bo uporabljal za blago oz. za storitev. Na podlagi tega podatka se bo pri knjiženju avansa v davčno knjigo znesek DDV umestil v pravičen razdelek. Če imamo več različnih davčnih stopenj oz. fakturiramo tako blago kot storitve, lahko imamo več artiklov tipa avans.

Avansne račune kreiramo v ločeni knjigi računov, ki jo običajno poimenujemo "AR". Avansne račune ločimo od končnih zaradi lažjega pregledovanja odprtih avansov in njihovega upoštevanja (črpanja) na končnih računih. Nastavitve knjige "AR" se ne razlikujejo od nastavitvev drugih knjig v Fakturiranju.

Status plačila	Številka dokumenta	Šifra kupca	Naziv kupca	Znesek	Denarna enota	Stanje dokumenta	Status	ZOI	Opomba	Dokument	Blagajna
	13 AR-22000013	000012	Plazni kupec Jože	122,00	EUR	V pripravi	Pripravljen				
	12 AR-22000012	000012	Plazni kupec Jože	122,00	EUR	V pripravi	Pripravljen				
	11 AR-22000011	000012	Plazni kupec Jože	0,00	EUR	V pripravi	Pripravljen				
	10 AR-22000010	000014	PETROL d.d., Ljubljana	610,00	EUR	Izstavljen	Knjižen				
	9 AR-22000009	000014	PETROL d.d., Ljubljana	1.220,00	EUR	V pripravi	Pripravljen		23.05.2022 13:45 Ki		
	8 AR-22000008	000022	Aleks Berden s.p.	122,00	EUR	V pripravi	Pripravljen				
	7 AR-22000007	000012	Plazni kupec Jože	122,00	EUR	Izstavljen	Knjižen				
	6 AR-22000006	000033	ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	1.830,00	EUR	V pripravi	Pripravljen		10.03.2022 15:12 Ki		
	5 AR-22000005	000033	ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	51,05	EUR	V pripravi	Pripravljen				
	4 AR-22000004	000017	Bojan Kupec	122,00	EUR	Izstavljen	Pripravljen				

Pri uporabi modula NDK je mogoče avanse upoštevati pri knjiženju dobavnice v FAK. V nastavitvah knjige kupca so v ta namen tri nastavitve. Na zavihku "Ostala knjiženja" je treba določiti, kateri artikel tipa avans uporabljamo na avansnih računih. Če za avanse uporabljamo le eno knjigo računov, jo tukaj vnesemo. Če je knjig računov za avanse več, tukaj pustimo polje prazno in sistem bo preverjal neupoštevane avanse v vseh knjigah računov. Običajno je razlog za več knjig avansnih računov davčno potrjevanje. Na gotovinskih avansih mora biti davčno potrjevanje vključeno, pri avansih prek bančnega nakazila pa ne.

Nastavitve knjiženja

- ☐ Proizvodni način dela
- ☐ Za celotno količino
- ☐ Knjiženje iz MSP v prejem MSP drugega uporabnika
- ☐ Prenos med skladišči
- ☐ Skladišče
- ☐ Promet izdaje materiala
- ☐ Promet prejema v skladišče
- ☐ Knjiženje materiala
- ☐ Kontrola RVC
- ☐ Ob potrditvi dokumenta
- ☐ Ločen obračun storitev
- ☐ Knjiga za račune storitev
- ☐ Šifra blagajne
- ☐ Vrsta blagajniškega prejemka
- ☐ Procesiranje naročil kupcev

Avansi

- Knjiga računa: AR
- Artikel - Splošna stopnja: 00000000000004
- Artikel - Nižja stopnja
- Artikel - Medstopnja
- Artikel - Ostalo

Tretja nastavev v knjigi kupca je na zavihku "Nastavitve knjiženja".

Dodati je treba kljukico "Zapiranje avansov".

Izstavitev avansnega računa

Davčna zakonodaja narekuje obveznost izdaje avansnega računa (računa za predplačilo), kadar predplačilo in končni račun za dobavljeno blago oz. opravljeno storitev nista v istem davčnem obdobju. Kljub temu je kreiranje avansnega računa edini način, da prejeta plačila evidentiramo v sistemu (ko nimamo knjigovodskih modulov). Nič ni narobe, če avansni račun kreiramo ob vsakem predplačilu.

Avansni račun vedno kreiramo šele po prejemu plačila. Informacija, da je kupec plačilo res izvedel, lahko pride do fakturista na različne načine. Če uporabljamo modul Fakturiranje samostojno, se glede predplačila posvetujemo z računovodjo ali banko. Nato v knjigi "AR" ročno kreiramo nov račun in na vrstico vnesemo artikel tipa A – avans.

V modulu Fakturiranje odpremo preglednico računov. Postavimo se v tekoče leto in med knjigami izberemo tisto, ki je rezervirana le za avansne račune.

Prek standardne ikone  vnesemo nov račun. V glavi računa vnesemo ustreznega kupca, na vrsticah pa izberemo ustrezen artikel tipa A – avans. Izbrani artikel avansa mora ustrezati davčni stopnji končnega artikla, ki smo ga uporabili na predračunu. Prav tako mora izbrani artikel avansa ustrezati tipu končnega artikla (blago ali storitev), ki smo ga

izbrali na predračunu. Če je bilo na predračunu kupcu ponujenih več artiklov z različnimi davčnimi stopnjami ali tipi, moramo tudi na avansu uporabiti več različnih artiklov tipa A – avans. Avansni račun ima lahko več vrstic, vendar morajo biti vse tipa A – avans.

Polje količina naj bo pri avansih vedno enako 1, bistveno pa je polje cena. Na ceno, ki jo bomo vnesli, bo sistem vedno dodal še DDV. Običajno vemo, kakšen je znesek predplačila, ne pa znesek brez DDV, zato si lahko pomagamo s funkcijsko tipko F6, ki od vnesene cene odbije DDV.

Zakon predvideva, da lahko predplačilo prejmemo le na podlagi izstavljenega predračuna (ponudbe). Če je temu tako, je smiselno avansni račun povezati s predračunom. S povezavo avansnega računa s predračunom je na predračunu vidno, da je ta plačan. Povezavo izvedemo prek gumba "Specifikacija avansa" na okenskem vnosu vrstice avansnega računa.

The screenshot shows the 'Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik' window. The main form is titled 'Vrstica računa 2022 / AR - 13 / 1'. It displays a list of prices with columns: 'Cena', 'z DDV', 'v domač DE z DDV', 'neto z DDV', and 'neto v domač DE z DDV'. A red arrow points to the 'Specifikacija avansa' button. The bottom of the form shows a summary table with columns: 'Bruto', 'Popust', 'Rabat', and 'Neto'.

Bruto	Popust	Rabat	Neto
EUR 409,84	0,00	0,00	409,84
EUR 409,84	0,00	0,00	409,84

Odpre se novo okno, kjer poiščemo ustrezní predračun in določimo, kakšen znesek avansa mu je namenjen.

The screenshot shows the 'Specifikacija avansa' window. It contains the following fields:

- Leto: 2022
- Knjiga: PR
- Številka predračuna: 26
- Znesek avansa: 500,00

The bottom of the window shows a summary table with columns: 'Bruto', 'Popust', 'Rabat', and 'Neto'.

Bruto	Popust	Rabat	Neto
EUR 409,84	0,00	0,00	409,84
EUR 409,84	0,00	0,00	409,84

Po potrditvi specifikacije avansa se v opisu vrstice samodejno ustvari besedilo, ki bo prikazano tudi na izpisu avansnega računa.

[illegible]

Knjiženje avansnega računa

Ne glede na to, po kateri metodi smo avansni račun kreirali, ga moramo obvezno knjižiti. Knjiženje avansnega računa je bistvenega pomena, ker se le tako prenesejo podatki v davčno knjigo.

Čeprav v praksi včasih kupec ne potrebuje avansnega računa, ga v programu Saop moramo izstaviti. Šele izstavljen (moder) račun je mogoče poknjžiti prek gumba "Knjiži" ali pa masovno. Knjižen račun postane rdeč in šele takrat se knjižbe vpišejo v davčno knjigo – kar je tudi namen kreiranja avansnega računa.

Knjiženje računa, na katerem so le artikli tipa A – avans, povzroči drugačno knjižbo, kot bi bila za končni račun. Ne knjižita se niti terjatev niti prihodek. Primer knjižbe avansnega računa:

Predstavitveni uporabnik

Datum: 22.07.2022

Stran: 1

IZVOZ PODATKOV 8 V KNJIGOVODSTVO ZA LETO 2022

Knjiga AR od številke 13 do številke 13 od datuma do datuma

RAČUN	DATUM DOK.	DATUM OPRAVLJANJA	ZAPADE DELOVNI NALOG	KONTO	STRANKA ANALITIKA 1	SM ANALITIKA 2	SN ANALITIKA 3	REFERENT DE	BREME BREME DE	DOBRO DE DOBRO DE
AR-22000013	22.07.2022	22.07.2022 -		30.07.2022 2600	0000012					90,16
AR-22000013	22.07.2022	22.07.2022 -		30.07.2022 19500	0000012				90,16	
Število vpisanih vrstic	0							SKUPAJ		90,16
Število ne vpisanih vrstic	2							SALDO		90,16

Pregled odprtih avansov

V modulu Fakturiranje nam je na voljo pregled vseh kreiranih avansnih računov. Pregled avansov je v meniju Izpisi.

Saop Fakturiranje - Izpisi - Predstavitveni uporabnik

Pregled avansov

Leto: 2022

Knjiga: AR Avansni račun

Številka od: do: Uredi po: številki računa

Datuma računa od: do: ☐ Izpis nastavitvev

Datuma zapadlosti od: do: ☐ Vrednosti z DDV

DOB od: do:

Plačnik od: do:

Prejemnik od: do:

Prva skupina prejemnika od: do:

Druga skupina prejemnika od: do:

Stroškovno mesto od: do:

Stroškovni nosilec od: do:

Delovni nalog od: do:

Referent od: do:

Analitika od: do:

Naziv liste:

Preglednica

Opusti Ijskaj

Skrbnik 001

Bistveno je, da v polje "Knjiga" vnesemo knjigo, rezervirano za avanse. V nadaljevanju bomo pogledali, kako je videti preglednica, ki jo odpremo prek gumba spodaj levo.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Pregled avansov AR za leto 2022

Filter: Številka računa

Plačnik	Številka računa	Datum	Avans	%DDV	Vplačan znesek	Porabljen znesek	Saldo
0000012 Fizični kupec Jože	AR-22000001	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	100,00	100,00	0,00
0000018 OŠČINA SEŽANA	AR-22000002	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	100,00	100,00	0,00
0000012 Fizični kupec Jože	AR-22000003	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	20,00	20,00	0,00
0000014 PETROL d.d., Ljubljana Družba za bla bla	AR-22000004	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	100,00	100,00	0,00
0000033 ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	AR-22000005	18.02.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	41,84	41,84	0,00
0000033 ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	AR-22000006	09.03.2022	00000000000004 Naročilo	22,00	1.500,00	0,00	1.500,00

Št.zadetkov: 12

Skrbnik 001

Preglednica prikazuje vrstico za vsak avansni račun (tudi že v celoti upoštevane). Na ravni vrstice so vidni vplačani znesek, porabljeni znesek in saldo. Prek gumba **Naprej** se odprejo končni računi, na katerih smo avans upoštevali.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Pregled avansov AR za leto 2022

Filter: Številka računa

AR-1/2022

Številka računa	Interna številka	Datum	Dokument	Porabljena vrednost	Stroškovno mesto	Stroškovni nosilec	Delovni nalog	Rz
RA-22000017	RA-17/2022	20.01.2022		50,00	0000001			OC
RA-22000051	RA-51/2022	03.01.2022	Predračun: 2022/PR-1	50,00	0000001			OC

Št.zadetkov: 2

Skrbnik 001

Upoštevajte avansov

Po odpremi blaga oz. opravljeni storitvi kreiramo končni račun. Če gre za storitev, lahko končni račun kopiramo iz predračuna. Če pa gre za blago, bomo račun kreirali na podlagi dobavnice (če imamo modul NDK). V vsakem primeru so na računu vrstice artiklov, ki jih fakturiramo.

Vrstica	Šifra artikla	Naziv (1)	Naziv (2)	Količina	ME	Cena	Vrednost	Popust	2.popust	3.popust	4.popust
1	00000000000002	Sol		1,000		100,00000	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Če za stranko obstaja vsaj en avansni račun, ki ima še neupoštevani saldo, se gumb **Odprti avansi** obarva zeleno. S klikom na ta gumb dobimo preglednico avansov, ki so na voljo za upoštevane.

Interna številka računa	Datum	Avans	% DDV	Vplačan znesek	Porabljen znesek	Saldo	Saldo z DDV	Vplačan znesek z DDV	Številka računa	Dokument
RA-19/2022	20.01.2022	00000000000004	Plačar	22,00	50,00	0,00	50,00	61,00	61,00	RA-22000019

Če imamo v fakturni knjigi nastavljeno stroškovno mesto ali nosilec, se bosta v preglednici samodejno ponudila. Če želimo pregledati vse, kar ima stranka v dobrem, je treba oba filtra izbrisati.

Z uporabo sistema "multiselect" prek tipke CTRL in levega miškega klika izberemo eno ali več vrstic. Označene vrstice se obarvajo rdeče. Na voljo nam je tudi gumb "Izberi vse" spodaj levo. Po potrditvi se na račun doda nova vrstica, ki zmanjšuje vrednost za plačilo.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Račun 2022 / RA - 78 - Fizični kupec Jože

Stanje: **Priljubljen 17.06.2022 13:17** Status plačila: **Plaćano** Način izstavitve: **Tiskanje**

Za plačilo 57,34 EUR

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | **Vrstice** | Veze

Premeži | Uvoz iz MSP | **Odprti avansi** | Predplačila | Spremeni davek | Briši izbrane | Spremeni provizije

Zaloga: 0,000

Vrstica	Šifra artikla	Naziv (1)	Naziv (2)	Količina	ME	Cena	Vrednost	Popust	2.popust	3.popust	4.popu
1	00000000000002	Sol		1,000		100,00000	100,00	0,00	0,00	0,00	
2	00000000000004	Plaćano s predplačilom 2 Dokument: RA-Z		-1,000		50,00000	-50,00	0,00	0,00	0,00	

Zbiraj | Oglej | O artiklu | Osveži cene | Osveži nazive | Izdelava SER naloga | Opusti | Potrdi

Skrbnik: 001

Vrstica za upoštevanje avansa dobi vedno količino -1 in ceno, ki ustreza vrednosti salda iz izbranega avansa. Če ne želimo upoštevati celotnega zneska, ceno avansa pretipkamo na želeni znesek. Neupoštevan znesek bo še naprej viden v pregledu odprtih avansov in na voljo za upoštevanje pozneje. Tudi z brisanjem vrstice se avans sprosti in se ponovno prikaže kot neupoštevan. Če je znesek upoštevanega avansa višji od zneska za plačilo, račun rezultira v negativnem znesku za plačilo (dobropisu).

Če uporabljamo modul NDK (Dobavitelji in kupci), se faktura kreira pri knjiženju dobavnice v FAK.

Saop Naročila Dobaviteljem in Kupcev - Predstavitveni uporabnik

Prepis odpreme v MSP in FAK

Knjiženje

☐ Odpremi nalog v MSP
☐ Odpremi nalog v MSP in FAK
☒ **Odpremi nalog v FAK**

Leto odpremnega naloga: 2022

Knjiga: NK-1 ... [Naročila kupca](#)

Knjige iz preglednice:

Številka odpremnega naloga od: 71 ... do: 71 ...

[Izbira iz preglednice](#)

Šifra stranke od: ... do: ...

Prva skupina stranke od: ... do: ...

Druga skupina stranke od: ... do: ...

Šifra plačnika od: ... do: ...

Datum potrditve odpreme od: ... do: ...

Stroškovno mesto od: ... do: ...

Stroškovni nosilec od: ... do: ...

Način fakturiranja: SPROTI ... [SPROTNO TEST](#)

V skladišče: ...

☐ Izpis dokumentov

Knjiženje v MSP

Datum dokumenta: Datum potrditve odpreme

Vrsta prometa MSP: Izdaja blaga

Konto porabe: 7020 ... Prodaja trgovskega blaga

☒ Konto na vse vrstice

Knjiženje v FAK

Datum knjiženja: Datum odpreme

Datum zapadlosti od: Datum potrditve

Datum računa: 26.07.2022

Datum zapadlosti: 26.07.2022

☐ Upoštevaj datum

☐ Skupaj v eno fakturo

☐ Skupaj v več prejemnikov na eno fakturo (glede na šifro plačnika)

☐ Skupaj v vrstice z enakimi podatki

Blagajnik: 2 ... [Danilo](#)

☐ Privzeti blagajnik

Opusti **Potrdi**

Skrbnik: 001

Če so nastavitve v knjigi kupca ustrezne, se po kliku gumba "Potrdi" odpre novo okno. V oknu izberemo avanse, ki jih želimo upoštevati po enakem sistemu, kot bi to lahko storili pozneje na fakturi.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Odprti avansi in predplačila 0000012 Fizični kupec Jože

Knjiga: RA ... [Računi](#)

Vrednost izbranega: 61,00

Avansi

Izbrano	Interna številka računa	Datum	Avans	% DDV	Vplačan znesek	Porabljen znesek	Saldo	Saldo z DDV	Vplai
☒	RA-19/2022	20.01.2022	00000000000004 Plačano s predplačilom 20.01.2	22,00	50,00	0,00	50,00	61,00	
					50,00	0,00	50,00	61,00	

Predplačila

Izbrano	Datum	Datum DOS	Dokument	Opis	Konto	Znesek DDE	Znesek TDE
☐						0,00	0,00

Opusti **Potrdi**

Skrbnik: 001

Kreirana faktura bo že imela vrstico upoštevane avansa, lahko pa še vedno znesek na fakturi korigiramo ali pa vrstico upoštevane avansa izbrišemo.

Ob izstavitvi računa je na standardnem izpisu vidno, kateri avansni račun

smo upoštevali in v kakšnem znesku.



Cesta Goriške fronte 46
5290 Šempeter pri
Gorici

Matična številka: 5383129
Davčna številka: SI79407340
Transakcijski račun:
05100-8010777371 pri Abanka Vipava d.d.

Fizični kupec Jože
Jožetova 3
Ljubljana

RAČUN **RA-22000078**

Datum računa: 17.06.2022
Kraj: Šempeter pri Gorici
Datum opravljanja: 17.06.2022
Datum zapadlosti: 08.06.2022
Referenca: SI00 78-0000012
Naročilo kupca: Naročilo ND-16/2020
Prodajni referent: Lidija Novak
Način plačila: direktna bremenitev

ZŠ ŠIFRA	OPIS BLAGA ALI STORITEV	%DDV	KOL.	ME	CENA	VREDNOST
DOBAVNICA	NK-1-68/2022 z dne: 17.06.2022					
1	00000000000002 Sol	22,00	1,000		100,00000	100,00
						SKUPAJ DOBAVNICA 97,00
						SKUPAJ 100,00
						RABAT 3,00% -3,00
						VREDNOST brez DDV 97,00
						DDV 22,00% od osnove 97,00 EUR 21,34
						SKUPAJ RAČUN EUR 118,34
PREDPLAČILO	Plačano s predplačilom 20.01.2022	22,00				-50,00
	Dokument: RA-22000019					
	Dokument: RA-19/2022					
						SKUPAJ -50,00
						DDV 22,00% od osnove -50,00EUR -11,00
						SKUPAJ PREDPLAČILO EUR -61,00
						ZA PLAČILO EUR 57,34