

Prejeti računi dobaviteljev po plačani realizaciji

V tem prispevku

Zadnja sprememba 26/03/2025 8:43 am CET | Objavljeno 26/03/2025

Davčni zavezanec, ki spremlja DDV po fakturirani realizaciji in prejme račun od davčnega zavezanca, ki spremlja DDV po plačani realizaciji, lahko DDV od takega računa odbija šele takrat, ko je račun plačal dobavitelju. Gre za novelo zakona, ki je stopila v veljavo 1.1.2025.

Zaradi lažjega spremljanja DDV-ja, ki si ga lahko v obdobju upoštevamo kot vstopni DDV, se lahko v Saop-u poslužujemo knjiženja preko prehodnih kontov. Uporaba prehodnih kontov ni obvezna.

Knjiženje je dopolnjeno tako, da se DDV po prejetem računu najprej poknjiži na prehodni konto, ob plačilu pa se preknjiži na redni odbitek DDV-ja.

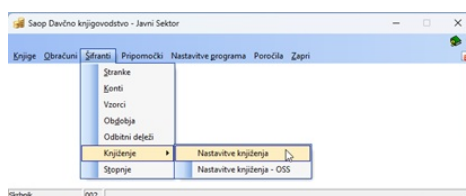
Nastavitev v šifrantu strank

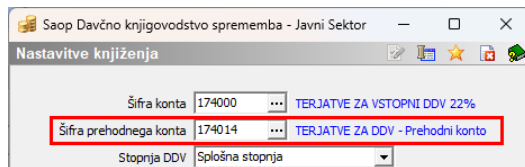
Dobavitelja, ki je po plačani realizaciji lahko tako označite v šifrantu strank. Ta nastavitev pomeni, da program privzeto predlaga status na računu, da se račun spremlja po plačani realizaciji. Račun bo vključen v DDV obračun šele takrat, ko bo plačan.

Davčna številka 79407340 Dodatja Vjes 11.07.2022
Zavezanec za DDV Da
Oznaka statusa Pravna oseba Dodatni podatki
 Dobavitelj po plačani realizaciji

Nastavitev prehodnih kontov v modulu Davek na dodano vrednost

V modulu **Davek na dodano vrednost / Šifranti / Knjiženje / Nastavitve knjiženja** lahko na posamezni nastavitvi konta za odbitek davka nastavimo tudi prehodni konto, ki bo vključen pri računih po plačani realizaciji. Nastavitev je vključena v prenovljenem modulu prejetih računov.

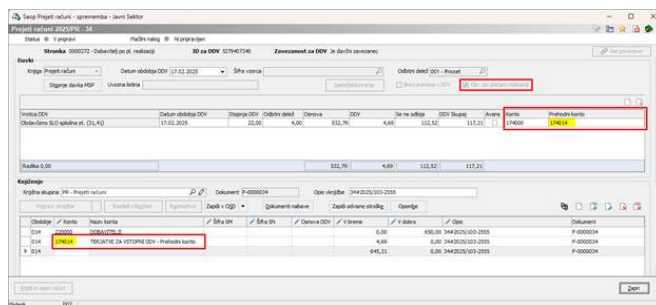




Nastavitev prehodnega konta ni obvezna.

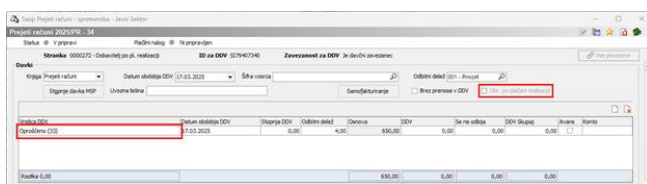
Vnos prejetega računa

Pri vnosu / uvozu prejetega računa se nastavitve po plačani realizaciji nahaja na oknu *Knjiženje in davki*. Program iz nastavitve dobavitelja samodejno predlaga možnost **Obr. po plačani realizaciji**. Ob vnosu vrstice za DDV se samodejno izpolni tudi **Prehodni konto** DDV. Če je prehodni konto izpolnjen, se knjiženje odbitnega DDV-ja izvede nanj:



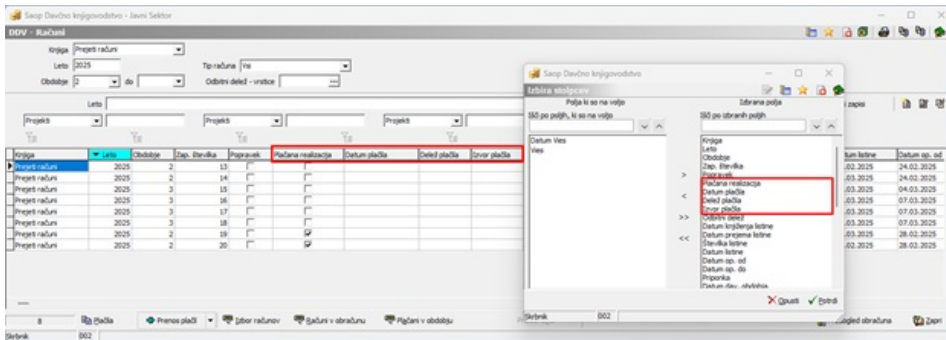
Pozneje, ko bo bomo postavko **zapri** s plačilom, bo izpolnjen pogoj za preknjižbo.

Pri računih dobaviteljev po plačani realizaciji, **ki so izvzeti iz sistema**, se kljukica **Obr. po plačani realizaciji** samodejno odstrani. Takšni računi gredo takoj v obračun in se ne spremljajo po plačani realizaciji.



DDV evidence

Prejeti račun po plačani realizaciji je vključen v DDV obračun šele takrat, kadar je račun plačan oz. postavka na strani **Dvostavnega knjigovodstva** zaprta. Za lažje spremljanje računov po plačani realizaciji je smiselno, da si v tabeli uredimo pregled ter dodamo stolpce:



Prenos plačil

Če imamo v obdobju za katero pripravljamo DDV obračun, tudi račune po plačani realizaciji, ki so bili plačani v izbranem DDV obdobju, moramo najprej v DDV evidenco prenesti plačila iz **Dvostavnega knjigovodstva** s klikom na gumb Prenos plačil.

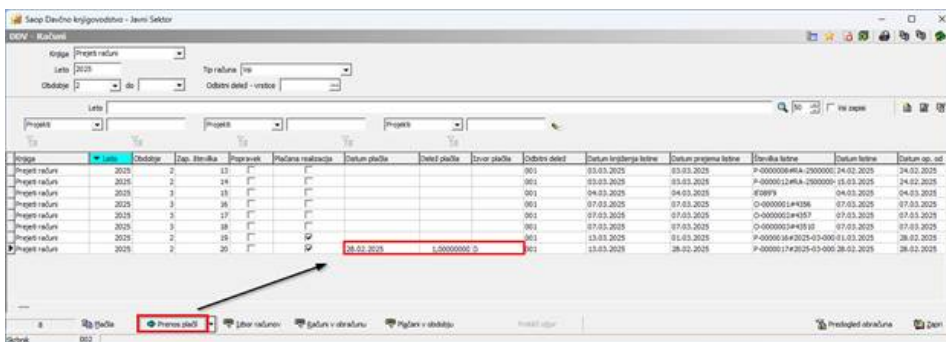
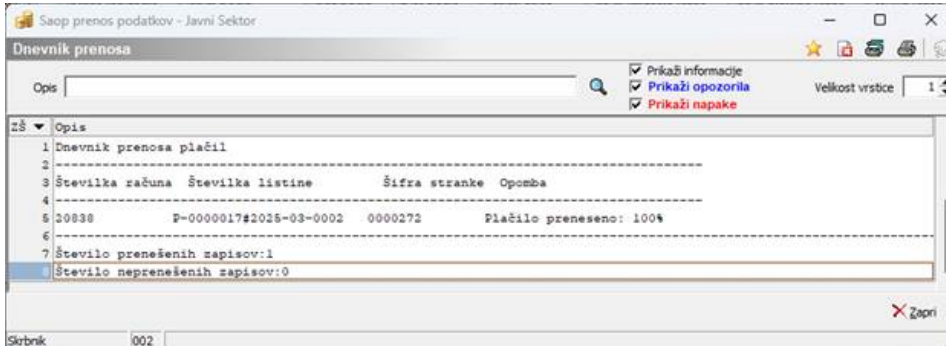
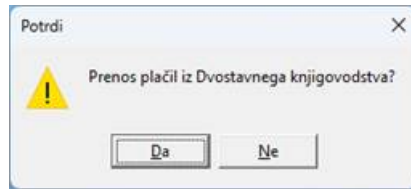
Ob prenosu plačil iz dvostavnega knjigovodstva se v DDV evidenco na račune po plačani realizaciji, prenese:

- **Datum plačila**, ki določa DDV obdobje
- **Delež plačila**, ki določa, kolikšen del računa upoštevamo v izbranem DDV obdobju. Računi so lahko delno plačani v različnih davčnih obdobjih, pri čemer datum plačila določa, v katero davčno obdobje bo prenesen delež računa vključen v obračun.
- **Izvor plačila**:
 - 1 Oznako **D** imajo plačila, ki jih je program samodejno prevzel iz dvostavnega knjigovodstva.
 - 2 Oznako **R** imajo plačila, ki smo jih ročno vnesli v DDV evidenco prek gumba **Plačila**. Ročni vnos plačil uporabljamo le izjemoma, kadar se plačila ne prenesejo samodejno (*Primer: Prehod uporabnika na SAOP*).

Pred prenosom plačil za izbrano obdobje morajo biti vsi izpiski in blagajniški dnevnik v obdobju poknjženi. V nasprotnem primeru račun ne bodo pravilno zajeti v obračun.

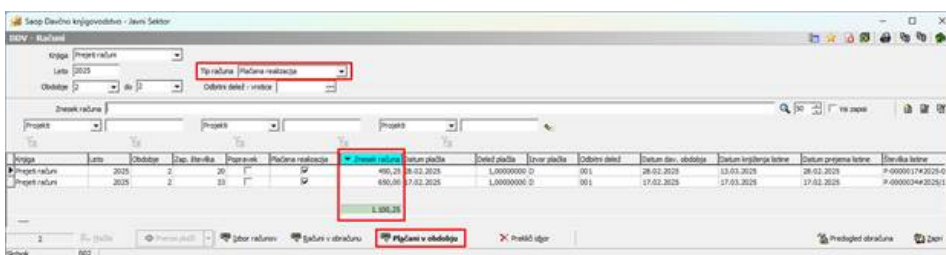
Za pravilno pripravo podatkov je ključno, da so odprte postavke v glavni knjigi urejene. Program ne bo prenesel plačil, ki niso povezana z računmi, zato takšni računi ne bodo vključeni v obračun DDV in ne bodo predmet preknjižbe.

Pomembno: Računi morajo biti zaprti s plačili!

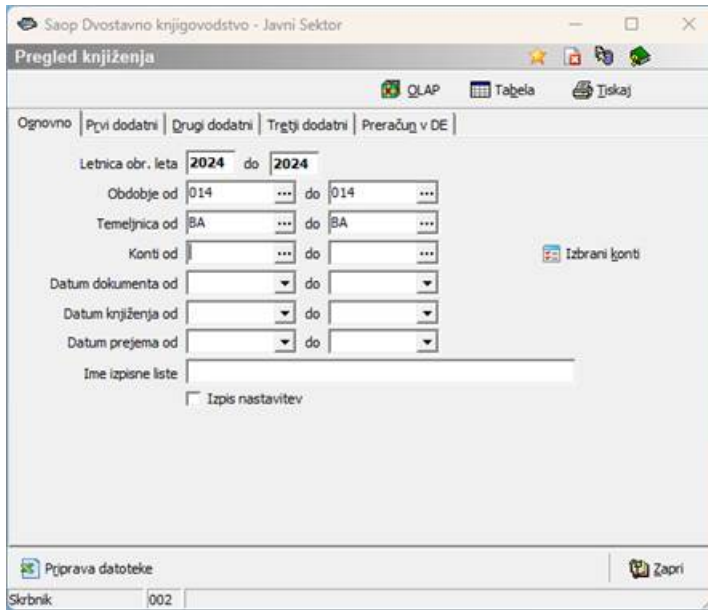


Kontrola računov po plačani realizaciji z Dvostavnim knjigovodstvom

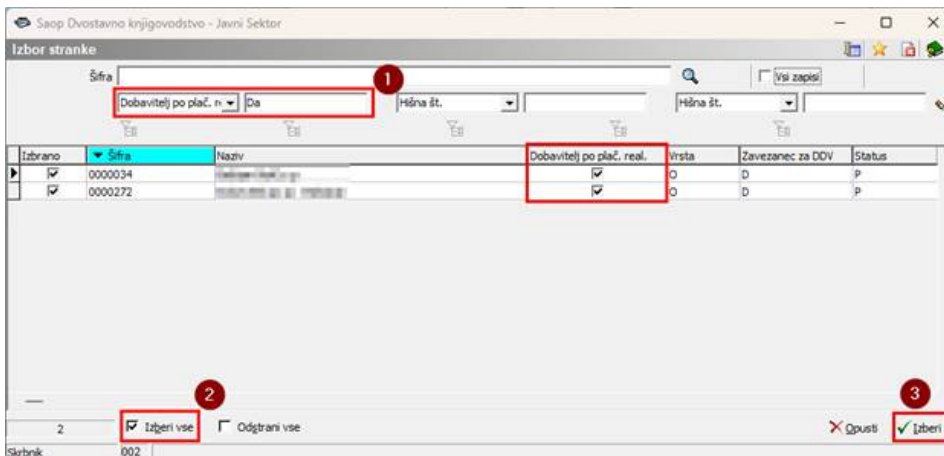
Po prenosu plačil iz DK v DDV evidence preverimo, koliko prejetih računov po plačani realizaciji je bilo plačanih:



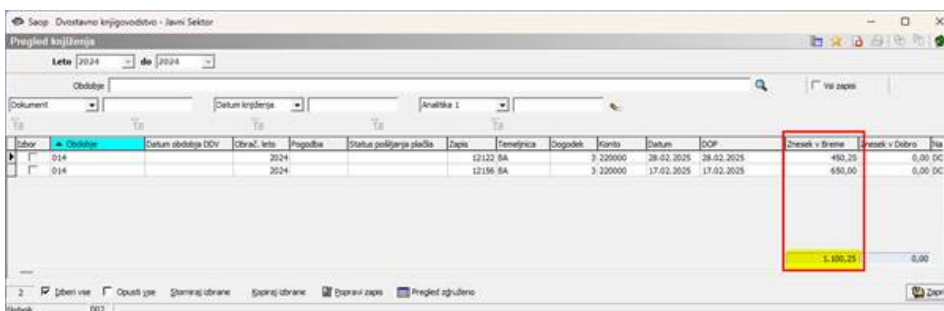
Suma vseh plačanih računov v obdobju se mora ujemati s sumo vseh plačil dobaviteljem po plačani realizaciji v **Dvostavnem knjigovodstvu**. Sumo vseh plačil v DK preverimo na *Pregledu knjiženja*. Za lažje filtriranje podatkov se omejimo na kriterije, kot so *Obdobje*, *Temeljnica*, *Konti*, *Dogodek* itd.



Na gumbu **Izbor strank** izberemo samo dobavitelje po plačani realizaciji:



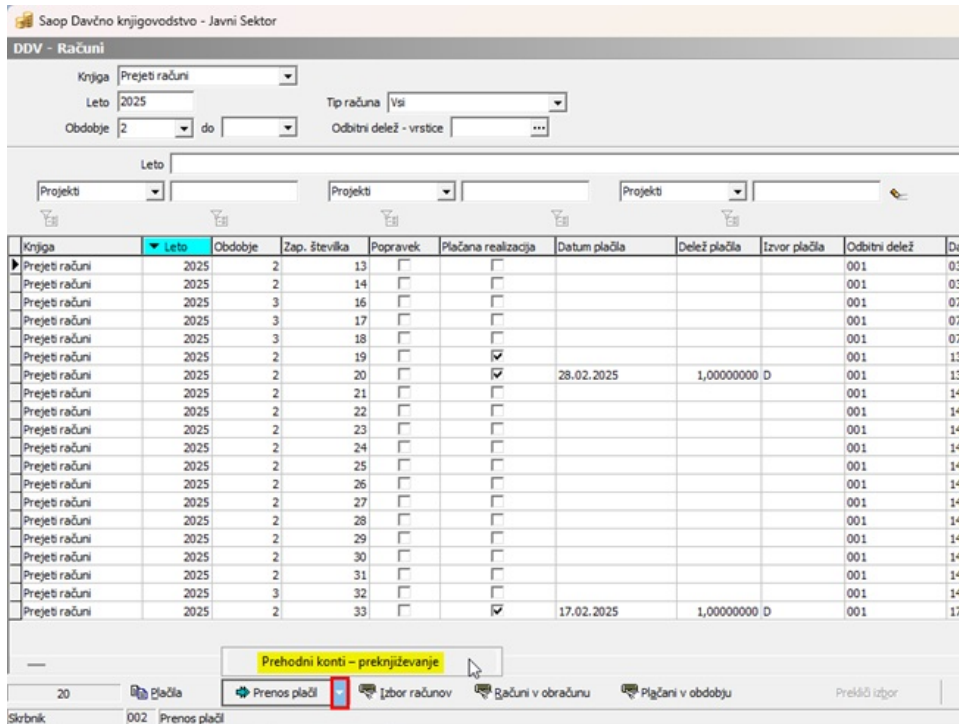
Ko so izbrani vsi dobavitelji po plačani prikažemo podatke v **Tabeli**.



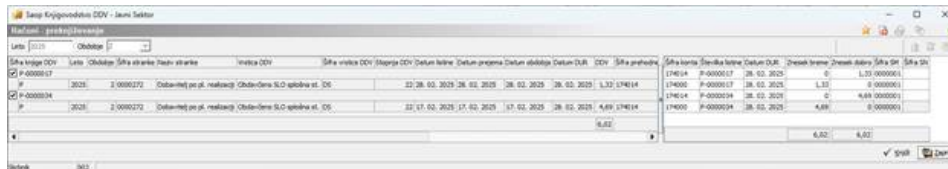
Suma vseh plačil v izbranem obdobju se mora ujemati s sumo, ki jo imamo v DDV evidenci. Ko smo podatke prekontrolirali, sledi preknjiževanje.

Preknjižba DDV-ja iz prehodnega konta na redni konto DDV

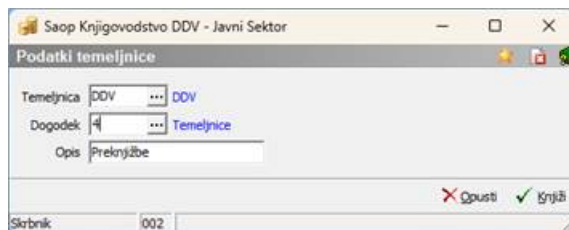
V modulu **DDV-n** je na voljo pripomoček za preknjiževanje DDV-ja s prehodnega konta na redni konto DDV. Pripomoček za preknjiževanje deluje v primeru, če so DDV postavke bile knjižene iz **prenovljenega modula prejetih računov**.



Odpre se novo okno za knjiženje, kjer so na levi strani prikazani vsi računi, ki izpolnjujejo pogoj za preknjižbo, na desni strani pa temeljnica.



Ko kliknemo *Knjiži*, se odpre okno, v katerem izberemo *Temeljnico*, *Dogodek* in *Opis preknjižbe*:



Ko potrdimo nastavitveno okno za knjiženje, se temeljnica pripravi v **Posredno knjiženje** na zadnji dan obdobja DDV:

Saop Dvostavno knjigovodstvo - Javni Sektor

Posredno knjizenje

Operator: SKRBNK Skrbnik

Zap.štev.:

Temeljica: Konto: Analitika 1:

Obd.	Temeljica	Dogodek	Konto	Znesek v breme	Znesek v dobro	Naziv konta	DUR	Dat.dok.	Dokument	Opis
014	DDV		4 1740 14	0,00	1,33	TERJATVE ZA VSTOPNE DDV - Prehod	28.02.2025	28.02.2025	P-0000017	Preknjizbe
014	DDV		4 174000	1,33	0,00	TERJATVE ZA VSTOPNE DDV 22%	28.02.2025	28.02.2025	P-0000017	Preknjizbe
014	DDV		4 1740 14	0,00	4,69	TERJATVE ZA VSTOPNE DDV - Prehod	28.02.2025	28.02.2025	P-0000034	Preknjizbe
014	DDV		4 174000	4,69	0,00	TERJATVE ZA VSTOPNE DDV 22%	28.02.2025	28.02.2025	P-0000034	Preknjizbe

6,02 6,02

Saldo: 0,00

4 / 4

Legenda

Samozhitve

Evencje

Sjaja

Zeri

Skrbnik 002

DDV Obračun

DDV na računih po plačani realizaciji bo vključen v obračun DDV takrat, ko bo plačan, in takrat bo posledično zajet tudi v temeljnico obračuna DDV. S temeljnico obračuna DDV se zapirajo redni konti, preknjižbe iz prehodnih kontov pa je treba opraviti s pripomočkom.