

Sprememba DDV

- 1.) [Izveček zakonodaje](#)
- 2.) [Postopki](#)
- 3.) [Kontrole](#)
- 4.) [Opozorila](#)

Izveček zakonodaje

Vir: ZIPRS1314-A, 60.a člen: <http://www.uradni-list.si/1/content?id=113383>

Za 60. členom se doda nov 60.a člen, ki se glasi:

»60.a člen

(stopnji davka na dodano vrednost)

(1) Ne glede na prvi odstavek 41. člena Zakona o davku na dodano vrednost (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 18/11, 78/11, 38/12 in 83/12; v nadaljnjem besedilu: ZDDV-1) se, od vključno 1. julija 2013 dalje, davek na dodano vrednost (v nadaljnjem besedilu: DDV) obračunava in plačuje po splošni stopnji 22 % od davčne osnove po ZDDV-1.

(2) Ne glede na drugi odstavek 41. člena ZDDV-1 se, od vključno 1. julija 2013 dalje, DDV obračunava in plačuje po nižji stopnji 9,5 % od davčne osnove po ZDDV-1.

(3) Za opravljen del dobave blaga ali storitev, katerih del je opravljen pred 1. julijem 2013, preostali del pa po tem datumu, davčni zavezanec obračuna DDV za celotno dobavo blaga ali storitev po stopnjah DDV, določenih s tem zakonom. Ne glede na prejšnji stavek pa davčni zavezanec lahko na dan 30. junija 2013 od delnih dobav blaga ali storitev, opravljenih pred 1. julijem 2013, obračuna DDV po stopnjah, ki veljata pred 1. julijem 2013, če je račun za že opravljene dobave izdan najkasneje do 20. julija 2013.

(4) Davčni zavezanec, ki pred 1. julijem 2013 prejme celotno plačilo za dobavo blaga ali storitev, ki bo v celoti opravljena po tem datumu, obračuna DDV po stopnjah, ki veljata pred 1. julijem 2013.

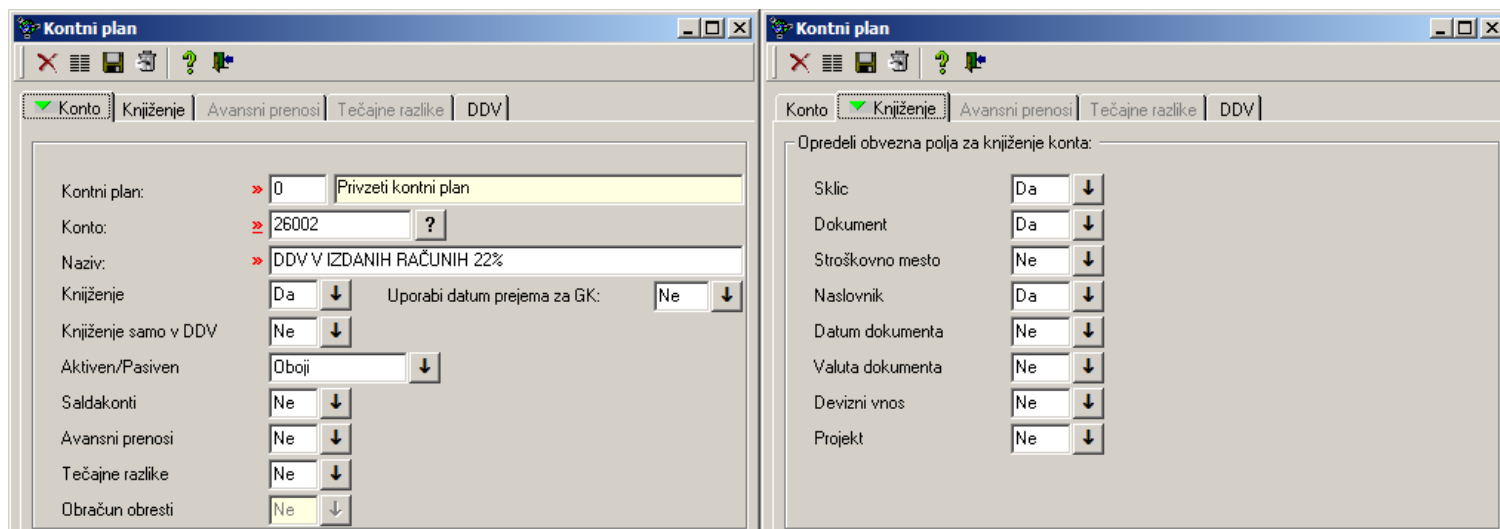
(5) Davčni zavezanec, ki pred 1. julijem 2013 prejme delno plačilo za dobavo blaga ali storitev, ki bo v celoti opravljena po tem datumu, od zneska prejetega predplačila obračuna DDV po stopnjah, ki veljata pred 1. julijem 2013, od preostalega zneska za plačilo pa po stopnjah, ki veljata od 1. julija 2013 dalje.

(6) Določbi četrtega in petega odstavka tega člena se smiselno uporabljata tudi v zvezi z zneski izvršenih predplačil za dobave blaga ali storitev, od katerih so DDV dolžni obračunati prejemniki kot plačniki DDV.«.

Postoki

Odpiranje kontov lahko izvedemo prej. Vsi ostali postopki se izvajajo **po zaključenem poslovanju (prodaji) v mesecu juniju**. Priporočamo knjiženje vseh dokumentov tipa DOB, PNA in PRE, ki še bodo fakturirani po stari davčni stopnji.

Če v programu TIC vodimo glavno knjigo je potrebno, odpreti nove konte za DDV v primeru izdanih in prejetih računov za višjo in nižjo stopnjo. V nasprotnem primeru preskočimo koraka na sliki 1 in 2.



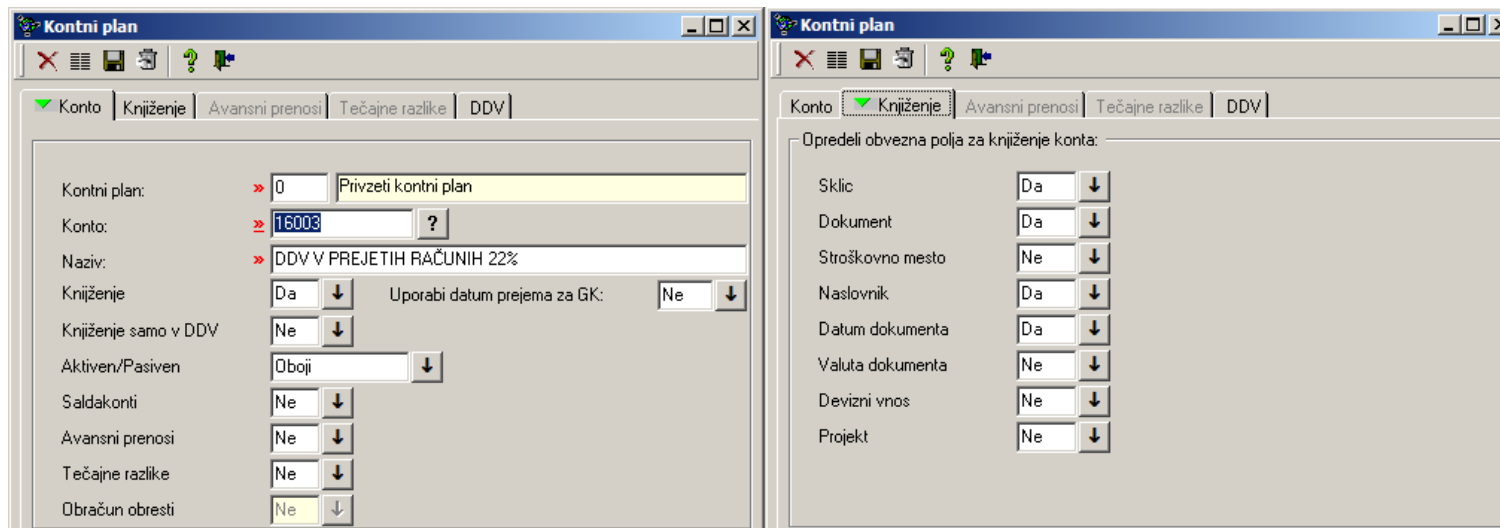
The screenshot shows two windows of the 'Kontni plan' application. The left window displays the configuration for a new account:

- Kontni plan: 0 Privzeti kontni plan
- Konto: 26002 ?
- Naziv: DDV V IZDANIH RAČUNIH 22%
- Knjiženje: Da
- Knjiženje samo v DDV: Ne
- Aktiven/Pasiven: Oboji
- Saldakonti: Ne
- Avansni prenosi: Ne
- Tečajne razlike: Ne
- Obračun obresti: Ne

The right window shows the 'Opređeli obvezna polja za knjiženje konta:' section with the following settings:

- Sklic: Da
- Dokument: Da
- Stroškovno mesto: Ne
- Naslovník: Da
- Datum dokumenta: Ne
- Valuta dokumenta: Ne
- Devizni vnos: Ne
- Projekt: Ne

Slika 1



The screenshot shows two windows of the 'Kontni plan' application. The left window displays the configuration for a new account:

- Kontni plan: 0 Privzeti kontni plan
- Konto: 16003 ?
- Naziv: DDV V PREJETIH RAČUNIH 22%
- Knjiženje: Da
- Knjiženje samo v DDV: Ne
- Aktiven/Pasiven: Oboji
- Saldakonti: Ne
- Avansni prenosi: Ne
- Tečajne razlike: Ne
- Obračun obresti: Ne

The right window shows the 'Opređeli obvezna polja za knjiženje konta:' section with the following settings:

- Sklic: Da
- Dokument: Da
- Stroškovno mesto: Ne
- Naslovník: Da
- Datum dokumenta: Da
- Valuta dokumenta: Ne
- Devizni vnos: Ne
- Projekt: Ne

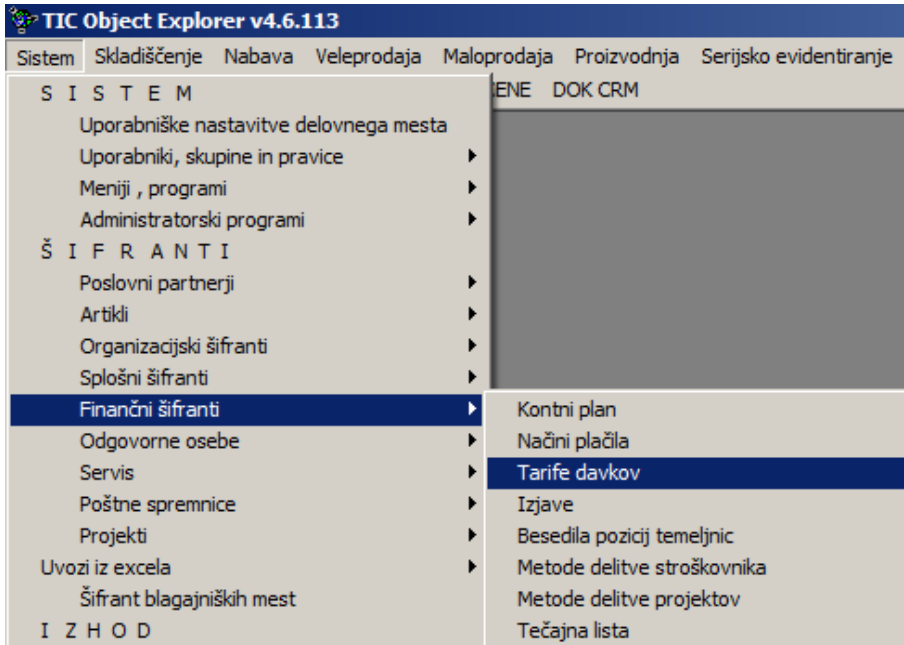
Slika 2

V šifrantu davčnih stopenj odpremo 2 novi šifri za višjo in nižjo stopnjo. Šifrant se nahaja kot prikazano na sliki 3.

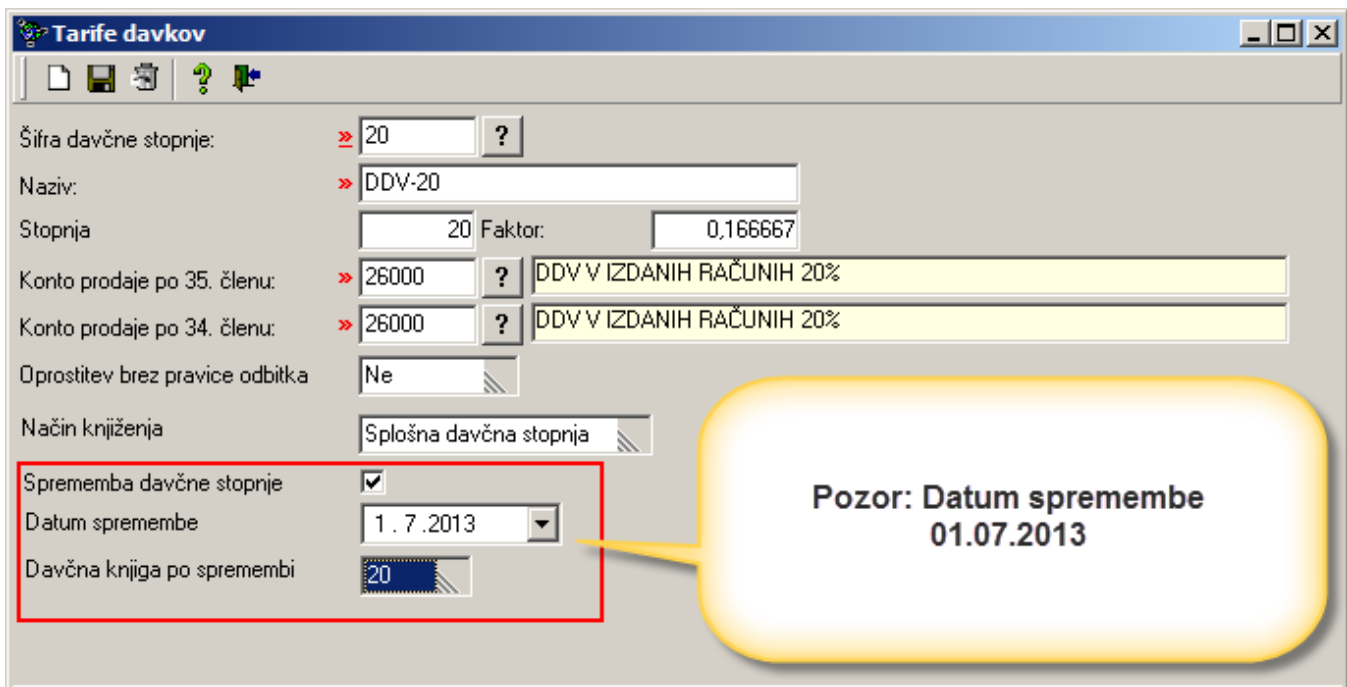
Na starih davčnih stopnjah označimo da so veljale do 30.06.2013, kot prikazano na sliki 4 in 5.

Primeri na sliki 6 in 7. V primeru, da ne vodimo glavne knjige v TIC vpišemo konte, ki so bili uporabljeni na prejšnjih stopnjah.

NAVODILA



Slika 3



Slika 4

NAVODILA

The screenshot shows the 'Tarife davkov' window with the following fields:

- Šifra davčne stopnje: 85
- Naziv: DDV-8,5
- Stopnja: 8,5 Faktor: 0,078341
- Konto prodaje po 35. členu: 26001 DDV V IZDANIH RAČUNIH 8,5%
- Konto prodaje po 34. členu: 26001 DDV V IZDANIH RAČUNIH 8,5%
- Oprostitev brez pravice odbitka: Ne
- Način knjiženja: Znižana davčna stopnja
- Sprememba davčne stopnje:
- Datum spremembe: 1. 7. 2013
- Davčna knjiga po spremembi: 20

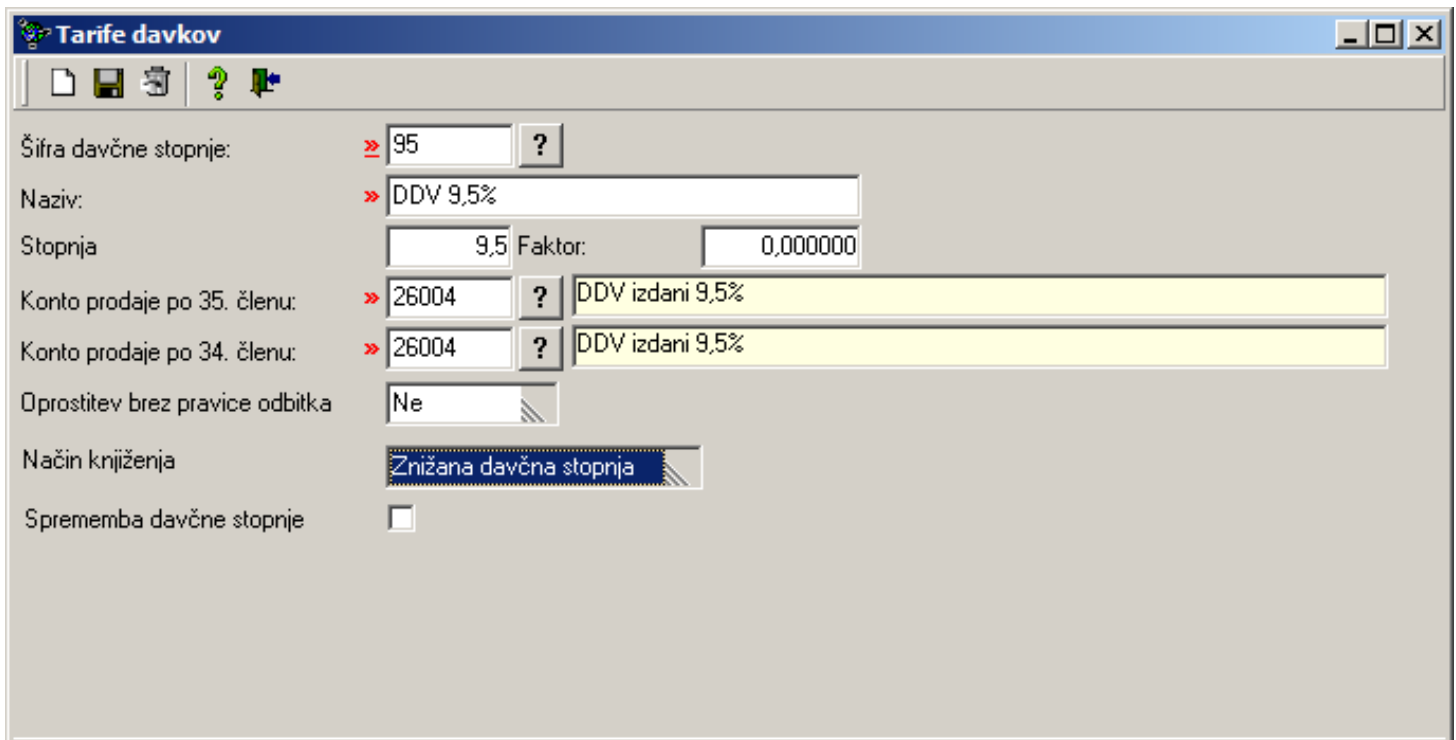
A yellow callout box on the right contains the text: **Pozor: Datum spremembe 01.07.2013**

Slika 5

The screenshot shows the 'Tarife davkov' window with the following fields:

- Šifra davčne stopnje: 22
- Naziv: DDV 22
- Stopnja: 22 Faktor: 0,000000
- Konto prodaje po 35. členu: 26003 DDV izdani 22%
- Konto prodaje po 34. členu: 26003 DDV izdani 22%
- Oprostitev brez pravice odbitka: Ne
- Način knjiženja: Splošna davčna stopnja
- Sprememba davčne stopnje:

Slika 6



Šifra davčne stopnje: » 95 ?

Naziv: » DDV 9,5%

Stopnja: 9,5 Faktor: 0,000000

Konto prodaje po 35. členu: » 26004 ? DDV izdani 9,5%

Konto prodaje po 34. členu: » 26004 ? DDV izdani 9,5%

Dprostitev brez pravice odbitka: Ne

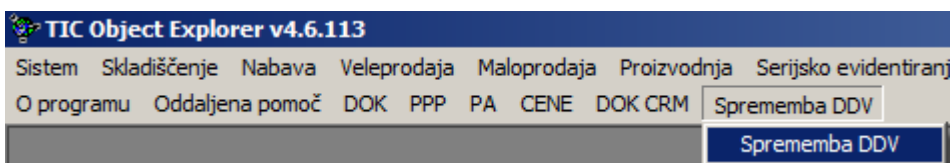
Način knjiženja: Znižana davčna stopnja

Sprememba davčne stopnje:

Slika 7

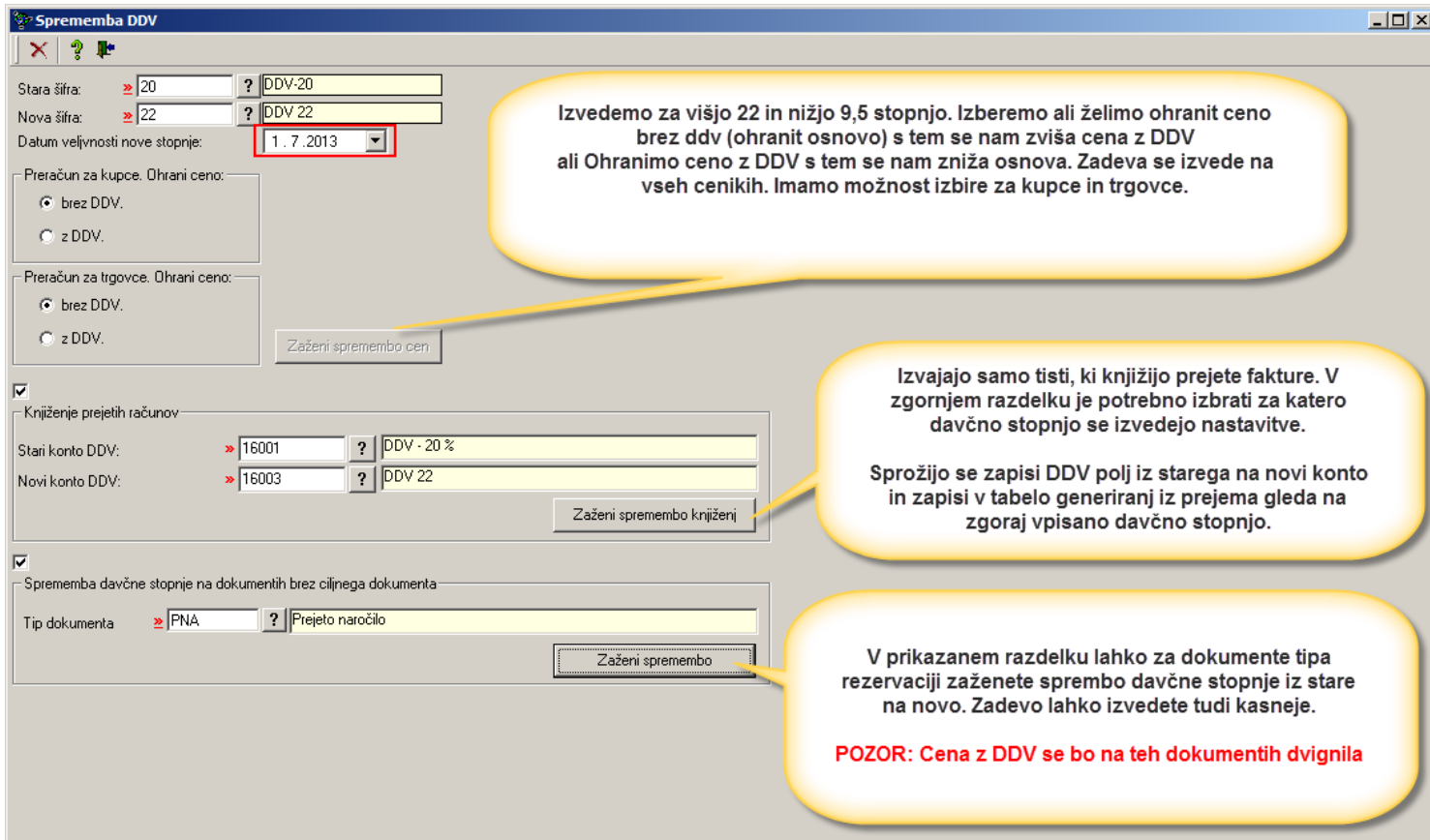
Po odpiranju novih davčnih stopenj zaženemo modul za posodabljanje davčnih stopenj na artiklih (davčna stopnja in davčna stopnja pri vgradnji) in preračun cenikova cena za kupce in cena za trgovce (Slika 9). Imamo možnost ohraniti osnovo ali pomanjšati osnovno in s tem ohraniti ceno z DDV. Zadevo izvedemo za obe stopnji višjo in nižjo. Modul najdemo kot prikazano na sliki 8.

V primeru, če na podjetju knjižimo prejete račune imamo na voljo možnost vpisati stari konto in novi konto. S tem lahko prepišemo iz starega konta nastavitve za DDV (DDV polja) in naredimo vpise v modul za generiranje knjižbe iz prejema Slika 10.



Slika 8

NAVODILA



Sprememba DDV

Stara šifra: > 20 ? DDV-20
 Nova šifra: > 22 ? DDV 22
 Datum veljavnosti nove stopnje: 1. 7. 2013

Preračun za kupce. Ohrani ceno:
 brez DDV.
 z DDV.

Preračun za trgovce. Ohrani ceno:
 brez DDV.
 z DDV.

Zaženi spremembo cen

Knjiženje prejetih računov

Stari konto DDV: > 16001 ? DDV - 20 %
 Novi konto DDV: > 16003 ? DDV 22

Zaženi spremembo knjiženj

Sprememba davčne stopnje na dokumentih brez ciljnega dokumenta

Tip dokumenta > PNA ? Prejeto naročilo

Zaženi spremembo

Izvedemo za višjo 22 in nižjo 9,5 stopnjo. Izberemo ali želimo ohraniti ceno brez ddd (ohraniti osnovo) s tem se nam zviša cena z DDV ali Ohranimo ceno z DDV s tem se nam zniža osnova. Zadeva se izvede na vseh cenikih. Imamo možnost izbire za kupce in trgovce.

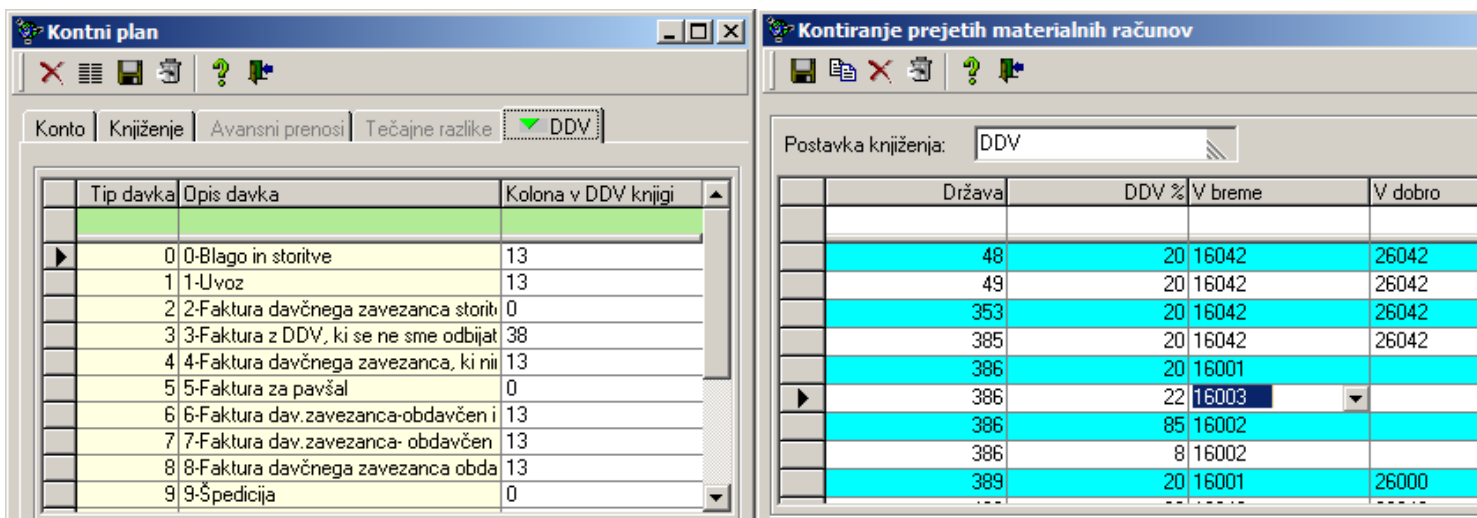
Izvajajo samo tisti, ki knjižijo prejete fakture. V zgornjem razdelku je potrebno izbrati za katero davčno stopnjo se izvedejo nastavitve.

Sprožijo se zapisi DDV polj iz starega na novi konto in zapisi v tabelo generiranj iz prejema gleda na zgoraj vpisano davčno stopnjo.

V prikazanem razdelku lahko za dokumente tipa rezervaciji zažene spremembo davčne stopnje iz stare na novo. Zadevo lahko izvedete tudi kasneje.

POZOR: Cena z DDV se bo na teh dokumentih dvignila

Slika 9



Kontni plan

Konto Knjiženje Avansni prenos Tečajne razlike DDV

Tip davka	Opis davka	Kolona v DDV knjigi
0	0-Blago in storitve	13
1	1-Uvoz	13
2	2-Faktura davčnega zavezanca storit	0
3	3-Faktura z DDV, ki se ne sme odbijati	38
4	4-Faktura davčnega zavezanca, ki ni	13
5	5-Faktura za pavšal	0
6	6-Faktura dav. zavezanca-obdavčen i	13
7	7-Faktura dav. zavezanca- obdavčen	13
8	8-Faktura davčnega zavezanca obda	13
9	9-Špedicija	0

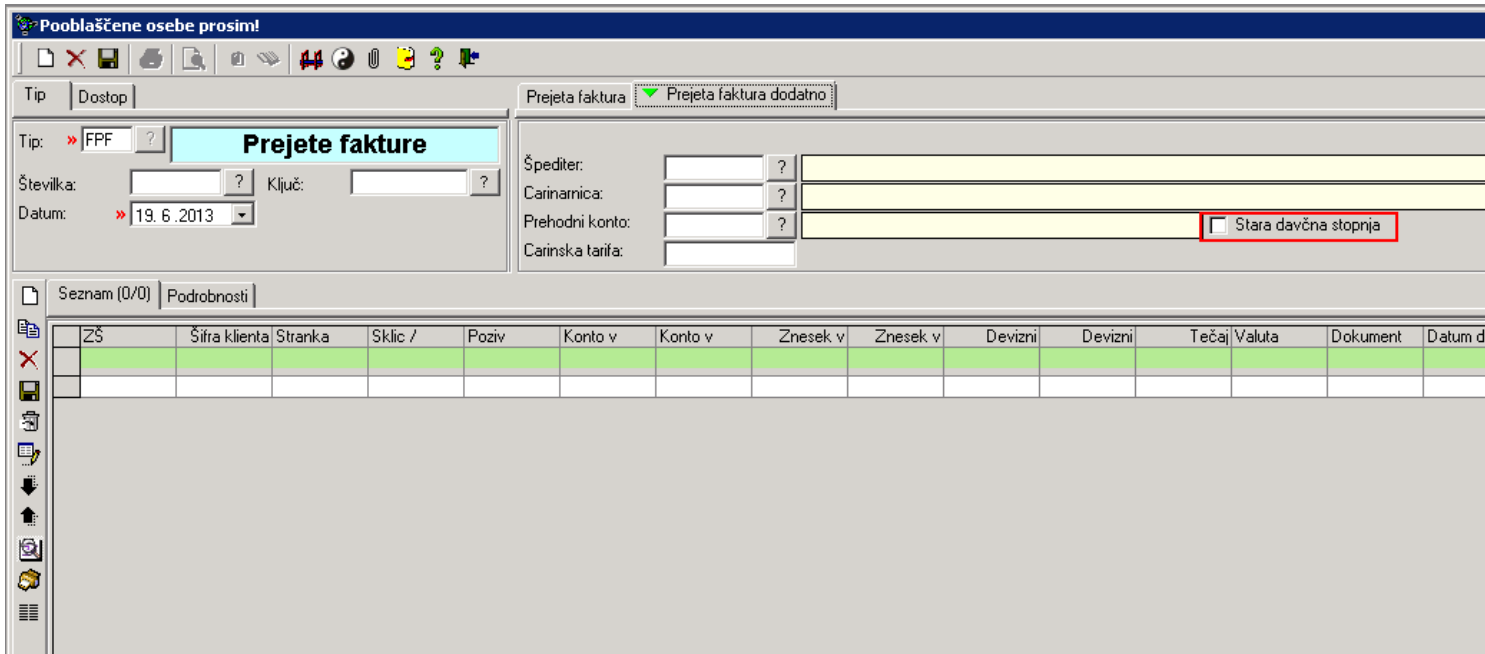
Kontiranje prejetih materialnih računov

Postavka knjiženja: DDV

Država	DDV %	V breme	V dobro
48	20	16042	26042
49	20	16042	26042
353	20	16042	26042
385	20	16042	26042
386	20	16001	
386	22	16003	
386	85	16002	
386	8	16002	
389	20	16001	26000

Slika 10

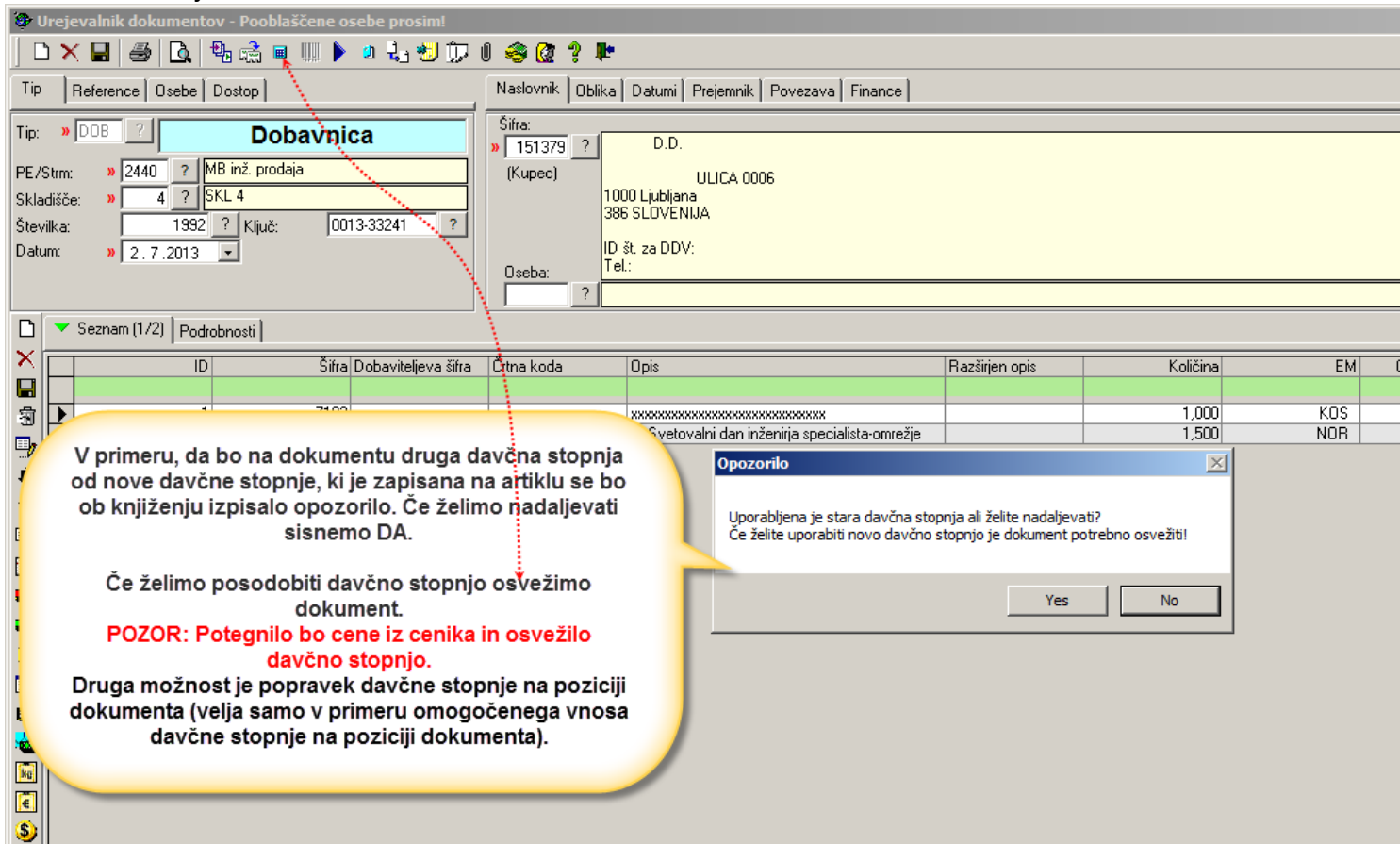
Pri knjiženju prejetih računov bo možna izbira knjiženja po stari stopnji prikaz na sliki 11. Izbira nam omogoči ločene evidence.

NAVODILA


Slika 11

Kontrole

Kontrola na urejevalnik dokumentov.



V primeru, da bo na dokumentu druga davčna stopnja od nove davčne stopnje, ki je zapisana na artiklu se bo ob knjiženju izpisalo opozorilo. Če želimo nadaljevati sisnemo DA.

Če želimo posodobiti davčno stopnjo osvežimo dokument.

POZOR: Potegnili bo cene iz cenika in osvežilo davčno stopnjo.

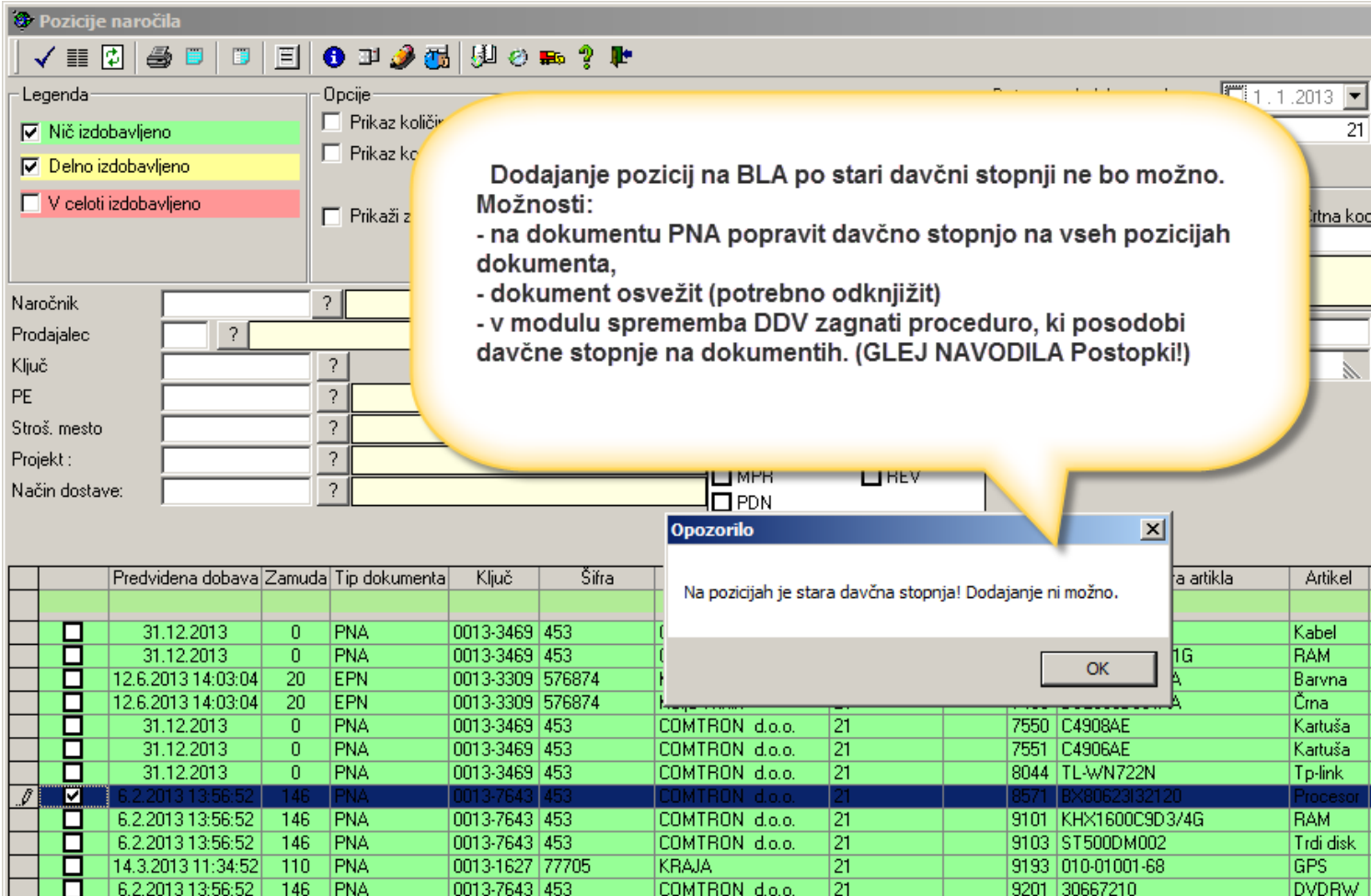
Druga možnost je popravek davčne stopnje na poziciji dokumenta (velja samo v primeru omogočenega vnosa davčne stopnje na poziciji dokumenta).

Opozorilo
 Uporabljena je stara davčna stopnja ali želite nadaljevati?
 Če želite uporabiti novo davčno stopnjo je dokument potrebno osvežiti!

Yes No

Slika 12

Kontrola na ON-line blagajni



Opozorilo

Na pozicijah je stara davčna stopnja! Dodajanje ni možno.

OK

Dodajanje pozicij na BLA po stari davčni stopnji ne bo možno. Možnosti:

- na dokumentu PNA popraviti davčno stopnjo na vseh pozicijah dokumenta,
- dokument osvežiti (potrebno odknjžiti)
- v modulu sprememba DDV zagnati proceduro, ki posodobi davčne stopnje na dokumentih. (GLEJ NAVODILA Postopki!)

	Predvidena dobava	Zamuda	Tip dokumenta	Ključ	Šifra														
<input type="checkbox"/>	31.12.2013	0	PNA	0013-3469	453														
<input type="checkbox"/>	31.12.2013	0	PNA	0013-3469	453														
<input type="checkbox"/>	12.6.2013 14:03:04	20	EPN	0013-3309	576874														
<input type="checkbox"/>	12.6.2013 14:03:04	20	EPN	0013-3309	576874														
<input type="checkbox"/>	31.12.2013	0	PNA	0013-3469	453	COMTRON d.o.o.	21		7550	C4908AE								Kartuša	
<input type="checkbox"/>	31.12.2013	0	PNA	0013-3469	453	COMTRON d.o.o.	21		7551	C4906AE									Kartuša
<input type="checkbox"/>	31.12.2013	0	PNA	0013-3469	453	COMTRON d.o.o.	21		8044	TL-WN722N									Tip-link
<input checked="" type="checkbox"/>	6.2.2013 13:56:52	146	PNA	0013-7643	453	COMTRON d.o.o.	21		8571	BX80623I32120									Processor
<input type="checkbox"/>	6.2.2013 13:56:52	146	PNA	0013-7643	453	COMTRON d.o.o.	21		9101	KHX1600C9D3/4G									RAM
<input type="checkbox"/>	6.2.2013 13:56:52	146	PNA	0013-7643	453	COMTRON d.o.o.	21		9103	ST500DM002									Trdi disk
<input type="checkbox"/>	14.3.2013 11:34:52	110	PNA	0013-1627	77705	KRAJA	21		9193	010-01001-68									GPS
<input type="checkbox"/>	6.2.2013 13:56:52	146	PNA	0013-7643	453	COMTRON d.o.o.	21		9201	30667210									DVDRW

Slika 13

Stornacija na on-line blagajni.

NAVODILA

Blagajna

MB trgovina (TICRetail) / Rajko LOPBER

Račun: > [? ? ? ? ?] 02.07.2013 0,00

Prodajalec: > 202 [?] Bric Tomaž

Artike	Dobaviteljeva šifra	Naziv	Količina	Cena	Znesek	Popust(%)	EM
<div data-bbox="459 510 954 705" style="border: 1px solid gray; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> <p>Davčna stopnja [X]</p> <p>Vnesi šifro davčne stopnje</p> <p style="text-align: right;">OK</p> <p style="text-align: right;">Cancel</p> <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> </div> <div data-bbox="1021 492 1524 705" style="border: 2px solid yellow; border-radius: 20px; padding: 10px; margin: 10px auto; width: 80%;"> <p>Za storitvene artikle program vpraša po kateri stopnji se bo izvedla stornacija.</p> </div> <div data-bbox="411 761 1189 996" style="border: 2px solid yellow; border-radius: 20px; padding: 10px; margin: 10px auto; width: 80%;"> <p>Za materialne artikle se izvede stornacija po posopku vpisa. Kateri račun storniramo in pozicijo iz tega računa (prva pozicija na računu je pozicija 0).</p> </div>							

Artikel	Količina	Cena/EM	Popust (%)	Znesek	
83185 [?]	-1,0000	NOR	91,50	0,00	-91,50

Skl.: > 21 [?] TIC Programiranje na ključ Potrdi

Slika 14

Opozorila

V izgradnji.