

Primer knjiženja avansnega računa s samoobdavčitvijo:

Pri tem avansnem računu je posebnost, da na kontu avansnega računa, ki se prenese v saldakonte ni zneska. (V saldakonte se iz pozicij Zajema na prenašajo podatki. V davčno evidenco pa se ne upoštevajo podatki iz glave računa. Zato sta na poziciji računa obe davčni poziciji.)

Oznaka računa naj bo drugačna kot A – ker se v tem primeru zahteva tip davčnih klasifikatorjev z avansnim računom.

Predlagam, da odprete nove davčne oznake s svojimi davčnimi konti, da se bodo knjižbe ločile od samoobdavčitev po prevzemnici. Davčna klasifikatorja za 76.a člen pa bi bila VSOS, VSRS.

Spodaj sem naredila primer pri nas na testu. Pri čemer pa konte, oznake, davčne oznake uporabite drugačne, nove.

Na glavi računa sem pustila znesek, da je enak 0,00. Program sicer zahteva znesek ampak če klikneš na Vredu in greš z miško na naslednje polje, program dovoli knjižiti. V saldakontih torej ni za ta avansni račun nobene knjižbe.

Št.dokumenta:	11-005881
Status:	6
Simbol:	41
Oznaka:	PFN NEBLAGOVNA FAKTURA - PREJETA
Dat.veljave:	29.07.2011
Partner:	002721
Dobavitelj:	002721
Naziv:	LIVEL, d.o.o.
Konto:	220010
Št.dob računa:	11-370-000003
Vrsta fa.:	
Vezava:	-
Predračun:	11-370003
Naročilo:	00-000000
Potrditev:	<input type="checkbox"/>
Pogodba:	
Št.prevzemnice:	00-000000
Dat.fakture:	29.07.2011
Dat.prejema:	04.08.2011
Davčni dat.:	04.08.2011
Dni za Valuto:	0
Valuta:	04.08.2011
Str.mesto:	0105
Znesek:	0,00
Den.enota:	EUR
Tečaj za 1:	1,000000
Šifra vrste posla:	000

Pozicije so naslednje:

Prva za obveznost in druga za pravico do odbitka. Konti naj bodo novi.

Posicije prejetega računa: 11-005881

Pregled Korekture Podrobnosti

Davčna oz.	Protikonto	Znesek pozicije	B/D	Den.enota	Davčna osnova	Davek	Davčni dat.	Inv.št.OS	Str.mesto	Ključ
68	260920	49.600,00	D	EUR	248.000,00	49.600,00	04.08.2011			
69	160920	49.600,00	B	EUR	248.000,00	49.600,00	04.08.2011			

Glava-EUR: 0,00 Pozicije-EUR: 49.600,00 49.600,00 Razlika-EUR: 0,00 Osnova: 0,00 DDV: 0,00

Po knjiženju temeljnica za GK je naslednja:

Temelnica za glavno knjigo

Simbol	Konto	Naziv konta	Davčni datum	Int. št.ev.	Dobav. št.ev. računa	Opombe	Str. mesto	Breme	Dobro	Naziv simbola
41	160920	DDV V PREJETIH RN-VHODNI 76.A	04.08.2011	11-005881	11-370-000003			49.600,00	0,00	FN
41	220010	KRATK.OBV.DO DOBAVITELJEV V DR	04.08.2011	11-005881	11-370-000003		0105	0,00	0,00	FN
41	260920	OBVEZNOST ZA DDV-PREJEMNICE PO	04.08.2011	11-005881	11-370-000003			0,00	49.600,00	FN

Poročilo za DDV pa:

Poročilo DDV-O od vklj. 1.1.2010

Št.dokumenta	Št.dob.r računa	Dat.veljave	Dat.sprem.	Dat.fakture	Dat.prejema	Davčni dat.	Znesek	Davčna osnova	Davek	Konto	Oznaka	Zap. št.	Davčna oz.	Protikonto	Paket	DDV klas	Partner	Naziv	Naslov
11-005881	11-370-000003	29.07.2011	09.08.2011	15.11.04	29.07.2011	04.08.2011	0,00	248.000,00	49.600,00	220010	PFN	16646	68	260920	ZAJ	VSOS	00272	LIWEL, d.o.o.	BEŽIGRAJSKA CES
11-005881	11-370-000003	29.07.2011	09.08.2011	15.11.04	29.07.2011	04.08.2011	0,00	248.000,00	49.600,00	220010	PFN	16646	69	160920	ZAJ	VSRS	00272	LIWEL, d.o.o.	BEŽIGRAJSKA CES

Evidenca PR

OBDAVČENA DEJAVNOST Partner: 002721 Računi: * Obdobje po davčnem datumu 04.08.2011 - 04.08.2011

Dav. obd.	Datum knjž.	Datum prejema	Datum listine	ID za DDV	Vr. obdavčenih nabav brez DDV								Vr. oproščenih nabav			DDV, ki se ne odbija	Odbitni DDV 20%	Odbitni DDV 8,5%	Pavšalno nadom.	Opombe (int. št.ev.)
					Blago in storitve	V SLO od samoodb.	Pridob.	Storitve EU samoodb.	Neprem. (del 8)	Druge OS (del 8 / 9)	Nabave in pridob.	Neprem. (del 12)	Druge OS (del 12)							
1	2	3	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
0808	09.08.2011	04.08.2011	29.07.2011	S445034699		248.000,00									49.600,00				11-005881	
Skupaj:						248.000,00									49.600,00					

Evidenca IR

OBDAVČENA DEJAVNOST Partner: 002721 Računi: * Obdobje po davčnem datumu

04.08.2011 - 04.08.2011

Dav. obd.	Številka listine	Datum listine	Vrednost brez DDV	Dob. blag. in stor. v SLO	Oproščen promet						Obdavčen promet						Neobd. promet s prav. odbitka	Opo.	Obrn. davčno breme																							
					Brez prav. do odb. DDV	Dobava blaga (10a) in storit. (10b) v EU	Tristr. dobava v EU	Prodaja blaga na daljavo	Montaža v EU	Prom. v SLO 20%	Prom. v SLO 8,5%	Samoobdavčitev			Ostalo 20%	Ostalo 8,5%				Od uvoza																						
1	3	4	7	8	9	10a	10b	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25																				
0808	11-005681	29.07.2011															49.600,00					248.000,00																				
			SI45034699	09.08.2011													49.600,00					248.000,00																				
Skupaj:																																					49.600,00					248.000,00

III. Odbitek DDV

Po stopnji 20 %	21	
Po stopnji 8,5 %	22	
Od pridobitev blaga iz drugih držav članic EU po stopnji 20 %	23	
Od prejetih storitev iz drugih držav članic EU po stopnji 20 %	23a	
Od pridobitev blaga iz drugih držav članic EU po stopnji 8,5 %	24	
Od prejetih storitev iz drugih držav članic EU po stopnji 8,5 %	24a	
Na podlagi samoobdavčitve kot prejemnik blaga in storitev po stopnji 20 %	25	49.600
Na podlagi samoobdavčitve kot prejemnik blaga in storitev po stopnji 8,5 %	25a	
Na podlagi samoobdavčitve od uvoza	26	

III. Nabave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV)

Nabave blaga in storitev	31	
Nabave blaga in storitev v Sloveniji od katerih obračuna DDV prejemnik	31a	248.000
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	
Oproščene nabave in pridobitve in oproščene pridobitve blaga	33	
Nabavna vrednost nepremičnin	34	
Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev	35	

IV. Odbitek DDV

Od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 20 %	41	49.600
Od nabav blaga in storitev, pridobitev blaga in prejetih storitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 8,5 %	42	
Od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	43	

Obveznost DDV	ca		
Dopritek DDV	ca		