



hiša poslovnih rešitev

ODBITNI DELEŽ DDV

Verzija	Datum	Komentar
1.0	10.04.2007	Nastanek dokumenta

KAZALO

1	NASTAVITEV	3
2	KNJIŽENJE DOKUMENTA	4
3	KNJIŽENE POSTAVKE	5

1 NASTAVITEV

Da bi se nam ob knjiženju izračunala odbitni in neodbitni delež, moramo najprej deleže nastaviti. Nastavijo se v VODENJE FINANC → NASTAVITEV → KNJIŽNE SKUPINE ZA DDV → NASTAVITEV KNJIŽENJA. Za vsako kombinacijo knjižnih skupin, ki to potrebuje, nastavimo odstotek neodbitnega deleža DDV.



Slika 1: Nastavitev odstotka neodbitnega deleža DDV

2 KNJIŽENJE DOKUMENTA

Ko pripravljamo nabavni dokument (račun, nabavni nalog), v modulu NABAVA → OBDELAVA NALOGA → NALOG/RAČUN, lahko pred knjiženjem dokumenta s tipko F9 preverimo, kakšen je odbitni in neodbitni delež DDV na tem dokumentu.

MDM D.O.O. - Statistika nabave Račun

Splošno | Dobavitelj

Znesek Brez DDV	52,41	Nabava in neodbitni DDV	56,82
Znesek popusta na rač...	0,00	Znesek odbitnega DDV	1,47
Skupaj Brez DDV	52,41	Skupaj z DDV	58,29
Znesek DDV	5,88	Znesek neodbitnega DDV	4,41
Skupaj z DDV	58,29		
Nabava (LVT)	52,41		

Količina	2
Paketi	0
Neto teža	0
Bruto teža	0
Prostornina	0

	DDV %	Znesek vrstice	Osnova DDV	Znesek DDV	Znesek z DDV	Neodbitni DDV %	Znesek neodbitnega DDV
▶	8,5	40,00	40,00	3,40	43,40	75	2,55
	20	12,41	12,41	2,48	14,89	75	1,86

Pomoč

Slika 2: Statistika nabave

3 KNJIŽENE POSTAVKE

Ko knjižimo nabavni dokument, nastanejo naslednje postavke (NABAVA → ZGODOVINA → KNJIŽENI RAČUNI → NAVIGIRAJ):

Datum knjiženja	Vrsta listine	Št. dokumenta	Št. zunanje listine	Št. konta GK	Ime konta	Znesek v breme	Znesek v dobro	Postavka neodbitnega DDV
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	46001	MATERIAL PO BLAGAJNI IN RACUNI	40,00		
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	17403	DDV 8,5% v prejetih računih	3,40		
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	17403	DDV 8,5% v prejetih računih	-2,55		✓
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	46001	MATERIAL PO BLAGAJNI IN RACUNI	2,55		
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	46001	MATERIAL PO BLAGAJNI IN RACUNI	12,41		
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	17402	DDV 20% v prejetih računih	2,48		
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	17402	DDV 20% v prejetih računih	-1,86		✓
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	46001	MATERIAL PO BLAGAJNI IN RACUNI	1,86		
23.02.07	Račun	NR07_00368	7-00158	2200	Dobavitelji za obratna sredstva doma		58,29	

Slika 3: Postavke glavne knjige

Postavke GK, ki imajo negativni predznak, so postavke odbitnega DDV, ki zmanjšujejo saldo na kontu obveznosti za DDV. Sorazmerno pa se poveča saldo na kontu GK, ki ga določa izbira vrste konta (GK konto, Vir, Artikel, Osnovno sredstvo), ki smo ga izbrali na nabavnem dokumentu.

Datum DDV	Osnova	Znesek	Osnova DDV (retrogradna)	Znesek DDV (retrogradni)	Identifikator DDV	Neodbitni DDV %	Znesek neodbitnega DDV
10.01.07	40,00	3,40	0,00	0,00	11	75	2,55
10.01.07	12,41	2,48	0,00	0,00	12	75	1,86

Slika 4: Postavke DDV

Postavke DDV imajo poleg osnovnih informacij tudi informacijo, koliko je neodbitnega deleža DDV. Ta informacija se vidi tudi v poročilih (VODENJE FINANC → GLAVNA KNJIGA → POROČILA → POROČANJE DDV) kot so knjiga prejetih računov, knjiga prejetih računov za pridobitve blaga znotraj skupnosti, posebna evidenca o vstopnem DDV pri uvozu blaga.

Knjiga prejetih računov				Institut "Jožef Stefan"			
Identifikacijska št. za DDV: SI55560822				Jamova 39			
Vse stopnje				1000 Ljubljana			
Datum DDV: 10.01.07, Datum knjiženja: 23.02.07							
Št. listine	Datum knjiženja	Datum prejema	Datum listine	Vrednost z DDV	Oproščene nabave	Skupni znesek vstopnega DDV, ki se sme odbiti	Znesek vstopnega DDV, ki se ne sme odbiti
				8	9	10	11
Št.dobavitelja:S00823 Identifikacijska št. za DDV:SI23809671 Ime:MDM D.O.O. , Sedež:TRZASKA 124, LJUBLJANA Št.dob.rač:7-00158							
NR07_00368	23.02.07	10.01.07	08.01.07	43,40	0,00	0,85	2,55
NR07_00368	23.02.07	10.01.07	08.01.07	14,89	0,00	0,62	1,86
1	Vsota za listino NR07_00368			58,29	0,00	1,47	4,41
SKUPAJ				58,29	0,00	1,47	4,41
Kontrolna vsota (11+12+15+16+18)						1,47	
Kontrolna vsota (11+12+18)						1,47	

Znesek DDV od nabav na domačem trgu		ZNESEK VSTOPNEGA DDV, KI SE SME ODBITI					
znižana stop	splošna sto	Nabave od davčnih zavezancev, ki nimajo sedeža v RS			Pavšalno nadomestilo		
		Osnova	DDV niž.st	DDV spl. sto	Osnova	Znesek 4%	
12	13	14	15	16	17	18	
0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,85	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,85	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Slika 5: Knjiga prejetih računov