

Avansni račun

V tem prispevku

Zadnja sprememba 06/02/2026 9:47 am CET

Konto za dani/prejeti avans in konto za avansne račune mora imeti v kontnem načrtu v polju saldakonti vpisano oznako, da gre ali za saldakonte kupcev - oznako K ali oznako D - saldakonti dobaviteljev. Pri saldakontnih kontih lahko na polju Konto avansa določimo ali je konto prejetih/danih avansov (izberemo AV) ali konto prejetih/danih avansnih računov (izberemo AR). Če konto ni povezan z avansi, to polje pustimo prazno.

Na kontu, na katerem knjižimo davek izberemo na polju Davčni - oznako D (vnaša se davčni datum - konti skupine 16, 26,) oziroma prazno.

Kontni plan

Pregled **Korekture** Podrobnosti

Konto: 130001

Naziv: KR.PREDUJMI dani za OSNOVNA SR

Naziv 2:

Den.enota: EUR

B/D:

Nadi.konto: 130

Konto mat.org.:

Sektor:

pKonto TR Dobro:

pKonto TR Breme:

Blokada:

Saldakonti: D

Vnos str.m.:

Vodenje proj.:

Ključ HON:

Konto avansa: AV AV - konto prejetih/danih avansov

Konto odl. plačil:

Simbol odl. plač.:

Aktiven: 0 0-0dpito v uporabi

Davčni: D Davčni datum se NE vnaša

Davčni datum

Davčni datum se NE vnaša

Davčni datum se vnaša

Davčni datum se vnaša

Kontni plan

Pregled **Korekture** Podrobnosti

Konto: 295000

Naziv: DDV od DANIH predujmov za OS.

Naziv 2:

Den.enota: EUR

B/D: Ni kontrole zneska na kontu

Nadr.konto: 295 DDV od DANIH predujmov

Konto mat.org.:

Sektor:

pKonto TR Dobro:

pKonto TR Brema:

Blokada:

Saldakonti: D Konto dobaviteljev

Vnos str.m.: Ni določen

Vodenje proj.: Ni določen

Ključ HDN:

Konto avansa: A AR - konto prejetih/danih avansnih računov

Konto odl. plač.: **Pomoč pri izboru**

Simbol odl. plač.: prazno - konti ki niso povezani z avansi

Aktivir: 0 0-0dprto v AV - konto prejetih/danih avansov

Davčni: AR - konto prejetih/danih avansnih računov

Šifrant Oznake:

Oznaka A je rezervirana in obvezna za prejete avansne račune. Vnesemo jo v šifrant Oznak. Vse ostale oznake so poljubne. Če imamo opcijo številčenja po oznakah, se nam bodo prejeti avansni računi številčili ločeno.

Šifrant Simboli:

Simbol za avtomatske preknjižbe med kontom obveznosti in kontom avansa mora biti vpisan v nastavitvi saldakontov XSIMB_AVA. Privzeta nastavev je simbol AP. Simboli preknjižb mora biti isti za prejete in dane avanse.

Šifrant Davčne oznake:

V šifrantu Davčne oznake vnesemo davčne oznake za avansne računa (izdane, prejete). V polje Konti fa. je potrebno vpisati naštetih konte za avanse in konte za avansne račune.

Davčne oznake				
Pregled	Korekture	Podrobnosti		
Davčna oz.	DDV klas.	Konti fa.	Konto davka	Preh. konto davka
A2	ONAD	295.	160001	
A1	OSAD	295.	160000	

Pri vnosu prejetega ali danega avansa (v paketu PLP, SAK ali GK – odvisno kje vnašate izpisek) je potrebno vnesti številko predračuna. Če le-te nimate, lahko vpišete npr. številko izpiska ali kako drugo številko, za katero se boste dogovorili. Ob knjiženju takega zapisa v saldakontih program dodeli povezovalno številko, ki je osnova za kreiranje preknjižb med računom in avansom.

Pregled odprtih predplačil je možen v Saldakontih in Zajem v meniju Poročila / Predplačila za DDV.

Vnos prejetega avansnega računa

Pri vnosu prejetega avansnega računa je posebnost glede vnosa v poljih oznaka, konto, predračun. Program po izbor davčnih oznak za avansni račun sam kreira davčne pozicije. Račun knjižimo in prenesemo v druga knjigovodstva (saldakonti, glavna knjiga).

Polje oznaka računa: A - rezervirana oznaka avansnih računov. Po shranitvi oznake program ponudi na polju konto le tiste konte, ki imajo oznako avansnega računa v kontnem planu. Na polju Predračun se ponudi okno za pomoč pri vpisu pozicij avansnega računa.

Polje konto - izberemo konto avansnega računa.

Polje Predračun - vpis številka od 1 do 9 in odprejo se odprta predplačila, ki smo ga knjižili v saldakontih dobaviteljev (konto z oznako AV, isti partner, vpisano predračun in dodeljena številka predplačila). Tu izberemo ustrezno plačilo tako, da se s kazalčkom postavimo na ustrezni zapis. Na spodnjem delu okna izberemo pravo davčno oznako in potrdimo. V primeru, da so v predplačilu zajeti zneski z dvema različnima stopnjama DDV, znesek predplačila razbijemo na dva dela. Prvi del vpišemo v okence predplačilo in izberemo ustrezno davčno oznako, drugi del se pripravi avtomatično, izbrati je potrebno le še ustrezno davčno oznako.

En avansni račun je lahko le za en predračun.

Polje Znesek - Znesek avansnega računa je znesek za DDV, ki se knjiži v dobro, znesek DDV pa v breme in se po vzpostavitvi povezave do avansa sam izračuna in zapiše.

V primeru, da imamo na avansnem računu različne davčne oznake oziroma imamo za en avans več avansnih računov, v polje Predplačilo vnesemo znesek avansnega računa z DDV. Program glede na izbrano davčno oznako sam razdeli znesek na davek in osnovo. Za razliko kreira tudi nov zapis na katerem lahko izberemo drugačno davčno oznako. V primeru, da je avansni račun le za del avansa pa po potrditvi pogojev na oknu pozicij brišemo odvečno pozicijo.

Dokumenti Datoteke Poročila Ostalo Opcije Konec

44 Nekižani dokumenti - Oznaka: A : 2

Pregled Izkazje Podrobnosti

Status: 6
 Dat.vrnitve: 12.09.2019
 Št.dokumenta: 19.003312
 Simbol: PR
 Oznaka: A
 Konto: 132100
 Dat.prijava: 09.09.2019
 Davčni dat.: 09.09.2019

Partner: 000946
 Dobavitelj: 000946
 Naziv: MAPI PIPE D.O.O. - Domaci davčni zavezanec
 ID: 5157873657

Št.dob.rachuna: 1-2191460
 Datum veljave (D): 30.08.2019
 Dat.rachuna: 30.08.2019
 Datum odpisa: 30.08.2019
 Valuta: 30.08.2019
 Vrsta fa:
 Vezava:
 Predračun: - 123
 Ev.davčna osnova: 0.00
 Znesek za plačilo: 1.364,17
 Denarnita: EUR
 Tečaj za 1: 1.000000
 Znes. zad. sred.: 0.00

44 Izdelava računa za predplačilo

Konto: *
 Partner: 000946
 Predračun: 0

Predračun	Konto	Partner	Št.dok.	Dat.veljave	Znesek	Odprto	Opis
- 123	132000	000946	11/19138	30.08.2019	13.393,47	13.393,47	KOMP.MAPI PIPE

Predplačilo: 7.564,95
 Dav. oznaka: D8
 %: 22,00
 Davsek: 1.364,17
 Osnova: 6.200,78
 Konto: 160218
 Št. mesto: 70C

5.828,52
 Dav. oznaka: D8
 %: 22,00
 Davsek: 1.051,04
 Osnova: 4.777,48
 Konto: 160218
 Št. mesto: 70C

V redu Prekliči

Kliknemo na polje davčna oznaka in izberemo pravilno davčno oznako. Če je del predplačila po 20% ddv in del po 8,5%, kliknemo na polje predplačilo in prepišemo znesek s ustreznim zneskom za eno vrsto DDV-ja. Ponudijo se le davčne oznake, ki imajo v polji Konti fa vpisane konte, ki zajemajo konte avansnega računa in konte avansa.

Drug pogoj je, da je klasifikator davčnih oznak za avansne račune (na tretjem mestu oznaka A).

Kliknemo na Potrdi in do konca vpišemo podatke o datumu. Znesek se že izračuna. Program javi ali so se kreirale tudi pozicije.

Z opcijo povezave avansov s prejetimi računi preko dodatne tabele in opcije nabavnih predračunov, je omogočeno vnesni avansni račun za delni znesek plačanega predračuna. Znesek povezave vnesemo v stolpec Odprto.

Vnos rednega računa plačanega z avansom

Postopek vnosa rednega računa plačanega z avansom zahteva postopek izvedbe storno (delni) avansnega računa in vnos rednega računa plačanega z avansom.

1 Storno avansnega računa:

Ko pride redni račun sta dve možnosti ali da gremo v meni Poročila/Pregled računov – poiščemo avansni račun – opcija na desni klik – Avtomatski storno. Za znesek vpišemo znesek DDV-ja za katerega bomo izvedli storno avansnega računa.

Dokumenti Datoteke Poročila Ostalo Opcije Konec

Knjiženi dokumenti - oznaka: A : 13

Pregled Korekture Podrobnosti

Storno AVANSNEGA računa 12-001371

Zap. št. Št. dok.

41776	11
41833	11
43361	11
44866	11
45932	11
46438	11
46439	11
46637	11
47492	11
48266	11
48576	11
50398	11
51464	12

Datum veljave: 27.02.2012 Datum veljave: 27.02.2012 ZAKLJUČENO obdobje:

Datum računa: 27.02.2012 Datum računa: 27.02.2012 - poslovno: 30.04.2006

Davčni datum: 01.03.2012 Davčni datum: 01.03.2012 - davčno: 31.12.2011

Datum prejema: 01.03.2012 Datum prejema: 01.03.2012

Valuta: 27.02.2012 Valuta: 27.02.2012

Za znesek: 450.0 Znesek računa: -6.583,60

Pozicije

Davčna oz.	Protikonto	Neto	Den.enota	Davčna osnova	Davek
V4	160411	-6.583,60	EUR	-32.918,00	-6.583,600

Obroki

Zap. št.	Št. vnosa	Opis 1	Odstotek obr.	Zi
----------	-----------	--------	---------------	----

V redu Prekliči

Storno avansnega računa dopolnimo s podatki o datumih, podpisniku in knjižimo. Znesek na glavi je negativen. Stran knjiženja na glavi v dobro in pozicija v breme.

V primeru opcije povezave avansov s prejetimi računi preko dodatne tabele in opcije nabavnih predračunov, je omogočeno narediti poročilo katere avansne račune moramo stornirati, ker smo prejeli redni račun in pomoč pri kreiranju storno avansnih računov.

To izvedemo na prejetih računih s statusom knjiženo - dodatni meni: Avtomatski storno avansnih računov:

Dokumenti Datoteke Poročila Ostalo Opcije Konec Dodatni postopki

Knjiženi dokumenti: 60

Pregled Korekture Podrobnosti

Status	Zač. zav.	Dat. vrnitve	Št. dokumenta	Simbol	Oznaka	Konto	Dat. prejema	Davčni dat.	Naročilo	Partner	Dobavitelj	Naziv
9		04.07.2017	17-004731	110	210	220003	22.06.2017	22.06.2017	0	244538	244538	PODJETJE, D.O.O., KRANJ
9		04.07.2017	17-004772	110	A	295000	04.07.2017	04.07.2017	0	244538	244538	PODJETJE, D.O.O., KRANJ

Storno avansnih računov

Izdelaj: Poročilo o stornu avansnih računov

Partner: Poročilo o stornu avansnih računov

Od datuma: 04.06.2017

Do datuma: 04.07.2017

Št. računa: 00-000000

V redu Prekliči

Poročilo:

Poročilo o stornu avansnih računov

Partner: 244538

04.06.2017 - 04.07.2017

Plačnik in naziv	Prej. pred.	Št. računa	Dat. računa	D.E.	Korišćeni avans	Št. rač.	Znesek av. rač.	Že stornirano	Znesek za av. rač.
244538 PODJETJE, D.O.O., KRANJ	17000311	17-004731	20.06.2017	EUR	14.814,22	17-004771	2.568,96	0,00	2.568,96
244538 PODJETJE, D.O.O., KRANJ	17000315	17-004730	20.06.2017	EUR	5.868,75	17-004772	1.058,30	0,00	1.058,30

Slika 8: V izbranem obdobju seznam avansnih računov za katere smo prejeli redne račune in se jih predlaga, da se jih stornira

Storno avansnih računov

Izbor možnosti Storno avansnih računov bo za avansne račune za katere smo prejeli redne račune in še niso bili izdelani storno avansni računi izdelal nove dokumente. Po izvedbi program obvesti kaj je bilo narejeno:

Program kreira predloge storno avansnih računov na status neknjiženo. Dokumente je potrebno preveriti, odobriti (podpisati) in knjižiti.

Dokument	Dat. velj.	Partner	Status
17-004774-27	17.04.2017	100000	Neknjiženo
17-004774-25	17.04.2017	100000	Neknjiženo

2. Vnos rednega računa plačanega z avansom:

Na isti dan knjižimo tudi redni račun, ki je plačan z avansom: V polju predračun vpišemo predračun - vpišemo številko od 1-9 in program pokaže za izbranega partnerja vsa odprta plačila, ki so v saldakontih knjižena na kontu avansa (oznaka AV) in imajo vpisan predračun in predplačilo, da se vzpostavi povezava rednega računa z avansom. Ostale podatke dopolnimo kot za redni račun.

Neknjiženi dokumenti - oznaka: A :0

Vnos

Zap. št.: 0

Št.dokumenta: 00-000000

Simbol: 30 PREJETE FAKTURE

Oznaka: 08

Konto: 220010 DVOMLJIVE KRATK.OBVEZNOSTI ZA OSSR

Dat.veljave: 01.05.2012

Partner: 71263 ASS SA;JE davčni zavezanec

Dobavitelj: 71263 ASS SA;JE davčni zavezanec

Naziv: ASS SA ID: GB8

Št.dob.računa: 123123132

Vrsta fa.: Račun

Vezava: -

Predračun: 1212

Pogodba:

Št.prevzemnice: 00-0

Zaključek:

Hitra pomoč

Status	Predračun	Št.dok.	Dat.veljave	Breme	Dobro	Saldo	D.
Pod	Zap.	110506	57	22.03.2012	91.200,00	0,00	91.200,00

Po vnosu rednega računa in knjiženja v saldakonte, se kreira avtomatična preknjižba, ki zapre redni račun z avansom. Simbol avtomatične preknjižbe je simbol, ki je vpisan v sistemski nastavitvi - običajno "AP". V modul Glavna knjiga se te avtomatske preknjižbe prenesejo v meni Ostalo / Prenos v glavno knjigo.

Primer samoobdavčitve avansnega računa za blago/storitev po splošnji stopnji s pravico do odbitka DDV-ja, ki smo ga prejeli na podlagi danega avansa

Navodila: Posebnega klasifikatorja za samoobdavčitev avansnega računa ni, uporabljajo se običajni za samoobdavčitev po 76. členu. Klasifikatorji za samoobdavčitev po splošni stopnji so: VSOS-obračunani in VSRS-vstopni odbitni, če gre za neodbitni DDV pa se uporabi davčno oznako, ki ima klasifikator VSNS. (VNOS- obračunani in VNRS-vstopni odbitni ter VNNS - neodbitni se uporabljajo za znižano stopnjo).

Prikazan je primer samoobdavčitve avansnega računa za blago/storitev po splošnji stopnji s pravico do odbitka DDV-ja, ki smo ga prejeli na podlagi danega avansa.

- Potrebujemo davčni oznaki - primer: A1 z klasifikatorjem VSOS in A2 z klasifikatorjem VSRS.

- Potrebujemo prehodni konto - primer konto 195004 (ne smeta imeti vpisane oznake AR) in konto 295004, ki mora biti označen za saldakontnega 'D' in davčnega, ter davčna konta.

- Za vstopni DDV uporabimo npr. konto 160024 in za obračunani DDV konto 260024, ki mu vpišemo tudi stan knjižb v 'Dobro' v polju B/D.

- Na glavi prejetega računa vnesemo avansni račun z običajnimi oznakami kot za prejet račun (ne bomo uporabili oznake za avansni račun kot običajno, ker gre za izjemo) na konto 295004 v znesku danega avansa.

- Na pozicijah vnesemo na prehodni konto 195004 znesek v breme- brez davčne oznake, znesek obračunanega DDV-ja z davčno oznako A1 v dobro na konto 260024 in znesek vstopnega DDV-ja z davčno oznako A2 v breme na konto 160024.

Obe postavki z davčno oznako imata vpisani tudi osnovo in DDV. Vrstni red knjižb ni pomemben.