

DDV po plačani realizaciji

V tem prispevku

Zadnja sprememba 13/03/2026 10:24 am CET

Opcijo uporabljamo, ko poslujemo s partnerji, k imajo na računu Posebna ureditev - DDV po plačani realizaciji.

Datoteke / Partnerji

Dodano polje DDV pl. Real., v katerem se vpiše D, če gre za partnerja s posebno ureditvijo - DDV po plačani realizaciji. Osnova vrednost je N (DDV ni po plačani realizaciji, DDV se odbija kot do sedaj). Možna vrednost še D (Posebna ureditev - DDV po plačani realizaciji)

Datoteke / Davčne oznake

Na davčne oznake za vstopni DDV, ki se pojavlja pri davčnih zavezancih s posebno ureditvijo, je potrebno vpisati prehodni konto davka.

Konto ne sme biti označen kot davčni konto, se pa predlaga, da je v skupini 160*. Za vsako davčno oznako se mora uporabiti drugačen prehodni konto (ne sme se isti prehodni konto ponavljati na več davčnih oznakah).

Zajem prejetih računov

Glave računov

Na vnosu glave prejetega računa je dodano polje DDV pl.real. Vrednost se v to polje prepiše iz partnerja, jo je pa mogoče spremeniti.

Zajem prejetih računov / pozicije

Pri vnosu davčne pozicije se ponudijo davčne pozicije enako kot do sedaj.

V primeru, ko je na glavi računa označeno, da gre za DDV po plačani realizaciji, se davčna pozicija zapiše drugače: Davčna oznaka se sprazni, v konto pozicije se zapiše prehodni konto davka. Osnova in davek se izračunata kot v primeru davčne pozicije brez prehodnega konta, davčni datum se prepiše iz glave računa.

Saldakonti

- Poročila

Na poročilih Kartica partnerja in Odprte postavke je dodano polje DDV pl. real. , ki se prenese iz prejetega računa. Polja ni mogoče popravljati.

- Odpiranje vezav

Odpiranje vezav v primeru DDV po plačani realizaciji ni dovoljeno.

Davčna poročila (GK, ZAJ)

Med davčnimi poročili je dodana opcija DDV po plačani realizaciji. Izbira se lahko enoto, posameznega partnerja in obdobje plačil.

S klikom na gumb se izdelajo preknjižbe (knjigovodski popravki) na prejeti račun:

- storno knjižbe na prehodnem kontu davka in
- nove knjižbe z davčnimi oznakami na kontu odbitnega davka.

Davčni datum je na vseh novih knjižbah enak datumu plačila.

Izdelava pa se tudi temeljnica za glavno knjigo.

Pregled se v trenutku potrditve spremeni: desno spodaj se prikažejo novo nastale knjižbe na prejetem računu, v levem spodnjem oknu pa jih ni več.

Račun, kot je v spodnjem primeru, se v davčnih knjigah prikaže v juliju.

DDV po plačani realizaciji od 01.07.2025 - 31.07.2025

Enota: * Partner: * Plačano v obdobju: 01.07.2025 - 31.07.2025 Zaklj. davčno obdobje: 31.12.2024 Zaklj. poslovno obdobje: 31.12.2024 ☐ Izpis temeljnice

Pot.	Partner	Naziv	Konto	Št.dok.	Št.dob.računa	Znesek	Odpito	Den.enota	Valuta	Plačano	Dat.plačila	Vezava	Opis	Simbol	Naziv simbola	Dat.veljave	Dat.račun
07999	07999	Naziv 1	220000	25-01433	25-0641	122.00	0.00	EUR	09.07.2025	122.00	01.07.2025	0107	BA	IZPISKI - BANKA	01.07.2025	10.06.20	

Skupaj plačano: 122.00 Dav. osnova: 0.00 Davek: 0.00 1

Prejeti račun:

Št.dokumenta	Simbol	Oznaka	Konto	Dat.veljave	Partner	Dobavitelj	Naziv	Št.dob.računa	Dat.računa	Dat.prejema	Davčni dat.	Valuta	Neto	Den.enota	Tečaj za 1	Predračun	Št.mesto	Št.delavca	Dat.vrnitv
25-01433	DF	DF	22000	09.06.2025	07999	07999	07999	25-0641	10.06.2025	11.06.2025	09.06.2025	09.07.22.00	EUR	1.000000	00-00000	10005	17.06.20		

Poz.	Protikonto	Dav.oz.	Znesek	B/D	Davčna osnova	Davek%	Davek	Davčni dat.	Dat.veljave	C
1	160911		22.00	B	100.00	0.00	22.00	09.06.2025	09.06.2025	
2	400003		100.00	B	0.00	0.00	0.00	09.06.2025	09.06.2025	
3	160911		-22.00		-100.00	22.00	-22.00	01.07.2025	01.07.2025	
4	160111	01	22.00		100.00	22.00	22.00	01.07.2025	01.07.2025	

Dav.oz.	Protikonto	Znesek	B/D	Davčna osnova	Davek%	Davek	Dat.veljave	Davčni dat.	Opombe
---------	------------	--------	-----	---------------	--------	-------	-------------	-------------	--------

Pri shranjevanju davčnih pozicij se TST prepiše v polje OBR_ODO, ki se uporabi za preknjižbe DDV po plačilih.

Preknjižbam se v polje STKALK vpiše ZSTK plačila iz SAK_SALK1, v polje OSNOVA pa znesek vezave - s tem preprečimo podvajanje preknjižb za ista plačila in omogočimo tudi večkratno zapiranje istih dokumentov.

Pozor: če je račun zaprt v celoti – delo s plačilom, delno z dobropisom, se naredi preknjižba za cel znesek računa.

Če je bil dobropis narejen na prehodni konto, je potrebno ročno narediti preknjižbo še za del davka za dobropis ali pa dobropis že takoj označiti, da ni DDV po plačani realizaciji in ga knjižiti na odbitni DDV, ne na prehodni konto davka.