

Spremembe v programu po 01.01.2010

V tem sestavku so opisane spremembe in novosti pri vodenju DDV po 01.01.2008 v programu Fakturiranje.

GRADBENE STORITVE in ostale dobave po 76.a Ä•lenu

Po 1.1.2010 bodo gradbeniki in vsi ostali, ki bodo opravili storitve iz 76.a Ä•lena izstavljali raÄ•une brez DDV. Na raÄ•unu bo navedena klavzula po 76.a Ä•lenu ZDDV-1.

Zraven ostalih obveznih sestavin raÄ•una in klavzule, pa bo na raÄ•unu potrebno izkazati davÄ•no osnovo po posamezni davÄ•ni stopnji in znesek DDV, dolgovan na podlagi obrnjene davÄ•ne obveznosti, ki ni vkljuÄ•en v skupni znesek obraÄ•unanega DDV. Tudi podizvajalci gradbenih in ostalih storitev izstavijo raÄ•un brez DDV. Prejemnik teh storitev, ki ima SI številko za DDV naredi samo-obdavÄ•itev. Torej DDV obraÄ•una in plaÄ•a prejemnik storitve. Na drugi strani pa ima vstopni davek v skladu z ostalimi pravili kot do sedaj. Ä•Ee je prejemnik fiziÄ•na oseba ali zavezanec, ki ni identificiran za DDV, bo izvajalec obraÄ•unal DDV.

Torej nova pravila – mehanizem obrnjene davÄ•ne obveznosti, se uporablja pri dobavah iz 76. a Ä•lena le v primeru dobav blaga in storitev, ki jih opravi davÄ•ni zavezanec z ID številko drugemu davÄ•nemu zavezancu z ID številko, ki pa ni izdana le zaradi obveznosti obraÄ•una pri storitvah v tujino ali kot prejemniku storitev in tujine. Navedena pravila veljajo tudi za prejeta predplaÄ•ila. Namesto dobaviteljev bodo DDV dolÄ•ni obraÄ•unati in plaÄ•ati prejemniki teh dobav in naroÄ•niki teh storitev ter plaÄ•niki predplaÄ•il.

DavÄ•ni zavezanec, ki opravlja dobavo blaga ali storitev, za katero se bo uporabljal mehanizem obrnjene davÄ•ne obveznosti v posebnih sektorjih, bo moral davÄ•nemu organu v poroÄ•ilo preko portala e-Davki meseÄ•no poroÄ•ati o vseh dobavah, ki jih opravi za druge davÄ•ne zavezance in so doloÄ•eni kot plaÄ•niki davka.

Do konca januarja 2010 bo potrebno obvestiti davÄ•ni organ, da opravljate storitve po 76.a Ä•lenu. Sicer pa je to potrebno storiti v roku 30 dni od prve dobave.

SPREMEMBE V PROGRAMU FAKTURIRANJE

Za gradbene storitve, pri katerih se prenaša davÄ•na obveznost na naroÄ•nika, je uvedena nova nastavitev v moÄ•nostih EvidenÄ•ni obraÄ•un DDV. Vpiše se klavzula, ko se ddv obraÄ•una evidenÄ•no. Po nastavitvi kljukice in vpisu klavzule je potreben nove zagon programa, da se nove nastavitve osveÄ•ijo.

Vsak kupec v kartoteki ima sedaj še kljukico DDV obraÄ•una prejemnik, kar pomeni, da temu kupcu obraÄ•unate raÄ•une brez ddv. Ko se kreira raÄ•un ali kak dokument bo program takemu kupcu privzel nastavitev iz kartoteke.

Ko izstavljate dokumente se po izboru kupca privzame nastavitev obraÄ•una DDV iz izbranega kupca, lahko pa na dokumentu to spremenite, se pravi, se doda ali odvzame kljukica za DDV obraÄ•una prejemnik.

Znesek za plaÄ•ilu na raÄ•unu na osnovi 76. a Ä•lena ZDDV-1 izgleda takole.

