

DDV po 1.1.2020

Novela zakona ZDDV-L, objavljena v Uradnem listu RS št. 72/19, s 1. 1. 2020 uvaja posebno nižjo stopnjo DDV v višini 5 %, in sicer za dobavo, vključno s knjižnično izposajo, knjig, časopisov in periodičnih publikacij na fizičnih nosilcih ali dobavljenih elektronsko ali oboje (vključno z brošurami, letaki in podobnim gradivom, otroškimi slikanicami, knjigami za risanje ali pobarvankami, glasbenimi deli, tiskanimi ali v rokopisu, zemljevidi in hidrografskimi ali podobnimi kartami), razen gradiv, ki so v celoti ali v pretežnem delu namenjena oglaševanju oziroma ki jih v celoti ali v pretežnem delu tvorijo video vsebine ali avdio glasbene vsebine. Posebna nižja stopnja se uporablja za dobave opravljene od vključno od 1.1.2020 dalje.

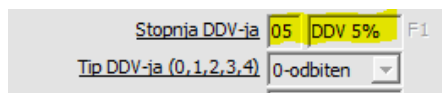
Več informacij lahko dobite na straneh FURS-a:

https://www.fu.gov.si/davki_in_druge_dajatve/podrocja/davek_na_dodano_vrednost_ddv/novica/zakon_o_spremembah_in_dopolnitvah_zakona_o_davku_na_dodano_vrednost_zddv_1_9606/

V programih smo pripravili ustrezne prilagoditve, ki so na voljo od verzije **Storžič 5.0** dalje. Ob nadgradnji se avtomatsko doda nova vrsta davka (05 – DDV 5%), ki velja od 1.1.2020 dalje.

Artikli

Potrebno bo popraviti tudi artikle, ki spadajo v to tarifo. To naredite v šifrantu artiklov (*Baza podatkov* -> *Artikli*), kjer spremenite vrsto davka na '05'.



Če boste spreminjali cene teh artiklov, to naredite kot običajno v ceniku:

- za posamezen artikel *Baza podatkov* -> *Cenik za artikel* in klik na nova cena
- lahko tudi v seznamu *Baza podatkov* -> *Sprememba cen*

Če bodo ostale cene nespremenjene, se bo v končni ceni in preračunih upoštevala nova stopnja davka.

(V običajnem maloprodajnem ceniku 02 bo v MPC vključen 5% davek, na cenikih brez DDV pa bo ceni prištet 5% davek).

Kontiranje (računovodstvo)

Pri nadgradnji programov se za privzete konte nastavijo vrednosti, kot veljajo za splošno stopnjo davka. Če želite 5% davek spremljati na posebnih kontih, potem jih odprite v kontnem planu in konte nastavite v šifrantu davkov (*Tabele – DDV-ji*).

Dokumenti

Nova vrsta davka 05 se uporablja enako kot dosedanje stopnje (01=0%, 02=9,5% in 03=22%) in se prav tako lahko izbere na računih in ostalih dokumentih.

Potek dela je nespremenjen, dodana so nova polja za 5% DDV pri vnosih dokumentov in v prenosih. Pri preračunih si za 5% DDV lahko pomagata s tipko F5. Dodatna polja so pri vseh variantah vnosa (domači, tujina, uvoz).

Obdavčen promet		
DDV 22% (v Sloveniji)	220,00	F3
DDV 9,5% (v Sloveniji)	95,00	F4
DDV 5% (v Sloveniji)	50,00	F5
Neobd.promet s pravico odbitka	0,00	

[illegible]

Prejeti račun- domači

Prenos v davčne knjige poteka na isti način, kot do sedaj – za morebitne spremembe so dodana dodatna polja za DDV 5%.

V izpise so dodana polja za novo davčno stopnjo pri izpisu davčnih evidenc (IR in PR). Evidenca IR je zaradi večjega števila novih polja nekoliko spremenjena in so na računih z več stopnjami davki naštet v več vrsticah, kar najbrž preglednost še celo poveča.

DDV-O obrazec prav tako vsebuje nove postavke. V dosedanji obliki se izpiše še za vse obračune za 2019 in pri tem tudi ne upošteva morebitnih vnosov z 5% DDV-jem (v ekranski maski so senčeni). Za obračune v 2020 pa se poročilo izpiše v novi obliki. Ustrezno datumom obračuna se pripravijo tudi XML datoteke. Enako velja za Rekapitulacijsko poročilo o dobavah v EU - obrazec RP-O (ki sicer vsebuje dodaten stolpec za poročanje o dobavah v komisijiska skladišča v tujini, za kar zaenkrat še ne zbiramo podatkov in vpišemo ničle).

Sprememba DDV stopenj je prinesla tudi spremembe v načinu poročanja podatkov na zahtevo državnih organov: (Pravilnik o spremembi Pravilnika o zahtevah za računalniške programe in elektronske naprave, upravljanje in delovanje informacijskega sistema ter vsebini, obliki, načinu in rokih za predložitev podatkov, Pravilnik o spremembi Pravilnika o vsebini, obliki, načinu in rokih za predložitev izpisa podatkov iz elektronsko vodenih poslovnih knjig in evidenc zavezanca za davek – Ur.list RS 77/2019).

Pravilniki so bili objavljeni šele nekaj dni nazaj, zato bodo ustrezne dopolnitve programov na voljo v januarju 2020.

Ker je bilo časa za prilagoditve programske opreme zelo malo, FURS na svojih straneh tudi navaja, da bodo v začetku delovali predvsem preventivno in predvsem opozarjali na napake.

Tudi z naše strani se bodo v programih najbrž pokazali kašni hrošči in pomanjkljivosti, zato tudi mi prosimo za malo potrpežljivosti. Spremljate novice in po potrebi nadgradite programe!