



PANTHEON - DDV

Tematski sklopi:

DDV >> 4 šolske ure

Priporočeno predznanje: Osnove PANTHEONa; osnovno delo s šifranti, osnove blagovno-materialnega poslovanja.

Planirani mejniki in vsebinski sklopi:

1.	DDV nastavitve in davčne evidence
2.	Lastna poraba
3.	Oproščeni promet
4.	Prejemi in dobava EU
5.	Uvoz
6.	Pavšalno nadomestilo
7.	Osnovna sredstva
8.	Obrnjena davčna stopnja
9.	Obračun davka na dodano vrednost
10.	Obračun DDV po odbitnih deležih
11.	Obrazec DDV-O
12.	Rekapitulacijsko poročilo
13.	Poročilo o dobavah
14.	Izvoz obrazcev
15.	Knjiženje DDV
16.	DDV po plačani realizaciji
17.	Napake obračuna DDV
18.	Kontrolni izpisi pri obračunu DDV



19.	Odbitni delež in poračun odbitnega deleža
20.	Obračun telekomunikacijskih in elektro storitev

1. SKLOP |

DDV nastavitve in davčne evidence

DDV nastavitve:

- Šifrant tarifnih števil
- Šifrant identov
- Način nabave in prodaje
- Zaokroževanje DDV na nivoju dokumenta
- Odbitni delež

Davčne evidence:

- Kriteriji za uvrstitev dokumenta v davčne evidence
- Knjiga izdanih računov
- Knjiga prejetih računov
- Knjiga danih avansov
- Elektronsko vodene knjige
- Rekapitulacijsko poročilo
- Kaj se ne uvršča v davčne evidence - kriteriji

2. SKLOP |

Lastna poraba

- Osnove lastne porabe
- Kalo v okviru dovoljenega
- Primeri

3. SKLOP |

Oproščeni promet

- Oproščeni promet s pravico do odbitka
- Oproščeni promet brez pravice do odbitka
- Primeri



4. SKLOP |

Prejemi in dobave iz EU

- Samoobdavčitev
- Nastavitve v administrativni konzoli
- Primeri
- Kreiranje Rekapitulacijskega obračuna - RPO

5. SKLOP |

Uvoz

- Osnovna terminologija in nastavitve
- Primer kreiranja dokumenta uvoza
- Primer kreiranja računa, ki ga dobimo od špediterja ipd.

6. SKLOP |

Pavšalno nadomestilo

- Pomen in razumevanje pavšalnega nadomestila
- Šifrant tarifnih števil – tarifna št. za pavšalno nadomestilo
- Nastavitve v administrativni konzoli
- Vnos prejetega računa – Pavšalist
- Knjižbe prejetega računa in plačila ter kriteriji pri izpisovanju davčnih evidenc
- Knjiga prejetih računov (pavšalno nadomestilo)
- Obrazec DDV-O
- Knjiženje popravka DDV

7. SKLOP |

Osnovna sredstva

- Prodaja osnovnega sredstva
- Pridobitev osnovnega sredstva iz EU
- Uvoz osnovnega sredstva iz tretjih držav
- DDV obračun (osnovna sredstva)
- Tarifne številke (prednastavitve – osnovna sredstva, nepremičnine)



8. SKLOP |

Obrnjena davčna stopnje

- 76. a člen – nastavitev tarifne številke
- Vnos prejetega, izdanega računa
- Vnos prejetega računa z dvema različima tarifnima številkama v različnih davčnih obdobjih
- Obračun Poročila o dobavah - PDO

9. SKLOP |

Obračun DDV

- Obračun DDV (kreiranje novega DDV obračuna),
- Knjiženje (nastavitev predloge knjiženja DDV obračuna, kontrola knjižb),
- Zaključek,
- Izvoz DDV-O v eDavke,
- Plačilni nalog za obveznost DDV (nastavitve, kreiranje).

10. SKLOP |

Obračun DDV po odbitnih deležih

- Izračun odbitnega deleža po oddelkih, stroškovnih nosilcih.
- Nastavitev odbitnega deleža v Obračunu DDV.
- Primeri.
- Poračun odbitnega deleža.

11. SKLOP |

Obrazec DDV-O

- Komentar obrazca.
- Hitri dostopi do podatkov iz obrazca.

12. SKLOP |

Rekapitulacijsko poročilo (RP-O)

- Kdaj ga mora davčni zavezanec predložiti in v kakšni obliki?
- Kreiranje RP-O poročila
- Kontrola podatkov na obračunu RPO
- Podatki o dobavah za tekoče obdobje
- Popravki podatkov za pretekla obdobja
- Elektronska oddaja RP-O v sistem eDavki



13. SKLOP |

Poročilo o dobavah (PD-O)

- Katere izdane fakture se uvrščajo v poročilo o dobavah?
- Kreiranje poročila o dobavah ter kriterij za izpis.
- Podatki o dobavah za tekoče obdobje.
- Popravki podatkov za pretekla obdobja.
- Elektronsko oddajanje PD-O v sistem eDavki.

14. SKLOP |

Izvoz obrazcev

- e-Oddaja DDV,
- Izpis odbitka DDV in obračunanega DDV v txt obliki,
- Dnevnik knjiženja – izvoz za revizijo nastavitve.

15. SKLOP |

Knjiženje DDV

- postopek knjiženja DDV (dve stopnji),
- kriteriji ter nastavitve predloge knjiženja DDV obračuna,
- kontrola knjižb.

16. SKLOP |

DDV po plačani realizaciji

- Sistem obračunavanja DDV po plačani realizaciji.
- Nastavitve – administratorska konzola (Blago – DDV, Denar – konto kupca, konto dobavitelja).
- Parametri: šifrant vrst dokumentov (DDV po plačani realizaciji), panel DDV.
- Pogoji za pravilno spremljanje podatkov v sistemu obračunavanja DDV po plačani realizaciji (urejeni saldakonti).
- Pogoji pred pripravo davčnih knjig in obračuna DDV (preverba knjižb dokumentov in plačil ter pravilnost vseh še odprtih postavk).



17. SKLOP |

Napake obračuna DDV

- pregled in razlaga napak,
- odprava napak.

18. SKLOP |

Kontrolni izpisi pri obračunu DDV

- Vrste in pomen kontrolnih izpisov.
- Kriteriji za vnos pri kontrolah.

19. SKLOP |

Obračun telekomunikacijskih in elektro storitev

- Vnos ustreznih tarifnih števil.
- Vnos dokumentov z ustreznimi tarifnimi številkami.
- Kreiranje obračuna.