



Microsoft
GOLD CERTIFIED
Partner



2009
Preferred Partner



Veleprodaja | Maloprodaja | Storitve | Računovodstvo | Proizvodnja | Gostinstvo | Turizem | Hotelirstvo | Ticketing | CRM
Internetna trgovina | Izdelava internetnih strani | Grafično oblikovanje

NOVOSTI IN NASVETI ZA DELO S PROGRAMSKIM PAKETOM BIROKRAT

INFORMATOR

1 – JANUAR 2010

OPISANE NOVOSTI VELJAJO V NAVEDENI VERZIJI PROGRAMA ALI VEČ

Birokrat 7.4.0.961

Birokrat1.ocx 1.0.0.53
Birokrat2.ocx 1.0.0.19
Birokrat3.ocx 1.0.0.34
Birokrat4.ocx 1.0.0.35
Birokrat5.ocx 1.0.0.09
Birokrat6.ocx 2.0.0.00



Birokrat

sodobne poslovno-informacijske rešitve

Datum izida: 07.01.2010

Kazalo:

SPLOŠNO	3
PRENOS DEJAVNOSTI INFORMATIKE NA NOVO PODJETJE	3
VIDEO NAVODILA Z PISNIMI OPOMNIKI.....	4
INFO LINIJA ZA POMOČ UPORABNIKOM	4
POSLOVANJE	5
IZSTAVITEV DOKUMENTOV PO 76.A ČLENU – PREJEMNIKI KOT PLAČNIKI DDV.....	5
PREJEM DOKUMENTOV PO 76.A ČLENU – PREJEMNIKI KOT PLAČNIKI DDV.....	7
SKLADIŠČE	8
SERIJSKE ŠTEVILKE VODENJA ZALOG.....	8
PLAČA	9
NASTAVITVE IN LESTVICE ZA LETO 2010 – IZ INTERNETA.....	9
NASTAVITVE IN LESTVICE ZA LETO 2010 – ROČNO.....	9
IZPLAČILO DECEMBERSKIH PLAČ V JANUARJU NOVEGA POSLOVNEGA LETA.....	11
PLAČILNE LISTE ZAPOSLENIH PRI SAMOSTOJNIH PODJETNIKIH	12
PRIPRAVA PODATKOV ZA ODMERO DOHODNINE	13
DOSTAVA PODATKOV ZA ODMERO DOHODNINE	15
IZDELAVA POROČIL ZA ZAPOSLENE IN IZVAJALCE.....	16
HONORAR	17
VNOS IN PREGLED OBRAČUNOV – NOVI OBRAČUNI	17
GLAVNA KNJIGA	18
ODPIRANJE TEMELJNIC – MODULI PRENOSA.....	18
BRUTO BILANCA IN ANALITIČNA BILANCA.....	18

**PRENOS DEJAVNOSTI INFORMATIKE NA NOVO PODJETJE**

Spoštovani!

Ponovno vas želimo obvestiti, da smo s **1.1. 2010** prenesli poslovanje **dejavnosti informatike** s podjetja **ANDERSEN d.o.o.**, Dunajska 191, 1000 Ljubljana na podjetje:

BIROKRAT d.o.o., Dunajska 191, 1000 Ljubljana

ID za DDV: SI24893099

Matična št.: 3539482

TRR: 30000-0008067041

Podjetje **BIROKRAT d.o.o.** se bo ukvarjalo izključno z dejavnostjo informatike, kar pomeni prodajo in vzdrževanje programskih paketov skupine Birokrat, za številne obstoječe in nove uporabnike naših programskih paketov.

Podjetje **ANDERSEN d.o.o.** pa se bo ukvarjalo z drugimi dodatnimi dejavnostmi, ki niso neposredno vezana na področje informatike.



Birokrat > vodenje poslovanja in računovodstva



Birokrat POS > vodenje maloprodajne trgovine, gostinskega lokala



Birokrat CRM > programska rešitev za upravljanje odnosov s strankami



Hotelir > vodenje hotelsko turističnega objekta



Birokrat e-shop > internetna trgovina – samostojno ali v povezavi s programom Birokrat



Element > izdelava spletnih strani, grafično oblikovanje



Prireditelj > organizacija prireditev, prodaja kart



Receptor > vodenje izobraževalnih, športnih, kulturnih dejavnosti z evidenco članstva



DDV Zavezanci > register davčnih zavezancev



Analitik > z analitikom analizirajte podatke in jih spremenite v dobiček



VIDEO NAVODILA Z PISNIMI OPOMNIKI

Oglejte si
VIDEO NAVODILA
programa Birokrat

NOVO!

Video prikaz je lahko učinkovito učno sredstvo za pomoč pri uporabi programa, ter ob aktualnih vsebinah **zaključka** in **obveznega odpiranja novega poslovnega leta**. Priporočamo vam ogled filmov, ki smo jih za vas pripravili na naši spletni strani: [Podpora-Birokrat-Video navodila](#)

Šifranti

Odpiranje novega poslovnega leta

[Prenesi](#) »

Vnos artiklov-proizvodi

[Prenesi](#) »

Vnos artiklov-storitve

Vnos držav

Vnos poslovnih partnerjev

Oglejte si splošna video navodila za **obvezno odpiranje novega poslovnega leta 2010**, ter druge aktualne vsebine

Osnovna sredstva

Prenos otvoritev osnovnih sredstev

[Prenesi](#) »

INFO LINIJA ZA POMOČ UPORABNIKOM

V dogovoru z operaterji, smo s 1.1.2010 **ponovno omogočili** uporabnikom klice na INFO LINIJO, ne glede na to pri katerem **stacionarnem** ali **mobilnem** operaterju imajo svoje telefonske priključke.

To pomeni, da je poleg obstoječe številke **090/72-89**, na voljo tudi dodatna številka **090/71-77**, ki omogoča klice posameznim uporabnikom, ki jim prvotna telefonska številka zaradi različnih pogojev med operaterji do sedaj ni bila dostopna.

090 / 72 89
OSNOVNA ŠTEVILKA

TELEKOM SLOVENIJE
UPC TELEMACH
DETELFONE
DETEL
T-2

090 / 71 77
DODATNA ŠTEVILKA

MOBITEL
SIMOBIL
SIOL

OPOMBA:

Telefonska številka **090/72-89** je **osnovna številka** našega klicnega centra. Ta v okviru sodobnega sistema IP telefonije omogoča vzpostavitev zveze z oddelkom za podporo več uporabnikom hkrati.

Telefonska številka **090/71-77** je **dodatna številka** našega klicnega centra. Ta omogoča vzpostavitev zveze v običajnem zaporednem vrstnem redu za posameznega uporabnika.

POSLOVANJE

IZSTAVITEV DOKUMENTOV PO 76.A ČLENU – PREJEMNIKI KOT PLAČNIKI DDV

Zaradi nejasnosti podajamo **popravek navodil** izstavitve računov (predračunov, dobavnic...) po 76.a členu, za katere morate ne glede na prvotna navodila v gradivu Informator 11,12-2009, pri izbiri spremenjene stopnje davka, **izbrati 8,5% ali 20% davek** iz šifranta, ter ne 0%! Glede na dodatna pojasnila DURS, se mora za kupca iz Slovenije tudi v primeru 76.a člena, **na računu izkazovati predpisana stopnja DDV**, tudi če gre za obrnjeno davčno obveznost!

POMEMBNO:

Na dokumentu izstavljenem **po 76.a členu**, najprej izberite kupca, nato vnesite izbrane artikle, na koncu pa izberite vrsto prodaje »**Dobava s spremenjeno stopnjo davka (gradbene storitve, 76.a člen)**«, ter iz šifranta davkov izberite predpisano šifro davka, ki vsebuje **8,5% ali 20% DDV!**

To pomeni, da sam postopek izdelave izhodnih dokumentov za gradbene storitve in drugo podobno vrsto prodaje po 76.a členu, ostaja v osnovi za uporabnika enak oz. podoben kot do sedaj.

Račun

Dodaj Popravi Briši Prejšnji Naslednji Išči Slika Tiskaj Barkoda Zapri

Kupec Kupec d.o.o.

Kontaktna os.

Naslov Kupčeva ulica 12

Kraj 1000 LJUBLJANA SLO

Vrsta prodaje Dobava s spremenjeno stopnjo davka (gradbene storitve, 76.a člen)

Naročilnica Dobave blaga in storitev
Oproščena dobava in dobava v članice EU (tudi izvoz)
Dobava s spremenjeno stopnjo davka (gradbene storitve, 76.a člen)
Oproščena dobava v tujini - ne gre v DDV (ni za izvoz)
Tristranska dobava znotraj EU

Za izdelavo računa po 76.a členu, po zaključenem vnosu artiklov, izberite prikazano vrsto prodaje, ter 8,5% ali 20% DDV iz šifranta davkov

V tem primeru bo izbrana stopnja davka **8,5% ali 20%** dejansko **izkazana in izračunana** na samem računu za kupca, **končni znesek za plačilo pa bo izkazan brez DDV!** Ker pa gre v primeru 76.a člena za obrnjeno davčno obveznost, se znesek davka v letu 2010 v nadaljevanju **ne bo izkazoval** v obračunu DDV in računovodskih vsebinah.

Za **informiranje kupca - davčnega zavezanca**, na izhodnem dokumentu kot končno tekst, lahko dodatno navedete tudi razširjeno **klavzulo** oz. **določbo**, ki kaže na to, da je dobava blaga ali storitev predmet obrnjene davčne obveznosti oz. 76.a člena.

OPOMBA:

Novost izpisa po 76.a členu je izdelana samo za novejšje oblike izhodnih dokumentov - **AR dokumenti**. Starejše oblike izhodnih dokumentov (ki imajo prenos v Excel), zaradi tehničnih omejitev ostajajo v obstoječi obliki in vsebini.

NASVET:

Dodatna pojasnila **DURS** z dne **31.12.2009**, glede omenjene vsebine, najdete na povezavi:
http://www.durs.gov.si/si/davki_predpisi_in_pojasnila/davek_na_dodano_vrednost_pojasnila/dobava_storitev/uedba_mehanizma_obrnjene_davcne_obveznosti_v_dolocenih_sektorjih_v_skladu_s_76a_clenom_zddv_1/



Na samem **izpisu** izstavljenega dokumenta, je razvidno, da je znesek za plačilo (terjatev do kupca) v **višini skupne vrednosti dokumenta brez DDV po 76.a členu**.

Zaračunavamo vam:

Št.	Ime	Enota	Cena brez DDV	DDV	Cena z DDV	Znesek
1	Artikel 1	kos	100,0000	8,5 %	108,5000	100,0000
Znesek brez DDV skupaj						100,00
DDV skupaj						8,50
Znesek z DDV skupaj						108,50
Za plačilo na podlagi 76.a člena ZDDV; EUR:						100,00

Besedilo za plačilo računa, je samodejno izdelano na podlagi vsebine 76.a člena

Opis davka	Stopnja davka	Osnova brez davka	Znesek davka
DDV 8,5 %	8,50	100,00	8,50

Pri plačilu se sklicujte na številko 00008-2010 !
Prosimo, da račun poravnate do valute plačila.

Znesek za plačilo je v primeru obrnjene davčne obveznosti izkazan brez davka

Dokument izdelan po 76.a členu, kjer je prejemnik plačnik DDV, je tudi v **drugih poslovnih evidencah izkazan v znesku brez DDV** (kumulativni pregled računov, pregled plačane realizacije, zapiranje računov preko TRR...).

Pregled izdanih računov - obveznosti kupcev

Prikaži IOP Tiskaj Zapri

Izbor		Znesek		Datum računa	
Številka	0	637,96		Nepl	
Od številke	0	računa			
Do številke	0	00006-2010	MIHA d.o.o.	425,46	28.1.2010
Dodatek številke		00007-2010	JANEZ d.o.o.	112,50	29.1.2010
Šifra partnerja		00008-2010	Kupec d.o.o.	100,00	29.1.2010

Račun po 76.a členu je tudi v pregledih izkazan v znesku za plačilo brez davka

OPOMBE:

Posamezne druge novosti davčnih vsebin, kot so novi obrazec DDV-O, rekapitulacijsko poročilo RP-O, novo zbirno poročilo po 76.a členu, ter ostale davčne vsebine, bodo na voljo v naslednjih verzijah programa Birokrat v **februarju 2010**.

Obračun DDV in druge obrazce za obračunsko obdobje **december 2009**, oddate v obstoječi obliki in vsebini, kot je bilo predpisano do sedaj! Obračune in obrazce za obdobje **december 2009** izdelajte obvezno v **preteklem poslovnem letu 2009!**

NASVET:

Dobropise v letu 2010, ki se nanašajo na **otvoritvene račune iz leta 2009**, ki so bili izdelani v vrsto prodaje »Dobava s spremenjeno stopnjo davka (gradbene storitve)«, morajo biti izjemoma za davčno pravilnost v letu 2010 **izdelani samostojno (brez izvornega dokumenta)**, z **običajno vrsto prodaje in predpisano višino DDV** na samih artiklih (storitvah).

V nasprotnem primeru, se bodo ti dobropisi v letu 2010 izkazovali kot dokumenti po 76.a členu, **kar pa ni pravilno**. Dobropis spreminja prvotni račun, zato mora biti izdan **tako kot prvotni račun** (se ne uporabi mehanizem obrnjene davčne obveznosti).

Vrsta dobropisa	Skupaj
Poračun brez izvornega dokumenta	
Blagovni	
Finančni	
Finančni brez specifikacije	
Poračun brez izvornega dokumenta	
Blagovni brez izvornega dokumenta	

Za pravilno vsebino lahko zdelate tudi dobropis brez izvornega dokumenta, ter naknadno tudi ročno finančno zaprete račun na katerega se dobropis nanaša

Za dobropise tekočih računov po 76.a členu in vse druge vrste dobropisov, ki se nanašajo na različne druge vrste rednih ali otvoritvenih računov, pa izdelajte kot običajno iz izvorno izdelanega računa!

PREJEM DOKUMENTOV PO 76.A ČLENU – PREJEMNIKI KOT PLAČNIKI DDV

Za prejete račune (avansne račune) v **poslovnem letu 2010**, za prejem blaga in storitev od dobaviteljev **davčnih zavezancev iz Slovenije**, kjer je prejemnik plačnik DDV, je treba po novem v programu izdelati na opisan način, da bodo te vsebine pravilno zavedene v davčnih evidencah oz. obrazcu DDV-O!

Za prejem računov po 76.a členu, določite **ново odprtim poslovnim dogodkom** dodatno možnost »Prejemnik kot plačnika DDV (76.a člen)«. Poslovni dogodek mora imeti določeno tudi **predpisano stopnjo DDV**, ki se obračuna po sistemu obrnjene davčne obveznosti. Za pravilno **knjiženje v glavno knjigo**, pa določite dogodku tudi **ново samostojno šifro davka**, ki jo odprete v šifrantu davkov.

Šifrant vrst dogodkov obveznosti do dobaviteljev

Oznaka: 62

Naziv: Gradbene storitve

Vrsta: []

Davek: 7 prejemniki plačniki DDV 8,50

Stroškovno mesto: []

Vstopni davek se odšteje pri obr...
 Vstopni davek se NE odšteje pri obr...
 Prejemnik kot plačnik DDV (76.a člen)

Plačilo obveznost
 Ne upoštevaj odbi

Za novi poslovni dogodek odprite tudi **ново samostojno šifro davka**, da boste lahko izdelali samostojne nastavitve za knjiženje davka kot vstopni in izstopni tudi v **glavni knjigi**

Za poslovni dogodek po **novem 76.a členu** določite **dodatno možnost**, ki je na voljo v poslovnem letu 2010

POMEMBNO:

Za račune, pri katerih je prejemnik plačnik DDV (76.a člen), uporabljajte **нове samostojne poslovne dogodke**, ki se v primeru običajnih vrst nabav blaga in storitev od dobaviteljev doma ne uporabljajo!

Uporabite **samostojno šifro davka** za poslovni dogodek, da boste lahko izdelali vse nastavitve za knjiženje **vstopnega in izhodnega DDV v glavni knjigi**. Podrobne tehnične razlage avtomatskih nastavitvev 76.a člena **za glavno knjigo** bodo na voljo v naslednjih glasilih Informator.

V primeru, da imate prejete račune za gradbene storitve iz leta 2009 z datumom za DDV v 2010, ter **hkrati** tekoče račune v letu 2010 po 76.a členu, **ne uporabljajte istega poslovnega dogodka**, ker se morajo takšni računi v obračunu DDV izkazovati različno!

Oznaka	Naziv	Procent davka	Interni komentar	Storitev
1	DDV osnovna stopnja	20		
2	DDV znižana stopnja	8,5		
3	DDV oproščen promet	0		
4	DDV osnovna stopnja	20		
5	DDV znižana stopnja	8,5		
6	DDV oproščen promet	0	za storitve	Da
7	prejemniki plačniki DDV	8,5	za storitve	Da
8	DDV pavšalno nadomestilo	8	za blago in proizvode za katere vodimo zalogo	

Za **poslovni dogodek po 76.a členu** odprite **ново šifro davka**, da boste lahko izdelali samostojne nastavitve za knjiženje davka kot vstopni in izstopni v **glavni knjigi**

OPOMBE:

Omenjeni način izdelave prejetih dokumentov oz. izkazovanje teh vsebin z davčnega vidika, se navezuje na storitve gradbenih del, storitve najemanja osebja za opravljanje storitev v gradbenem sektorju, nabave zemljišč in zgradb, za katere je dobavitelj uporabil opcijo obdavčitve, nabave odpadkov, ostankov in rabljenih materialov, ki jih je mogoče reciklirati, skupaj z nekaterimi izdelki, ki izhajajo iz njihove obdelave, ter storitvami obdelave.

Za račun izdelan za prejemnika kot plačnika DDV (76.a člen), je to tudi **navedeno** na sami vnosni shemi računa

		Podpis nalogodajalca	
Plačano	0,00	Brez davka	100,00
Neplačano	100,00	Davek	8,50
		Za obdelavo	0,00
			108,50

Prikaz **kalkulacije** glede na znesek računa, je za takšen račun prikazan na način **obrnjene davčne obveznosti**

SKLADIŠČE

SERIJSKE ŠTEVILKE VODENJA ZALOG

V programu Birokrat pa je na voljo **dodatni programski modul** (dodatna licenca programa), ki omogoča celovito **vodenje zalog po serijskih številkah**.

Vse podrobnosti in navodila so na voljo v novem samostojnem gradivu na spletu: [Podpora-Birokrat-Navodila za uporabo](#)

OPOMBA:

Sistem vodenja artiklov po serijskih številkah je smiselno, predvsem v primeru, da se na takšen način vodijo zaloge na vseh dokumentih od začetka poslovnega leta.

Za pričetek vodenja zalog artiklov po serijskih številkah, je treba najprej izdelati dokument otvoritveno stanje zalog (začetno stanje zaloge v skladišču na 1.1.), ki mora vsebovati podatke o serijskih številkah. Nato pa v nadaljevanju izdelujete tekočo skladiščno dokumentacijo opremljeno z serijskimi številkami artiklov (prevzem, račun, odpis...).



Za več informacij o vsebini in nakupu dodatne licence vodenja zalog po načinu serijskih števil, nas kontaktirajte na naše kontaktne številke oz. naslove.

01/5 300 200
info@birokrat.si

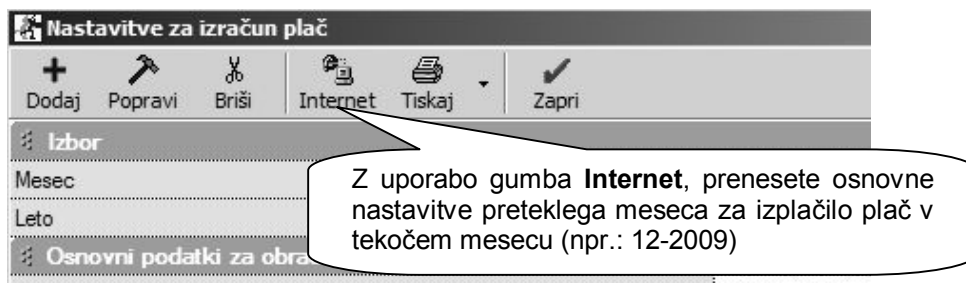
Možnost modula serijskih števil je na voljo izključno kot **dodatek (doplačilo) licence** programa Birokrat. Cena za možnost vodenja zalog po sistemu serijskih števil, za program Birokrat je **199,00 EUR + DDV**.



PLAČA

NASTAVITVE IN LESTVICE ZA LETO 2010 – IZ INTERNETA

Nove nastavitve za 12-2009, ki veljajo za plače, ki so izplačane v poslovnem letu 2010, lahko vsak začetek meseca enostavno prenesete iz **interneta**. To pomeni, da vam nastavitve v posameznem obračunskem mesecu ni potrebno vnašati ročno. Plače za **12-2009** izdelajte v **poslovnem letu 2009!**



NASVET:

Po prenosu lahko tudi dopolnite oz. spremenite posamezne podatke, če morda tako želite (vrednost delovne ure v podjetju, znesek prehrane, prevoza,...). Za vse naslednje mesece, pa ravno tako lahko prenesete nastavitve iz interneta. Nove nastavitve za vsak naslednji mesec so na voljo v prvih delovnih dneh tekočega meseca za pretekli mesec.

POMEMBNO:

Ne spreminjajte prenesenih mesečnih **vodilnih podatkov**, ki so zakonsko predpisani (osnova za izračun dohodnine, normirani stroški, osnovne in dodatne olajšave...)! Preverite tudi **pravilnost prenesenih vsebin** iz interneta, glede na vse predpisane nastavitve in lestvice, ki so prikazane v nadaljevanju!

NASTAVITVE IN LESTVICE ZA LETO 2010 – ROČNO

Za **decembrske plače**, ki bodo **izplačane v letu 2010**, lahko tudi ročno izdelate nastavitve za pravilen obračun glede na prepisane nastavitve in lestvice za leto 2010. Za pravilno izdelavo obračunov za leto 2010 morajo biti nastavitve in lestvice za **12. mesec 2009**, kot je prikazano na spodnjih slikah.

Mesečna osnova za izračun dohodnine v 2010:

Nastavitve za izračun plač	
Izbor	
Mesec	12
Leto	2009
Osnovni podatki za obračun	
Obvezni mesečni delovnik ur	184
Osnovna vrednost delovne ure	4,17
Mesečna osnova za izračun dohodnine od rednega dela	1.254,83
Mesečna osnova za izračun dohodnine od regresa	1.448,13

NASVET:

Pri ročnem vnašanju nastavitve za plače posameznega meseca, je priporočeno najprej označiti nastavitve preteklega meseca, ter nato dopolniti samo spremembe, ki se razlikujejo glede na nastavitve preteklega meseca. Nato spremenite vodilna podatka »Mesec« in »Leto«, ter z gumbom za dodajanje »PLUS« dodate nove nastavitve v evidenco.

Splošne, dodatne in osebne olajšave za izračun dohodnine 2010:

Nastavitve za izračun plač	
Olajšave	
Splošna olajšava za dohodnino v %	20,5882
ali znesku	258,35
Povečana splošna olajšava za dohodnino I. v EUR	345,63
za bruto OD v EUR od	724,51
do	838,00
Povečana splošna olajšava za dohodnino II. v EUR	432,92
za bruto OD v EUR od	0,00
do	724,52
Olajšava za 1 (enega) otroka %	15,1910
ali znesku	190,62
Olajšava za 2 (dva) otroka %	
ali znesku	

Splošna mesečna olajšava za dohodnino za 2010 je **258,35 EUR**

Povečani splošni olajšavi dohodnine za 2010 sta v znesku **345,63 EUR** in **432,92 EUR**

Zneske olajšav za vzdrževane otroke se v programu vnaša zbirno (sešteto): za enega otroka je **190,62 EUR**, za dva otroka je **397,86 EUR**, za tri otroke je **743,49 EUR**, za štiri otroke je **1.227,52 EUR**, za pet otrok je **1.849,95 EUR**

Dohodninska lestvica 2010:

Spodnja meja v %	Zgornja meja v %	Od	Do	Dohodnina v %
0	50	0,00	627,42	16
50	100	627,42	1.254,83	27
100	1000	1.254,83	12.548,30	41

Mejni zneski in stopnje dohodnine morajo biti kot je prikazano

NASVET:

Priporočamo vam, da za hitrejše delo mesečne nastavitve za obračun plač prenašate **iz interneta**, pri tem pa samo **preverite pravilnost** prenesenih vsebin glede **zakonsko predpisanih zneskov** (osnova za izračun dohodnine, normirani stroški, osnovne in dodatne olajšave, dohodninska lestvica, minimalna plača, regres...).

Vsebine lestvice za odmero dohodnine in olajšav za leto 2010, najdete tudi na spletni strani DURS: http://www.durs.gov.si/si/davki_predpisi_in_pojasnila/dohodnina_pojasnila/stopnje_dohodnine_za_leto_2010/lestvica_za_odmero_dohodnine_in_olajsave_za_leto_2010/



POMEMBNO OPOZORILO:

Program lahko v okviru poslovnega leta vsebuje hkrati samo eno dohodninsko lestvico! To pomeni, da v poslovnem letu 2009, po prenosu nastavitvev za mesec 12-2009, velja nova dohodninska lestvica, ki se uporablja za izplačila v letu 2010.

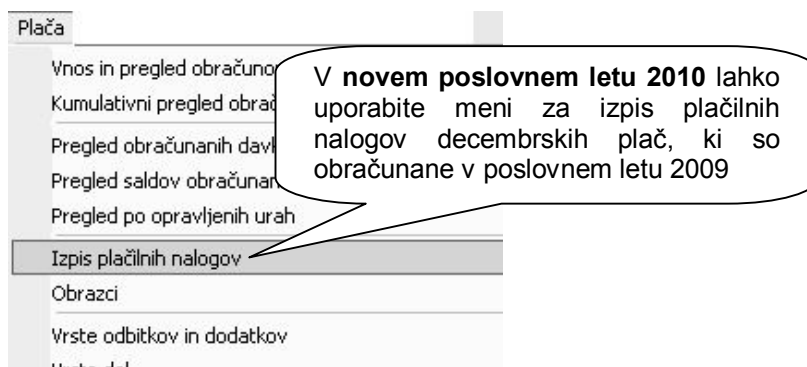
Zaradi tega NE smete spreminjati, potrjevati oz. ponovno obračunavati izdelanih plač za pretekle mesece leta 2009 (za 11. mesec in nazaj), ker boste s tem povzročili spremembe obračunov že izdelanih plač, glede obračuna dohodnine, ter s tem neto zneskov za izplačilo !!!

IZPLAČILO DECEMBERSKIH PLAČ V JANUARJU NOVEGA POSLOVNEGA LETA

Za pravilnost poslovnih vsebin, knjigovodskih izkazov, ter letnih poročil za plače, vam priporočamo, da obračune decembrskih plač, izdelate v **poslovnem letu 2009**, kamor glede na poslovno vsebino oz. računovodske izkaze za leto 2009 tudi spadajo.

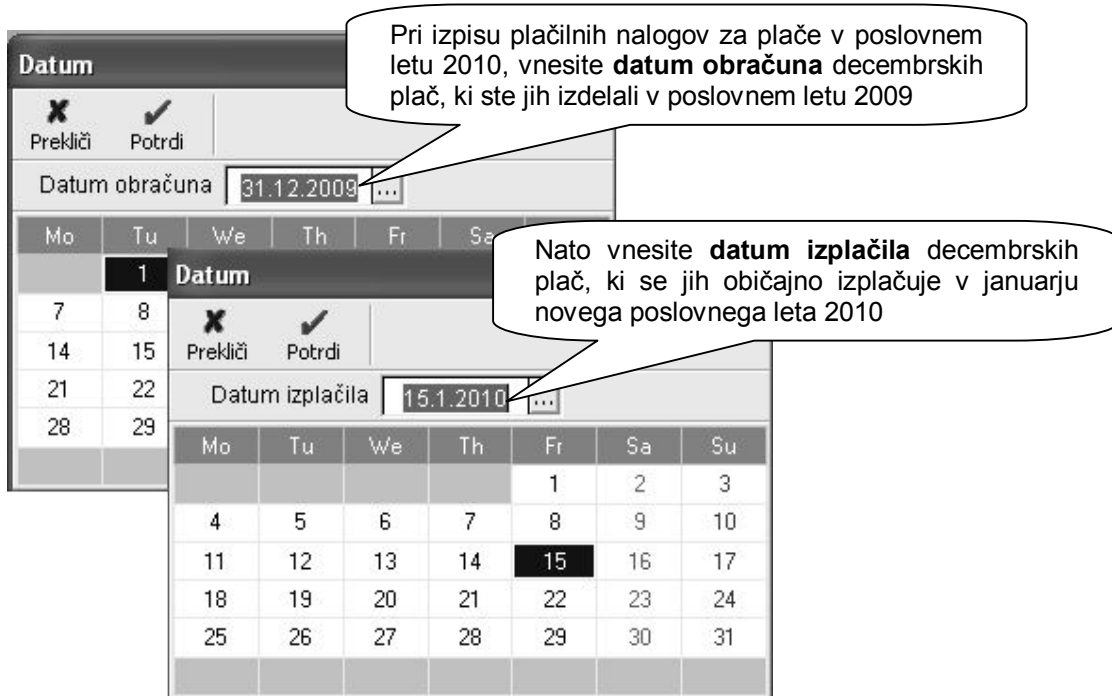
Na ta način boste imeli obračune decembrskih plač v pravilnem poslovnem letu, kar vam omogoča tudi pravilno računovodsko vsebino glavne knjige in izdelavo letnih poročil (obrazci M4, dohodnina...).

Samo izplačilo plač pa boste lahko **brez ponovnega ročnega vnašanja** opravili v poslovnem letu 2010, kot je tudi prikazano in opisano v nadaljevanju.



Decembrske plače se v praksi običajno izplačujejo šele v novem poslovnem letu (januar 2010). Program vam omogoča, da lahko kar v novem poslovnem letu 2010, pri izplačilu plačilnih nalogov za plače, z izbiro pravega datuma, izberete obračune iz preteklega poslovnega leta.

Program pa vam bo v poslovnem **letu 2010** lahko izdelal **plačilne naloge z pripravo za elektronski plačilni promet**, ter tudi povezavo z **knjiženjem TRR** v letu 2010, če imate to nastavljeno.



OPOMBA:

Izpise obračunov plač, predpisanih obrazcev za plače, ter XML datoteke za spletni portal eDAVKI in AJPES, pa predhodno izdelate kot običajno v poslovnem letu v katerem imate dejansko izdelane obračune plač.

PLAČILNE LISTE ZAPOSLENIH PRI SAMOSTOJNIH PODJETNIKIH

Uporabnikom, ki morda še uporabljajo starejše oblike plačilnih list zaposlenih pri samostojnih podjetnikih, priporočamo **novjšo oblika izpisa**. Novejša oblika izpisa ni programska novost, saj je možnost na voljo že od obdobja, ko so bile objavljene nove oblike plačilnih list.

V nastavitvah za plače najprej preverite oz. vklopite prikazano nastavitve v meniju »Podatki za obračun«.

Zamaknjene naloge prenesi v dodatne obveznosti	<input type="checkbox"/>
Izpis zbirne plačilne liste za zaposlenega in DURS	<input checked="" type="checkbox"/>

Na spodnji sliki je prikazani obrazec plačilne liste zaposlenega pri samostojnem podjetniku (takšen obrazec je za primerjavo na voljo tudi v knjigarnah).

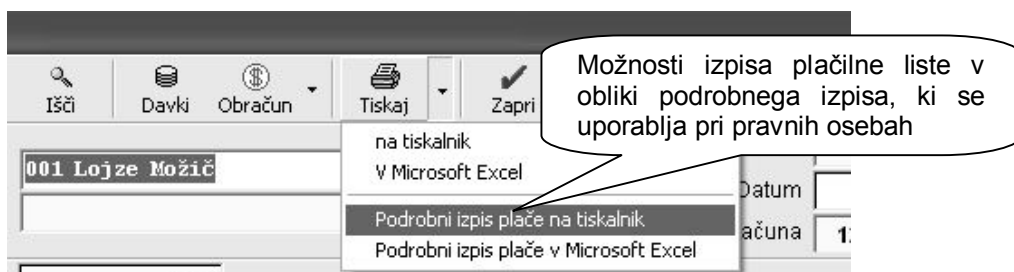
<input type="checkbox"/>	ni rezident RS	<input type="checkbox"/>	Dan prenehanja delovnega razmerja
<input type="checkbox"/>	je poslan na delo v tujino		
<input type="checkbox"/>	je invalid nad predpisano kvoto, za katero se uveljavlja oprostitev plačila prispevkov za pok. in inv. zavarovanje		
<input type="checkbox"/>	je oseba, zaposlena po programu zagotavljanja sredstev družbam za sofinanciranje plač, v skladu z določbo (navesti določbo zakona)		

. PODATKI O IZPLAČANIH DOHODKIH					
Datum izplačila dohodka		Obračun plače za obdobje:			
20.4.2008		1.3.2008		do 31.3.2008	
Zap. št.	Oznaka	Dohodek od katerih se izračuna, odtegne in plača davčni odtegljaj ali prispevek za socialno varnost	% dodatka	ure	Znesek
1		Osnovna plača - delo po času		143,0	1.267,00
2		Dodatek za delovno uspešnost	8,246251		104,48
3		Dodatek na delovno dobo	2,0		26,12
4		Nočno delo			
5		Nedeljsko in praznično delo			4,00
6		Letni dopust			16,00
7	107	Neplačana odsotnost			
8		Praznik			64,00
9		Nadurno delo			9,00
10		Višina dodatka po zakonu			
11	105	Nadomestila plač, ki ne bremenijo delodajalca		6,0	36,00
12	106	Nadom. po predpisih pokojninskega in invalidskega zavar.			
13	104	Razlika do minimalne plače			
14		Ostalo		1,0	1,00
15		Bolezni v breme delodajalca		7,0	49,00
16	101	PLAČA (1 do 15)		174,0	1.576,60
17	108	Bonitete			200,00

Za pravilno izpolnitev plačilne liste, se morajo dodatne vrste del vsaj v delu naziva ujemati z nazivi postavk v obrazcu

NASVET:

V primeru, da želite za zaposlene pri samostojnih podjetnikih izpisovati plačilne liste, kot se uporabljajo za zaposlene pri pravnih osebah (podrobni izpis), lahko to izbere v dodatni možnosti gumba TISKAJ.



POMEMBNO:

Ne glede na obliko izpisa plačilnih list za zaposlene, pa program v meniju »Obrazci« vedno izdelava predpisane XML datoteke obračunov plač za zaposlene za oddajo na spletni portal eDAVKI.

PRIPRAVA PODATKOV ZA ODMERO DOHODNINE

Program podatke obračunov plač in honorarjev zajema glede na **datume obračunov!** Pri honorarjih pa je na voljo tudi dodatna možnost priprave podatkov glede na **ročno vnesene datume izplačil.** Podatke za odmero dohodnine za leto 2009, morate pripraviti v poslovnem letu 2009!

Pripravo za dostavo podatkov za odmero dohodnine za **plače** in **honorarje** v elektronski obliki, izdelate v prikazanem meniju. Program pripravi datoteke v pod-mapi **Wdohod**

Nastavitve vrst dohodkov za honorarje

Vsi **zaposleni** morajo imeti vpisane **davčne številke** v šifrantu kadrov. Za izdelavo poročil za **honorarje** določite tudi pravilno vse **oznake vrst prejemkov.** Pri poročilu za **plače** pa so osnovne vrste osebnih prejemkov že programsko določene (plače, regres, bonitete, avtorsko delo iz del. Razmerja...).

Tabela razlag oz. povezav in različnih vrst dohodkov iREK in REK je tudi na naši spletni strani v PDF tabeli: [Vrste dohodkov iREK in REK](#)

Določite vrsto dohodka honorarja, ki se izkazuje tudi na zbirnih obrazcih REK

Določite vrste os. prejemkov za pripravo in dostavo poročil honorarjev, ki se izkazujejo tudi na obrazcih iREK

Šifra honorarja	Vrsta dohodka za zbirni REK	Vrsta oseb. prej. za indiv. iREK	N
A	1504	2210	Av
N	1502	4100	Nat

Olajšave za vzdrževane člane

V šifrantu kadrov ste že **do konca leta 2009** vnesli podatke obdobje, razmerje, ter ostale podatke samo za **vzdrževane člane**, za katere se uveljavlja olajšava. Vsebina se izkazuje v datoteki **VIRVDC.DAT**.

Obvezno morajo biti vneseni podatki za tiste vzdrževane člane, za katere se uveljavlja olajšava

Dodatna možnost nastavitve honorarjev glede na dejanske datume izplačil

Program omogoča izdelavo vsebin honorarjev tudi glede na **datume izplačil**, ki jih lahko za posamezne honorarje vnašate v **kumulativnem pregledu honorarjev**. Ta možnost zajema tudi obračune honorarjev iz preteklega poslovnega leta, ki imajo vnesene datume izplačil za leto 2009.

Honorar

Novi honorarji

Poročilo za dohodnino izpolni glede na vnesene datume izplačil honorarjev

Nastavitev zajema honorarjev glede na datume izplačil

POMEMBNO:

V primeru uporabljene nastavitve, morajo biti datumi izplačil za vse izplačila honorarjev vpisani dosledno! Dejanske datume izplačil honorarjev vnašate v **kumulativnem pregledu honorarjev** v polju »Datum izplačila«. **Honorarji, ki nimajo vnesenega datum izplačila, ne bodo zajeti v vsebino poročila!**

Datumski zajem vsebin podatkov za pripravo datotek

Datum zajema podatkov določite tako, da zajamete vse obračune plač, ki so izplačane v letu 2009. Sem spadajo tudi decembrske plače, ki so običajno obračunane v preteklem poslovnem letu 2008, izplačane pa so v letu 2009. V vsebino pa se ne zajema obračunov plač, katerih izplačila so v letu 2010.

Datum

Prekliči Potrdi

Od datuma 15.12.2008 ...

Datum

Prekliči Potrdi

Do datuma 14.12.2009 ...

Z poljubno določitvijo od datuma in do datuma lahko zajamete tudi decembrske obračune iz leta 2008, ali pa izločite decembrske obračune v letu 2009

Dodatna možnost popravkov posameznih podatkov neposredno pred izdelavo datotek

V primeru, da so podatki pri izdelavi poročila za dohodnino neurejeni glede imena zaposlenega ali davčne številke lahko to uredite tudi neposredno v prikazu posameznega obrazca. Vsekakor pa je priporočeno imeti **vse podatke pravilno izdelane** že v šifrantu kadrov!

DŠ zavezanca	Ime	Priimek	Uznaka dogodk		
42131618	Lojze	Možič	1101		
42131618	Lojz	Zamenjaj ime in priimek			
42131618	Lojz	Uredi davčno številko	10	30	
14711311	Polde	Podic	1101		34

Z desno tipko miške lahko uredite **imenske podatke** ali podatke o **davčni številki** za vsako posamezno postavko preglednice

DOSTAVA PODATKOV ZA ODMERO DOHODNINE

Vsebina podatkov zajema izdelane obračunane **plač** in **honorarjev**, ki ste jih izdelali v programu, ter jih lahko elektronsko oddate neposredno na spletni portal eDAVKI, ali pa preko programa WDohod2009.

Program za celovit obseg možnosti, izdelava samostojni datoteki VIRVDC.DAT in VIR.DAT v .DAT in .ZIP obliki, na eDAVKI pa oddate zahtevano obliko datoteke.

Do **1.2.2010** morate oddati na spletni portal eDAVKI vsebino datoteke **VIR.DAT**, saj ste podatke glede vzdrževanih članov VIRVDC.DAT morali oddati že do konca decembra 2009!

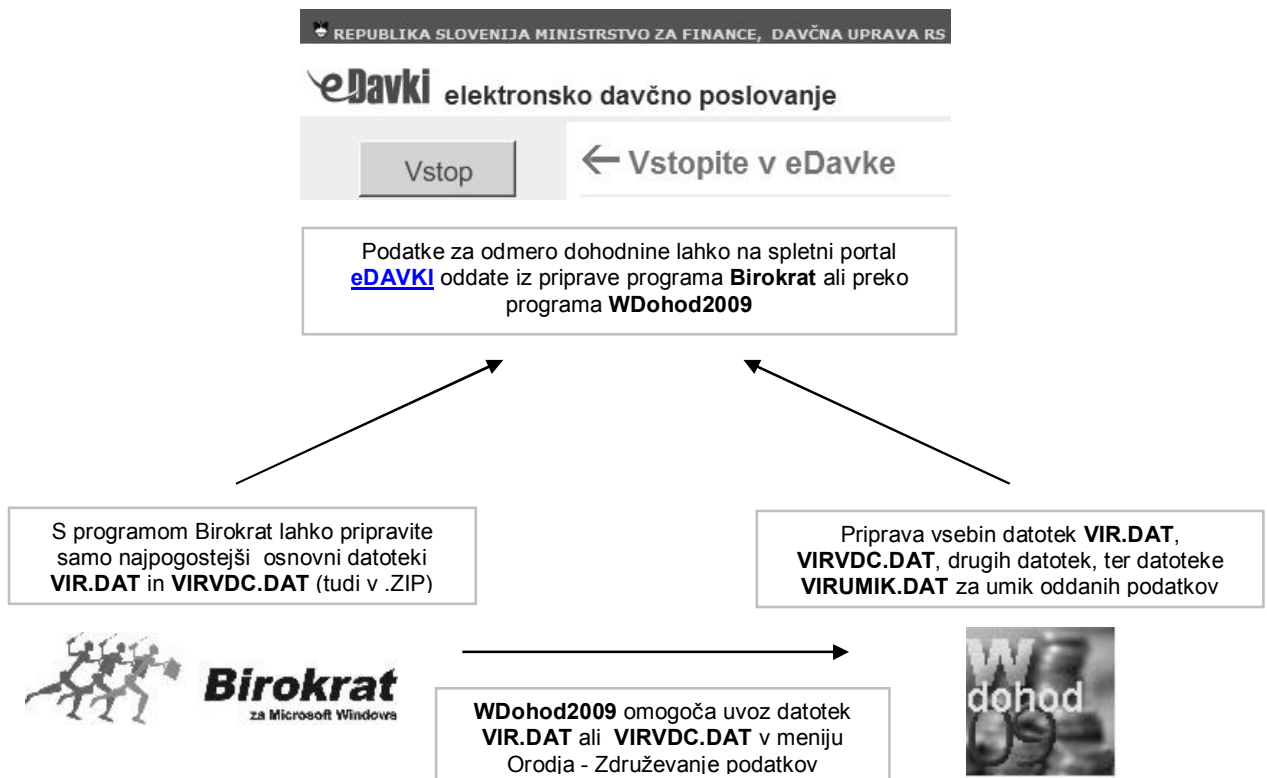
Uporaba programa WDohod2009



Program **WDohod2009** za dostavo podatkov odmere dohodnine omogoča uvoz pripravljenih datotek VIR.DAT ali VIRVDC.DAT, ki ju pripravite v programu Birokrat. Program WDohod2009, najdete na naslovu: <http://edavki.durs.si/>

Vsi uporabniki, ki boste popravljali oz. dopolnjevali podatke za odmero dohodnine uporabite ta program! Drugi uporabniki pa lahko oddate izdelani datoteki tudi neposredno na spletni portal <http://edavki.durs.si/>

Prikaz različnih možnosti prenosa in oddaje podatkov na portal eDAVKI:

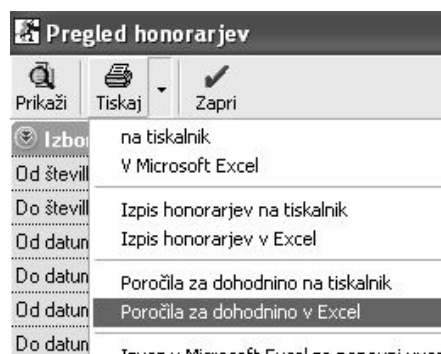


NASVET:

Dodatno podporo s strani **DURS** pri oddaji podatkov preko portala e-DAVKI, uporabi programa WDohod2009 in drugo, imate na voljo na **tel.: 01/40 00 145** ali **e-mail: edavki.durs@gov.si**

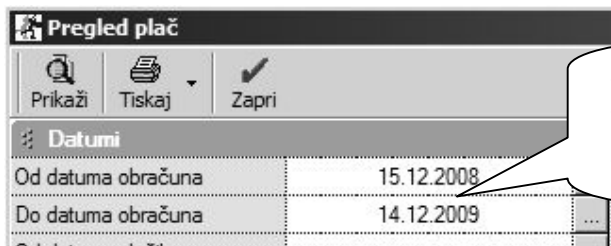
IZDELAVA POROČIL ZA ZAPOSLENE IN IZVAJALCE

V programu lahko izdelate tudi **poročila za dohodnino**, za vsakega zaposlenega oz. izvajalca posebej. V kumulativnem pregledu obračunov podatke uredite po zaposlenih oz. izvajalcih, določite datume, ter nato sprožite izdelavo poročil za dohodnino. Pred oddajo obvezno **preverite pravilnost vsebin!**



POMEMBNO:

Program podatke **plač** ali **honorarjev** v osnovi zajema glede na **datume obračunov**! Pri pripravi podatkov pravilno vpišite datumsko obdobje zajema obračunanih plač in honorarjev, ter preverite vsebino pred oddajo podatkov! Z vnosom obdobja datumov obračunov, lahko zajamete tudi obračune plač v preteklem poslovnem letu, kar je potem razvidno iz vsebine izdelane preglednice.



Z pravilnim vnosom **datumov obračunov**, zajamete obračune plač, ki so bile dejansko tudi izplačane v letu 2009 (običajno so v to zajete tudi plače za december preteklega leta).

POMEMBNO:

V kumulativnem pregledu honorarjev vpis obdobja **datuma plačila**, vedno omogoča zajem honorarjev iz leta 2009, ki imajo določene datume izplačil v 2009. Za pravilno in enostavnejšo izdelavo poročila za izvajalce, vam priporočamo, da imate pri vseh obračunih honorarjih vnesene dejanske datume izplačil.



Pri vnosu obdobja **datuma izplačila**, vam program zajame v pregled tudi honorarje iz poslovnega leta 2008, ki imajo vnesen datum izplačila 2009, ter te **datume izpiše tudi na poročilu dohodnine za izvajalce**.

NASVET:

Poročila za dohodnino **za zaposlene**, izdelate za plače in honorarje ločeno. Priporočamo vam prenos poročil v **Excel**, kjer lahko pregledate pravilnost posameznih poročil, ter izdelate dodatne popravke na poročilih pred tiskanjem (spremembe datumov dejanskih izplačil glede na datume obračunov...).

POVZETEK OBRAČUNA PREJEMKOV OZIROMA DOHODKOV IZPLAČANIH V OBDOBJU OD 1.1.2009 DO 31.12.2009

Vrsta dohodka (7)	Dohodek	Normirani stroški	Prispevki	Akontacija v RS	Datum plačila davka
Plača Oktober				132,59	29.12.2009
Plača November				22,58	31.12.2009
SKUPAJ Plače - (1101)				285,17	

Program izdelava poročilo glede na **datume obračunov**, zato v Excelu ročno popravite **datume plačil davkov**, če se razlikujejo glede na datume obračunov.

HONORAR

VNOS IN PREGLED OBRAČUNOV – NOVI OBRAČUNI

V novejših verzijah programa je možnost nastavitve vklopa vnosa obračuna honorarja na vsebinsko podoben način, kot se to izvaja pri obračunu plač. To omogoča večje možnosti obračunov honorarjev z možnostjo različnih dodatnih odbitkov ali dodatkov, za katere se dajatve (davki, prispevki) obračunavajo, lahko nastavite, da se dajatve ne obračunavajo.

Šifra uslužbenca DURS

Honorar

Novi honorarji

Obstoječi uporabniki ki želite nove možnosti honorarjev, morate to vklopiti v nastavitvah za plače (kartica dodatni podatki)

Zgornji del vnosov postavk (**opravljene ure**) je namenjen vnosu postavk za katere se obračunavajo predpisan davki in prispevki za obračun honorarjev. Spodnji del postavk (**odbitki in dodatki**) pa je namenjen vnosu raznih odbitkov ali dodatkov (storitve, potni stroški, drugi izdatki...), za katere se glede na nastavitve posameznega dodatka, obračunavajo dajatve oz. se dajatve ne obračunavajo.

Za vsak posamezen dodatek lahko nastavite, da se dajatve (davki, prispevki) ne obračunavajo, v primeru, da imate takšno vrsto izračuna honorarja. Vsebine, za katere se dajatve ne obračunavajo, tudi niso zajete v vsebini REK in iREK obrazcev.

Vrste odbitkov in dodatkov

+ Dodaj ✎ Popravi ✂ Briši 🖨 Tiskaj ✓ Zapri

Šifra: 12
 Naziv: Potni nalogi - dodatno
 Vrsta: Dodatek

Ne upoštevaj pri obračunu davkov in prispevkov

V šifrantu odbitkov/dodatkov lahko določite za katere dodatke se dajatve ne obračunavajo

Z novo nastavitvijo je privzet tudi novi izpis obračuna za prejemnike honorarjev, ki omogoča izpise novih možnosti obračunov honorarjev. Videz vsebine oz. izpisa je podoben kot pri plačilnih listah za zaposlene pri pravnih osebah.

ANDERSEN d.o.o. Ljubljana		Honorar				
Ime in priimek	Franci Novi	Številka	6			
Naslov stalnega bivališča		Datum	15.12.2008			
Obdobje	od : do					
Naziv projekta		pogodbe				
Vrsta honorarja: P Podjemna pogodba		Vrednost	St.	Koli	Vred.	Osnova
DELO		ure	ur	čnik	v %	za izračun
Honorarno delo		5,00	50	1		250,00
SKUPAJ (Bruto)			50			250,00
OBDAVČLJIVI DRUGI PREJEMKI IN IZDATKI	KOMENTAR					Znesek
Dodatek						500,00
SKUPAJ OBDAVČLJIVI PREJEMKI IN IZDATKI						500,00
NEOBDAVČLJIVI DRUGI PREJEMKI IN IZDATKI	KOMENTAR					Znesek
Potni nalogi po seznamu-ročno						1.000,00
SKUPAJ NEOBDAVČLJIVI DRUGI PREJEMKI IN IZDATKI						1.000,00

Nova oblika izpisa omogoča možnosti prikaza vsebin novih obračunov honorarjev, v obliki, ki je podobna izpisom obračunov plač.

GLAVNA KNJIGA

ODPIRANJE TEMELJNIC – MODULI PRENOSA

Pri prenosu vsebin v avtomatskih temeljnicah, je v programu poleg ročnega vnosa vsebine temeljnice (opis in komentar), na voljo tudi prikaz, kateri **modul** poslovne vsebine je bil dejansko izbran za prenos v računovodstvo. Omenjen podatek je na voljo samo pri avtomatskih prenosih (avtomatskih temeljnicah).

Prikaz modula poslovne vsebine, ki je bil izbran pri prenosu avtomatske temeljnice

Datum	Vrsta temeljnice	Opis	Prenosna vrsta	Modul	Ne uj
30.11.2009	Avtomatski prenos		Odprto	PODPORA	Dobavitelji doma

BRUTO BILANCA IN ANALITIČNA BILANCA

Osnova za izdelavo analitične bilance je **bruto bilanca**, ki je tudi osnova za izdelavo predlogov poslovnih izkazov. Dodatna **analitična bilanca** pa dejansko razširjeni pregled bruto bilance, ki je lahko uporaben pri podrobnejšem pregledu posameznih vsebin bruto bilance.

PREIZKUS
Testna cesta programov 100, Ljubljana

Stran: 3 / 4

BRUTO BILANCA

Leto : 2009, Vrsta datuma : Datum dokumenta

KONTO	NAZIV KONTA	VREDNOST		SALDO	
		V BREME	V DOBRO	V BREME	V DOBRO
4130	NAJEMNINE	600,00		600,00	
413	Skupaj	600,00		600,00	
4140	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z	2.763,46		2.763,46	

PREIZKUS
Testna cesta programov 100, Ljubljana

ANALITIČNA BILANCA

Leto : 2009, Vrsta datuma : Datum dokumenta

KONTO	NAZIV KONTA	OTVORITVE		PROMET	
		V BREME	V DOBRO	V BREME	V DOBRO
250	Skupaj			7.693,41	7.666,60
2510	Andrej Andrejčič KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA ČISTE			112,67	982,12
2510	Detaširani delavec KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA				1.287,03
2510	MERKUR - podjetje za trgovino d.d. KRATKOROČNE	3.000,00			
2510	Nerezident Hans KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA ČISTE				1.191,36
2510	Nerezident John KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA ČISTE				1.118,26
2510	Poldie Poldič KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA ČISTE				270,92
251	Skupaj	3.000,00		112,67	4.849,69
2530	Andrej Andrejčič KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA				392,63
2530	Detaširani delavec KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA				422,99
2530	Nerezident Hans KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA				422,99
2530	Nerezident John KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA				422,99

NASVET:

Podrobnejše preglede na nivoju knjižb posameznih dokumentov in saldov posameznih kontov, pa najdete v **knjigovodskem dnevniku**, **konto kartici** ali **poljubnem pregledu** knjiženja.