

# Navodila za ureditev NAV ob uvedbi 5%, znižane stopnje DDV

Microsoft Partner

© 2019 Business Solutions d.o.o. (BS)

Znižana stopnja DDV, navodila za Dynamics NAV – Navision / Dynamics 365 BC –  
Business Central z BS lokalizacijo

Avtorii: BS Team

## Kazalo vsebine

1	Zakonska osnova.....	1
2	Potrebne spremembe v Dynamics NAV – Navision / Dynamics 365 BC – Business Central.....	1
3	Nova knjižna skupina izdelka za DDV .....	2
4	Nova splošna knjižna skupina izdelka.....	3
5	Novi DDV identifikatorji .....	3
6	Ureditev Artiklov.....	3
7	Ureditev Kontnega načrta.....	4
8	Ureditev Nastavitev knjiženja za DDV .....	4
9	Knjiženje dokumentov .....	6

## 1 Zakonska osnova

Po novem se bo DDV obračunal po **posebni znižani stopnji 5 %** od davčne osnove za dobave blaga in storitev, ki so navedene **v novi prilogi IV. Nižja stopnja DDV** se bo uporabljala za dobave, 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). **Spremembe se začnejo uporabljati od 1. januarja 2020.**

**Zakon o spremembah in dopolnitvi Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1L)** ([UL RS 72/19](#)) / Sprejeto: 22. 11. 2019 / Datum objave: 4. 12. 2019 / Začetek veljavnosti: 1. 1. 2020.

**PRILOGA IV: SEZNAM DOBAV BLAGA IN STORITEV, ZA KATERE SE UPORABLJA POSEBNA NIŽJA STOPNJA DDV**

»Dobava, 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.«

## 2 Potrebne spremembe v Dynamics NAV – Navision / Dynamics 365 BC – Business Central

V Dynamics NAV – Navision / Dynamics 365 BC – Business Central je potrebno vpisati:

- Novo knjižno skupino izdelka za DDV
- Nove identifikatorje DDV
- Ureditev artiklov, kontov
- Nove kombinacije knjižnih skupin v Nastavitvah knjiženja za DDV

Nadaljna navodila so pisana s slikami za MS Dynamics NAV 2016.

Naknadno boste obveščeni o tem, kako se bo uredilo **Knjigo prejetih računov, Knjigo izdanih računov, Obrazec DDV-O, Obrazec VIES-KP** in **txt** datoteke vezane na datoteko za izpis odbitka DDV in za izpis obračunanega DDV.

FURS je na eDavkih 19.12.2019 09:53 objavil: **Oddaja stare in nove sheme obrazcev DDV-O in VIES-KP:**

»Vezano na obvestilo novih shem obrazca **DDV-O in VIES-KP** vas obveščamo, da bosta zaradi kratkega časa prilagoditve tehnične podpore **davčnim zavezancem omogočeni obe shemi (stara in nova) za oba navedena obrazca, in sicer za obračunska obdobja januar 2020, februar 2020, marec 2020 in januar-marec 2020.**

Navedena možnost bo na razpolago v obdobju od 10. 2. do vključno 30. 4. 2020.«

Na spletni strani FURS so objavljena pojasnila glede uporabe posebne nižje stopnje 5%, s popravkom pojasnila z dne 17.01.2020: [007-23/2019-18: Uporaba posebne nižje stopnje 5 %](#).

### 3 Nova knjižna skupina izdelka za DDV

Dostop do obdelave za vnos nove knjižne skupine izdelka za DDV je mogoč preko navigacijskega menija *Oddelki > Administracija > Nastavitve programa > Vodenje financ > Knjižne skupine za DDV > Knjižne skupine izdelkov za DDV* ali preko iskalnika obrazcev za direktni dostop, kjer vpišete »Knjižne skupine izdelkov za DDV«.

Na tem mestu uredite knjižno skupino izdelka za DDV, ki jo boste uporabljali za dobave blaga in storitev, ki so navedene v novi prilogi IV. Nižja stopnja DDV. V seznam dodate nove knjižno skupino tako, da v meniju »Domov« kliknete na gumb »Nov«:

Polje	Opis
Šifra	Vpišete šifro knjižne skupine izdelka za DDV » <b>B05</b> «. Zaradi pridobitev iz EU potrebujete tudi knjižno skupine izdelka za DDV » <b>B-05</b> «. Za primer storitev <b>tujina izven-EU</b> - 5% si odprete tudi knjižno skupino <b>B885</b> in <b>B-885</b> .
Opis	Vpišete lahko tudi naziv/opis knjižne skupine, npr. »Knjige, časopisi, periodične publikacije... 5%«.

## 4 Nova splošna knjižna skupina izdelka

Dostop do obdelave za vnos nove knjižne skupine izdelka za DDV je mogoč preko navigacijskega menija *Oddelki > Administracija > Nastavitve programa > Vodenje financ > Knjižne skupine > Splošne knjižne skupine izdelkov* ali preko iskalnika obrazcev za direktni dostop, kjer vpišete »Splošne knjižne skupine izdelkov«.

Na tem mestu uredite knjižno skupino izdelka za DDV, ki jo boste uporabljali za dobave blaga in storitev, ki so navedene v novi prilogi IV. Nižja stopnja DDV. V seznam dodate nove knjižno skupino tako, da v meniju »Domov« kliknete na gumb »Nov«:

Polje	Opis
Šifra	Vpišete šifro knjižne skupine izdelka » <b>BL-Z</b> «.
Opis	Vpišete lahko tudi naziv/opis knjižne skupine, npr. »Blago 5%«.
Privzeta knjižna skupina izdelkov za DDV	Izberete »B05«.

## 5 Novi DDV identifikatorji

V zgornjem desnem kotu vpišite v iskano polje »DDV identifikatorji« ali izberite opcijo pod *Oddelki > Vodenje financ > Nastavitve > Knjižne skupine za DDV > DDV identifikatorji*.

Odprete naslednje nove DDV identifikatorje:

Šifra	Opis
B5	Vpišete besedilo, ki se bo izpisovalo na računu v delu vezanem na Specifikacijo zneska davka, npr. »Blago, storitve 5 %«.
B55	
<b>B555</b>	
B417	
B418	
<b>B25</b>	
<b>B225</b>	

## 6 Ureditev Artiklov

V zgornjem desnem kotu vpišite v iskano polje »Artikli« ali izberite opcijo pod *Domov > Artikli*.

Poiščete ustrezen artikel in ga uredite tako, da **na zavihku *Knjiženje*** v polju **Splošna knjižna skupina izdelka izberete »BL-Z«** in **Knjižna skupina izdelka za DDV** izberete **ustrezno oznako, npr. »B05«**.

## 7 Ureditev Kontnega načrta

Dostop do obdelave za urejanje kontnega načrta je mogoč preko navigacijskega menija *Oddelki > Vodenje financ > Glavna knjiga > Kontni načrt* ali preko iskalnika obrazcev za direktni dostop, kjer vpišete »Kontni načrt«.

Če si boste odprli nove konte prihodkov in stroškov za knjiženje po posebni davčni stopnji 5%, potem **na zavihku *Knjiženje*** v polju **Knjižna skupina izdelka za DDV** izberete **ustrezno oznako, npr. »B05«**.

Odpreti je potrebno tudi konte za knjiženje 5% DDV, na primer:

Kontni načrt ▾				
Št.	Ime	Uspeh/Saldo	Šifra finančnega instrume...	Šifra finančnega sektorja
160120	VSTOPNI DDV 5%	Bilanca stanja	F.89	S.13111
160510	DDV OD PRIDOBITEV IZ EU 5%	Bilanca stanja	F.89	S.13111
160621	DDV TUJIH STORITEV 5%	Bilanca stanja	F.89	S.13111
260110	OBRAČUNANI DDV 5% - NEZAVEZANCI	Bilanca stanja	F.89	S.13111
260220	OBRAČUNANI DDV 5% - DAVČNI ZAVEZANCI	Bilanca stanja	F.89	S.13111
260510	DDV OD PRIDOBITEV IZ EU 5%	Bilanca stanja	F.89	S.13111
260621	DDV OD TUJIH STORITEV 5%	Bilanca stanja	F.89	S.13111

Konti so informativne narave, uredite si jih glede na lasten kontni načrt.

## 8 Ureditev Nastavitev knjiženja za DDV

V zgornjem desnem kotu vpišite v iskano polje »DDV identifikatorji« in izberite opcijo pod *Oddelki > Vodenje financ > Nastavitve > Knjižne skupine za DDV > Nastavitev knjiženja za DDV*.

V seznam dodate nove nastavitve knjiženja za DDV tako, da v meniju »Domov« kliknete na gumb »Nov« ali se postavite na dno seznama in vnašate v prazno vrstico podatke. Odpreti morate naslednje kombinacije knjiženja za DDV:

Nastavitev knjiženja za DDV ▾

**Pokaži rezultate:**

✗ Kjer Knjižna skupina tržišča za DDV ▾ je Vnesite vrednost.

+ Dodaj filter

Knjižna skupina tržišča ...	Knjižna skupina izdelka za DDV	Opis	Identifikator DDV	DDV %	Vrsta izračuna DDV	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Konto za reverzni DDV	Identifikator za reverzni DDV	2 post... za r...	Knj. skup. izdelka za reverzni DDV
D-EU-DDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B417	5	Reverzni DDV		160510	260510	B418	<input checked="" type="checkbox"/>	B-05
D-EU-DDV	B-05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B418	5	Reverzni DDV		160510	260510		<input type="checkbox"/>	
D-EU-DDV	B885	Nabava storitev iz EU - 5% - samoobdavčitev	B55	5	Reverzni DDV		160621	260621	B555	<input checked="" type="checkbox"/>	B-885
D-EU-DDV	B-885	Nabava storitev iz EU - 5% - samoobdavčitev	B555	5	Reverzni DDV		160621	260621		<input type="checkbox"/>	
D-EU-NEDDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B99	0	Redni DDV		160000			<input type="checkbox"/>	
D-SI-DDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B5	5	Redni DDV		160120			<input type="checkbox"/>	
D-SI-NEDDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B99	0	Redni DDV		160000			<input type="checkbox"/>	
D-TUJI	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B99	0	Redni DDV		160000			<input type="checkbox"/>	
D-TUJI	B885	Nabava storitev izven EU - 5% - samoobdavčitev	B25	5	Reverzni DDV		160621	260621	B225	<input checked="" type="checkbox"/>	B-885
D-TUJI	B-885	Nabava storitev izven EU - 5% - samoobdavčitev	B225	5	Reverzni DDV		160621	260621		<input type="checkbox"/>	
K-EU-DDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B407	0	Redni DDV	260000				<input type="checkbox"/>	
K-EU-DDV	B885	Prodaja storitev v EU 5%	B446	0	Redni DDV	260200				<input type="checkbox"/>	
K-EU-NEDDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B5	5	Redni DDV	260220				<input type="checkbox"/>	
K-SI-DDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B5	5	Redni DDV	260220				<input type="checkbox"/>	
K-SI-NEDDV	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B5	5	Redni DDV					<input type="checkbox"/>	
K-TUJI	B05	Knjige, časopisi, periodične publikacije...	B9	0	Redni DDV	260000				<input type="checkbox"/>	

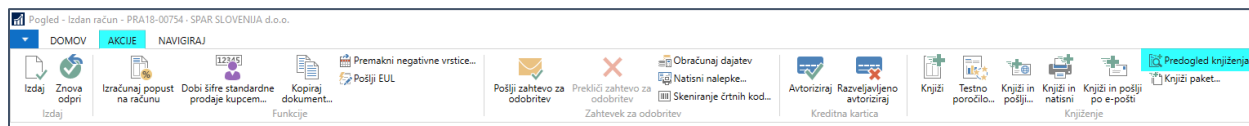
Konti so informativne narave, uredite si jih glede na lasten kontni načrt.

Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelka za DDV	Identifikator DDV	DD %	Vrsta izračuna DDV	Prodaja - konto za DDV	Nabava - konto za DDV	Konto za reverzni DDV	Identifikator za reverzni DDV	2 postavki za reverzni DDV	Knj. skup. izdelka za reverzni DDV
D-EU-DDV	B05	B417	5	Reverzni DDV		160510	260510	B418	Da	B-05
D-EU-DDV	B-05	B418	5	Reverzni DDV		160510	260510		Ne	
D-EU-DDV	B885	B55	5	Reverzni DDV		160621	260621	B555	Da	B-885
D-EU-DDV	B-885	B555	5	Reverzni DDV		160621	260621		Ne	
D-EU-NEDDV	B05	B99	0	Redni DDV		160000			Ne	
D-SI-DDV	B05	B5	5	Redni DDV		160120			Ne	
D-SI-NEDDV	B05	B99	0	Redni DDV		160000			Ne	
D-TUJI	B05	B99	0	Redni DDV		160000			Ne	
D-TUJI	B885	B25	5	Reverzni DDV		160621	260621	B225	Da	B-885
D-TUJI	B-885	B225	5	Reverzni DDV		160621	260621		Ne	
K-EU-DDV	B05	B407	0	Redni DDV	260000				Ne	
K-EU-DDV	B885	B446	0	Redni DDV	260200				Ne	
K-EU-NEDDV	B05	B5	5	Redni DDV	260220				Ne	
K-SI-DDV	B05	B5	5	Redni DDV	260220				Ne	
K-SI-NEDDV	B05	B5	5	Redni DDV	260110				Ne	
K-TUJI	B05	B9	0	Redni DDV	260000				Ne	

## 9 Knjiženje dokumentov

**PAZI!** V prvih dneh leta 2020 boste morali paziti na knjiženje dokumentov, ki se nanašajo na novo stopnjo DDV.

Za omenjene dokumente svetujemo, da pred dokončnim knjiženjem preverite knjiženje preko menija AKCIJE > Predogled knjiženja.



Na ta način se boste lahko preverili pravilnost nastavitv knjiženja pred dokončnim knjiženjem dokumenta.

Vsi, ki imate tudi davčno potrjevanje vaših izdanih računov, preverite tudi pravilnost poslanih podatkov na FURS preko spletne strani <https://edavki.durs.si> preko **Vpogledi > Davčno potrjevanje računov > DPR-VPodR: Vpogled v podatke računa:**

Pripravil: BS Team

Solkan 19.12.2019

Dopolnjeno 20.01.2020