

Obvladovanje predplačil brez povezave na knjigovodstvo

V tem prispevku

Zadnja sprememba 02/10/2022 1:45 pm CEST | Objavljeno 02/10/2022 1:41 pm CEST

Navodila so namenjena uporabnikom, ki se v svojem poslovanju poslužujejo predplačil (avansov) in v iCentru **ne uporabljajo** knjigovodskega modula **Dvostavno knjigovodstvo**.

Predvsem v gospodarstvu se je uveljavila praksa, da kupec na podlagi predračuna (ponudbe) vnaprej izvede plačilo. Ker za prejeto plačilo nismo dobavili blaga oz. opravili storitve, ga imenujemo predplačilo. Z dnem prejema predplačila nastane obveznost za plačilo DDV-ja.

V kolikor prejeto predplačilo in izdani račun (končni račun) za blago/storitev nista v istem davčnem obdobju, smo dolžni izstaviti račun za predplačilo (avansni račun). Osnovni namen računa za predplačilo je obračun DDV-ja. Če sta prejeto predplačilo in končni račun v istem davčnem obdobju ni potrebe po računu za predplačilo.

Nastavitve

Na vrsticah avansnega računa se uporablja poseben artikel tipa avans. Artikel mora imeti isto davčno stopnjo kot blago oz. storitev za katero bomo ta avans koristili. Na artiklu avansa je potrebno definirati ali se bo uporabljal za blago oz. za storitev. Na podlagi tega podatka se bo pri knjiženju avansa v davčno knjigo, znesek DDV umestil v pravičen razdelek. V kolikor imamo več različnih davčnih stopenj oz. fakturiramo tako blago kot storitve, lahko imamo več artiklov tipa avans.

Šaop Šifranti - sprememba - Predstavitveni uporabnik

Artikel

Šifra 000000000004 Avans 22%

Splošni podatki | Prodaja | Cene | Opisi | Nazivi | Zaloge | Lastnosti | Pretvorniki | Zaznamki | Naprave | Pl.teh.podatki | Uporaba

Naziv 2.del
Kratek naziv
Tip artikla **A - Avans**
Merska enota
Stopnja DDV 01 Splošna stopnja
 Vračilo DDV 22,00 %
Trošarina
Pretvornik trošarine 1,000000
Skupina artikla
 Objava v spletni trgovini
Datum vpisa v spletno trgovino
Oznaka IRAC
Šifra za primerjavo plab
Ime za iskanje

Klasifikacija
Tarifna oznaka
Razred
Črtna šifra
Oddelek
Knjižna skupina
Dodatna ME
Količina v dodatni ME 0,000000
Prioriteta 0
Povezana šifra artikla
Šifra
Faktor količin 0,00000
Faktor cen 0,00000

Oznaka za avans storitev

Šifra za primerjavo plab

Sestavnica | Za stranje | Artikli - zaloge | Artikli - najem | Artikli - kontrola | Artikli - serije | Opusti | Potrdi

Skrbnik: 001

Avansne račune se kreira v ločeni knjigi računov, ki jo običajno poimenujemo »AR«. Avansne račune ločimo od končnih zaradi lažjega pregledovanja odprtih avansov in njihovega koriščenja (črpanja) na končnih računih. Nastavite knjige »AR« se ne razlikujejo od nastavitve ostalih knjig v Fakturiranju.

Šaop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Leto 2022 Status Vsi
Knjiga **AR** Avansni račun Status plačila Vsi

Številka
Šifra kupca
Analitika
Analitika

Status plačila	Številka	Številka dokumenta	Šifra kupca	Naziv kupca	Za plačilo	Denarna enota	Starije dokumenta	Status	ZOI	Opomba	Dokument	Blagajna
●	13	AR-22000013	0000012	Fiatni kupec Jože	122,00	EUR	V pripravi	Priljubljen				
●	12	AR-22000012	0000012	Fiatni kupec Jože	122,00	EUR	V pripravi	Priljubljen				
●	11	AR-22000011	0000012	Fiatni kupec Jože	0,00	EUR	V pripravi	Priljubljen				
●	10	AR-22000010	0000014	PETROL d.d., Ljubljana	610,00	EUR	Izstavljen	Knjžjen				
●	9	AR-22000009	0000014	PETROL d.d., Ljubljana	1.220,00	EUR	V pripravi	Priljubljen		23.05.2022 13:45	Ki	
●	8	AR-22000008	0000022	Aleks Berdan s.p.	122,00	EUR	V pripravi	Priljubljen				
●	7	AR-22000007	0000012	Fiatni kupec Jože	122,00	EUR	Izstavljen	Knjžjen			za posej opremljanja garaže	
●	6	AR-22000006	0000033	ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	1.830,00	EUR	V pripravi	Priljubljen		10.03.2022 15:12	Ki	
●	5	AR-22000005	0000033	ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	51,05	EUR	V pripravi	Priljubljen				
●	4	AR-22000004	0000017	Bojan Kupec	122,00	EUR	Izstavljen	Priljubljen				
					4.589,45							

13 | Osnutek | Iskal Word | Zbir | Kognet | Irdaje | Nastavitve | Zapr

Skrbnik: 001 | Nepovezano

V primeru uporabe modula NDK je možno koriščenje avansov pri knjiženju dobavnice v FAK. Na nastavitvah knjige kupca so v ta namen tri nastavitve. Na zavihku »ostala knjiženja« je potrebno definirati kateri artikel tipa avans uporabljamo na avansnih računih. Če za avanse uporabljamo le eno knjigo računov, jo tukaj vnesemo. V kolikor je knjig računov za avanse več, tukaj pustimo polje prazno in bo sistem kontroliral nekoriščene avanse v vseh knjigah računov. Običajno je razlog za več knjig avansnih računov davčno potrjevanje. Na gotovinskih avansih mora biti davčno potrjevanje vklopljeno, na avansih preko bančnega nakazila pa ne.

Šifra NK-1
 Naziv **Naročila kupca**
 Tip dokumenta Naročilo kupca
 Mobilna prodaja
 Vrsta dokumenta
 Naročila S Stranke
 Odpremi nalogi S Stranke
 Dobavnice S Stranke

Napoved zaloge
 Avtomatski prepis spremenjenih analitik
 Vprašaj za količine pri spremembi šifre artikla

Potrjevanje dokumentov Brez
 Mejni znesek 0,00
 Referent za potrjevanje
 Skupina potrjevalcev
 Skrbnik dokumentov

Splošno knjiženje | Ostala knjiženja | Zbirna knjiženja | Knjiženje v TDR | **Nastavitve knjiženj** | Izpisi - priloge

Proizvodni način dela
 Za celotno količino
 Knjiženje izdaje iz MSP v prejem MSP drugega uporabnika
 Uporabnik MSP
 Prenos med skladišča
 Skladišče
 Promet izdaje materiala
 Promet prejema v skladišče
 Knjiženje materiala
 Kontrola RVC
 Kontrola RVC Vrščino Min % RVC 0,00
 Ob potrditvi dokumenta
 Ločen obračun storitev
 Knjiga za račune storitev
 Šifra blagajne
 Vrsta blagajniškega prejemka
 Procesiranje naročil kupcev

Proizvodni način brez izdaje izdelkov
 BHT - Gotovinska prodaja
 Pri vnosu predlagaj prazno konsignacijsko skladišče
 Prepreči spreminjanje zaprtega odpremnega naloga
 Pri odpremi upoštevaj količine odprtih odpremnih nalogov
 Prepreči večkratni vnos artikla na dokumentu
 Opozorjanje izdaje pod minimalno zalogo
 Prepreči spreminjanje odpremnega naloga knjiženega v MSP
 Onemogoči knjiženje
 Pri kopiranju predlagaj zapiranje

Avansi
 Knjiga računa AR Avanski račun
 Artikel - Splošna stopnja 000000000004 Avans 22%
 Artikel - Nižja stopnja
 Artikel - Medstopnja
 Artikel - Ostalo

Skrbnik 001

Tretja nastavitev na knjigi kupca pa se nahaja v zavihku »nastavitve knjiženja«. Potrebno je dodati kljukico »zapiranje avansov«.

Šifra NK-1
 Naziv **Naročila kupca**
 Tip dokumenta Naročilo kupca
 Mobilna prodaja
 Vrsta dokumenta
 Naročila S Stranke
 Odpremi nalogi S Stranke
 Dobavnice S Stranke

Napoved zaloge
 Avtomatski prepis spremenjenih analitik
 Vprašaj za količine pri spremembi šifre artikla

Potrjevanje dokumentov Brez
 Mejni znesek 0,00
 Referent za potrjevanje
 Skupina potrjevalcev
 Skrbnik dokumentov

Splošno knjiženje | Ostala knjiženja | Zbirna knjiženja | Knjiženje v TDR | **Nastavitve knjiženj** | Izpisi - priloge

Prenos v odpremo
 Ne predlagaj serij

Knjiženje v MSP
 Datum dokumenta Datum potrditve odpreme
 Privzeto

Knjiženje v FAK
 Datum knjiženja Datum odpreme
 Datum zapadlosti od Datum potrditve
 Privzeto
 Mejni znesek računa
 Min % delitev
 Zapiranje avansov
 Avtomatsko knjiženje BP

Vrsta dokumenta Mentek (tekst)


Skrbnik 001

Izstavitev avansnega računa

Davčna zakonodaja narekuje obveznost do avansnega računa (računa za predplačilo) kadar predplačilo in končni račun za dobavljeno blago oz. opravljeno storitev nista v istem davčnem obdobju. Kljub temu je kreiranje avansnega računa edini način, da prejeta plačila zavedemo v sistem (ko nimam knjigovodskih modulov). Nič ni narobe, če avansi račun kreiramo ob vsakem predplačilu.

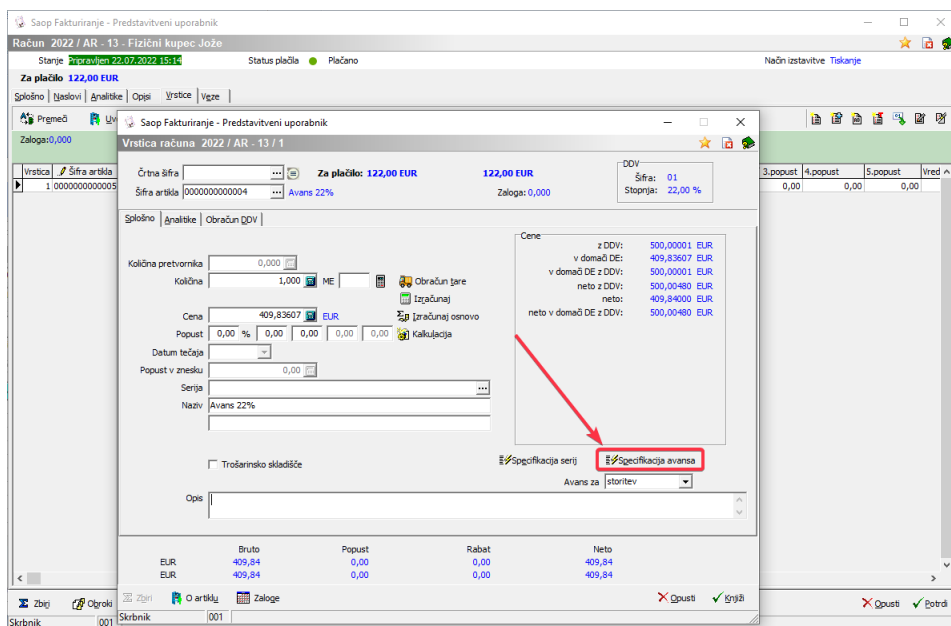
Avanski račun vedno kreiramo šele po prejemu plačila. Informacija, da je plačilo s strani kupca res bilo sprovedeno lahko pride do fakturista na različne načine. V kolikor uporabljamo modul Fakturiranje samostojno, se glede predplačila posvetujemo z računovodjo ali banko. Nato ročno kreiramo v knjigi »AR« nov račun in na vrstico vnesemo artikel tipa A – avans.

V modulu fakturiranje odpremo preglednico računov. Postavimo se v tekoče leto in med knjigami izberemo tisto, ki je rezervirana le za avansne račune.

Preko standardne ikone  vnesemo nov račun. V glavi računa vnesemo ustreznega kupca, na vrsticah pa izberemo ustrezen artikel tipa A-avans. Izbrani artikel avansa mora ustrezati davčni stopnji končnega artikla, ki smo ga uporabili na predračunu. Prav tako mora izbrani artikel avansa odgovarjati tipu artikla (blago ali storitev) končnemu artiklu, ki smo ga izbrali na predračunu. Če je bilo na predračunu kupcu ponujenih več artiklov z različnimi davčnimi stopnjami ali tipi, moramo tudi na avansu uporabiti več različnih artiklov tipa A-avans. Avanski račun lahko ima več vrstic, ampak vse morajo biti tipa A-avans.

Polje količina naj bo pri avansih vedno enako 1, bistveno pa je polje cena. Na ceno, ki jo bomo vnesli, bo sistem vedno dodal še DDV. Običajno vemo kakšen je znesek predplačila, ne pa znesek brez DDV, zato si lahko pomagamo s funkcijsko tipko F6, ki od vnesene cene odbije DDV.

Zakon predvideva, da lahko predplačilo prejmemo le na podlagi izstavljenega predračuna (ponudbe). Če je temu tako, je smiselno avansi račun povezati s predračunom. S povezavo avansnega računa na predračun je na predračunu vidno, da je ta plačan. Povezavo izvedemo preko gumba »Specifikacija avansa« na okenskem vnosu vrstice avansnega računa.



Odpre se nam novo okno, kjer poiščemo ustrezní predračun in določimo kakšen znesek avansa mu je namenjen.



Po potrditvi specifikacija avansa se v opis vrstice samodejno generira besedilo, ki bo prikazano tudi na izpisu avansnega računa.

Opis: Plačilo po predračunu PR-36/2023. Specifikacija: Prevoz 801702. 1,000 ura * 970,00000 = 970,00 Avans: 42,25%

	Bruto	Popust	Rabat	Neto
EUR	409,84	0,00	0,00	409,84
EUR	409,84	0,00	0,00	409,84

Knjiženje avansnega računa

Ne glede na to, po kateri metodi smo avansni račun kreirali, ga moramo obvezno knjižiti. Knjiženje avansnega računa je bistvenega pomena, ker se le tako prenesejo podatki v davčno knjigo.

Čeprav v praksi včasih kupec ne potrebuje avansnega računa, ga v iCentru moramo izstaviti. Šele izstavljen (moder) račun je možno poknjižiti preko gumba knjiži ali pa masovno. Knjižen račun postane rdeč in šele takrat se knjižbe vpišejo v davčno knjigo – kar je tudi namen kreiranja avansnega računa.

Knjiženje računa na katerem so le artikli tipa A-avans rezultirajo v drugačni knjižbi, kot bi bila za končni račun. Ne knjiži se terjatev niti prihodek. Primer knjižbe avansnega računa:

Predstavitveni uporabnik

Datum: 22.07.2022
Stran: 1**IZVOZ PODATKOV 8 V KNJIGOVODSTVO ZA LETO 2022**

Knjiga AR od številke 13 do številke 13 od datuma do datuma

RAČUN	DATUM DOK.	DATUM OPRAVLJANJA	ZAPADE DELOVNI NALOG	KONTO	STRANKA ANALITIKA 1	SM ANALITIKA 2	SN ANALITIKA 3	REFERENT DE	BREME BREME DE	DOBRO DOBRO DE	
AR-22000013	22.07.2022	22.07.2022 -	30.07.2022	2600	0000012					90,16	
AR-22000013	22.07.2022	22.07.2022 -	30.07.2022	19500	0000012				90,16	90,16	
Število vpisanih vrstic									0	90,16	90,16
Število ne vpisanih vrstic									2		
									SKUPAJ SALDO	90,16	90,16

Pregled odprtih avansov

V modulu fakturiranje nam je na voljo pregled vseh kreiranih avansnih računov. Pregled avansov se nahaja v meniju Izpisi.

Saop Fakturiranje - Izpisi - Predstavitveni uporabnik ✕

Pregled avansov ★ 📄 🌱

Leto

Knjiga Avansni račun

Številka od do

Datuma računa od do

Datuma zapadlosti od do

DOB od do

Plačnik od do

Prejemnik od do

Prva skupina prejemnika od do

Druga skupina prejemnika od do

Stroškovno mesto od do

Stroškovni nosilec od do

Delovni nalog od do

Referent od do

Analitika od do

Naziv liste

Uredi po

Izpis nastavitvev

Vrednosti z DDV

Preglednica ✖ Opusti ✓ Iščaj

Skrbnik

Bistveno je, da v polje »Knjiga« vnesemo knjigo rezervirano za avanse. V nadaljevanju si bomo pogledali kako izgleda preglednica, ki jo odpremo preko gumba spodaj levo.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Pregled avansov AR za leto 2022

◀ Nazaj Nagrej ▶ Filter: številka računa

Plačnik	Številka računa	Datum	Avans	%DDV	Vplačan znesek	Porabljen znesek	Saldo
0000012 Fizični kupec Jože	AR-22000001	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	100,00	100,00	0,00
0000018 OBČINA SEŽANA	AR-22000002	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	100,00	100,00	0,00
0000012 Fizični kupec Jože	AR-22000003	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	20,00	20,00	0,00
0000014 PETROL d.d., Ljubljana Družba za bla bla	AR-22000004	20.01.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	100,00	100,00	0,00
0000033 ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	AR-22000005	18.02.2022	00000000000004 Avans 22%	22,00	41,84	41,84	0,00
0000033 ATHOS Elektrosistemi d.o.o.	AR-22000006	09.03.2022	00000000000004 NAročilo	22,00	1.500,00	0,00	1.500,00

Št.zadetkov: 12

Skrbnik 001

Preglednica prikazuje vrstico za vsak avanski račun (tudi že v celoti pokoriščene). Na nivoju vrstice je viden je vplačan znesek, porabljen znesek in saldo. Preko gumba **Nagrej** se nam odprejo končni računi, kjer smo avans pokoristili.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Pregled avansov AR za leto 2022

◀ Nazaj Nagrej ▶ Filter: številka računa

AR-1/2022

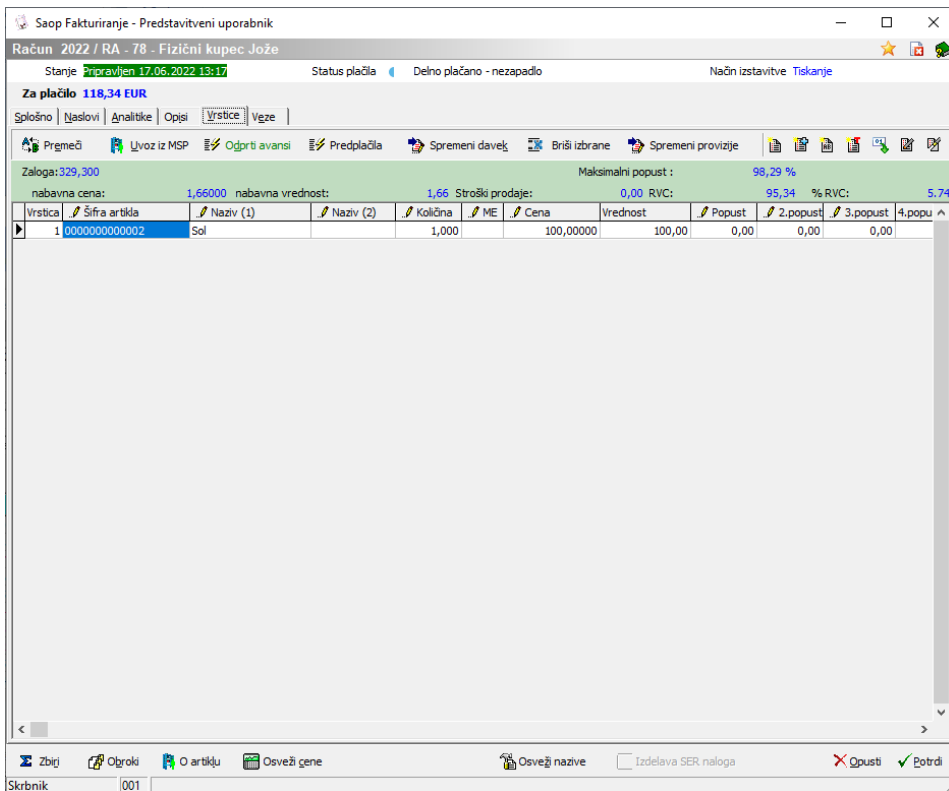
Številka računa	Interna številka	Datum	Dokument	Porabljena vrednost	Stroškovno mesto	Stroškovni nosilec	Delovni nalog	Re
RA-22000017	RA-17/2022	20.01.2022		50,00	0000001			OC
RA-22000051	RA-51/2022	03.01.2022	Predračun: 2022,PR-1	50,00	0000001			OC

Št.zadetkov: 2

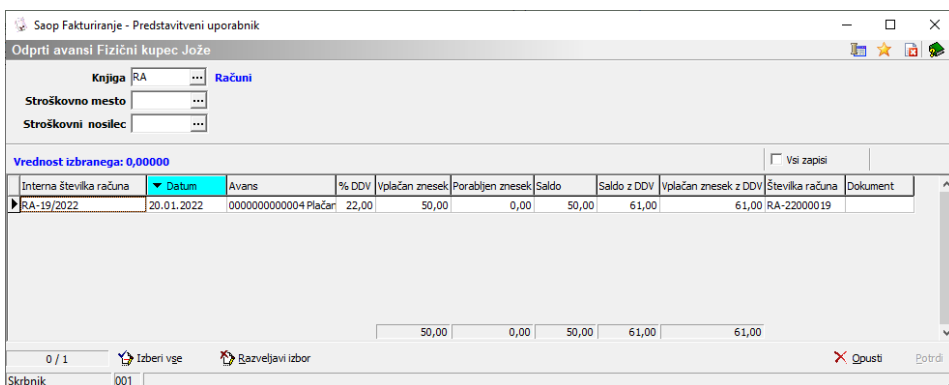
Skrbnik 001

Koriščenje avansov

Po odpremi blaga oz. opravljeni storitvi kreiramo končni račun. V kolikor gre za storitev, lahko končni račun kopiramo iz predračuna. Če pa gre za blago, bomo račun kreirali na podlagi dobavnice (v kolikor imamo modul NDK). V vsakem primeru se na vrsticah računa nahajajo vrstice artiklov, ki jih fakturiramo.



V kolikor za stranko obstaja vsaj eden avansni račun, ki ima še nepokoriščen saldo, se gumb **Odpri avansi** obarva v zeleno. S klikom na ta gumb dobimo preglednico avansov, ki so na razpolago za koriščenje.



V kolikor imamo na faktorni knjigi nastavljeno stroškovno mesto ali nosilec se bosta v preglednici samodejno ponujala. Če želimo pregledati vse kar ima stranka v dobrem je potrebno ob filtra pobrisati.

Z uporabo sistema »multiselect« preko tipke CTRL in levega miškega

klika izberemo eno ali več vrstic. Označene vrstice se barvajo v rdečo barvo. Na razpolago nam je tudi gumb »izberi vse« spodaj levo. Po potrditvi se na račun doda nova vrstica, ki zmanjšuje vrednost za plačilo.

Starje: **Prepravljen 17.06.2022 13:17** Status plačila: **Plačano** Način izstavitve: **Tiskanje**

Za plačilo 57,34 EUR

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | **Vrstice** | Veze

Zaloga: 0,000

Vrstica	Šifra artikla	Naziv (1)	Naziv (2)	Količina	ME	Cena	Vrednost	Popust	2. popust	3. popust	4. popu
1	0000000000002	Sol		1,000		100,00000	100,00	0,00	0,00	0,00	
2	0000000000004	Plačano s predplačilom 2	Dokument: RA-2	-1,000		50,00000	-50,00	0,00	0,00	0,00	

Skrbnik: 001

Vrstica za koriščenje avansa dobi vedno količino -1 in ceno, ki ustreza vrednosti salda iz izbranega avansa. V kolikor ne želimo koristiti celotnega zneska, ceno avansa pretipkamo na željeni znesek. Nepokoriščen znesek bo še naprej viden v pregledu odprtih avansov in na razpolago za koriščenje kasneje. Tudi z brisanjem vrstice se avans sprosti in se prikazuje nazaj kot nepokoriščen. Če je znesek koriščenega avansa višji od zneska za plačilo, račun rezultira v negativnem znesku za plačilo (dobropisu).

Če uporabljamo modul NDK (Dobavitelji in kupci) se faktura kreira pri knjiženju dobavnice v FAK.

Saop Naročila Dobaviteljem in Kupcev - Predstavitveni uporabnik

Prepis odpreme v MSP in FAK

Knjiženje

Odpremi nalog v MSP

Odpremi nalog v MSP in FAK

Odpremi nalog v FAK

Leto odpremnega naloga 2022

Knjiga NK-1 ... Naročila kupca

Knjige iz preglednice

Številka odpremnega naloga od 71 ... do 71 ...

Izbira iz preglednice

Šifra stranke od ... do ...

Prva skupina stranke od ... do ...

Druga skupina stranke od ... do ...

Šifra plačnika od ... do ...

Datum potrditve odpreme od ... do ...

Stroškovno mesto od ... do ... Izbrana SM

Stroškovni nosilec od ... do ... Izbrana SN

Način fakturiranja SPROTI ... SPROTNO TEST

V skladišče ...

Izpis dokumentov

Knjiženje v FAK

Datum knjiženja Datum odpreme

Datum zapadlosti od Datum potrditve

Datum računa 26.07.2022

Datum zapadlosti 26.07.2022

Upoštevaj datum

Skupaj v eno fakturo

Skupaj v več prejemnikov na eno fakturo (glede na šifro plačnika)

Skupaj v vrstice z enakimi podatki

Blagajnik 2 ... Danilo

Privzeti blagajnik

Opusti Potrdi

Skrbnik 001

V kolikor so nastavitve na knjigi kupca ustrezne, se po uporabi gumba potrdi odpre novo okno. V oknu izberemo avanse, ki jih želimo koristiti po enakem sistemu kot bi to lahko storili kasneje na fakturi.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Odprti avansi in predplačila 0000012 Fizični kupec Jože

Knjiga RA ... Računi

Vrednost izbranega: 61,00

Avansi

Izbrano	Interni številka računa	Datum	Avans	% DDV	Vplačan znesek	Porabljen znesek	Saldo	Saldo z DDV	Vplaj	
<input checked="" type="checkbox"/>	RA-19/2022	20.01.2022	(0000000000004)Plačano s predplačilom 20.01.2	22,00	50,00	0,00	50,00	61,00		
							50,00	0,00	50,00	61,00

Predplačila

Izbrano	Datum	Datum DOS	Dokument	Opis	Konto	Znesek DDE	Znesek TDE
<input type="checkbox"/>						0,00	0,00

Opusti Potrdi

Skrbnik 001

Kreirana faktura bo že imela vrstico koriščenega avansa, lahko pa še vedno znesek na fakturi korigiramo ali pa vrstico koriščenega avansa izbrišemo.

Ob izstavitvi računa je na standardnem izpisu vidno kateri avansni račun smo pokoristili in v kakšnem znesku.



Cesta Goriške fronte 46
5290 Šempeter pri
Gorici

Matična številka: 5383129
Davčna številka: SI79407340
Transakcijski račun:
05100-8010777371 pri Abanka Vipava d.d.

Fizični kupec Jože
Jožetova 3
Ljubljana

RAČUN
RA-22000078

Datum računa: 17.06.2022
Kraj: Šempeter pri Gorici
Datum opravljanja: 17.06.2022
Datum zapadlosti: 08.06.2022
Referenca: SI00 78-0000012
Naročilo kupca: Naročilo ND-16/2020
Prodajni referent: Lidija Novak
Način plačila: direktna bremenitev

ZŠ	ŠIFRA	OPIS BLAGA ALI STORITEV	%DDV	KOL.	ME	CENA	VREDNOST
DOBAVNICA NK-1-68/2022 z dne: 17.06.2022							
1	0000000000002	Sol	22,00	1,000		100,00000	100,00
SKUPAJ DOBAVNICA							97,00
SKUPAJ							100,00
RABAT 3,00%							-3,00
VREDNOST brez DDV							97,00
DDV 22,00% od osnove 97,00 EUR							21,34
SKUPAJ RAČUN EUR							118,34
PREDPLAČILO Plačano s predplačilom 20.01.2022							
Dokument: RA-22000019							-50,00
Dokument: RA-19/2022							
SKUPAJ							-50,00
DDV 22,00% od osnove -50,00EUR							-11,00
SKUPAJ PREDPLAČILO EUR							-61,00
ZA PLAČILO EUR							57,34