



**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

4 – APRIL 2011

*OPISANE NOVOSTI VELJAJO V NAVEDENI VERZIJI PROGRAMA ALI VEČ*

## **Birokrat 7.4.1015**

Birokrat1.ocx 1.0.0.62  
Birokrat2.ocx 1.0.0.32  
Birokrat3.ocx 1.0.0.38  
Birokrat4.ocx 1.0.0.50  
Birokrat5.ocx 1.0.0.12  
Birokrat6.ocx 2.0.0.00



**Birokrat**

sodobne poslovno-informacijske rešitve

Datum izida: 08.04.2011

**Kazalo:**

<b>POSLOVANJE</b> .....	<b>3</b>
KOMPENZACIJE – OBVEZNI VEČSTRANSKI POBOT.....	3
DAVČNE EVIDENCE – ZDDV-1D .....	6
OBRAČUN DDV PO PLAČANI REALIZACIJI .....	7
<b>PLAČA</b> .....	<b>9</b>
PRIPRAVA IN ODDAJA OBRAZCEV M4 ZA LETO 2010 .....	9
<b>GLAVNA KNJIGA</b> .....	<b>15</b>
OBVEZNI VEČSTRANSKI POBOT – ZAPIRANJE .....	15
OBRAČUN AKONTACIJE DOHODNINE OD DOHODKA IZ DEJAVNOSTI .....	15

KOMPENZACIJE – OBVEZNI VEČSTRANSKI POBOT

**AJPES**

V okviru **Zakona o preprečevanju zamud pri plačilih ZPreZP** (Uradni list RS 18/2011) so v različicah programa Birokrat, ki vsebujejo računovodske module, na voljo možnosti priprave za **ePobot AJPES**.

Poskrbite za **pravočasno oddajo podatkov** prvega kroga obveznega pobota, ki se **zaključuje s 15. aprilom 2011**. Več informacij glede obveznega večstranskega pobota najdete na spletni strani [AJPES](#).

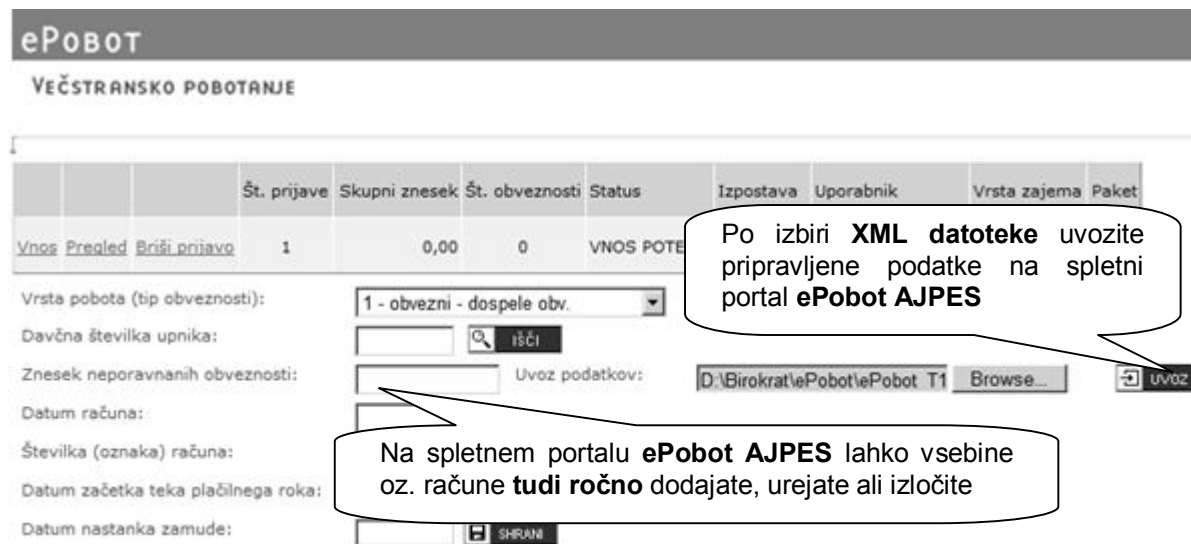


Ker se **obvezni večstranski pobot izvaja v celoti elektronsko**, mora poslovni subjekt oz. pooblaščenec za prijavo v **obvezni ePobot AJPES** izpolnjevati naslednje pogoje:

- imeti kvalificirano digitalno potrdilo in aktivno pooblastilo za oddajo podatkov v ePobot
- prijaviti podatke v vsebini, kot jo določa ZPreZP
- podatke v obvezni pobot oddati prek spletne strani v strukturi zapisa AJPES

**NASVET:**

V programu Birokrat lahko pripravite zajem **prejetih računov** v predpisani **XML datoteki**, ki jo boste oddali v obvezni večstranski pobot. Pred oddajo podatkov **obvezno preverite pravilnost vsebin!**



**POMEMBNO:**

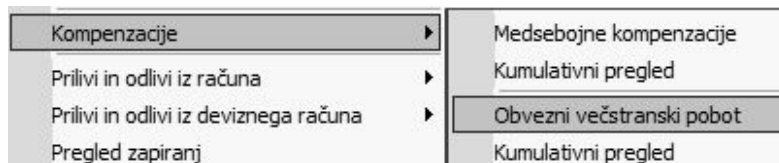
Oddaja zapadlih (neplačanih) obveznosti v obvezni večstranski pobot je za vse pravne subjekte **zavezujoča**. V nasprotnem je treba **povečati znesek obveznosti DDV** za zapadle (neplačane) prejete račune od datuma 16.3.2011 naprej!

Davčne vsebine glede podatkov o neuveljavljenem davku, povečanju davka oz. zmanjšanju davka, so s strani zakonodajalca še v pripravi. O dodatnih programskih vsebinah bomo uporabnike obvestili naknadno.

## BIROKRAT

V polnih različicah programa Birokrat, ki vsebujejo računovodske module, sta v poslovanju v meniju »Kompenzacije« na voljo dodatni možnosti »Obvezni večstranski pobot«, ter »Kumulativni pregled«.

Prva možnost vsebuje elektronsko pripravo vsebin zapadlih (neplačanih) prejetih računov za oddajo na spletni portal ePobot AJPES, druga pa omogoča uvoz izvršenih rezultatov pobota s strani AJPES.



Za oddajo v obvezni večstranski pobot pripravite **samo vaše zapadle (neplačane) prejete obveznosti**, saj **vaše zapadle terjatve (izdane račune)** prijavijo v obvezni večstranski pobot **vaši dolžniki (kupci)**.

Na podlagi različnih možnosti izbir zajema vsebin lahko pripravite različne obsege **prejetih računov**. Privzeta možnost so **otvoritvena in redna zapadla plačila**, kar pa lahko tudi dopolnite oz. spremenite glede na vaše zahteve, vendar v okviru priprave vsebin kot jih določa ZPreZP!

Z izbiro **zapadlo (neplačano)**, ter ostalih parametrov, lahko nato z **gumbom AJPES** elektronsko pripravite vsebino preglednice v XML formatu Ajpes 1.1

Št.	Dobavitelj	Namen plačila	Znesek	Datum računa	Datum stor./odpr.	Valuta
2	Dobavitelj d.o.o.	Plačilo računa št.: 546656	200,00	16.3.2011	16.3.2011	27.3.2011
6	MOBO d.d.	Plačilo računa št.: 45545	1.000,00	19.3.2011	19.3.2011	31.3.2011
				17.3.2011	17.3.2011	29.3.2011

Krog obveznega pobota  
Vnesite krog obveznega pobota  
OK

Pri izvozu pravilno določite **številko predpisanega kroga** za obvezni večstranski mesečni ePobot AJPES

### POMEMBNO:

V primeru priprave prejetih računov s privzetim statusom **zapadlo**, bodo v pripravo zajeti vsi računi, ki so zapadli do datuma priprave vsebin za obvezni večstranski pobot.

To pomeni, da neplačane račune, ki zapadejo v plačilo po datumu priprave vsebin in hkrati pred zadnjim dnevom zaključka tekočega kroga pobota, **naknadno prijavite v pobot do zadnjega dne kroga pobota**.

Če bodo takšni **računi neprijavljeni**, ter bodo **plačani z zamudo še v istem davčnem obdobju**, se za te račune kot običajno **upoštevata vstopni DDV pri obračunu!**



### NASVET:

Odgovore na pogosta vprašanja v zvezi z uporabo **Zakona o preprečevanju zamud pri plačilih** s strani **DURS**, najdete na naslovu: <http://www.durs.gov.si/si/splosno/cns/novica/article/1658/5705/32a2a7bcf0/>

Rezultat izvršenih vsebin večstranskega kroga pobota s strani AJPES, lahko v **kumulativnem pregledu obveznih večstranskih pobotov** tudi **uvozite v program Birokrat**. Ker so podatki s strani AJPES žal še **podani zbirno** (brez specifikacij posameznih računov), bo treba **večino računov zapreti ročno!**

**Rezultat izvršenega kroga s strani AJPES** vsebuje **zbirne podatke o obveznostih**, ter tudi **terjatvah**, saj so vaše izdane račune prijavi v obvezni pobot že vaši dolžniki (kupci).

Možnost uvoza v XML formatu Ajpes 1.1, ki je podan s strani AJPES

Pri uvozu izvršenega pobota morate vnesti pravilno številko kroga obveznega pobota

Prikaže se seznam neizvršenih zbirnih vsebin, ki jih ni bilo možno samodejno uvoziti, kar morate nato zapreti ročno

UPNIK	DAVČNA ŠTEVILKA	AVJAVLJENO	POBOTANO
Dobavitelj d.o.o.	39220885	000	90,18
DOLŽNIK	DAVČNA ŠTEVILKA	AVJAVLJENO	POBOTANO
Kupec d.o.o.	26356565	291,90	90,18

#### OPOMBA:

V kumulativnem pregledu so prikazani **samo izvršeni rezultati** posamezne številke kroga večstranskega pobota, ki so **evidenčno zaprti** s specifikacijo plačila »**Kompenzacija - obvezni večstranski pobot**«.

Obe strani posameznega kroga pobota (terjatve in obveznosti) naj bi bile **uravnotežene**, kot je to vsebinsko običajno pri izvršenih kompenzacijah!

Nadgradnja programa vsebuje novi programski dogodek zapiranja računov za obvezni večstranski pobot

Datum	Račun	Vrsta plačila	Znesek	Datum
7.3.2	000 Transakcijski račun	Kompenzacija - obvezni večstranski pobot	90,18	15.4.2011

Za vsebine, ki jih glede na podatke ni možno samodejno uvoziti, program **prikaže seznam po partnerjih**, kot je podan s strani AJPES. Vse takšne vsebine **ročno zaprete** po specifikacijah **posameznih računov** z novo vrsto plačila »**Kompenzacija - obvezni večstranski pobot**«, pri kateri navedete tudi **številko kroga obveznega pobota**.

Na spletni strani je na voljo tudi novo video navodilo za **Obvezni večstranski pobot**

#### NASVET:

Za vsebine nastavitve zapiranja računov s specifikacijo »**Kompenzacija - obvezni večstranski pobot**« v **glavni knjigi**, glej poglavje gradiva »Obvezni večstranski pobot – zapiranje«, ki se nahaja v poglavju »Glavna knjiga«.



## DAVČNE EVIDENCE – ZDDV-1D

Objavljena je bila dopolnitev **Zakona o davku na dodano vrednost ZDDV-1D** (Uradni list RS 18/2011), ki določa pogoje uveljavljanje odbitka DDV pri zapadlih (neplačanih) računih.

Tako so sočasno dopolnjeni tudi ukrepi za odpravo plačilne nediscipline **Zakona o preprečevanju zamud pri plačilih ZPreZP** (Uradni list RS 18/2011), za katerega so bile vsebine uporabe **obveznega večstranskega pobota** opisane v predhodnem poglavju gradiva.

### POMEMBNO:

Oddaja zapadlih (neplačanih) obveznosti v obvezni večstranski pobot je za vse pravne subjekte **zavezujoča**. V nasprotnem je treba **povečati znesek obveznosti DDV** za zapadle (neplačane) prejete račune od datuma 16.3.2011 naprej!

Davčne vsebine glede podatkov o neuveljavljenem davku, povečanju davka oz. zmanjšanju davka, so s strani zakonodajalca še v pripravi. O dodatnih programskih vsebinah bomo uporabnike obvestili naknadno.



REPUBLIKA SLOVENIJA  
MINISTRSTVO ZA FINANCE

DAVČNA UPRAVA REPUBLIKE SLOVENIJE

### NASVET:

Dodatna pojasnila glede dopolnitev **Zakona o davku na dodano vrednost – 66.a člen**, najdete na spletni strani **DURS**, na naslovu:

[http://www.durs.gov.si/si/davki\\_predpisi\\_in\\_pojasnila/davek\\_na\\_dodano\\_vrednost\\_pojasnila/odbitek\\_ddv/zakon\\_o\\_dopolnitvah\\_zakona\\_o\\_davku\\_na\\_dodano\\_vrednost\\_nov\\_66\\_a\\_clen/](http://www.durs.gov.si/si/davki_predpisi_in_pojasnila/davek_na_dodano_vrednost_pojasnila/odbitek_ddv/zakon_o_dopolnitvah_zakona_o_davku_na_dodano_vrednost_nov_66_a_clen/)

## OBRAČUN DDV PO PLAČANI REALIZACIJI

V nadaljevanju so navedene predvsem **dodatne vsebine** in **posebnosti**, ki se uporabljajo pri **obračunavanju DDV po plačani realizaciji**. Druge splošne vsebine uporabe davčnih evidenc so bile navedene že v predhodnih glasilih Informator oz. v gradivu »DDV evidence in obrazci«.

### Priloga A k obrazcu DDV-O

Poleg osnovnega obrazca DDV-O je na voljo tudi **priloga A k obrazcu DDV-O**, ki zajema vsebine dobav in nabav neplačanih računov **tekočega obračunskega obdobja**. Vsebuje tudi vsebine plačanih računov **dobav in nabav iz preteklih obdobj**, ki so **plačani v tekočem obračunskem obdobju**.

**Obračun davka na dodano vrednost**

Obračunani DDV: 0,00    Inf. presežek predh. obdobja: 0,00    Za plačilo: 0,00

Številka: 0    Od datuma: 1.1.2011  
Datum obračuna: 2.4.2011    Do datuma: 31.3.2011

Podatki o obračunu    Specifikacija prometa blaga in storitev    Specifikacija nabave blaga in storitev

Davčne stopnje veljavne od 1.1.2002    Priloga A k DDV-O

**Priloga A k obrazcu DDV-O za obdobje Januar - Marec 2011**

PODJETJE d.o.o.  
Firma / Ime in priimek  
Testna cesta 100  
Sedež / Stalno bivališče

SI1234567  
01 Identifikacijska številka za DDV  
02 Identifikacijska številka za DDV zastopnika

Priloga A k DDV-O izkazuje vsebine računov iz tekočega in preteklega obdobja

**I. Dobave po neplačanih računih, izdanih v tekočem obdobju**    V EUR

Dobave blaga in storitev	11				2	1	8	1	8
Obračunani neplačani DDV po stopnji 20%	21					2	3	5	4
Obračunani neplačani DDV po stopnji 8,5%	22						8	5	3

**II. Dobave po računih, izdanih v predhodnih obdobjih, ki so plačani v tekočem obdobju**

Dobave blaga in storitev	11.a					2	6	8	8	
Obračunani plačani DDV							2	1	5	
Obračunani plačani DDV								1	3	7

**III. Nabave po neplačanih računih, izdanih v tekočem obdobju**

Nabave blaga in storitev								5	9	2
Nabave nepremičnin	34									
Nabave drugih osnovnih sredstev	35							2	5	4

**BirokratDDV**  
Program je uspešno izdelal datoteko  
D:\Birokrat\XML\_TD\DDV-O\_1.xml za uvoz v sistem eDavki.  
OK

### NASVET:

Program izdelava tudi predpisano **XML datoteko** za elektronsko oddajo vsebin obračuna DDV po plačani realizaciji na spletni portal eDAVKI. V izdelani XML datoteki so zajeti podatki iz obrazca DDV-O in priloge A k obrazcu DDV-O.



## Nastavitev obračunavanja po plačani realizaciji

Za možnost obračunavanja po plačani realizaciji, morate to nastaviti v uporabniških nastavitvah z vnosom **od datuma** pričetka obračunavanja davka, ko je izvršen delni ali celotni priliv, ki se nanaša na zapiranje računov po plačani realizaciji.

Davek	
Sistem obračuna davka	
Obračun davka ko je izvršen delni ali celotni priliv - OD DATUMA	01.01.2011
V davčnih evidencah upoštevaj vnešeno št. dobaviteljevega dokumenta	<input checked="" type="checkbox"/>

### **OPOMBA:**

Pri **prehodu podjetja** iz običajnega načina na obračun DDV po plačani realizaciji ali v obratni smeri, **program ne obračunava prehodnega obdobja!** To pomeni, da morate ročno izdelati zahtevane sezname in vsebine, v okviru spremembe načina obračunavanja DDV.



Dodatna pojasnila glede računov izvzetih iz obračuna po plačani realizaciji:

Iz načina **obračunavanja po plačani realizaciji** so **izvzeti računi**, ki se v okviru predpisanega pravilnika ali vsebin delovanja programa obračunavajo po **običajnem načinu**, tudi v primeru, da je samo del računa vezan na naslednje vsebine:

- Izdani računi za kupce v tujino (prodaja v EU in druge države)
- Izdani računi za davčne zavezance, ki so plačniki DDV (prodaja po 76.a členu)
- Maloprodajni računi iz POS (dnevni iztržki in računi za zavezance, ki se štejejo za plačane)
- Prejeti računi od dobaviteljev iz tujine (nabava iz EU in drugih držav)
- Prejeti računi dobaviteljev pri katerih je prejemnik plačnik DDV (nabava po 76.a členu)
- Prejeti računi domačih dobaviteljev, ki so obveznosti iz uvoza (ECL uvoz)
- Prejeti računi iz samostojne evidence gotovinskih prejetih računov (se štejejo za plačane)
- Prejeti računi s posebej označenimi poslovnimi dogodki (leasing, kreditne/posojilne pogodbe...)

Vstopni davek se odš...  
 Vstopni davek se NE d...  
 Prejemnik kot plačnik DDV (76.a člen)

### **POMEMBNO:**

**Prejeti računi**, ki so v otvoritvah iz **predpreteklih let ali več**, ob plačilu oz. zapiranju **ne bodo zajeti** v obračunu po plačani realizaciji, saj program omogoča samo zajem plačanih prejetih računov iz **tekočega in preteklega leta!**

Za **pravilen zajem naknadno plačanih prejetih ali izdanih računov iz preteklega poslovnega leta**, morate ob namestitvi verzije programa, ki v celoti omogoča obračun DDV po plačani realizaciji, v poslovanju najprej obvezno **ponoviti prenos otvoritev odprtih postavk računov!**



**PRIPRAVA IN ODDAJA OBRAZCEV M4 ZA LETO 2010**

Program Birokrat vsebuje izdelavo **obrazcev M4** (Uradni list RS 75/2008), ter omogoča elektronsko oddajo podatkov na spletni portal ZPIZ. Nastavitve in obrazce M4 izdelate v **poslovnem letu 2010!** Rok za oddajo podatkov za leto 2010 je do **30.04.2011!**

Oddaja M4 na ZPIZ zahteva **celovito pripravo** obračunanih plač v programu, zato dosledno preučite vsebino navodil za pravilnost oddanih podatkov. Vsebinsko morate izdelati v **poslovnem letu 2010!**

MIKROFILMSKA ŠTEVILKA

**PRIJAVA**  
PODATKOV IN SPREMEMB  
PODATKOV O PLAČI. PLAČANEM  
Obrazec M4 (NJA)

**PRIJAVA PODATKOV IN SPREMEMB PODATKOV O PLAČI OZIROMA OSNOVI,  
NADOMESTILIH, PLAČANEM PRISPEVKU IN OBDOBJIH ZAVAROVANJA**

Zaposleni: Andrej Andrejčič

**RUBRIKA A - podatki o zavezancu in zavarovancu**

1. Datum vnosa podatkov	2.4.2011
2. Leto, za katero se sporočajo podatki (LLLL)	2010
3. Šifra prijave podatkov	
4. Registrska št. dajalca	22222
5. Registrska št. zavezanca	11111
6. Tedenski sklad ur zavezanca	40
7. Letni sklad ur zavezanca	2088
8. EMŠO zavarovanca	22041978500563

**Nastavitev oznak prispevkov za ZPIZ**

Obrazci M4 vsebujejo podatke o plačanih prispevkih za ZPIZ, tako da je treba obvezno najprej določiti, kateri prispevki in šifrantna davkov in prispevkov so za ZPIZ (za pokojninsko in invalidsko zavarovanje). To storite tako, da v šifrantu davkov in prispevkov označite, kateri od prispevkov oz. davkov so za ZPIZ.

Dohodnina       Pokojninsko zavarovanje

Davek na bruto       Obračun pod minimalno plačo po

Obračun pokoj. zavarov. za neplačane

Račun prejema

Dogodek za prejem

Pri **vseh prispevkih za ZPIZ** iz bruto in na bruto mora biti označeno, da je to »**Pokojninsko zavarovanje**«. To lahko naredite tudi samo v prvem mesecu za katere ste obračunali plače (npr.: za 1-2010)

Šifra	Pozicija na REK	Naziv				
11	5	ZPIZ plača pod minimalno	Delodajalca	15,5	2031	
10	6	ZPIZ neplačana odsotnost	Delodajalca	15,5	2031	
3	2	ZPIZ	Zaposlenega	15,5	2031	
4	2	ZPIZ	Delodajalca	8,85	2031	
8	1	Zdravstveno zavarovanje	Zaposlenega	6,36	2032	

**POMEMBNO:**

Pri **prispevkih za ZPIZ** obvezno označite, da so to prispevka za **pokojninsko zavarovanje**. To lahko naredite tudi samo v prvem mesecu za katere ste obračunali plače (npr.: 1-2010). V primeru, da imate prispevke za ZPIZ v vseh mesecih obračunov plač pod isto šifro, program spremembo zabeleži v vseh mesecih. Preverite tudi označbe v **poslovnem letu 2009**, glede decembrskih plač, ki so običajno obračunane še v poslovnem letu 2009 datumsko pa so lahko z letnico 2010!

Da se tudi  **dodatni prispevek ZPIZ delodajalca od neplačane odsotnosti ali plače pod minimalno zavede v M4**, tudi za takšne prispevke označite »**pokojninsko zavarovanje**«!

### Podatki o plačilih mesečnih prispevkov

Obrazec mora vsebovati **podatek o plačanih prispevkih** za ZPIZ. Pri nastavitvah za plače (Plača – Nastavitve) je potrebno označiti za posamezen mesec za katerega so bili prispevki plačani. Oznake izpolnite v vsakem poslovnem letu za vsak mesec posebej!

#### **OPOMBA:**

Program omogoča pripravo podatkov tudi v primeru, da prispevki **samo zaporedno začetnih** ali **samo zaporedno končnih** mesecev niso bili plačani. V primeru, da prispevki za **posamezne vmesne mesece niso bili plačani**, je treba vsebino obrazcev **ročno vnesti** na sami spletni strani ZPIZ.

koz na delo	Regres	Minimalna plača	Prispevki plačani
17,29	1.041,50	734,15	Da
17,29	1.039,91	734,15	Da
17,29	1.041,04	734,15	Da
17,29	1.036,48	734,15	Da
17,29	1.044,10	734,15	Da
17,29	1.032,52	734,15	Da

Z dvoklikom v posamezno polje »Prispevki plačani« označimo za katere posamezne mesece so bili plačani prispevki za ZPIZ.

Prispevki za izbrane mesece se v zbirnem obrazcu M4-M8 izpolnijo v stolpcu 9, v obrazcih M4 pa v rubriki B.

V primeru, da se zmotite, lahko s ponovnim dvoklikom v to polje spremenite status.

#### **NASVET:**

V primeru, da stolpec za označbo prispevkov zaradi grafike (resolucije) zaslona morda ni takoj viden v preglednici, **skrčite (stisnite)** posamezne stolpce preglednice, da lahko nato z dvoklikom označite vidno vsebino stolpca »Prispevki plačani«! Označevanje v preglednici s pomočjo drsnika v desno ni možno.

### Dodatne specifične nastavitve vrst del za prikaz na obrazcih

V šifrantu del, ki jih uporabljate pri obračunu plač (Plača - Vrste del), označite katere vrste del spadajo v »Nadomestilo za zadržanost z dela«.

Vrste del za obračun plač

+ Dodaj    Popravi    Briši    Tiskaj    Zapri

Šifra dela: 4  
Naziv: Porodniški dopust

Refundacija

Odbitek za obračun bruta v %: 0

Dodatek za obračun bruta v %: 0

Nadomestilo za zadržanost z dela

Za vse vrste del, ki so nadomestila za zadržanost z dela, bo program obračunane ure za nadomestila izpolnil v zbirnem obrazcu M4-M8 v stolpcu 10, v obrazcih M4 pa v rubriki C.

Nadomestila za zadržanost z dela so bolniške v breme podjetja in v breme zavoda, porodniška...).

Program ne izkazuje opravljenega nadurnega dela v dodatni postavki obrazcev M4 (ta podatek ni obvezen). Za pravilno vsoto skupnega fonda ur, lahko uporabite nastavitvev »**Ne gre v fond ur**«.

Vrste del za obračun plač

+ Dodaj    Popravi    Briši    Tiskaj    Zapri

Šifra dela: 10  
Naziv: Nadurno delo

Refundacija

Odbitek za obračun bruta v %: 0

Dodatek za obračun bruta v %: 0

Nadomestilo za zadržanost z dela

Neplačana odsotnost

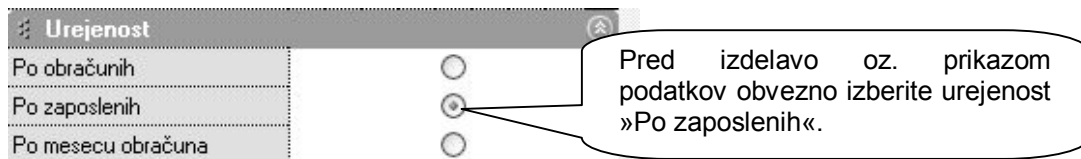
Ne gre v fond ur

Označene ure v nadaljevanju **niso zajete** v seštevku ur zbirnega obrazca M4-M8 oz. obrazcih M4.

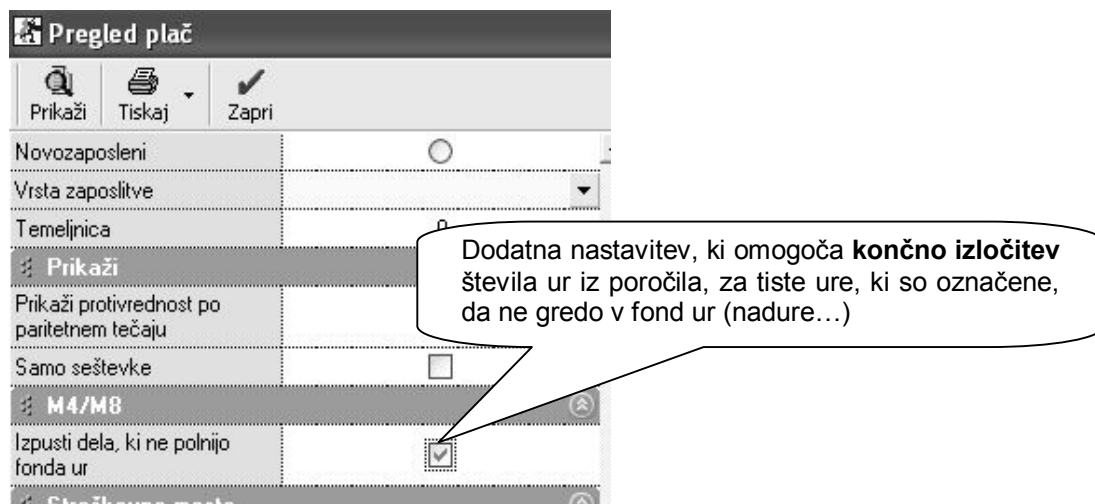
V vsakem primeru pa **se upoštevajo vrednosti** obračunanih ur v seštevku.

### Urejenost preglednice po zaposlenih

Pred pripravo podatkov poročil M4, morate prikaz preglednice urediti po zaposlenih z izbiro možnosti urejenosti »**Po zaposlenih**«. To je ključnega pomena za pravilen prikaz seštevkev podatkov obračunov plač po posameznem zaposlenem!



Za opravljene ure, ki imajo nastavev »**Ne gre v fond ur**«, morate **pred izdelavo preglednice** za prikaz vsebin obračunov plač, **dodatno vklopiti** nastavev »**Izpusti dela, ki ne polnijo fonda ur**«, da bo število omenjenih ur dejansko izločeno iz vsebine podatkov za oddajo na ZPIZ.



### **OPOMBE:**

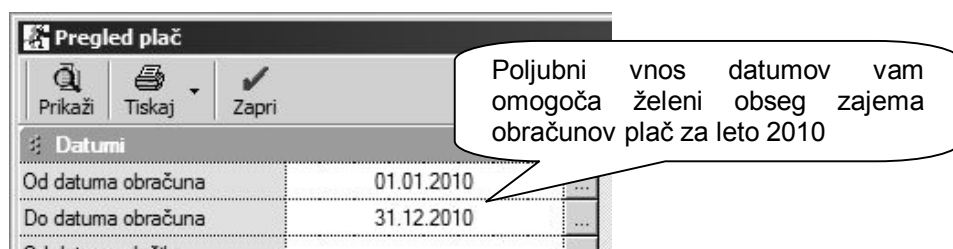
Nastavev za izločitev ur ne vpliva na prikaz vsebine preglednice na zaslonu (kumulativni pregled plač)! Nastavev pa vpliva, da se prikaz števila opravljenih ur **ne izkazuje za izločene ure** na zbirnem obrazcu M4-M8, individualnih obrazcih M4, ter datoteki XML! Sami **zneski izločenih ur** pa bodo kljub temu upoštevani v skupnem seštevku, kot je to predvideno.

Morebitne **bonitete**, ki se pri obračunu plač vnašajo v dodatke, v programu niso upoštevane kot del rednih plač. To pomeni, da znesek bonitet ni zajet v znesku izplačil plač, temveč se izkazuje samo v podatku o višini plačila prispevkov za ZPIZ!

### Datumski zajem podatkov za izdelavo obrazcev

Zajem podatkov obračunov plač lahko določate z **izbiro datumov obračunov** v kumulativnem pregledu. To pomeni, da lahko z izbiro datuma zajemate obdobja obračunov plač preteklega leta, glede na želeni obseg oz. prikaz vsebine podatkov.

Datumski zajem obračunov za obrazce M4 se nekoliko razlikuje od obsega zajema podatkov za oddajo poročil izplačanih plač za dohodnino (poročilo, ki se oddaja do 31. januarja za preteklo leto). Osnovno vodilo pri pripravi podatkov za obrazce M4 je podatek o obračunanih plačah za leto 2010.



### Dodatni podatki nastavitve za plače

Za elektronsko pripravo najprej vnesite **številko zavezanca** za prispevek, ter **številko pooblaščenca**. Številka pooblaščenca je različna od številke zavezanca v primeru, da oddajate podatke za drugo pravno osebo (računovodski servisi...).

Vnesite tudi podatke o **tedenskem rednem delovnem času ur** in **letnem skladu ur** za obračune plač, ki so obvezni za oddajo podatkov na ZPIZ.

M4/M8	
Številka zavezanca za prispevek	11111
Številka pooblaščenca za oddajo poročila M4/M8	222
Tedenski redni delovni čas ur	40
Letni sklad ur	2088

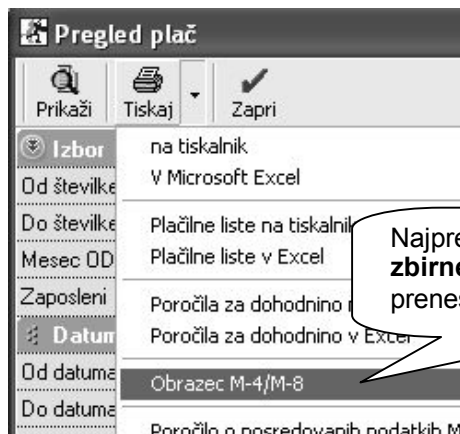
Vnesite podatke o tedenskem rednem delovnem času, ter letnem skladu ur, ki za leto 2010 znaša **2088 ur**

Obvezno vnesite tudi vašo **številko zavezanca**

V primeru, da ste pooblaščenec (računovodski servis), vnesite tudi **številko pooblaščenca** za oddajo podatkov M4 na ZPIZ

### Izdelava z elektronsko pripravo obrazcev M4

V kumulativnem pregledu plač uredite podatke **po zaposlenih**, ter sprožite pregled z gumbom LUPA. V dodatku gumba »TISKAJ« nato **najprej izdelajte zbirni obrazec M4-M8**.



Najprej izdelajte kontrolno preglednico **zbirnega obrazca M4-M8**, ki se prenese v program Excel

Program za kontrolni pregled prenese podatke zbirnega obrazca M4-M8 v Excel, ter izdela **XML datoteko** za elektronsko oddajo podatkov. Pred oddajo **preverite pravilnost** vsebin izdelanega obrazca!

MIKROFILMSKA ŠTEVILKA \_\_\_\_\_

**PRIJAVA**  
PODATKOV IN SPREMEMB  
PODATKOV O PLAČI, PLAČANEM  
PRISPEVKU IN OBDOBJU ZAVAROVAN

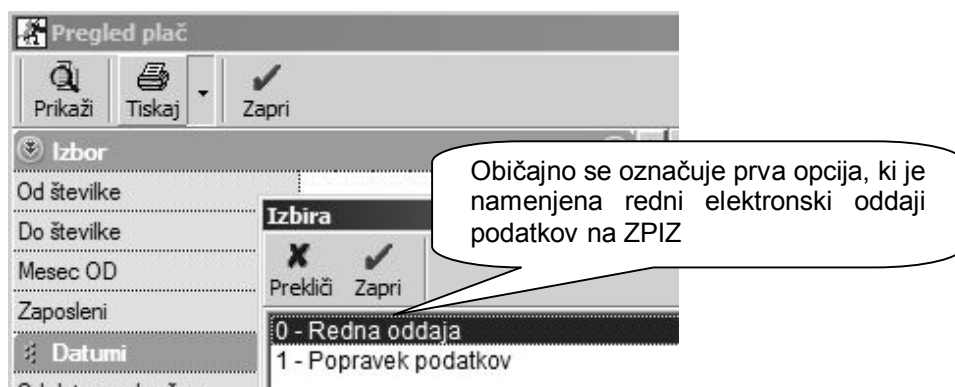
VP \_\_\_\_\_ KK \_\_\_\_\_ ZA LETO 2009

List številka : 1

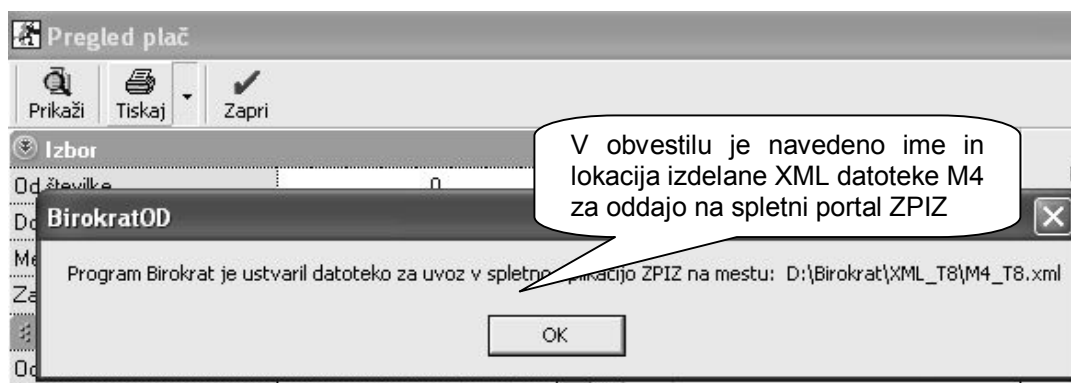
Zap. št. vpisa	Enotna matična številka občana	Zavarovan pri tem zav.	od		
			dan mesec dan		
			dan	mesec	dan
1	2	3	4		
1	1804976500240	Polde Poldič		31	
2	12212	Andrej Andrejčič	1	12	1
4		Redni delavec			31

Podatki vsebin plač v zbirni obliki obrazca M4-M8, se prikazujejo v Excelu

Pri izdelavi XML datoteke določite tudi vrsto oddaje podatkov za spletni portal ZPIZ, ki jih pripravljate v programu Birokrat. Običajno gre za redno oddajo podatkov.

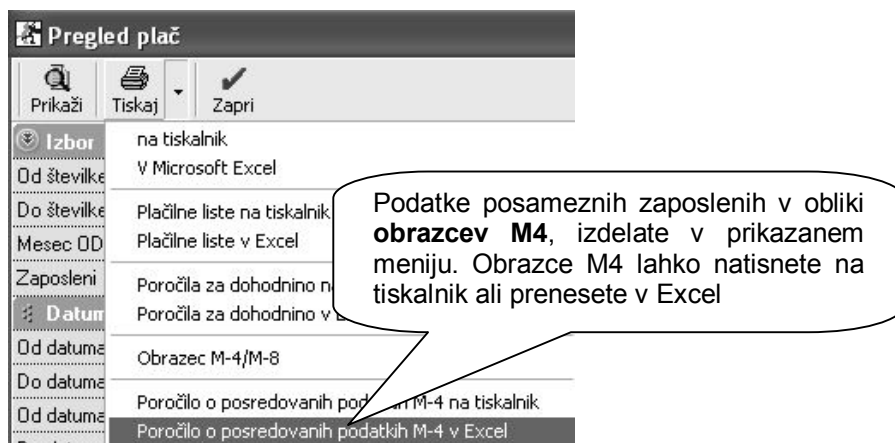


Program izdelava predpisano **XML datoteko**, za katero je navedena tudi lokacija. Datoteko lahko elektronsko oddate na uradnem spletnem portalu ZPIZ. V XML datoteki so zajeti podatki predpisanih vsebin v obliki **obrazcev M4**.



#### POMEMBNO:

Prikaz vsebin za vsakega zaposlenega posebej v obliki **obrazcev M4**, ki so vsebovane v predpisani XML datoteki, lahko izpišete v prikazanem spodnjem meniju. Pred izdelavo/izpisom individualnih obrazcev M4, morate obvezno predhodno izdelati **zbirni obrazec M4-M8!**



#### OPOMBA:

Za **posebne vrste obračunov plač** (posebne vrste bonitet, zavarovalna doba s povečanjem, sezonska dela, ...) morate v obrazce M4 **izpolniti ročno** na sami spletni strani ZPIZ. Za omenjene vsebinske posebnosti, program ne prikaže podatkov oz. zneskov ločeno glede na pravilnik! Preverite tudi, ali imate pravilno označene podatke v vseh poslovnih letih, iz katerih izhajajo zajem obračunov plač!

Individualni **obrazci M4** za posamezne zaposlene so izdelani v prikazani obliki oz. vsebini, ki je predpisana za oddajo podatkov za leto 2010. Obrazci M4 vam omogočajo pregled vsebin obračunov plač in izplačanih prispevkov ZPIZ za posamezne zaposlene.

Obrazec M-4

PRIJAVA PODATKOV IN SPREMENB PODATKOV O PLAČI OZIROMA OSNOVI, NADOMESTILIH, PLAČANEM PRISPEVKU IN OBDOBJIH ZAVAROVANJA	
Zaposleni: Andrej Andrejčič	
RUBRIKA A - podatki o zavezanca, zavarovanca	
1. Datum vnosa podatkov	2.4.2011
2. Leto, za katero se sporoča	2010
3. Šifra prijave podatkov	
4. Registrska št. dajalca	22222
5. Registrska št. zavezanca	11111
6. Tedenski sklad ur zavezanca	40
7. Letni sklad ur zavezanca	2088
8. EMŠO zavarovanca	22041978500563

Posamezne obrazce M4 lahko prenesete v Excel ali natisnete na tiskalnik.  
Podatki so vsebovani v XML datoteki za oddajo na ZPIZ.

### NASVET:

Pred oddajo preverite **pravilnost vsebin** izdelanih obrazcev! Za dodatni nadzor pravilnosti stolpca 9 zbirnega obrazca M4-M8, lahko uporabite tudi **Pregled obračunanih davkov in prispevkov**. Program pod prikazanim pogojem, v kumulativnem pregledu združi prispevke za ZPIZ, ki imajo enak naziv (sešteje prispevke ZPIZ na bruto in ZPIZ iz bruto).

Z vpisom naziva prispevka **ZPIZ** in dodatne urejenosti po opisu, vam program izdela preglednico s seštevkom zneskov

### Elektronsko posredovanje obrazcev M4 na ZPIZ

Uporabniki morate imeti poleg osnovnega certifikata tudi **avtentikacijsko kodo** oz. pooblaščen osebe, za elektronsko oddajo podatkov na spletni portal.



### NASVET:

Za posamezne zaposlene lahko podatke vnesete tudi ročno, na samem spletnem portalu. Za več informacij glede uporabe, načina in pogojev oddaje podatkov, se obrnite na enoto ZPIZ ali njihovo spletno stran.

Elektronsko oddajo podatkov obrazcev M4 opravite na **spletni strani ZPIZ**, kjer najdete tudi dodatne informacije in navodila za elektronsko oddajo podatkov: <http://m4.zpiz.si/m4/>

## GLAVNA KNJIGA

ePOBOT

VEČSTRANSKO POBOTANJE

### OBVEZNI VEČSTRANSKI POBOT – ZAPIRANJE

Za knjiženje avtomatskih temeljnic v glavno knjigo nastavite (skontirajte) pri **kupcih** in **dobaviteljih** novi poslovni dogodek s **šifro 66** in nazivom »**Kompenzacija - obvezni večstranski pobot**«, ki evidenčno zapira izdane in prejete račune posameznega kroga večstranskega obveznega pobota.

#### NASVET:

Nastavitvi za zapiranje izdanih in prejetih računov izdelate s **kontom zapiranja terjatev** oz. **obveznosti**, s knjiženjem preko **aktivne proti-vknjižbe prehodnega konta**, kot je vzorčno prikazano na slikah.

Kupci doma									
Poslovni dogodek	Naziv	Šifra v šifrantu	Oznaka v GK	Konto	Proti konto	Vrsta knjižbe	Kontra knjižba	Procent knjižbe	
▶ Terjatve do kupcev - zapiranje	Kompenzacija - obvezni večstranski pobot	66	IFK	1200	1109	V dobro	DA	100	
Terjatve do kupcev - zapiranja	Dobavnice	7	IFD			V breme	DA	0	

Dobavitelji doma									
Poslovni dogodek	Naziv	Šifra v šifrantu	Oznaka v GK	Konto	Proti konto	Vrsta knjižbe	Kontra knjižba	Procent knjižbe	
▶ Terjatve dobaviteljev doma - zapiranje	Kompenzacija - obvezni večstranski pobot	66	DFK	2200	1109	V breme	DA	100	
Terjatve dobaviteljev doma - zapiranja	Dobavnice	7	DFD			V dobro	DA	0	

### OBRAČUN AKONTACIJE DOHODNINE OD DOHODKA IZ DEJAVNOSTI

Obstoječi predlogi poslovnih izkazov v letu 2011 že vsebujejo novo stopnjo davka po **davčni lestvici leta 2011** za **samostojne podjetnike** (Uradni list RS 103/2010).

Vsebina je namenjena predvsem **samostojnim podjetnikom**, ki že med letom 2011 izdelujejo poslovne izkaze na mesečnem nivoju ali podobno.

(15.10)	Olajšava za za poslovanje po b. ceni ZKPP 1015 (Pomljuje)		
(16.)	<b>OSNOVA ZA DOHODNINO (izračun dohodnine na letni ravni)</b> <b>(13 - 15)</b>		<b>9.383,28</b>
(17.)	Splošna olajšava		
(18.)	Posebna olajšava za vzdrževane družinske člane		
(19.)	<b>OSNOVA ZA AKONTACIJO DOHODNINE (16 - 17 - 18)</b>		<b>9.383,28</b>
(20.)	<b>AKONTACIJA DOHODNINE</b>		<b>1.693,70</b>
	Izračun akontacije dohodnine iz osnove za akontacijo dohodnine		
	Nad	Do	Znesek davka
		7.634,40	1.221,50
	7.634,40	15.268,80	472,20
			Stopnja davka
			16,00
			27,00
(21.)	Odbitek tujega davka		
(22.)	Povečanje davka zaradi spremembe odbitka tujega davka		
(23.)	<b>DAVČNA OBVEZNOST (20 - 21 + 22)</b>		<b>1.693,70</b>
(24.)	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odtegnjenega davka		
(25.)	Obračunana predhodna akontacija		
(26.)	<b>OBVEZNOSTI ZA DOPLAČILO AKONTACIJE (23 - 24 - 25) če je večje od 0</b>		<b>1.693,70</b>
(27.)	<b>PREVEČ VPLAČANE PREDHODNE AKONTACIJE (23 - 24 - 25) če je manjše od 0</b>		
(28.)	<b>OSNOVA ZA DOLOČITEV PREDHODNE AKONTACIJE</b>		<b>9.383,28</b>
(29.)	<b>Predhodna akontacija</b>		<b>1.693,70</b>
(30.)	Mesečni obrok predhodne akontacije		144,44