

Table of Contents

Foreword	0
Part I Dobropis in bremepis	2
1 Nastavitve dobropisa	2
2 Izdelava dobropisa	4
Iz izdanih ra unov	4
Ro ni vnos	7
3 Izpis dobropisa	7
Part II Bremepis	9
Index	0

1 Dobropis in bremepis

Dobropis je knjigovodska listina, ki ga dobavitelj izstavi kupcu v primeru, da blago ali storitve, ki jih je že zaračunal z računom, bodisi ne ustrezajo dogovorjeni količini (pomotoma je bila poslana premajhna količina), oziroma ne ustrezajo dogovorjeni kвалiteti (pomotoma je bila poslana cenejša, slabša kvaliteta).

Tisti, ki se v praksi redko srečujejo z dobropisi, imajo pogosto težave z razumevanjem njihovega pomena. Dobropis popravlja poslovni dogodek, ki ga opredeljuje račun, zato se namesto dobropisa ne sme izdati nov račun, kot je pogosta praksa. Potrebno je poudariti, da ima prejeti dobropis glede knjiženja enak pomen, kot prejeti račun. Prejeti dobropis zmanjšuje postavke prejetega računa, zato je priporočljivo na dobropis zapisati tudi zaporedno številko računa na katerega se veže. Prejeti dobropis mora vsebovati obvezne elemente prejetega računa.

V praksi so tudi dobropisi, ki pa ne vplivajo na zaloge, saj so le finančna značilna. Ker obstajajo dogovori med dobavitelji in kupci, da se ob preseženi količini v določenem obdobju poveča ugodnost kupca z dodatnim rabatom oziroma popustom, se po preteku tega obdobja naredi obračun prometa in izračuna dodaten popust ter se izda dobropis za nastali znesek.

Nasprotje dobropisa je bremepis, ki ima podoben vendar nasprotujoč vpliv. Če se dela bremepis se običajno postavke ena prenašajo nanj iz računa ampak se jih dodaja račun, saj te količine niso bile dobavljene ali pa so bile v nezadostnih količinah.

1.1 Nastavitve dobropisa

Menu.Orodja.Nastavitve.RačuniDobavnice

Nastavitve programa za fakturiranje

Dobavnica
Oblika številke dobavnice **1210/07**

Predračuni
Oblika številke predračuna **1210/07**

Računi
Oblika številke računa **1210/07**

Besedilo na dokumentu

Cene zaokrožuj na : ▼

Privzeti prodajni pogoji Privzeti prodajni pogoji opis

Registraciji Registraciji podjetja

Dobropisi in bremepisi se vodijo ločeno od izdanih računov

Dostop imamo do dveh nastavitvev:

- Dobropisi in bremepisi se vodijo ločeno od izdanih računov (prekljuckice v polju, potem se nahajajo skupaj z izdanimi računi vendar z oznako D ali B)
- gumb Bremepis nam odpre dodatno okno, kjer je že določen obvezen tekst na dokumentu, poljubno pa lahko dodamo še sami željeni tekst

Dokument delan za davčne zavezance

sestavljen iz sledečih dokumentov : #VEZA

1. Davčna osnova #DOKBR : #OSNDV
2. Davčna osnova računa : #OSNPP
3. Znesek DDV računa : #DDVPP
4. Nova davčna osnova : #OSNNV
5. Znesek DDV od nove davčne osnove: #DDVNV

Dokument delan za končne kupce (nezavezance)

sestavljen iz sledečih dokumentov : #VEZA

1. Davčna osnova #DOKBR : #OSNDV
2. Davčna osnova računa : #OSNPP
3. Znesek DDV računa : #DDVPP
4. Nova davčna osnova : #OSNNV
5. Znesek DDV od nove davčne osnove: #DDVNV

Opis postavke prikaži ▼ vrstic

1.2 Izdelava dobropisa

Imamo dve možnosti:

- [ro ni vnos vseh podatkov na dobropisu](#)
- [izdelava dobropisa iz izdanih ra unov](#)

Postavke na dobropisu so izražene v negativni koli ini.

1.2.1 Iz izdanih ra unov

Menu.Dokumenti.Ra uni.Ra uni

Prikaže se seznam izdanih ra unov.

Dobropis se lahko nanaša na en sam ra un ali ve ra unov. Ker je na ra unu (ali e delamo za ve ra unov) lahko veliko postavk, nam program olajša delo tako, da v seznamu ozna imo ra une, kliknemo desni miškin gumb in na zaslonu se pojavi dodatni menu.

ŠIFRA	NAZIV	DATUM	RAČUN ŠT.	VREDNOST BREZ DDV	VREDNOST Z DAVKOM
000	OTVORITEV	23.08.05	1F	125.000,00	150.000,00
001	MOKCA D.O.O. Pri mokci	23.08.05	2F	22.520,00	24.434,20
001	MOKCA D.O.O. Pri mokci	01.11.06	8F	1.410,00	1.529,86
002	SQL Trading d.o.o. PE 1	24.08.05	4F	74.400,00	89.280,00
002	SQL Trading d.o.o. PE 1	01.11.06	7F	1.470,00	1.594,96
003	KVASKO d.o.o. Pe Kvasko	30.10.06	6F	0,00	3.157,35
004	OLJARNA D.O.O. pe Oljarna	01.11.06	9F	0,00	1.562,40
005	NABAVA D.O.O. pe nabava	01.11.06	10F	5,00	1.546,13
006	MICI d.o.o. Pri Mici Pajer	23.08.05	3F	0,00	165.000,00
007	SONCE d.o.o. Sončkova dolina	01.09.05	5F	0,00	97.200,00

Nov Vnos
Ažuriraj
Briši
Tiskaj račun
Tiskaj seznam
? Tiskalnik
Račun na dobropis
Ponovno preračunaj
Izvozi v Txt
Končaj

Iz menija izberemo opcijo RA UN NA DOBROPIS.

Odpre se novo okno, kjer vidimo vse potrebne podatke:

- šifra partnerja
- datum dokumenta
- rok pla ila
- valuta pla ila
- in seveda vse postavke, ki so bile na izdanih ra unih.
-

Sestava - dobropisa - remepisa

Račun Ostalo

Glava Dokumenta

Šifra podjetja: 002 Šifra: SQL Trading d.o.o. - PE 1

Datum dokumenta: 15.11.2006 Datum opravljene storitve: 15.11.2006

Rok za plačilo: 15 dni Valuta: 30.11.2006

Pozicije

Šifra: Šifra: Besedilo Postavka

VRnjeno: 0,000 Zabojev: 0,000 Str.m.:

Količina: 0,000 Cena: 0,0000 Davčna stopnja: 8,50% Rabat po pogodbi: 0,00 Popust: 0,00

ŠIFRA	NAZIV	EM	KOLIČINA	VRNJENO	CENA	RABAT	POPUST	DS	DAVEK %
006	Deska češnja	m2	-20,00	0,00	2.200,0000	20,00	0,00	02	20,00
100	KRUH BELI	KOM	-1,00	0,00	100,0000	2,00	0,00	01	8,50
101	KRUH BELI VELIKI	KOM	-1,00	0,00	200,0000	2,00	0,00	01	8,50
102	KRUH BELI HLEBEC	KOM	-1,00	0,00	300,0000	2,00	0,00	01	8,50
103	KRUH BELI ŠTRUČA	KOM	-1,00	0,00	350,0000	2,00	0,00	01	8,50
104	KRUH BELI ŠTRUČA M	KOM	-1,00	0,00	400,0000	2,00	0,00	01	8,50
150	KRUH POLBELI	KOM	-1,00	0,00	150,0000	2,00	0,00	01	8,50

Rabat: -18.630,00 Super rabat: 0,00 Super super rabat: 0,00

Vrednost brez DDV: -75.870,00 Vrednost DDV: -15.004,96 Vrednost z DDV: -90.874,96

Uredi Briši poz. Prosti Tekst

Shrani Prekliči

e se na dobropis nanašajo vse postavke, takšne, kot so bile na izdanih ra unih, potem ne

popravljamo vsebine. Kadar pa gre samo za nekatere postavke iz računov, pa uporabimo možnost urejanja podatkov v tabeli in po potrebi spremenimo količino ali izločimo izdelek iz nastajajočega dokumenta.

Pozorni moramo biti glede količin, ki so pri dobropisih vedno negativne.

V zgornjem delu okna obstajata dva zavihka, izberemo zavihek OSTALO in na njem preverimo ali spremenimo po potrebi vrsto dokumenta, saj na enak način lahko pripravimo tudi BREMEPIS

Sestava - dobropisa - bremepisa

Račun Ostalo

Podjetje SOL Trading d.o.o. Prost tekst

Naziv 2

Naziv 3

Naziv 4

Naziv 5

Poslovna Enota PE 1

Super rabat 0,00 Super super rabat 0,00 %

Dokument : Dobropis

Dobropis

Bremepis

Dodaj plačilo

Uredi plačilo

Briši plačilo

Placar Dobropis

Veza na račune

Vrednost brez DDV: -75.870,00 Vrednost DDV: -15.004,96 Vrednost z DDV: -90.874,96

Shrani Prekliči

V tem delu izdelave dobropisa je pomemben še podatek, na katere številke računov se dobropis nanaša. Uporabimo gumb VEZA NA RAČUNE

Račun se nahaja v letu

Številka računa

Datum	Leto	Dokument	Vrednost	Šifra	Kupec
24.08.2005	2007	4	89280,00	002	SOL Trading d.o.o.; PE 1
01.11.2006	2007	7	1594,96	002	SOL Trading d.o.o.; PE 1
01.11.2006	2006	7	1594,96	002	SOL Trading d.o.o.; PE 1

Za plačilo :92.469,92

Poleg obstoječih računov v tekočem poslovnem letu pa lahko dobropis izstavimo tudi za račun, ki je bil izdan v enem od prejšnjih poslovnih let.

- Izberemo poslovno leto, v katerem se nahaja račun
- vpišemo številko računa
- uporabimo gumb SHRANI RAČUN in željeni račun se pojavi v seznamu računov

Z letom 2007 je bil narejen prehod valute iz SIT v EUR. V kolikor se dela dobropis za račun iz leta 2006 ali prej, potem se tolarski znesek na račun avtomatično preračuna v EUR.

Če smo naredili vse potrebno potem dobropis shranimo. Kje bo viden je odvisno od nastavitve ali se dobropisi oziroma bremepisi vodijo ločeno.

1.2.2 Ročni vnos

Menu.Dokumenti.Računi.Dobropis

Posotek izdelavi dobropisa po tej poti je pravzaprav identičen [izdelavi iz izdanih računov](#) z razliko, da moramo pri tem našteti:

- sami vpisati podatke o partnerju in dokumentu
- ročno vnesti količine na katere se dobropis nanaša

Če gre za vnos večje količine izdelkov potem je takšen vnos lahko dolgotrajen.

1.3 Izpis dobropisa

Za razumevanje si najprej oglejmo pripravljen račun.

RAČUN

Opravljen je storitev svetovanja in sicer:

- količina 50 ur
- cena na enoto je 40 €

- stopnja DDV je 20%
- skupni znesek 2400 sit je razdeljen na
 - DDV = 400 sit
 - osnova za DDV = 2000 sit

blaga oz. opravljene storitve:09.02.2007

Količina	EM	Naziv	Stopnja DDV	Cena brez DDV	Vrednost brez DDV
50,00	ura	Svetovanje	20,00 %	40,00	2.000,00
Osnova brez DDV:2.000,00			DDV:400,00		
				Skupaj brez DDV	2.000,00
				DDV	400,00
Skupaj za plačilo:					2.400,00 SIT

DOBROPIS

Pripravljen in izpisan dokument ima tako vse potrebne elemente

Šifra	Količina	EM	Naziv	Stopnja DDV	Cena brez DDV	Vrednost brez DDV
800	-10,00	ura	Svetovanje	20,00 %	40,00	-400,00
02	DDV po 20 %	Osnova brez DDV:-400,00		DDV:-80,00		
				Skupaj brez DDV	-400,00	
				DDV	-80,00	
Skupaj :					-480,00 SIT	

sestavljen iz sledečih dokumentov : 11

1. Davčna osnova Dobropis : -400,00
2. Davčna osnova računa :2.000,00
3. Znesek DDV računa :400,00
4. Nova davčna osnova :1.600,00
5. Znesek DDV od nove davčne osnove:320,00
6. Razlika za katero se popravi DDV : -80,00

Iz specifikacije davka na dobropisu vidimo, kaj se je zgodilo. Prvotno smo imeli osnovo za davek 2000 sit, kar je pomenilo, da smo dolžni odvesti 400 sit davka, kar smo tudi storili. Dobropis nam je prinesel informacijo, da se je vrednost storitve zmanjšala, s tem osnova za DDV, ki je po novem samo 1600 sit, kar pomeni, da je tudi obveznost odvajanja DDV manjša in sicer 320 sit.

Ker smo prvotno odvedli ve DDV kot bi morali, je potrebno izra unati razliko in sicer znaša 400 - 320 = 80 sit .

Za to vrednost se zmanjša naša obveznost do odvajanja DDV.

Na dobropisu mora biti tudi **izjava kupca**, kdaj je bila odvedena oziroma upoštevana razlika v DDV, ter njihov podpis ali žig. Izjava se dopiše k tekstu, ki se doda na dokumentu, opis dodajanja pa najdete

pod [Nastavitve dobropisa](#)

2 Bremepis

Postopek za izdelavo bremepisa je enak postopku izdelavi dobropisa, le da pri opciji OSTALO izberemo BREMEPIS.