

## **Poročanje podatkov o izplačanih dodatkih, ki se v skladu z ZIUPOPDVE ne všttevajo v letno davčno osnovo za odmero dohodnine**

PKP7 v 59. členu in PKP10 v 55. členu sta za določene skupine izplačevalcev določila, da se del izplačanih dodatkov ne bo vštteval v letno davčno osnovo za odmero dohodnine. Dobro preberite kateri izplačevalci sodijo v to izjemo (Uradni list 203/20 in 206/21).

Podatki za VIRIZV.DAT se bodo izračunali istočasno kot redni podatki za dohodnino v meniju 4.7.1, tako da je potrebno ta del vključiti v sam postopek izračuna dohodnine.

V meniju 4.7.1 se nahaja zavihek 2. VIRIZV, kjer je v primeru baze JS že nastavljena formula za dodatke, ki se ne všttevajo v letno davčno osnovo. Formulo preverite in jo po lastni presoji spremenite oziroma dopolnite. Vklapljen je tudi parameter »Pri poračunskih VP-jih upoštevam šifro VP(2)«, tako da bo program prištel tudi tako obračunane dodatke. **Če ste izplačevalec, ki ustreza izjemi 59. člena ZIUPOPDVE, vklopite še parameter »Naredim izračun VIRIZV za izvzem določenih dodatkov«, in potrdite izračun Dohodnine in VIRIZV.DAT.**

Če gre za izplačevalca iz gospodarstva, oziroma ima plače obračunane po logiki gospodarstva, morate v vrstico »Plača in nadomestila plače (VD-1101)« ročno vpisati formulo. Primer: pri obračunu plače imate VP27 in VP44, ki ju 59. člen PKP7 določa za izvzem. Formulo vpišete kot »B27+B44«.

Pri posameznih delodajalcih lahko pride do situacije, da je del zaposlenih upravičen do VIRIZV.DAT, del pa ne. Glede na to, da se bo izračun izvršil za vse delavce, imate nato v meniju 4.7.2 možnost, da »odvečne« vrstice enostavno pobrišete. Katere vrstice so se izračunale za poročanje v VIRIZV.DAT, je vidno iz stolpca VIR-IZV.

V meniju 4.7.4 bo program izpisal tako podatke za Dohodnino, kot podatke za VIRIZV.DAT, če bodo le-ti obstajali oziroma se izračunali. Kontrolo podatkov lahko naredite v meniju 4.3, opcija 5. Kumulativa za podjetje in seveda z enakimi datumi kot sama Dohodnina in VIRIZV.DAT.

Datoteko VIRIZV.DAT boste oddali v sistem eDavkov preko menija 4.7.5 (ko bodo eDavki to omogočali). Spremljajte objave na eDavkih.

Posledično boste v meniju 4.7.7 izpisali ali poslali na e-naslove Obvestila za posameznike tako za Dohodnino, kot za VIRIZV.DAT.

Šenčur, januar 2022

VASCO d.o.o.

