

## E-računi

S 1.1.2015 velja zakon, da je z javno upravo možno poslovati samo preko e-računov. Torej pošiljanje računov v papirni obliki, ali pošiljanje računov v PDF obliki po elektronski pošti na javni sektor ne bo več mogoče. Ravno tako bo moral javni sektor izstavljati e-račune za pravne osebe in javni sektor.

Kaj se spremeni za obe strani?

### Gospodarstvo:

Programi Vasco že sedaj podpirajo e-račune. Uporabniki ne smete mešati med terminoma e-račun in PDF račun, ki ga pošljete preko elektronske pošte. E-račun je posebna XML oblika računalniškega zapisa, ki je standardiziran s strani inštitucij (eSlog). Ravno tako je določena tudi pot, preko katere se e-računi pošiljajo. V Sloveniji je le nekaj **distributerjev e-računov**, med njimi pa so najbolj znane vse naše **banke**. V tem primeru Vasco program »Fakturiranje« pripravi datoteke (namesto tiskanja računa) in jih odloži v mapi na disku. Potem greste v Halcomov program in tam uvozite te datoteke. Seveda banka zaračuna pošiljanje računa približno 0.30€ za poslani račun.

Podjetje Vasco d.o.o. žal ne more biti distributer, ker ne ustreza nemajhnim zakonskih zahtevam. Zato smo se povezali s podjetjem **ZZI d.o.o., ki je uradni distributer e-računov**. Z njimi smo vzpostavili povezavo, da lahko naš program direktno komunicira z njimi. V tem primeru v šifrantu poslovnih partnerjev vnesete, katero podjetje dobiva e-račune. Seveda morate pred tem dobiti potrditev, da lahko stranki pošiljate e-račune. Program »Fakturiranje« tako pošlje račun sam. O uspešnosti pošiljanja ste obveščeni, ravno tako program tudi ve, kdaj je kupec prejel račun.

Za pošiljanje in/ali prejemanje e-računov potrebujete predal. Ena možnost je, da imate predal odprt pri svoji banki, druga možnost pa je odpiranje predala preko ZZInet omrežja. Podjetje VASCO d.o.o. je postalo uradni prodajalec ZZInet omrežja. Torej lahko vse okoli odpiranja predala, pošiljanja in prejemanja e-računov uredite direktno preko nas. Pripravili smo dve možnosti zaračunavanja:

1. Za vsak poslan dokument je strošek pošiljanja 0.25€. Najem predala je brezplačen. Torej če na mesec izdate 5 e-računov in prejmete poljubno e-računov, je vaš celotni strošek 1.25€. Poslani in prejeti računi niso arhivirani, torej jih morate vi še vedno hraniti. Račune stiskate in jih vložite v fascikle.
2. Za vsak poslan dokument je strošek pošiljanja 0.25€. Najem predala je brezplačen. Dodan pa je trajni arhiv v velikosti 500Mb. Za informacijo naj povem, da je velikost enega računa približno 100Kb. Torej vključena hramba zadošča za približno 5000 dokumentov. Če bi recimo vsak mesec prejeli in poslali 50 e-računov, bi ta velikost hrambe zadoščala za 8 let (prvi mesec se hrani 50 dokumentov, drugi mesec se hrani 100 dokumentov, tretji mesec 150..., dvanajsti mesec pa že 600 dokumentov). Ko pa prostor za hrambo dosežete, se zaračuna vsak dodatni 1GB hrambe. Strošek takega predala (z vključenih 500MB trajnega arhiva) pa je 5€ mesečno. Torej če na mesec izdate npr 50 e-računov, je potem mesečni strošek 6.25€ (50\*0.25€+5.00€). V primeru, da 500MB trajnega arhiva presežete, se strošek najema poveča za 10€ za vsak nadaljnji Gb.

K vsem zgoraj naštetim cenam je potrebno prišteti še DDV (22%).

Pa še drugo opozorilo: pri poslanih e-računih je pomembna velikost računa za pošiljanje. Zgoraj našteje cene veljajo za račune do velikosti 100kb. Če na računu ni nobenih skeniranih žigov in logotipov, je velikost računa med 10 in 20 kB. Logotipi pa lahko to številko zelo povečajo. Ampak logotip se lahko iz e-računa odstrani, ali pa vsaj zmanjša natančnost. Razlika med pošiljanjem računov preko banke ali ZZIneta je v tem, da pri pošiljanju preko banke vedno operirate z datotekami. Ko program odloži datoteko z e-računi, se za program delo konča. Če je prejemnik dejansko dobil račun, lahko kasneje pogledate v bančnem programu. Pri drugi možnosti pa za komunikacijo z ZZInet poskrbi naš program sam. Vsi večji ponudniki programske opreme (Datalab, Saop, Opal, Vasco,...) bodo glede pošiljanja in sprejemanja e-računov med seboj usklajeni.

### Prejemanje e-računov

Seveda je pri e-računih tudi pomembno, kako jih bomo prejeli. Tudi zaradi prejema potrebujemo predale, ki so seveda isti kot za pošiljanje. Če imate svoj predal odprt na banki, potem je potrebno najprej v bančnem programu prevzeti datoteke. Te datoteke nato uvozite v naše programe. Ta rešitev se nam zdi skrajno neelegantna, saj je daleč od udobja, ki naj bi ga sodobne elektronske rešitve ponujale. Računovodski servisi bodo imeli še več težav, saj bo na začetku v obtoku bolj malo e-računov. Za prejem recimo dveh računov se bo porabilo več časa, kot samo ročno knjiženje.

Če pa imate predal za e-izmenjavo odprt preko našega podjetja, je stvar veliko bolj **elegantna**. V programu Glavna knjiga (Gkw) in Knjiga prejetih faktur (Kpfw) bo dodana možnost branja tega predala. Tak račun se bo pojavil v vašem programu

skupaj s sliko dokumenta. Ravno tako bo program tudi sam izpolnil dobavitelja, zneske, datume itn... Slika se bo pokazala ne glede na to, ali imate kupljen Vasco »Dokumentni sistem« ali ne. **Naše priporočilo** glede ePredalov je zaradi naštetih prednosti seveda **ZZI d.o.o.** Le tukaj imamo možnost, da programsko obdelamo vse potrebno. Kajti bančne poti delujejo že nekaj let, ampak sami vemo, da so preokorne in ravno zaradi tega niso zaživele.

#### **Javni sektor:**

V javnem sektorju je edini distributer e-računov UJP. Uporabnikom naših programov se ne bo potrebno mučiti s spletno stranjo in shranjevanjem dokumentov v mapo na disk. Naša programa **Glavna knjiga ali Knjiga prejetih faktur** bosta vsebovala **bralnik prejetih e-računov**. V obeh programih bo opcija »preveri račune na UJP«, v programu pa se bodo pojavile slike računov. Ravno tako bo program že vedel, kdo je račun poslal, kakšen je znesek računa in datumi. Potrebno bo le doknjiziti davek in protiknjizbe.

**Žal so tudi problemi:** vsak račun, ki ga prejmete, je potrebno odobriti. Recimo račun za živila pregleda ekonom, potem ravnateljica. Šele potem je to prejeti račun, ki ga lahko plačate. Če imate samo Glavno knjigo, je potrebno račun iz UJP strani tiskati. Potem gre v potrjevanje kot klasični račun (včasih prejet po pošti). Pri knjiženju v Glavno knjigo pa se program poveže na UJP, izpolni prvo stran v Gkw, vi pa samo doknjizite davek in protiknjizbe.

**Rešitev problema:** če pa imate program **Knjiga prejetih faktur**, pa je stvar veliko bolj enostavna. Tajnica v programu sprejme račune iz sistema UJP in za vsak račun določi, kdo ga more pregledati. Ko ga vsi po vrsti pregledajo, se iz tega programa prenese v Gkw. Tiskanje seveda ni potrebno, kajti vse se pregleduje v programu. Ravno zaradi tega smo pripravili akcijo **-50%** za nakup tega programa. Več ste si lahko prebrali v letaku, ki ste ga dobili pred tedni po pošti oz. na naši spletni strani.

Glede **izdajanja računov** pa je na srečo veliko lažje. Naj omenimo, da se pri izdajanju računov za fizične osebe ne spremeni ničesar in boste še vedno lahko pošiljali naloge, kot sedaj. Vse ostale račune (za javni sektor, pravne osebe) pa boste morali izdajati v **e-obliki**. Če nimate našega programa »Fakturiranje«, boste morali te račune **ročno** vnašati na UJP strani. Vnesti boste morali vse, od prejemnika, stvari ki jih zaračunavate, skratka veliko ročnega dela. Če pa imate program »Fakturiranje«, bo program sam poslal račune na UJP. Ravno zaradi tega smo tudi za ta program pripravili akcijsko ponudbo **-50%**.

Seveda se potem poraja vprašanje, kako je z arhiviranjem računov v javnem sektorju. Tudi na to smo mislili. Povezali smo se s podjetjem **Logitus**. Oni so strokovnjaki na tem področju, imajo potrjena vzorčna notranja pravila (šolstvo). Uporabniki eAsistenta se s tem podjetjem že srečujete, ker tudi eAsistent sodeluje z njimi. Torej s podjetjem Logitus uredite formalne stvari. Komunikacija iz naših programov pa bo zelo enostavna: konec meseca izberete le opcijo v programu: prenos dokumentov v trajni arhiv. In to je vse, torej nič več tiskanja, nič več fasciklov, vse skupaj pa je potrjeno s strani Arhiva republike Slovenije.

*Zavedamo se, da bo to kar velika sprememba za vse nas. Res je, da zakon velja šele s 1.1.2015, a naša želja je, da se tega lotimo veliko prej. Mi bomo imeli programe pripravljene že 1.7.2014. Takrat prosim, da tudi potrdite naše prošnjo, da vam lahko pošiljamo e-račune. S 1.9.2014 pa bomo za javni sektor pošiljali izključno samo e-račune. Kmalu torej, ampak le tako se bomo navadili na novo vrsto poslovanja.*

#### **Sprememba izračuna obrazca OPSVL in OPSVZ (Plače)**

Pri obračunu **OPSVL in OPSVZ** vas najkasneje meseca maja za obračun prispevkov za mesec april, v primeru da ste davčni obračun na DURS oddali že v mesecu februarju, pa že meseca aprila za obračun prispevkov za mesec marec, čaka izračun **zavarovalne osnove po novem**. Gre za **ZPIZ-2 (Ur.I.96/2012) in sicer 145., 410. ter 411. člen ter Pravilnik o določanju zavarovalne osnove (Url.89/2013)**, ki nalagajo nov način izračuna zavarovalne osnove za obračun prispevkov za samostojne podjetnike, kmete in lastnike zasebnih podjetij oziroma za zavezance, ki oddajajo obrazca OPSVL ali OPSVZ.

Z vidika programa Plače in menija **7.1. Obračun ur in prispevkov za zavezanca**, ni bistvenih sprememb zaradi nove zavarovalne osnove. V polje **»Bruto zavarovalna osnova«** vpišete vrednost polne zavarovalne osnove, pod polje **»Osnova (% od bruto ZO)«** pa znižan procent osnove, ki velja za leto 2014 po novih določilih ZPIZ-2 (načeloma 70%, ker je znižanje osnove za 30%). Znižan procent velja izključno za samostojne podjetnike.

Druga možnost je, da v polje **»Bruto zavarovalna osnova«** vpišete že zmanjšano polno osnovo glede na procent znižanja, medtem ko v polje **»Osnova (% od bruto ZO)«** vpišete 100%.

Še vedno pa ostaja opcija, da sta polja **»Bruto zavarovalna osnova«** kot **»Osnova (% od bruto ZO)«** prazna in se vrednost zavarovalne osnove vpiše direktno v rubriko **»Redno delo«**.

Seveda pa je vnos vseh omenjenih podatkov v prvi fazi odvisen od vaše nove zavarovalne osnove, kjer je treba paziti tako na izračun dobička iz DDD-DDD, kot na limit najnižje zavarovalne osnove, ki je v letu 2014 še vedno Znesek minimalne plače v RS.

Za izračun zavarovalne osnove za družbenike (OPSVL) ni znižanja osnove. Najnižja zavarovalna osnova v letu 2014 ostaja Znesek minimalne plače v RS.

Opozoriti je potrebno še to, da podatka »Bruto zavarovalna osnova« in »Osnova (% od bruto ZO)« služita dejanskemu izračunu prispevkov, medtem ko sta podatka »Znižanje zavaroval. Osnove (F085)« in »Polna zavarovalna osnova (F105)« informativne narave za potrebe samega obrazca.

## **Regres za letni dopust 2014 – postopek obračuna**

1. Najprej vsem delavcem, ki bodo dobili regres, pod ustrezno vrsto plačila (običajno VP-231, lahko tudi VP-251, za uporabnike SPJS pa VP-401) vnesemo bruto znesek regresa. Če dobijo regres vsi delavci in v enakem znesku, si lahko pomagamo s podprogramom v meniju 1.1.2. Vnos določenega VP-ja za vse delavce.

**Za obračun regresa v javnem sektorju, imate za razporeditev delavcev po plačnih razredih in s tem določitev višine regresa, v meniju 4.1. in 4.2. na voljo izpis »Plačni razredi za Regres«. Če izpisa v meniju ne vidite, si ga lahko prenesete preko menija 6.2.N.**

2. V primeru, da kateri od delavcev dobi regres nad uredbo, potem pod VP za regres do uredbe (VP-231, za SPJS VP-401) vnesemo znesek do uredbe, pod vrsto plačila za regres nad uredbo pa znesek regresa, ki presega 70% Povprečne mesečne bruto plače v RS, (v našem primeru bo to VP-232, lahko VP-252, za SPJS pa VP-402). Če vrste plačila za regres nad uredbo še nimamo, si jo hitro lahko nastavimo s Čarodejem za izplačila nad uredbo v meniju 5.E.1.
3. Za uporabnike JS je v meniju 4.1. in 4.2. na voljo izpis »Plačni razredi za Regres«, ki vam služi kot pripomoček za ugotovitev pravilnega bruto zneska regresa.
4. Po vnosu bruto zneskov regresa, gremo v meni 1.3. Obračunavanje. Tu nastavimo obdobje, datum izplačil, višino regresa na zaposlenega (letni podatek in ne znesek trenutnega izplačila). ter ostale podatke. Bistveno je, da izklopite parameter Trgam kredite, medtem ko večino ostalih podatkov lahko ohranite. Nato pritisnemo tipko »F4 Posebnosti«, kjer nastavimo naslednje podatke:

- Formula za znesek - nastavimo na B231 (za SPJS je to B401) oziroma (v našem primeru) na B231+B232 oz.(B401+B402 za SPJS), kadar izplačujemo tudi regres nad uredbo.
- Formula-dohodki brez prisp. – sivo polje in ga definira program samodejno
- Na koliko mesecev - nastavimo na 12 (lahko na 6 ali manj, če regres izplačujemo v dveh ali več delih)
- **Prištejem plačo ki je ažurirana dne - kadar regres izplačujemo ločeno od plače, tu vpišemo datum shranitve zadnje plače, če pa**
- **regres izplačujemo skupaj s plačo potem ta datum pustimo prazen.**
- **Če ni osnove za davek potem... - tu nastavimo na opcijo Davek računam po minimalni stopnji 16% ali na tretjo opcijo Davek računam po povprečni stopnji od delavca. Kadar izberemo tretjo opcijo moramo paziti, da imajo vsaj vsi tisti delavci nastavljeni povprečno stopnjo dohodnine pri katerih program ne more povprečne stopnje izračunati iz osnove za davek po lestvici. Torej ta pogoj (»če ni osnove za davek«) velja le v primeru, da program samodejno ne more izračunati osnove za dohodnino (npr., izplačilo regresa osebi na porodniškem dopustu, izplačilo regresa novo zaposleni osebi, ki ji je regres prvo izplačilo pri novem delodajalcu...)**

Na koncu nastavitve gumba »F4 Posebnosti« potrdimo z F9 in naredimo Obračunavanje.

5. Po končanem obračunavanju preverimo pravilnost izračuna, nato po istem postopku kot pri plači, izpišemo obračunske liste za delavce, obrazce za DURS in AJPES ter plačamo pripravljene naloge.
6. V primeru obračuna regresa v večih delih moramo pri drugem (tretjem, ...) delu narediti skupni Obrazec-3 (ne velja za s.p.-je) za regres. V tem primeru moramo v meniju 1.5.2. Izpis obrazcev, na drugem zavihku »Datumi skupnih obrazcev« vnesti datume shranitve prvega, drugega, ... dela regresa. Obrazec-3 za regres lahko oddamo tudi v XML datoteki preko interneta na AJPES-ovi spletni strani na isti način kot Obrazec-1-Zap/M.

7. Ko smo regres izplačali, oddali obrazce ter ga poknjižili v Glavno knjigo, ga shranimo v letno evidenco preko menija 1.8 Zaključek – shranite (ažuriranje) plač.

## **Morda niste vedeli...**

---

1. Po novem je v programu Glavna knjiga, v bazah, kjer je vklapljen parameter »DDV po plačani realizaciji«, omogočeno zapiranje po specifikaciji. Torej v meniju 3.1.1. imate sedaj na plačilu ali dobropisu možnost klika na gumb »F6 Zapiranje po specifikaciji«.
2. V programu Glavna knjiga je v šifrantu simbolov omogočena kontrola podvojenih števil dokumentov, podvojenih vez, kontrola kombinacije podvojenih: datum dokumenta, konto, partner, znesek.
3. V kontnem planu Glavne knjige lahko določen konto ali celotno skupino označite za neaktivno. Posledično Vas ob morebitnem knjiženju na tak konto, program na status konta tudi opozori (enako kot za neaktivnega partnerja).
4. Na podlagi zakonskih sprememb poročanja Statistike Finančnih Računov v okviru Glavne knjige, je bil celotni SFR dodelan, spremenjen in opremljen z novimi formulami. Prav tako je bila prilagojena tudi xml shema za poročanje na Ajpes. Podrobna navodila so objavljena na naši spletni strani.
5. Pri izpisu konto kartice v meniju 3.1.1. (program GWK), je možno izbrati sintetični konto in tako dobiti hiter vpogled vseh analitičnih podatkov znotraj določenega sintetičnega konta oz. skupine. Po prikazu podatkov na ekran, imate na voljo gumba »CTRL F1« ter »CTRL F2«, ki služita za premikanje med analitičnimi konti

## **Seminarji na temo eRačunov**

---

Konec meseca maja bomo pričeli z seminarji na temo eRačunov. Na seminarjih vam bomo predstavili sistem delovanja eRačunov, tako izdajo eRačunov, kot prejem eRačunov. Poleg predstavitve si bomo preko Vasco program (KPFW, GWK, FAW) tudi konkretno ogledali potek dela za izdajanje, prejemanje in obdelavo eRačunov. Namen seminarjev je predstavitev same vsebine eRačuna, priprava na delo z eRačuni in sama izvedba v praksi.

Seminarji se bodo izvajali ločeno za uporabnike JS in gospodarstvo zaradi specifičnosti enih in drugih. Glede na zakonsko uvedbo eRačunov s 1.1.2015 za poslovanje z javnim sektorjem, se priporoča priprava na nov način izdajanja in pošiljanja računov že v poletnih mesecih, ker se v drugi polovici leta okrog tega pričakuje veliko povpraševanja. Če se boste na eRačune pripravili in jih v prakso vpeljali dovolj zgodaj (tudi JS lahko eRačune uporablja pred zakonskim rokom, torej 1.1.2015), si boste s tem prihranili čas in stres ob koncu leta, ko bo eRačun postal dejstvo.

Prijava na seminar je elektronska na naslov [info@vasco.si](mailto:info@vasco.si) ali preko telefona (kontakt gdč. Mateja). Termini seminarjev se bodo oblikovali sproti, odvisno od povpraševanja. Cena seminarja na udeleženca znaša 50,00 EUR plus 22% DDV. V primeru prijave treh ali več udeležencev iz istega podjetja oz. ustanove, vam priznamo 20% popust. Plačilo se izvede pred udeležbo na seminarju in sicer na podlagi izdanega predračuna.

## **Humor**

---

Ostareli kmet, ki je ostal sam na kmetiji, piše sinu v zapor: »Dragi Matevž, tako žalosten sem, ker letos ne bom mogel posaditi krompirja. Moral bi prekopati njivo, pa me preveč boli hrbtenica.«  
Sin odpiše: »Oče, nikar ne koplji po njivi. Tam sem zakopal trupla.«  
Naslednji dan na kmetijo pride 20 policistov, ki prekopljejo celo njivo.  
Oče pa dobi od sina pismo: »Dragi oče, upam, da je njiva prekopana.  
To je bila edina pomoč, ki sem ti jo lahko ponudil v dani situaciji.«

Šenčur, maj 2014

VASCO d.o.o.

