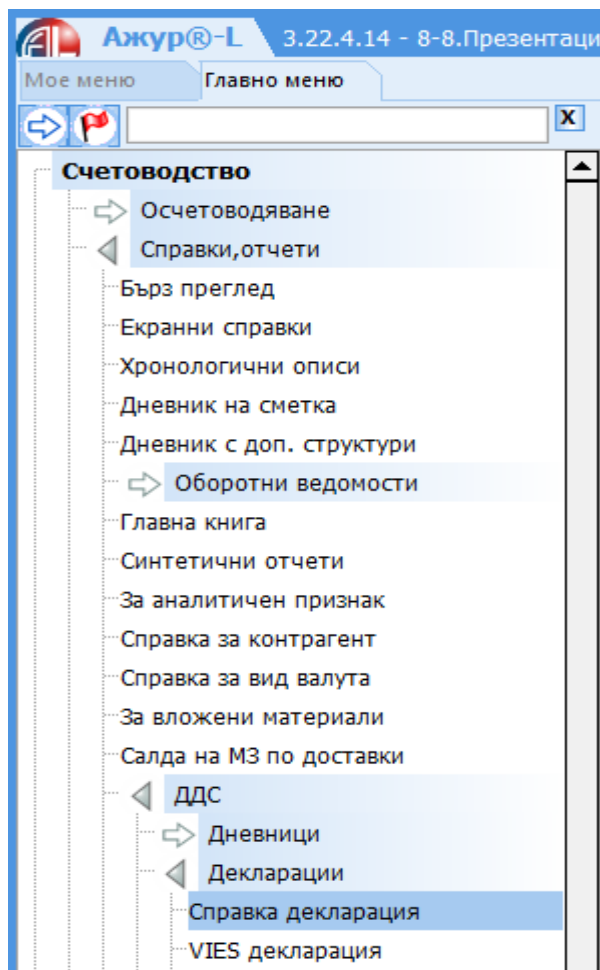


Годишен коефициент по чл.73, ал.5 от ЗДДС

Изчисляване на годишен коефициент по чл. 73, ал.5 от ЗДДС. Последователност на работа:

1. Генерира се справка декларация за всеки месец, за всеки отчетен период:



2. Други стойности, необходими за коректно изчисляване на коефициента и не включени в регистър за ДДС:

- **ДопК3** – други данъчни основи по чл. 73, ал. 3 не включени в дневник за продажби;
- **ДопК4** – други суми по чл. 73, ал. 4 не включени в дневник за продажби

Справка декларация за данък върху добавената стойност # + _ □ ×

ДДС след 01.01.2010

ДДС за внасяне

Данък за внасяне от кл.50, приспаднат по реда на чл.92,ал.1 от ЗДДС (кл.70):

Данък за внасяне от кл.50, внесен ефективно (кл.71):

ДДС, подлежащ на възстановяване

Съгл.чл.92,ал.1 ЗДДС в 30 дневен срок от подаването на тази декларация (кл.80):

Съгл.чл.92,ал.3 ЗДДС в 30 дневен срок от подаването на тази декларация (кл.81):

Съгл.чл.92,ал.4 ЗДДС в 30 дневен срок от подаването на тази декларация (кл.82):

Допълнителни данни за изчисляване на коеф. по чл.73, ал.5 от ЗДДС

Други данъчни основи по чл.73, ал.3, неключени в Дневника за продажби:

Други суми по чл.73, ал.4, неключени в Дневника за продажби:

Допълнителни данни за справка за облагаем оборот

Доставките на услуги с място на изпълнение на територията на друга държава членка за целите на чл. 92, ал. 3 от ЗДДС:

Генерираната информация от Справка декларация се записва в табличен вид и може да проверите коректността на данните, в меню **База>ДДС за минали периоди**. Менюто е предназначено за случаи, при които е необходимо въвеждане на данни за минали периоди за целите на автоматичното изчисляване на коефициента. Например при стартиране на работа с програмата от месец, различен от началото на отчетната година, се въвежда информацията за съответните липсващи месеци. Налице са две папки:

- В папка **ДДС до 31.12.2006 г.** се съхраняват/въвеждат данните за периоди до 31.12.2006 година;
- В папка **ДДС от 01.01.2007 г.** се съхраняват/въвеждат данните за периоди, след 01.01.2007 година.

Дан. период от	Дан. период до	Клетка 01	Клетка 20	Клетка 11	Клетка 21	Клетка 12	Клетка 22
01.07.2020	31.07.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.08.2020	31.08.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.09.2020	30.09.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.10.2020	31.10.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.11.2020	30.11.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.12.2020	31.12.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.01.2021	31.01.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.02.2021	28.02.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.03.2021	31.03.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.04.2021	30.04.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.05.2021	31.05.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.06.2021	30.06.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.07.2021	31.07.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.08.2021	31.08.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.09.2021	30.09.2021	14 000.00	2 000.00	3 000.00	600.00	7 000.00	1 400.00
01.10.2021	31.10.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.11.2021	30.11.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.12.2021	31.12.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Последователност на работа:

- Изберете папка, в която ще въвеждате данните;
- В колоната **Дан. период от** въведете първа дата от месеца, от който желаете да започнете въвеждането на данни. Системата автоматично създава всички периоди до дата на работа в момента или до периода, за който има генерирана Справка декларация.

Ако вече сте генерирали Справка декларация, и в таблицата има записи, за да въведете по-стари периоди използвайте бутона **Добавя ред** или **F9**.

За всеки период въведете необходимите данни, които са съобразени с действащия в този период ЗДДС.

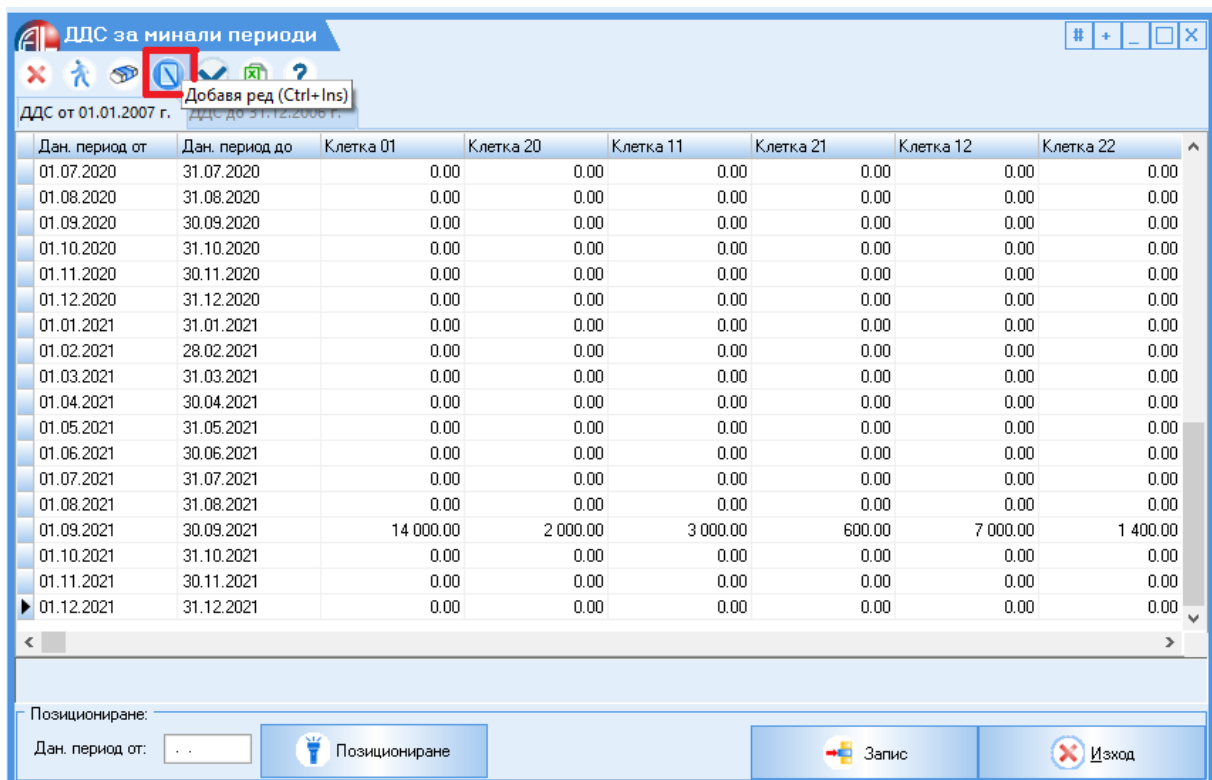
Внимание! В папка **ДДС от 01.01.2007 г.** допълнително за целите на изчисляване на коефициента по чл.73 от ЗДДСе въвеждат и данни, които не се вземат от декларацията. Това са следните клетки:

- **ДопК2** – Освободени доставки без чл.70, ал.1, т. 3-5 от ЗДДС;
- **ДопК1** – ДО на доставки без ДК по чл.70, ал.1, т. 3-5 от ЗДДС.

Внимание! Сумата на **ДопК2** и **ДопК1** трябва да е равна на данъчната основа на колоната **Освободени доставки и освободените ВОП** от **Дневника за продажби** за съответния данъчен период.

- **ДопК3** – други данъчни основи по чл. 73, ал. 3 от ЗДДС не включени в дневник за продажби;
- **ДопК4** – други суми по чл. 73, ал. 4 от ЗДДС не включени в дневник за продажби.

За да излезете от този прозорец, използвайте бутона **Изход** или **F12**.



Дан. период от	Дан. период до	Клетка 01	Клетка 20	Клетка 11	Клетка 21	Клетка 12	Клетка 22
01.07.2020	31.07.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.08.2020	31.08.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.09.2020	30.09.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.10.2020	31.10.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.11.2020	30.11.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.12.2020	31.12.2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.01.2021	31.01.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.02.2021	28.02.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.03.2021	31.03.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.04.2021	30.04.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.05.2021	31.05.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.06.2021	30.06.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.07.2021	31.07.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.08.2021	31.08.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.09.2021	30.09.2021	14 000.00	2 000.00	3 000.00	600.00	7 000.00	1 400.00
01.10.2021	31.10.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.11.2021	30.11.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01.12.2021	31.12.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. След изпълнени стъпки за целите на коректното изчисляване на коефициента от меню **Счетоводство => Осчетоводяване => Год.коефициент по чл.73.ал.5 от ЗДДС**, изпълнете следните действия:

- Въведете година и натиснете бутон **Изчисли**. Ако в базата са налице данни за автоматизираното му изчисление системата извежда изчисления коефициент;
- Ако няма данни за автоматизираното му изчисление, в полето коефициент въведете изчисленият коефициент за съответната година;

Бутон **Запис**, за да съхраните промените.

Годишен коефициент по чл.73,ал.5 от ЗДДС

Година : 2021

Коефициент : 0.00

Година	Коефициент
2020	1.00

Изход Изчисли Запис

!!! Внимание: Преди да генерирате Справка декларация за текущия отчетен период, се уверете, че е въведен коефициент за предходна година.

Допуска се и ръчно въвеждане на стойност в случаите, когато не са налице данни за автоматизирано изчисляване.

Ако не сте изчислявали коефициент тук може да заложите **единица**.

Защо е важно това?

Ако в таблицата е наличен запис за коефициент от предходна година, то изчисленията в Справка декларация са въз основа на записаната стойност.

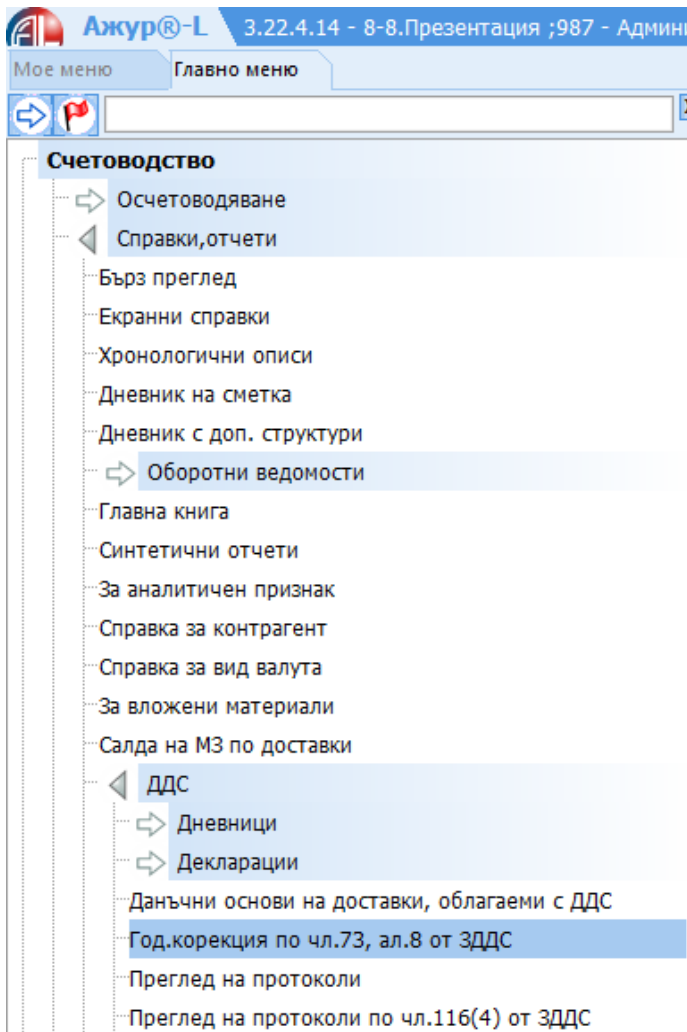
При условие, че в таблицата няма запис за предходна годината, за която се генерира Справката декларация, то изчисленията са съгласно ППЗДДС:, а именно въз основа на данните само за месеца, за който се генерира Справката декларация.

В екрана записаните данни се подреждат по години. Имате възможност за промяна, както следва:

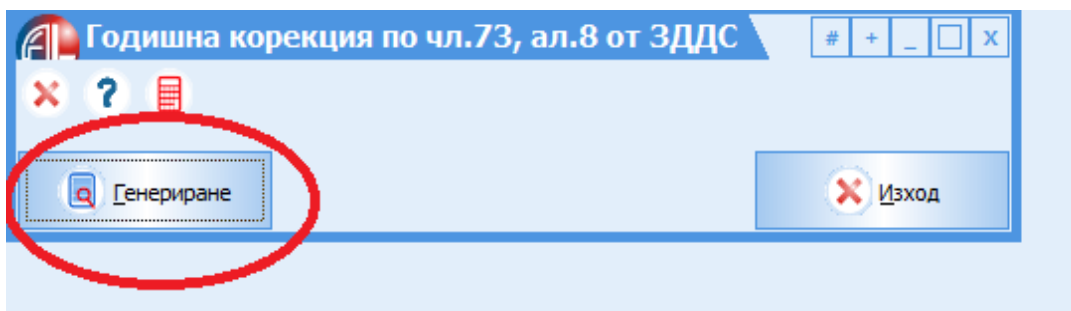
- За да **изтриете** вече въведен коефициент, позиционирайте се в таблицата на съответната година и на десен бутон на мишката изберете Изтриване;
- За да **редактирате** вече въведен коефициент, първо трябва да го изтриете. След това въведете правилния коефициент по описания по-горе начин.

4. Генериране на документ Справка за годишна корекция по чл.73, ал.8 от ЗДДС:

- **Счетоводство => Справки, отчети => ДДС => Годишна корекция по чл. 73, ал. 8;**



- Визуализира се екран, активирайте бутон Генериране



- Системата визуализира документ със следното съдържание:

АЖУР® L	Стр.: 1
8.Презентация	Идентификационен номер: 121133745 Идентификационен номер за ДДС: BG121133745
СПРАВКА за годишна корекция по чл.73, ал.8 от ЗДДС	
Данък с право на приспадане на частичен данъчен кредит за 2021 г.:	400.00
Коефициент по чл.73, ал.2 от ЗДДС за 2021 г.:	0.67
Обща сума на ползвания частичен данъчен кредит през 2021 г.:	400.00
Годишна корекция по чл.73, ал.8 от ЗДДС:	-132.00
Отпечатано АЖУР® L	Съставител:
На: 04.05.2022 16:10:02	Ръководител:
Дата на работа: 31.12.2021	

Данък с право на приспадане на частичен данъчен кредит за годината от дата на регистрация;

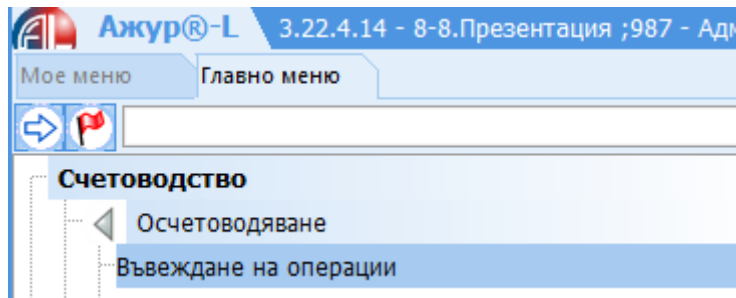
Коефициент по чл. 73, ал. 2 от ЗДДС за годината от дата на регистрация;

Обща сума на ползвания частичен данъчен кредит през годината от дата на регистрация;

Стойността на годишна корекция по чл. 73, ал. 8 от ЗДДС

5. Регистриране на стойност на годишна корекцията в ДДС дневник.
Изчислената стойност-корекция се въвежда в Дневник за покупките за последния данъчен период на отчетната годината.

Чрез **Счетоводство => Въвеждане на операции или Счетоводство=> Осчетоводяване от макети** (ако е дефиниран такъв):



Последователност на работа:

- Въведете номера и датата на справка за корекция;
- Изберете Покупки (F5);
- За **Вид документ** изберете *Документ за годишна корекция*;

Въвеждане на счетоводни операции

Счетоводни операции Визуализация

Данни за документ и доставки
 Документ No: 1
 Дата на документ: 31.12.2021

Допълнителни данни за документ
 Об.текст: Папка No: / Пор.No: Вид докум

Покупки (F5)
 Продажби (F6)

Контровка
 Сметка:
 Подсметка:

Количества и стойности
 Опер. от до
 Обща с

Данни за ДДС
 Документ No: 0000000001
 Дата документ: 31.12.2021

Документ
 Вид дейност: Покупки
 Вид документ: Фактура
 Вид на стоката/услугата: Фактура
 Дест. чл.163а, внос чл. 167а: Дебитно известие
 Звено по ДДС: Кредитно известие
 Номенклатура на контраг.: Митническа декларация
 Шифър на контрагента: Друг документ
 Информация за контрагента: Документ за годишна корекция
 Вид данъчна доставка: Анулирана фактура
 Доставки, ВОП и внос: Анулирано Дт известие
 Доставки, ВОП и внос: Анулирано Кт известие
 Придобиване-посредни: Фактура-КО
 Дебитно известие-КО
 Кредитно известие-КО
 Протокол чл.151в, ал.3
 Протокол чл.151г, ал.8/Отчет
 Протокол чл.151в, ал.7
 Прот.чл.151в, ал.7-Получат. КО
 Анулирана Фактура-КО
 Анулирано Дт известие-КО
 Анулирано Кт известие-КО

ДО и ДДС:
 Сума ДО:
 Сума ДДС:

Запис

- За **Контрагент** въведете данните на Вашата компания;

- На реда **Годишна корекция** се въвежда само стойност в клетка **ДДС на доставката**, (Данъчна основа остава със стойност 0). Стойността е със съответния знак от справката за корекция;
- Бутон **Запис**.

Данни за ДДС

Документ No: 0000000001 Дата документ: 31.12.2021

Документ

Вид дейност: Покупки

Вид документ: Документ за годишна корекция

Вид на стоката/услугата: Продажба на стоки

Дост.чл.163а,внос чл. 167а:

Звено по ДДС:

Номенклатура на контраг. Контрагенти ИН по ДДС:

Шифър на контрагента ЕИК:

Информация за контрагента

Вид данъчна доставка	Данъчна основа	ДДС на доставката
▶ Годишна корекция	0.00	-132.00

ДО и ДДС: -132.00

Сума ДО: 0.00

Сума ДДС: -132.00

Запис

Следва въвеждане на останалите реквизити към счетоводната операция с потвърждаване и осчетоводяване.