



ЕДИС СОФТУЕР ЕООД

Пловдив, тел. 0888-640825, 0877-660667
office@edis-bg.com, www.edis-bg.com

ЕДИС-АСО 7.0

Изменения и допълнения във връзка с промените на ЗДДС и ПП на ЗДДС в сила от 01.01.2016

Измененията в нормативите, които касаят текущата актуализация са свързани с:

- Промяна в начина на изчисляване на коефициента за частичен данъчен кредит;
- Нов начин за отразяване в дневниците по ДДС на ДДС (20%) начислен в други случаи предвидени от закона;
- Изцяло нова операция по ДДС свързана с отчитането на доставки и услуги използвани за лични цели;
- Промяна в печатната форма на Дневника на продажбите и Справката-декларация;
- Промяна във формата на файловете за отчитане на ДДС изпращани към НАП т.н. дискети по ДДС.

Промените са включени и в двете поддържани версии на счетоводната система и работят по аналогичен начин. Затова разгледаните в това изложение нови възможности на ЕДИС-АСО 7.0 Стандартна версия са валидни и за Професионалната версия. Всички промени се извършват от програмата автоматично при нейното стартиране и не изискват каквито и било действия от страна на клиента, освен при необичайни ситуации.

1. Промени в операциите по ДДС.

При стартирането ЕДИС-АСО 7 прави две промени в операциите по ДДС:

- Настройка за преместване на стойностите на операцията „**205 ДДС (20%) начислено в други случаи предвидени от закона**“ от колона 16 в колона 12 на Дневника на продажбите и от клетка 23 в клетка 21 на Справката-декларация по ДДС;
- Зареждане на нова операция „**222 ДДС за стоки и услуги за лични нужди**“, сумите от която се насочват в колона 16 на Дневника на продажбите и клетка 23 на Справката-декларация по ДДС.

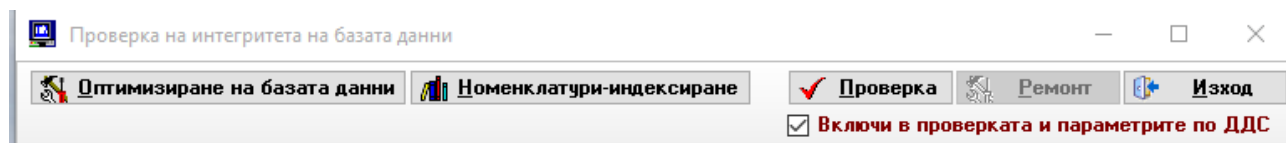
Извършените промени от програмата могат да се видят екрана с операциите по ДДС, който се отваря от меню „ДДС/Операции по ДДС“ и трябва да изглеждат така:

205	Данък 20% в други случаи	20	НЕ	12 Начислено ДДС по к.11 и ДДС 20% в др.случаи	стандартно
222	ДДС за стоки и услуги за лични нужди	20	НЕ	16 Начислен ДДС за стоки и услуги за лични нужди	стандартно

ВАЖНО!

Ако по някаква причина автоматичната промяна не е направена от програмата трябва да предприемете следните стъпки:

Влезте в меню „Сервиз / Проверка на базата данни“, поставете отметка в полето „Включи в проверката и параметрите по ДДС“ и натиснете бутона „Проверка“.



Проверете отново резултата. Ако няма ефект върнете се в меню „ДДС / Операции по ДДС“ и след зареждането на таблицата с операциите намерете реда с операция „**205 Данък 20% в други случаи**“, преминете в колона „**Позиция в дневника по ДДС**“ и от падащото меню, което ще се отвори в клетката изберете „**12 Начислено ДДС по кл.11 и ДДС 20% в др. случаи**“

205	Данък 20% в други случаи	20	НЕ	12 Начислено ДДС по к.11 и ДДС 20% в др.случаи	стандартно
206	Облагаеми доставки-7 %	7	НЕ	11 Облагаеми и дистанционни продажби - 20 %	стандартно
207	Доставки по глава III/ЗДДС-0%	0	НЕ	12 Начислено ДДС по к.11 и ДДС 20% в др.случаи	стандартно
208	ВОД-0%	0	НЕ	13 ДО на ВОП - 20 %	стандартно
209	По чл.140, 146 и чл.173,ал.1 и 4 от ЗДДС-0%	0	НЕ	14 Доставки по чл.82,ал2-4 - 20 %	стандартно
210	Услуги по чл.21,ал.2-0%	0	НЕ	16 Начислен ДДС за стоки и услуги за лични нужди	стандартно
				17 Облагаеми доставки - 7/9 %	стандартно
				19 Доставки по глава трета ЗДДС - 0 %	стандартно

Ако операция **„222 ДДС за стоки и услуги за лични нужди“** не е заредена в списъка с операции натиснете бутона за добавяне или клавиш **Insert** и я въведете по следния начин в отделните полета:

- **„Операция“:** 222
- **„Описание“:** ДДС за стоки и услуги за лични нужди
- **„Ставка“:** изберете от падащия списък: 20
- **„Дан.кт“:** изберете от падащия списък: НЕ
- **„Позиция в дневника по ДДС“:** изберете от падащия списък **„16 Начислен ДДС за стоки и услуги за лични нужди“**

222	ДДС за стоки и услуги за лични нужди	20	НЕ	16 Начислен ДДС за стоки и услуги за лични нужди	стандартно
				11 Облагаеми и дистанционни продажби - 20 %	
				12 Начислено ДДС по к.11 и ДДС 20% в др.случаи	
				13 ДО на ВОП - 20 %	
				14 Доставки по чл.82,ал2-4 - 20 %	
				16 Начислен ДДС за стоки и услуги за лични нужди	
				17 Облагаеми доставки - 7/9 %	
				19 Доставки по глава трета ЗДДС - 0 %	

- **„Коеф.част ДК“:** изберете от падащия списък **„Стандартно“**.

2. Въвеждане на документи с използване на операция **„205 Данък 20% в други случаи“**.

За тази операция се използва документ **„ДДС-ПР“**.

В следващият пример ще разгледаме отчитане на ДДС при бракуване на материални запаси.

Въведете основните характеристики на документа: тип, номер, дата, дата на осчетоводяване, архив и архивен номер. Например, подобно на следващия екран:

Въвеждане и корекции на единични документи

Месец: февруари Текуща дата: 10.02.2016 Издаване протокол Документи (F9) Изход

ДАНИИ ЗА ДОКУМЕНТА НОВ! Копиране на документ (Alt+F5)

Тип документ	Номер документ	Дата-документ	Осчетоводяване	Архив (папка)	Архивен номер
ДДС-ПР	000000002	28.02.2016	28.02.2016	2	2

Описание: Бракуване на материални запаси Тип операция: Контриране (Alt+F6)

Нов (F8) Запис (F2) Трие (F3) Печат (F10)

Счетоводните статии за отчитане на брака ще изглеждат така:

Дт/Кт	Сметка>				Стойност	Натури
Dt 1	609	Бракуване на стоки			0	
Kt 2	304				1000	
Dt 3	609	ДДС от брак			0	
Kt 4	4532				200	
Dt 5	123				0	
Kt 6	609	Бракуване на стоки			1000	
Dt 7	123				0	
Kt 8	609	ДДС от брак			200	

Натиснете бутона **„Издаване на протокол“** и си въведете списъка с бракуваните стоки по обичайния начин за издаване протокол. Трябва да въведете или изберете от списъка и основанието за начисляване на ДДС.

ПРОТОКОЛ: 000000002/28.02.2016

ПРОТОКОЛ Дата на данъчното събитие: 28.02.2016 Корекция на протокол No

ДОСТАВЧИК Идентификационен номер по ДДС

Фактура на доставчика

Име на доставчика

Ставка на данъка : 20 **ОБЩА СУМА: 1000.00 лв**

Основание за начисляване на данък: Бракуване на стоки

Съставил: ЕВГЕНИ ИВАНОВ ЯНКОВ

Самоначисляване на ДДС

No	Наименование	Мярка	Колич-во	Цена	Стойност
1	Брак на стока 1	бр.	100.00	5.60	560.00
2	Брак на стока 2	бр.	50.00	8.80	440.00

Протокол за корекция на ДДС Протокол за корекция на ДДС

ПРОТОКОЛ ЗА КОРЕКЦИЯ НА ДДС

Сума на корекцията на ДДС по протокола: 0.00

Запис на протокола Печат Изход

Обърнете внимание на новата опция „Самоначисляване на ДДС“. Ако тя е активирана (маркирана) можете да отпечатате новия формуляр на протокол за самоначисляване на ДДС, в който не фигурират данни за доставчик и получател, а само данните на лицето, което се самозадължава с начисленото ДДС.

Издаденият протокол изглежда така:

ПРОТОКОЛ		Стр. 1			
Номер: 0000000002		Дата: 28.02.2016			
ЗАДЪЛЖЕНО ЛИЦЕ ДА НАЧИСЛИ ДДС					
Име: ЕДИС СОФТУЕР ЕООД					
ИН по ДДС: BG160026043					
Идент. No: 160026043					
No	Вид на стоката /услугата/	Мярка	Количество	Единична цена	Стойност
1	Брак на стока 1	бр.	100	5.60	560.00
2	Брак на стока 2	бр.	50	8.80	440.00
О Б Щ О					1000.00
Дата на данъчното събитие: 28.02.2016				ДАНЪЧНА ОСНОВА:	1000.00 лв
Ставка на данъка: 20 %				НАЧИСЛЕН ДДС:	200.00 лв.
Основание за начисляване на данък: Бракуване на стоки				ВСИЧКО:	1200.00 лв.
СЪСТАВИЛ: ЕВГЕНИ ИВАНОВ ЯНКОВ					
ПОДПИС: _____					
Печат: ЕДИС-АСО 7, ЕДИС СОФТУЕР ЕООД, ЕИК: 160026043, www.edis-bg.com, office@edis-bg.com					

При запис на документа в Дневника по ДДС е възможно сумата на ДДС да попадне в реда на операция „203 ВОП-20%“ вместо на реда на операция „205 Данък 20% в други случаи“.

203	ВОП-20 %	0	200	
204	По чл. 82, ал.2-5 от ЗДДС-20%	0		0
205	Данък 20% в други случаи	0		0

Трябва да поставите „0“ (нула) в реда на операция 203 и да въведете ръчно сумата в реда на операция 205. Допълнително поставете отметка и в полето „Не се изисква въвеждането на контрагент“.

Дневник по ДДС

Документ
 Тип документ: ДДС-ПР Архив (папка): 2
 Номер на документ: 0000000002 Архивен номер: 2
 Дата на документ: 28.02.2016 Стойност/ДДС: 0.00/200.00

Запис (F2)
Отказ (F12)

Идентиф. No Идент. No по ДДС: Лицето е регистрирано по ЗДДС

Предмет на доставката Не се изисква въвеждането на контрагент

Вид доставка при нулева фактура, по чл. 163а от ЗДДС или чл.86, ал.3 от ППЗДДС

Всички доставки по чл. 163а от ЗДДС 01 Вторични суровини (отпадъци) 02 Зърнени и технически култури

Доставки (услуги) по чл. 69, ал.2 от ЗДДС с изпълнение извън ЕС Стоки и услуги за лични нужди

Доставки на туристически услуги по чл. 86, ал.3 от ППЗДДС

ДДС-код	Наименование	Стойност	ДДС
201	Облагаеми доставки-20%	0	0
202	Дистанционни доставки-20%	0	0
203	ВОП-20 %	0	0
204	По чл. 82, ал.2-5 от ЗДДС-20%	0	0
205	Данък 20% в други случаи	0	200

Причината за поставянето на сумата в операция 203 е в настройката на ДДС параметрите, която можете да промените от меню „**Настройка / Настройка на средата**“ с бутона „**ДДС-Параметри**“.

Системни параметри

ДАНИ ЗА ФИРМАТА

Идентификационен No: 160026043 Наименование: ЕДИС СОФТУЕР ЕООД

Населено място: ПЛОВДИВ Адрес: БУЛ. "6-ТИ СЕПТЕМВРИ" 120

ВИС код: UNCRBGSF Банка: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД IBAN сметка: 41UNCR75271063022117

Материално-отговорно лице: ЕВГЕНИ ИВАНОВ ЯНКОВ Длъжност: УПРАВИТЕЛ

ДДС - РЕГИСТРАЦИЯ

Регистрация: ДА Вид регистрация: чл. 96-облагаем оборот ИН по ДДС: BG160026043 Клон: 0 ЕГН на лицето: 5408036549 **ДДС-параметри**

Телефон за контакти: 032-966156 Дата на регистрация: 27.02.2007 Последно прекратяване: % ДДС: 20 Име на лицето, подаващо данните: ЕВГЕНИ ИВАНОВ ЯНКОВ

Лицето не ползва право за възстановяване на данъчния кредит по чл.92, ал.3 от ЗДДС

МЕТОДИ ЗА ОТПИСВАНЕ

Валута: Средна Материали: Средна Продукция: Средна Стоки: Средна Амбалаж: Средна Млади животни: Средна Животни за уговяване: Средна

ТОЧНОСТ ПРИ РАБОТА С КОЛИЧЕСТВА

Валута: 2 Материали: 3 Продукция: 3 Стоки: 3 Амбалаж: 3 Млади животни: 0 Животни за уговяване: 0

Брой десетични знаци за цена: 2 Брой десетични знаци за стойност: 2

ТЕКУЩА ГОДИНА: 2016 ТЕКУЩ МЕСЕЦ: 2

В режим на въвеждане: Работа по код Windows

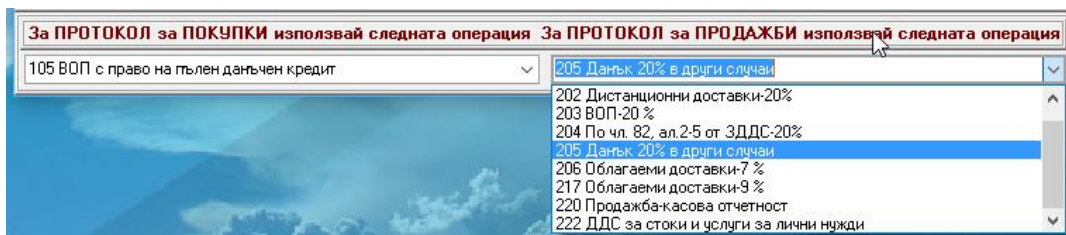
Запис Изход

Ще се появи екрана за настройка на ДДС параметрите. Обърнете внимание на полетата в долната част на екрана, които определят операциите подразбиране при въвеждане на протокол. В случая е установено, че се използва операция „**203 ВОП-20%**“.

За ПРОТОКОЛ за ПОКУПКИ използвай следната операция За ПРОТОКОЛ за ПРОДАЖБИ използвай следната операция

105 ВОП с право на пълен данъчен кредит 203 ВОП-20 %

Можете да я промените на операцията, за която най-често ще използвате протокол в дневника на продажбите. Например, „205 Данък 20 % в други случаи“ или „222 ДДС за стоки и услуги за лични нужди“.



3. Въвеждане на документи с използване на новата операция „222 Данък за доставка на стоки и услуги за лични нужди“.

За тази операция се използва документ „ДДС-ПР“.

В следващият пример ще разгледаме отчитане на ДДС за лични нужди.

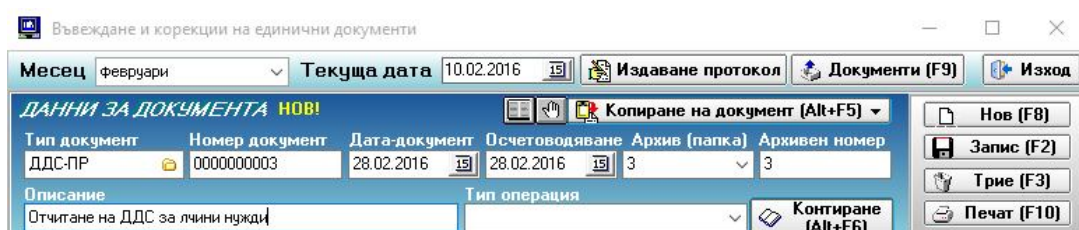
Да приемем за примера, че е въведена фактура за заплащане на електроенергия в размер 120 лв. , от които 100 лв. – данъчна основа и 20 лв. – ДДС, която е платена по банков път.

Счетоводните статии са следните:

- дт 602 / кт 401 за 100 лв.
- дт 4531 / кт 401 за 20 лв.

Да предположим, че при разпределението на сумата за електроенергия от фактурата се прилага съотношението 60% за фирмени цели и 40% за лични нужди т.е. начисленото ДДС за лични нужди е 8 лв.

Въведете основните характеристики на документа: тип, номер, дата, дата на осчетоводяване, архив и архивен номер. Например, подобно на следващия екран:



Счетоводните статии за отчитане на този документ, поради факта, че това е нов момент в отчитането на ДДС, са въпрос на различна интерпретация и предложения. Преобладава мнението, че данъчната основа на доставките и начисленото ДДС за лични нужди трябва да бъде отразено в аналитичност на сметка 609 или разчетна сметка и с натрупаната за годината сума да бъде увеличен финансовия резултат.

В случая в счетоводните статии се използва разчетната сметка 494 с две подсметки:

- 494/1 – Данъчна основа на доставки за лични нужди
- 494/2 – ДДС на доставки за лични нужди.

Използваме тези сметки за намаляване на доставната стойност и начисленото ДДС от фактурата, които са използвани за лични нужди:

Дт/Кт	Сметка>				Стойност	Натури
Dt 1	602	Електроенергия			0	
Kt 2	494/1				-40.00	
Dt 3	494/2				0	
Kt 4	4532				8.00	

Натиснете бутона „Издаване на протокол“ и си въведете списъка с фактурите и използваните суми за лични нужди.

ПРОТОКОЛ: 000000003/28.02.2016

ПРОТОКОЛ
ДОСТАВЧИК

Дата на данъчното събитие: 28.02.2016
Корекция на протокол No: _____
Идентификационен номер по ДДС: _____

Фактура на доставчика: _____
Име на доставчика: _____

Ставка на данъка: 20
ОБЩА СУМА: 40.00 лв

Основание за начисляване на данък: Отчитане на ДДС за лични нужди
Съставил: ЕВГЕНИ ИВАНОВ ЯНКОВ
 Самоначисляване на ДДС

No	Наименование	Мярка	Колич-во	Цена	Стойност
1	Фактура 100001234 / 10.02.2016 еленергия за лични нужди	бр.	1.00	40.00	40.00

Протокол за стандартна корекция на ДДС
 Протокол за корекция по ДДС

ПРОТОКОЛ ЗА КОРЕКЦИЯ НА ДДС
Сума на корекцията на ДДС по протокола: 0.00

Запис на протокола Печат Изход

Отново трябва да активирате опцията „Самоначисляване на ДДС“, за да отпечатате новия формуляр на протокол за самоначисляване на ДДС, в който не фигурират данни за доставчик и получател, а само данните на лицето, което се самозадължава с начисленото ДДС.
Издаденият протокол изглежда така:

ПРОТОКОЛ					Стр. 1
			Номер: 0000000003	Дата: 28.02.2016	
ЗАДЪЛЖЕНО ЛИЦЕ ДА НАЧИСЛИ ДДС					
Име: ЕДИС СОФТУЕР ЕООД ИН по ДДС: BC160026043 Идент. No: 160026043					
No	Вид на стоката /услугата/	Мярка	Количество	Единична цена	Стойност
1	Фактура 100001234 / 10.02.2016 еленергия за лични нужди	бр.	1	40.00	40.00
О Б Щ О					
Дата на данъчното събитие: 28.02.2016			ДАНЪЧНА ОСНОВА:		40.00 лв
Ставка на данъка: 20 %			НАЧИСЛЕН ДДС:		8.00 лв.
Основание за начисляване на данък: Отчитане на ДДС за лични нужди			ВСИЧКО:		48.00 лв.
СЪСТАВИЛ: ЕВГЕНИ ИВАНОВ ЯНКОВ					
ПОДПИС: _____					
Печат: ЕДИС-АСО 7, ЕДИС СОФТУЕР ЕООД, ЕИК: 160026043, www.edis-bg.com, office@edis-bg.com					

При записа на документа в Дневника по ДДС данните от протокола ще попаднат в установената по подразбиране за този документ операция по ДДС, например „205 Данък 20% в други случаи“.

За удобство при отчитането на ДДС за лични нужди е предвидена специална операция, която се активира с поставянето на отметка в полето „Стоки и услуги за лични нужди“, която автоматично сумата на данъчната основа и поставя сумата на ДДС от текущата операция на реда с операцията „222 ДДС за стоки и услуги за лични нужди“.

Дневник по ДДС

Документ
 Тип документ: ДДС-ПР Архив (папка): 2
 Номер на документ: 0000000003 Архивен номер: 3
 Дата на документ: 28.02.2016 Стойност/ДДС: -40.00/8.00

Идентиф. No Идент. No по ДДС: Лицето е регистрирано по ЗДДС

Предмет на доставката Не се изисква въвеждането на контрагент
 Бракуване на материални запаси

Вид доставка при нулева фактура, по чл. 163а от ЗДДС или чл.86, ал.3 от ППЗДДС
 Нулева фактура за покупка

Ва Доставки по чл. 163а от ЗДДС 01 Вторични суровини (отпадъци) 02 Зърнени и технически култури
 Доставки (услуги) по чл. 69, ал.2 от ЗДДС с изпълнение извън ЕС Стоки и услуги за лични нужди
 Доставки на туристически услуги по чл. 86, ал.3 от ППЗДДС

ДДС-код	Наименование	Стойност	ДДС
201	Облагаеми доставки-20%	0	0
202	Дистанционни доставки-20%	0	0
203	ВОП-20 %	0	0
204	По чл. 82, ал.2-5 от ЗДДС-20%	0	0
205	Данък 20% в други случаи	-40	8
206	Облагаеми доставки-7 %	0	0
207	Доставки по глава III/ЗДДС-0%	0	0
208	ВОД-0%	0	0
209	По чл.140, 146 и чл.173,ал.1 и 4 от ЗДДС-0%	0	0
210	Услуги по чл.21,ал.2-0%	0	0
211	По чл.69,ал.2-0%	0	0
212	Дистанционни продажби-0%	0	0
213	Освободени доставки	0	0
214	Освободени ВОП	0	0
215	Посредник в тристранна операция	0	0
216	Продажба на вторични суровини	0	0
217	Облагаеми доставки-9 %	0	0
218	Туристически услуги по чл.86,ал.1 от ППЗДДС-0 %	0	0
220	Продажба-касова отчетност	0	0
221	Продажба на зърнени култури	0	0
222	ДДС за стоки и услуги за лични нужди	0	0

Стойност -40.00 Д Д С 8.00 Акциз 0.00 Изчислено ДДС -8.00

Като резултат от активирането на полето „Стоки и услуги за лични нужди“ ще получите:

Дневник по ДДС

Документ
 Тип документ: ДДС-ПР Архив (папка): 2
 Номер на документ: 0000000003 Архивен номер: 3
 Дата на документ: 28.02.2016 Стойност/ДДС: -40.00/8.00

Идентиф. No Идент. No по ДДС: Лицето е регистрирано по ЗДДС

Предмет на доставката Не се изисква въвеждането на контрагент
 Бракуване на материални запаси

Вид доставка при нулева фактура, по чл. 163а от ЗДДС или чл.86, ал.3 от ППЗДДС
 Нулева фактура за покупка

Ва Доставки по чл. 163а от ЗДДС 01 Вторични суровини (отпадъци) 02 Зърнени и технически култури
 Доставки (услуги) по чл. 69, ал.2 от ЗДДС с изпълнение извън ЕС Стоки и услуги за лични нужди
 Доставки на туристически услуги по чл. 86, ал.3 от ППЗДДС

ДДС-код	Наименование	Стойност	ДДС
201	Облагаеми доставки-20%	0	0
202	Дистанционни доставки-20%	0	0
203	ВОП-20 %	0	0
204	По чл. 82, ал.2-5 от ЗДДС-20%	0	0
205	Данък 20% в други случаи	0	0
206	Облагаеми доставки-7 %	0	0
207	Доставки по глава III/ЗДДС-0%	0	0
208	ВОД-0%	0	0
209	По чл.140, 146 и чл.173,ал.1 и 4 от ЗДДС-0%	0	0
210	Услуги по чл.21,ал.2-0%	0	0
211	По чл.69,ал.2-0%	0	0
212	Дистанционни продажби-0%	0	0
213	Освободени доставки	0	0
214	Освободени ВОП	0	0
215	Посредник в тристранна операция	0	0
216	Продажба на вторични суровини	0	0
217	Облагаеми доставки-9 %	0	0
218	Туристически услуги по чл.86,ал.1 от ППЗДДС-0 %	0	0
220	Продажба-касова отчетност	0	0
221	Продажба на зърнени култури	0	0
222	ДДС за стоки и услуги за лични нужди	0	8

Стойност 0.00 Д Д С 8.00 Акциз 0.00 Изчислено ДДС 0.00

За да завършите с подготовката на документа за запис в Дневника поставете отметка и в полето „Не се изисква въвеждане на контрагент“ и запишете документа.

4. ПРОВЕРКА НА РЕЗУЛТАТА.

ДНЕВНИК НА ПРОДАЖБИТЕ.

Введените два документа трябва да са записани:

- ДДС-ПР № 000000002 за бракуване на стоки в колона 10 и колона 12;
- ДДС-ПР № 000000003 за отчитане на ДДС за лични нужди в колона 10 и колона 16.

ДНЕВНИК НА ПРОДАЖБИТЕ																
ИН по ЗДДС: BG160026043																
ДА НЪЧЕН ПЕРИОД: 02/2016																
Поред номер	No клон на документа	Вид документа	Номер на документа	Дата на документа	Идентификац номер на контрагента	Достав ка по чл.163а от ЗДДС	Обща размер на ДО за облагане с ДДС	Всичко начислен ДДС	ДО на облагаемите доставки със ставка 20% вкл. дистанц продажби	Начислен ДДС за доставки по кл.11 и начислен д-к (20%) в други случаи	ДО на ВОП	ДО на получени доставки по чл.82 ал. 2-5 ЗДДС	Начислен ДДС за ВОП и доставки по кл.14	Начислен данък за доставки на стоки и услуги за лични нужди	ДО на облагаемите доставки със ставка 9%	Начислен ДДС за доставки по кл.17
								с място на изпълнение на територия на страната	ДО на доставките със ставка 0% по глава трета ЗДДС	ДО на ВОП	ДО на доставки по чл.140, 146 и 173 от ЗДДС	ДО на дост. на услуги по чл.21, ал.2 с място на изпълнение територията на друга държава членка	ДО на дост. по чл.69, ал.2 вкл. дистанц. продажби с място на изпълнение територия на друга държава членка	ДО на освободени доставки и освободени ВОП	ДО на доставки като посредник в трестранни операции	
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-8а-	-9-	-10-	-11-	-12- -19-	-13- -20-	-14- -21-	-15- -22-	-16- -23-	-17- -24-	-18- -25-
1	0	09	0000000002	28/02/2016			0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	0	09	0000000003	28/02/2016			0.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00	0.00
ОБЩО							0.00	208.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00	0.00

СПРАВКА-ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ДДС.

Сумите от двата документа трябва да са записани:

- ДДС-ПР № 000000002 за бракуване на стоки в клетка 20 и клетка 21;
- ДДС-ПР № 000000003 за отчитане на ДДС за лични нужди в клетка 20 и колона 23.

РАЗДЕЛ А: ДАННИ ЗА НАЧИСЛЕН ДА НЪК ВЪРХУ ДОБАВЕНАТА СТОЙНОСТ					
Общ размер на данъчните основи за облагане с ДДС (сума от кл.11 до кл.16)	0.00	01	Всичко начислен ДДС (сума от кл.21 до кл.24)	208.00	20
Данъчна основа, подлежаща на облагане с 20%			Начислен ДДС	200.00	21
-данъчна основа на облагаемите доставки, вкл. доставките при условията на дистанционни продажби с място на изпълнение на територията на страната	0.00	11	Начислен ДДС за ВОП и получени доставки по чл.82, ал.2-5 ЗДДС	0.00	22
-данъчна основа на ВОП и данъчна основа на получените доставки по чл.82, ал.2-5 ЗДДС	0.00	12	Начислен данък за доставки на стоки и услуги за лични нужди****	8.00	23
Данъчна основа на облагаемите доставки със ставка 9%	0.00	13	Начислен ДДС (9%)	0.00	24

ПРОВЕРКА С ПОСЛЕДНАТА ВЕРСИЯ НА ПРОГРАМАТА DNEVNICI НА НАП.

Проверка на файл DEKLAR
Няма открити грешки в DEKLAR
Проверка на файл ПОКУПКИ
Няма открити грешки в ПОКУПКИ
Проверка на файл ПРОДАЖБИ
Продажби - Ред 1: Стойността на ДДС в поле 02-21 е различна от 20% от стойността на поле 02-11
ФАТАЛНИ ГРЕШКИ
Няма открити фатални грешки

Установената разлика на ред 1 от Дневника на продажба се дължи на това, че при начисляването на ДДС при брак в дневника не се посочва данъчна основа.