

Navodilo za predložitev podatkov iz obrazca napovedi za odmero davka od dohodkov iz dejavnosti v računalniški obliki

1. Zavezanec lahko predloži podatke napovedi davka od dohodkov iz dejavnosti skupaj z nekaterimi kontrolnimi podatki iz prilog tudi na magnetnih medijih (PC disketah).
2. Zavezanec predloži disketo na izpostavo pristojnega davčnega urada. Nosilcu podatkov se priloži:
 - na papirju izpisano napoved in kontrolne podatke iz prilog napovedi. Priložene izpise potrdi zavezanec enako kot originalne obrazce napovedi,
 - vse priloge, ki so navedene na obrazcu napovedi za davek iz dejavnosti.

Opomba: Davčna uprava Republike Slovenije bo za zavezance, ki bodo podatke napovedi in kontrolnih podatkov iz prilog predložili na računalniških medijih, pripravila program za vnos podatkov in pripravo disket in izpisov. Program bo mogoče dobiti na izpostavi pristojnega davčnega urada v zameno za prazne PC diskete v februarju 2002.

- 2.1. Magnetni medij (PC disketa) mora imeti naslednje lastnosti:
- diskete velikost 3.5" (1,44MB), formatirane v MS-DOS formatu,
 - zapisano v ASCII kodi,
 - v datoteki imena **NAPDN.DAT** za podatke napovedi davka od dohodkov iz dejavnosti,
 - v datoteki imena **NAPDP.DAT** za kontrolne podatke iz prilog napovedi,
 - vsak zapis je predpisane dolžine, ki je določen v posameznem tabelaričnem prikazu pri posamezni vrsti podatkov, in ga zaključujeta dva posebna znaka CR ter LF.

Vsak zapis v datoteki NAPDN.DAT mora imeti ustrezen zapis tudi v datoteki NAPDP.DAT. Če za zavezanca ni podatkov, naj bodo v zapisu datoteke le prvi trije podatki, v nadaljevanju zapisa pa ničle.

Na nosilec računalniških podatkov je potrebno čitljivo vpisati:

- Oznako NAPD, iz katere je razvidno, da gre za napovedi za davek od dohodkov iz dejavnosti.
- Matična ali davčna številka in firma ali ime zavezanca.

Podrobna vsebina in opis poslanih podatkov

Tabelarni prikaz individualnih podatkov napovedi za odmero davka od dohodkov iz dejavnosti (datoteka NAPDN.DAT)

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	Od	do			
1	1	4	4	L	Leto, za katero navajamo podatke napovedi davka od dohodkov iz dejavnosti
2	5	12	8	L	Davčna številka zavezanca
3	13	19	7	L	Matična številka obrata
4	20	27	8	L	Opravična številka
5	28	35	8	L	Datum pričetka obdobja, za katero se oddaja napoved (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
6	36	43	8	L	Datum konca obdobja, za katero se oddaja napoved (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
7	44	44	1	L	Sistem vodenja poslovnih knjig (1-enostavno knj., 2-dvostavno knj. ali 3-evidenca prejetih in izdanih listin – vpiši števil.)
8	45	46	2	L	Odločba DURS po 15. členu Zakona o ekonomskih conah (DA/NE)
9	47	58	12	*	2. Prihodki od prodaje
10	59	70	12	*	4.+ Povečanje zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje
11	71	82	12	*	5.- Zmanjšanje zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje
12	83	94	12	*	6. Drugi prihodki
13	95	106	12	*	8. PRIHODKI (2 +4-5+6)
14	107	118	12	*	9. ODHODKI (10+22+23)
15	119	130	12	*	10. Odhodki poslovanja (14+15+16+17+18+19+20+21)
16	131	142	12	*	11. Stroški ali nabavna vrednost materiala in blaga
17	143	154	12	*	12.+Zmanjšanje zalog materiala in blaga
18	155	166	12	*	13. -Povečanje zalog materiala in blaga
19	167	178	12	*	14. Stroški porabljenega materiala in prodanega blaga (11+12 ali 11–13)
20	179	190	12	*	15. Stroški storitev brez stroškov reprezentance
21	191	202	12	*	16. Stroški reprezentance v višini 70% teh stroškov
22	203	214	12	*	17. Stroški dela delavcev brez obveznosti delodajalca
23	215	226	12	*	18. Amortizacija
24	227	238	12	*	19. Dolgoročne rezervacije stroškov do 70% teh stroškov
25	239	250	12	*	20. Obračunani prispevki za socialno varnost zavezanca iz in na zavarovalno osnovo
26	251	262	12	*	21. Drugi stroški in odhodki v zvezi z zavezancem (tudi obveznosti delodajalca v zvezi s stroški dela)
27	263	274	12	*	22. Odhodki financiranja (obresti in drugi)
28	275	286	12	*	23. Drugi odhodki (izredni odhodki)
29	287	298	12	*	24. DOBIČEK (8-9)
30	299	310	12	*	25. IZGUBA (9-8)
31	311	322	12	*	26. IZPLAČILA IZ DOBIČKA (27+28)

32	323	334	12	*	27. za humanitarne, kulturne, znanstvene, vzgojnoizobraževalne, športne, ekološke in religiozne namene v višini do 0,3% ustvarjenih prihodkov
33	335	346	12	*	28. za politične organizacije
34	347	358	12	*	29. DAVČNA OSNOVA I (24-26)
35	359	370	12	*	30. POVEČANJE DAVČNE OSNOVE (31+32)
36	371	382	12	*	31. Razlika v obrestih (1.in 2.odstavek 27.člena ZDDPO*)
37	383	394	12	*	32. Neporabljeni znesek znižane davčne osnove po 47. členu ZDoh** ter znesek neupravičeno koriščene olajšave po 48. členu ZDoh in 20. členu ZEC**
38	395	406	12	*	33. ZMANJŠANJE DAVČNE OSNOVE (34+35)
39	407	418	12	*	34. Iz tujine prenešen že obdavčeni dobiček (29. člen ZDDPO)
40	419	430	12	*	35. Neporabljene, že obdavčene dolgoročne rezervacije stroškov (31. člen ZDDPO)
41	431	442	12	*	36. DAVČNA OSNOVA II (29+30-33)
42	443	454	12	*	37. IZGUBA (25-30+33)
43	455	466	12	*	38. Pokrivanje izgube iz preteklih let
44	467	478	12	*	39. UVELJAVLJAM ZNIŽANJE DAVČNE OSNOVE (40+41+41a+41b)
45	479	483	5	L	40. stopnja vlaganj – decimalna številka 2+3 (dve celi in 3 decimalna mesta) brez vmesne decimalne vejice – npr 10% se vpiše 10000
46	484	495	12	*	40.Vlaganja lastnih sredstev v nabavo, rekonstrukcijo in modernizacijo osnovnih sredstev v višini% (do 10%) (47.člen ZDoh)
47	496	507	12	*	41. Do 40% investiranega zneska v opredmetena osnovna sredstva (48. čl. ZDoh)
48	508	519	12	*	41a. Olajšava po 3. odstavku 20. člena ZEC
49	520	531	12	*	41b. Olajšava po 2. odstavku 47. člena ZPOOSRP****
50	532	534	3	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – število
51	535	538	4	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – čas zaposlitve – meseci
52	539	542	4	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
53	543	554	12	*	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – bruto plača oz. nagrada
54	555	557	3	D	42a. olajšave za zaposlene po 4. odstavku 20. člena ZEC - število
55	558	561	4	D	42a. olajšave za zaposlene po 4. odstavku 20. člena ZEC – čas zaposlitve – meseci
56	562	565	4	D	42a. olajšave za zaposlene po 4. odstavku 20. člena ZEC – čas zaposlitve – dnevi
57	566	577	12	*	42a. olajšave za zaposlene po 4. odstavku 20. člena ZEC - bruto plača oz. nagrada
58	578	580	3	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – število
59	581	584	4	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – čas zaposlitve – meseci

60	585	588	4	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
61	589	600	12	*	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) - bruto plača oz. nagrada
62	601	603	3	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) - število
63	604	607	4	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) – čas zaposlitve – meseci
64	608	611	4	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) – čas zaposlitve - dnevi
65	612	623	12	*	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) - bruto plača oz. nagrada
66	624	626	3	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – število
67	627	630	4	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – čas zaposlitve – meseci
68	631	634	4	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
69	635	646	12	*	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) - bruto plača oz. nagrada
70	647	648	2	D	46. Zavezanec je invalidna oseba s 100% telesno okvaro in gluhonema oseba (51. člen ZDoh) (DA/NE)
71	649	650	2	D	47. Zavezanec je druga invalidna oseba (51. člen ZDoh) (DA/NE)
72	651	651	1	D	48. za katero leto uveljavlja olajšavo za pričetek opravljanja dejavnosti na demografsko ogroženem področju (0 ali 1-5)
73	652	659	8	L	48. datum pričetka poslovanja (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
74	660	662	3	D	50. Delavci – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
75	663	666	4	D	50. Delavci – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
76	667	670	4	D	50. Delavci – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
77	671	673	3	D	51. Pripravniki – št. zaposlenih, izračunanih iz št. dni zaposlitve
78	674	677	4	D	51. Pripravniki – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
79	678	681	4	D	51. Pripravniki – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
80	682	684	3	D	52. Invalidne osebe – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
81	685	688	4	D	52. Invalidne osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
82	689	692	4	D	52. Invalidne osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
83	693	695	3	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve

84	696	699	4	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
85	700	703	4	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
86	704	706	3	D	54. Učenci in študenti na praksi – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
87	707	710	4	D	54. Učenci in študenti na praksi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
88	711	714	4	D	54. Učenci in študenti na praksi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
89	715	717	3	D	55. Učenci po učni pogodbi – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
90	718	721	4	D	55. Učenci po učni pogodbi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
91	722	725	4	D	55. Učenci po učni pogodbi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
92	726	728	3	D	56. Po pogodbi o delu – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
93	729	732	4	D	56. Po pogodbi o delu – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
94	733	736	4	D	56. Po pogodbi o delu – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
95	737	756	20	L	57. Delitev dobička po pogodbi o tujem vlaganju, št. pogodbe
96	757	764	8	L	57. Delitev dobička po pogodbi o tujem vlaganju, datum pogodbe (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
97	765	770	6	D	58. Domači vlagatelj ____% (3 cela mesta in tri decimalna; brez vmesne decimalne vejice)
98	771	776	6	D	59. Tuji vlagatelj ____% (3 cela mesta in tri decimalna; brez vmesne decimalne vejice)
99	777	816	40	L	Na žiro račun, odprt pri banki ____
100	817	846	30	L	Pod številko ____
101	847	886	40	L	Na žiro račun, odprt pri banki ____
102	887	916	30	L	Pod številko ____
103	917	956	40	L	Na žiro račun, odprt pri banki ____
104	957	986	30	L	Pod številko ____
105	987	1026	40	L	Na žiro račun, odprt pri banki ____
106	1027	1056	30	L	Pod številko ____
107	1057	1064	8	L	So mi bili v obdobju od ____ (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
108	1065	1072	8	L	Do ____ (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
109	1073	1084	12	*	Nakazani prejemki v višini ____

* V znake polja zneskov se vpiše celi del zneska desno poravnano, z vpisanimi vodilnimi ničlami, v tolarjih brez stotinov

Vse številke (razen številke žiro računa) so desno poravnane, z vpisanimi vodilnimi ničlami.

Vsi teksti so levo poravnani.

Vsi datumi so v obliki LLLLLMMDD (leto, mesec, dan)

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	od	Do			
1	1	4	4	L	Leto, za katero navajamo kontrolne podatke iz prilog napovedi davka od dohodkov iz dejavnosti
2	5	12	8	L	Davčna številka zavezanca
3	13	19	7	L	Matična številka obrata
4	20	31	12	*	popisni list osnovnih sredstev - revalorizirana nabavna vrednost - skupaj
5	32	43	12	*	popisni list osnovnih sredstev – revalorizirani popravek vrednosti - skupaj
6	44	55	12	*	popisni list osnovnih sredstev - neodpisana vrednost -
7	56	67	12	*	popisni list: zaloge lastnega materiala - skupna vrednost
8	68	79	12	*	popisni list: zaloge trgovskega blaga - skupna vrednost
9	80	91	12	*	popisni list: zaloge polproizvodov in nedokončane proizvodnje - skupna vrednost
10	92	103	12	*	popisni list: zaloge proizvodov - skupna vrednost
11	104	115	12	*	popisni list: gotovina v blagajni - skupna vrednost
12	116	128	12	*	popisni list: denarna sredstva na žiro računu - skupna vrednost
13	128	139	12	*	popisni list: vrednostni papirji - skupna vrednost
14	140	151	12	*	popisni list: terjatve do kupcev in dobaviteljev - skupna vrednost
15	152	163	12	*	popisni list: obveznosti do kupcev in dobaviteljev - skupna vrednost
16	164	175	12	*	popisni list: stanje dolžnih zneskov konec leta – glavnica

* V znake polja zneskov se vpiše celi del zneska desno poravnano, z vpisanimi vodilnimi ničlami, v tolarjih brez stotinov