

PRILOGA

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 zavezanca, 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 2003.

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** podatke napovedi davka od dohodkov iz dejavnosti,
- v datoteki imena **NAPDP.DAT** 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 datotek 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)

Žap. št.	Pozicija		Polžina	Prav-ava	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	56	12	L	2. Prihodki od prodaje
9	57	68	12	*	4.+ Povečanje zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje
10	69	80	12	*	5.- Zmanjšanje zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje
11	81	92	12	*	6. Drugi prihodki
12	93	104	12	*	8. PRIHODKI (2 +4-5+6)
13	105	116	12	*	9. ODHODKI (10+22+23)
14	117	128	12	*	10. Odhodki poslovanja (14+15+16+17+18+19+20+21)
15	129	140	12	*	11. Stroški ali nabavna vrednost materiala in blaga
16	141	152	12	*	12.+Zmanjšanje zalog materiala in blaga
17	153	164	12	*	13. -Povečanje zalog materiala in blaga
18	165	176	12	*	14. Stroški porabljenega materiala in prodanega blaga (11+12 ali 11–13)
19	177	188	12	*	15. Stroški storitev brez stroškov reprezentance
20	189	200	12	*	16. Stroški reprezentance v višini 70% teh stroškov
21	201	212	12	*	17. Stroški dela delavcev brez obveznosti delodajalca
22	213	224	12	*	18. Amortizacija
23	225	236	12	*	19. Dolgoročne rezervacije stroškov do 70% teh stroškov
24	237	248	12	*	20. Obračunani prispevki za socialno varnost zavezanca iz in na zavarovalno osnovo
25	249	260	12	*	21. Drugi stroški in odhodki v zvezi z zavezancem (tudi obveznosti delodajalca v zvezi s stroški dela)
26	261	272	12	*	22. Odhodki financiranja (obresti in drugi)
27	273	284	12	*	23. Drugi odhodki (izredni odhodki)
28	285	296	12	*	24. DOBIČEK (8-9)
29	297	308	12	*	25. IZGUBA (9-8)
30	309	320	12	*	26. IZPLAČILA IZ DOBIČKA (27+28)
31	321	332	12	*	27. za humanitarne, kulturne, znanstvene, vzgojnoizobraževalne, športne, ekološke in religiozne namene v višini do 0,3% ustvarjenih prihodkov
32	333	344	12	*	28. za politične organizacije
33	345	356	12	*	29. DAVČNA OSNOVA I (24-26)

34	357	368	12	*	30. POVEČANJE DAVČNE OSNOVE (31+32)
35	369	380	12	*	31. Razlika v obrestih (1.in 2.odstavek 27.člena ZDDPO*)
36	381	392	12	*	32. Neporabljeni znesek znižane davčne osnove po 47. členu ZDoh** ter znesek neupravičeno koriščenih olajšav po 48. čl. Zdoh, 20. čl. ZEC*** in 47.čl. ZPOOSRP****
37	393	404	12	*	33. ZMANJŠANJE DAVČNE OSNOVE (34+35)
38	405	416	12	*	34. Iz tujine prenešen že obdavčeni dobiček (29. člen ZDDPO)
39	417	428	12	*	35. Neporabljene, že obdavčene dolgoročne rezervacije stroškov (31. člen ZDDPO)
40	429	440	12	*	36. DAVČNA OSNOVA II (29+30-33)
41	441	452	12	*	37. IZGUBA (25-30+33)
42	453	464	12	*	38. Pokrivanje izgube iz preteklih let
43	465	476	12	*	39. UVELJAVLJAM ZNIŽANJE DAVČNE OSNOVE (40+41+41a)
44	477	481	5	L	40. stopnja vlaganj – decimalna številka 2+3 (dve celi in 3 decimalna mesta) brez vmesne decimalne vejice – npr 10% se vpiše 10000
45	482	493	12	*	40.Vlaganja lastnih sredstev v nabavo, rekonstrukcijo in modernizacijo osnovnih sredstev v višini% (do 10%) (47.člen ZDoh)
46	494	505	12	*	41. Do 40% investiranega zneska v opredmetena osnovna sredstva (48. čl. ZDoh)
47	506	517	12	*	41a. Olajšava za delodajalca, ki financira pokojninski načrt (ZPIZ-1*****)
48	518	520	3	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – število
49	521	524	4	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – čas zaposlitve – meseci
50	525	528	4	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
51	529	540	12	*	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – bruto plača oz. nagrada
52	541	543	3	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – število
53	544	547	4	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – čas zaposlitve – meseci
54	548	551	4	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
55	552	563	12	*	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) - bruto plača oz. nagrada
56	564	566	3	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) - število
57	567	570	4	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) – čas zaposlitve – meseci
58	571	574	4	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) – čas zaposlitve - dnevi
59	575	586	12	*	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) - bruto plača oz. nagrada

60	587	589	3	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – število
61	590	593	4	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – čas zaposlitve – meseci
62	594	597	4	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
63	598	609	12	*	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) - bruto plača oz. nagrada
64	610	611	2	D	46. Zavezanec je invalidna oseba s 100% telesno okvaro in gluhonema oseba (51. člen ZDoh) (DA/NE)
65	612	613	2	D	47. Zavezanec je druga invalidna oseba (51. člen ZDoh) (DA/NE)
66	614	614	1	D	48. za katero leto uveljavlja olajšavo za pričetek opravljanja dejavnosti na demografsko ogroženem področju (0 ali 1-5)
67	615	622	8	L	48. datum pričetka poslovanja (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
68	623	625	3	D	50. Delavci – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
69	626	629	4	D	50. Delavci – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
70	630	633	4	D	50. Delavci – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
71	634	636	3	D	51. Pripravniki – št. zaposlenih, izračunanih iz št. dni zaposlitve
72	637	640	4	D	51. Pripravniki – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
73	641	644	4	D	51. Pripravniki – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
74	645	647	3	D	52. Invalidne osebe – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
75	648	651	4	D	52. Invalidne osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
76	652	655	4	D	52. Invalidne osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
77	656	658	3	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
78	659	662	4	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
79	663	666	4	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
80	667	669	3	D	54. Učenci in študenti na praksi – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
81	670	673	4	D	54. Učenci in študenti na praksi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
82	674	677	4	D	54. Učenci in študenti na praksi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
83	678	680	3	D	55. Učenci po učni pogodbi – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
84	681	684	4	D	55. Učenci po učni pogodbi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
85	685	688	4	D	55. Učenci po učni pogodbi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
86	689	691	3	D	56. Po pogodbi o delu – št.zaposlenih, izračunanih iz

					št.dni zaposlitve
87	692	695	4	D	56. Po pogodbi o delu – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
88	696	699	4	D	56. Po pogodbi o delu – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
89	700	719	20	L	57. Delitev dobička po pogodbi o tujem vlaganju, št. pogodbe
90	720	727	8	L	57. Delitev dobička po pogodbi o tujem vlaganju, datum pogodbe (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
91	728	733	6	D	58. Domači vlagatelj ____% (3 cela mesta in tri decimalna; brez vmesne decimalne vejice)
92	734	739	6	D	59. Tuji vlagatelj ____% (3 cela mesta in tri decimalna; brez vmesne decimalne vejice)
93	740	779	40	L	Na račun, odprt pri banki ____
94	780	809	30	L	Pod številko ____
95	810	849	40	L	Na račun, odprt pri banki ____
96	850	879	30	L	Pod številko ____
97	880	919	40	L	Na račun, odprt pri banki ____
98	920	949	30	L	Pod številko ____
99	950	989	40	L	Na račun, odprt pri banki ____
100	990	019	30	L	Pod številko ____
101	020	027	8	L	So mi bili v obdobju od ____ (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
102	028	035	8	L	Do ____ (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
103	036	047	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 računa) so desno poravnane, z vpisanimi vodilnimi ničlami.

Vsi teksti so levo poravnani.

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

Tabelarni prikaz individualnih podatkov prilog napovedi davka iz dejavnosti (datoteka NAPDP.DAT)

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 – nabavna vrednost osnovnih sredstev po prevrednotovanju - skupaj
5	32	43	12	*	popisni list osnovnih sredstev – nabrani popravek vrednosti – skupaj
6	44	55	12	*	popisni list osnovnih sredstev - neodpisana vrednost osnovnih sredstev po prevrednotovanju - skupaj
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

10	92	103	12	*	popisni list: zaloge proizvodov
11	104	115	12	*	popisni list: gotovina v blagajni
12	116	128	12	*	popisni list: denarna sredstva na računu
13	128	139	12	*	popisni list: vrednostni papirji
14	140	151	12	*	popisni list: terjatve do kupcev in dobaviteljev
15	152	163	12	*	popisni list: obveznosti do kupcev in dobaviteljev
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