

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 samostojne podjetnike, 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 2005.

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 dejavnost
- 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	Poravnava	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. Čisti prihodki od prodaje
9	57	68	12	*	3. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje
10	69	80	12	*	4. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve
11	81	92	12	*	5. Drugi poslovni prihodki
12	93	104	12	*	6. Finančni prihodki
13	105	116	12	*	7. Izredni prihodki
14	117	128	12	*	8. PRIHODKI (2+ oz - 3+4+5+6+7)
15	129	140	12	*	9. ODHODKI (10+15+16+17+17a+17b+18+18a+19+20+21+22+22a+23)
16	141	152	12	*	10. Stroški materiala in nabavna vrednost prodanega blaga
17	153	164	12	*	15. Stroški storitev brez stroškov reprezentance
18	165	176	12	*	16. Stroški reprezentance v višini 70% teh stroškov
19	177	188	12	*	17. Stroški plač
20	189	200	12	*	17a. Stroški socialnih zavarovanj
21	201	212	12	*	17b. Drugi stroški dela
22	213	224	12	*	18. Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmeteni osnovnih sredstvih
23	225	236	12	*	18a. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih
24	237	248	12	*	19. Dolgoročne rezervacije stroškov do 50% teh stroškov
25	249	260	12	*	20. Prispevki za socialno varnost zasebnika
26	261	272	12	*	21. Ostali stroški brez dolgoročnih rezervacij stroškov
27	273	284	12	*	22. Finančni odhodki za obresti
28	285	296	12	*	22a. Drugi finančni odhodki
29	297	308	12	*	23. Izredni odhodki
30	309	320	12	*	24. DOBIČEK (8-9)
31	321	332	12	*	25. IZGUBA (9-8)
32	333	344	12	*	26. IZPLAČILA IZ DOBIČKA (27+28)

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	Od	do			
33	345	356	12	*	27. za humanitarne, kulturne, znanstvene, vzgojnoizobraževalne, športne, ekološke in religiozne namene v višini do 0,3% ustvarjenih prihodkov
34	357	368	12	*	28. za politične organizacije
35	369	380	12	*	29. DAVČNA OSNOVA I (24-26)
36	381	392	12	*	30. POVEČANJE DAVČNE OSNOVE (31+32)
37	393	404	12	*	31. Razlika v obrestih (1.in 2.odstavek 27.člena ZDDPO*)
38	405	416	12	*	32. Neporabljeni znesek znižane davčne osnove po 47. členu ZDoh** ter znesek neupravičeno koriščenih olajšav po 48. Čl. ZDoh in 20. Čl. ZEC***
39	417	428	12	*	33. ZMANJŠANJE DAVČNE OSNOVE (34+35)
40	429	440	12	*	34. Iz tujine prenešen že obdavčeni dobiček (29. člen ZDDPO)
41	441	452	12	*	35. Neporabljene, že obdavčene dolgoročne rezervacije stroškov (31. člen ZDDPO)
42	453	464	12	*	36. DAVČNA OSNOVA II (29+30-33)
43	465	476	12	*	37. IZGUBA (25-30+33)
44	477	488	12	*	38. Pokrivanje izgube iz preteklih let
45	489	500	12	*	39. UVELJAVLJAM ZNIŽANJE DAVČNE OSNOVE (40+41+41a+41b)
46	501	505	5	L	40. stopnja vlaganj – decimalna številka 2+3 (dve celi in 3 decimalna mesta) brez vmesne decimalne vejice – npr 10% se vpiše 10000
47	506	517	12	*	40.Vlaganja lastnih sredstev v nabavo, rekonstrukcijo in modernizacijo osnovnih sredstev v višini% (do 10%) (47.člen ZDoh)
48	518	529	12	*	41. Do 40% investiranega zneska v opredmetena osnovna sredstva (48. čl. ZDoh)
49	530	541	12	*	41a. Olajšava za delodajalca, ki financira pokojninski načrt (ZPIZ-1****)
50	542	553	12	*	41b. Olajšava po 2. odstavku 48.č. členu ZPOOSRP*****
51	554	556	3	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – število
52	557	560	4	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – čas zaposlitve – meseci
53	561	564	4	D	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
54	565	576	12	*	42. – olajšave za novo zaposlene delavce in pripravnike (50. čl. ZDoh, 1.odst.) – bruto plača oz. nagrada
55	577	579	3	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – število
56	580	583	4	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – čas zaposlitve – meseci
57	584	587	4	D	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
58	588	599	12	*	43. olajšave za učence po učni pogodbi (50. člen ZDoh, 4.odst.) - bruto plača oz. nagrada
59	600	602	3	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) - število

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	Od	do			
60	603	606	4	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) – čas zaposlitve – meseci
61	607	610	4	D	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) – čas zaposlitve - dnevi
62	611	622	12	*	44. olajšave za invalidne osebe s 100% tel.okvaro in gluhoneme osebe (50. člen ZDoh, 3. odst.) - bruto plača oz. nagrada
63	623	625	3	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – število
64	626	629	4	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – čas zaposlitve – meseci
65	630	633	4	D	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) – čas zaposlitve – dnevi
66	634	645	12	*	45. olajšave za druge invalidne osebe (50. člen ZDoh, 3.odst.) - bruto plača oz. nagrada
67	646	647	2	D	46. Zavezanec je invalidna oseba s 100% telesno okvaro in gluhonema oseba (51. člen ZDoh) (DA/NE)
68	648	649	2	D	47. Zavezanec je druga invalidna oseba (51. člen ZDoh) (DA/NE)
69	650	650	1	D	48. za katero leto uveljavlja olajšavo za pričetek opravljanja dejavnosti na demografsko ogroženem področju (0 ali 1-5)
70	651	658	8	L	48. datum pričetka poslovanja (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
71	659	661	3	D	50. Delavci – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
72	662	665	4	D	50. Delavci – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
73	666	669	4	D	50. Delavci – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
74	670	672	3	D	51. Pripravniki – št. zaposlenih, izračunanih iz št. dni zaposlitve
75	673	676	4	D	51. Pripravniki – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
76	677	680	4	D	51. Pripravniki – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
77	681	683	3	D	52. Invalidne osebe – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
78	684	687	4	D	52. Invalidne osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
79	688	691	4	D	52. Invalidne osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
80	692	694	3	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
81	695	698	4	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
82	699	702	4	D	53. Invalidne osebe s 100% tel. okv., gluhoneme osebe – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	Od	do			
83	703	705	3	D	54. Učenci in študenti na praksi – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
84	706	709	4	D	54. Učenci in študenti na praksi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
85	710	713	4	D	54. Učenci in študenti na praksi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
86	714	716	3	D	55. Učenci po učni pogodbi – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
87	717	720	4	D	55. Učenci po učni pogodbi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
88	721	724	4	D	55. Učenci po učni pogodbi – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
89	725	727	3	D	56. Po pogodbi o delu – št.zaposlenih, izračunanih iz št.dni zaposlitve
90	728	731	4	D	56. Po pogodbi o delu – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – mesecev
91	732	735	4	D	56. Po pogodbi o delu – skupni čas zaposlenih v odmernem letu – dni
92	736	755	20	L	57. Delitev dobička po pogodbi o tujem vlaganju, št. pogodbe
93	756	763	8	L	57. Delitev dobička po pogodbi o tujem vlaganju, datum pogodbe (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
94	764	769	6	D	58. Domači vlagatelj ____% (3 cela mesta in tri decimalna; brez vmesne decimalne vejice)
95	770	775	6	D	59. Tuji vlagatelj ____% (3 cela mesta in tri decimalna; brez vmesne decimalne vejice)
96	776	815	40	L	Na račun, odprt pri banki _____
97	816	845	30	L	Pod številko _____
98	846	885	40	L	Na račun, odprt pri banki _____
99	886	915	30	L	Pod številko _____
100	916	955	40	L	Na račun, odprt pri banki _____
101	956	985	30	L	Pod številko _____
102	986	1025	40	L	Na račun, odprt pri banki _____
103	1026	1055	30	L	Pod številko _____
104	1056	1063	8	L	So mi bili v obdobju od ____ (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
105	1064	1071	8	L	Do ____ (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
106	1072	1083	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)

Tabelarični 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 - neodpisana vrednost osnovnih sredstev - skupaj
5	32	43	12	*	popisni list: zaloge lastnega materiala - skupna vrednost
6	44	55	12	*	popisni list: zaloge blaga - skupna vrednost
7	56	67	12	*	popisni list: zaloge polproizvodov in nedokončane proizvodnje
8	68	79	12	*	popisni list: zaloge proizvodov
9	80	91	12	*	popisni list: gotovina v blagajni
10	92	103	12	*	popisni list: denarna sredstva na računu
11	104	115	12	*	popisni list: vrednostni papirji
12	116	127	12	*	popisni list: terjatve do kupcev in do dobaviteljev ter drugih terjatev – terjatve do kupcev - skupaj
13	128	139	12	*	popisni list: terjatve do kupcev in do dobaviteljev ter drugih terjatev – terjatve do dobaviteljev - skupaj
14	140	151	12	*	popisni list: terjatve do kupcev in do dobaviteljev ter drugih terjatev – druge terjatve - skupaj
15	152	163	12	*	popisni list: obveznosti do kupcev in dobaviteljev ter drugih obveznosti – obveznosti do kupcev - skupaj
16	164	175	12	*	popisni list: obveznosti do kupcev in dobaviteljev ter drugih obveznosti – obveznosti do dobaviteljev - skupaj
17	176	187	12	*	popisni list: obveznosti do kupcev in dobaviteljev ter drugih obveznosti – druge obveznosti - skupaj
18	188	199		*	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