

PRILOGA

1. Oblika in način dostave podatkov

1.1. Oblika dostave podatkov

1.1.1. Podatki se pošljejo na PC disketah ali zgoščenkah (CD), ki imajo naslednje lastnosti:

- . diskete velikost 3.5" (1,44MB),
- . zapisano v ASCII kodi,
- . v datoteki imena **VIR.DAT** za podatke vseh virov dohodnine, razen vira 41,
- . v datoteki imena **VIRDET.DAT** za podatke o delavcih, napoteni na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: RS),
- . v datoteki imena **VIR41.DAT** za podatke vira 41 o prodaji vrednostnih papirjev in drugih deležev v kapitalu,
- . v datoteki **VIRPN1.DAT** za podatke o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na osebne račune zavarovancev,
- . v datoteki **VIRPN2.DAT** za podatke o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delodajalca za zaposlene,
- . v datoteki **CEKPIZ.DAT** za podatke o pokojninah in nadomestilih, ki jih posreduje Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije,
- . vsak zapis je predpisane dolžine, ki je določen v posameznem tabelaričnem prikazu individualnih oz. zbirnih podatkov pri posamezni vrsti podatkov, in ga zaključujeta dva posebna znaka CR ter LF;

Na nosilec računalniških podatkov je potrebno čitljivo vpisati:

- naziv in naslov ter davčno številko izplačevalca oz. izvajalca,
- število zapisov, vključno z zapisom kontrolnih vsot in
- vse izbrane, v tej točki našteje, lastnosti nosilca podatkov.

Nosilcu podatkov se priloži na papirju izpisano prvo in zadnjo stran izpisane vsebine računalniškega medija. Ta izpis mora biti popolna kopija računalniških podatkov, brez posebnih oblikovnih dodatkov, ki ga potrdi odgovorna oseba izplačevalca oz. izvajalca.

Opomba: Davčna uprava Republike Slovenije bo za izplačevalce, ki bodo podatke VIR.DAT, VIR41.DAT in VIRPN2.DAT za odmero dohodnine za leto 2004 predložili na računalniških medijih, pripravila program za vnos podatkov za odmero dohodnine. Program bo mogoče dobiti na internetu (naslov: <http://www.sigov.si/durs>) ali na davčnem uradu oziroma izpostavi pristojnega davčnega urada v zameno za prazne PC diskete v mesecu decembru 2004.

1.1.2. ali na obrazcu :

Pošiljanje podatkov na obrazcu je možno le za vire dohodnine, razen za vir 41, in za podatke o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja (VIRPN2.DAT). Vsebina in oblika obrazcev je razvidna iz točke 2.2.2.3, 2.2.2.9. in 2.4.2.3.3.

1.1.3. ali v elektronski obliki preko sistema eDavki na spletni naslov: <http://eDavki.durs.si> , razen izplačevalcev, navedenih v drugem odstavku 3. člena tega pravilnika:

Podatki, ki se pošljejo v elektronski obliki preko sistema eDavki, imajo naslednje lastnosti:

- . zapisano v ASCII kodi,
- . v datoteki imena **VIR.DAT** za podatke vseh virov dohodnine, razen vira 41,
- . v datoteki imena **VIRDET.DAT** za podatke o delavcih, napoteni na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: RS),
- . v datoteki imena **VIR41.DAT** za podatke vira 41 o prodaji vrednostnih papirjev in drugih deležev v kapitalu,
- . v datoteki **VIRPN1.DAT** za podatke o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na osebne račune zavarovancev,
- . v datoteki **VIRPN2.DAT** za podatke o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delodajalca za zaposlene,
- . vsak zapis je predpisane dolžine, ki je določen v posameznem tabelaričnem prikazu individualnih oz. zbirnih podatkov pri posamezni vrsti podatkov, in ga zaključujeta dva posebna znaka CR ter LF;

1.2. Način pošiljanja podatkov

Izplačevalec oz. izvajalec lahko pošlje podatke na različnih medijih, vendar so podatki enega vira dohodnine oz. premij prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja (v nadaljevanju: premij PDPZ) lahko zajeti le na eni vrsti medija. Izplačevalec oziroma izvajalec mora vse navedene podatke poslati hkrati.

V primeru pošiljanja podatkov enega posameznega vira dohodnine oz. premij PDPZ na več disketah je potrebno te podatke stisniti (komprimirati). Diskete morajo biti označene z zaporedno številko in z načinom stiskanja.

Pri pošiljanju popravkov podatkov na računalniškem mediju je potrebno posredovati vse podatke v okviru popravljenega vira dohodnine oziroma premij PDPZ in ne le popravljene zapise.

2. Vsebina poslanih podatkov

2.1. Splošne zahteve

2.1.1. Podatke je potrebno označiti z davčno številko zavezanca, izplačevalca oziroma izvajalca ter s prvimi 20 znaki zavezančevega priimka in imena oziroma naziva v skladu s predpisano strukturo tabelarnega prikaza individualnih in zbirnih podatkov za posamezno vrsto podatkov. Za enolično označevanje tujcev se uporabi davčna številka.

2.1.2. Zaradi kontrole celovitosti zajetih podatkov je potrebno zbrane podatke zaključiti z zbirnimi zapisi, ki ne vsebujejo identifikacijskih podatkov, temveč le seštevke posameznih polj iz individualnih zapisov.

Natančnejši opis strukture zapisa je razviden iz tabelarnega prikaza zbirnih podatkov pri posamezni vrsti podatkov.

2.2. Kontrolni podatki za vse vire dohodnine, razen vira 14 in 41

2.2.1. Kontrolne podatke za vse vire dohodnine, razen za vir 14 in 41, so dolžni posredovati vsi izplačevalci osebnih prejemkov in dohodkov ter obveznosti, ki so jih v obdobju od 1.1. do 31.12.2004 izplačali posameznim fizičnim osebam, razen če ni s tem pravilnikom drugače določeno.

Podatke o nadomestilih pošlje izplačevalec, ki jih je obračunal in izplačal ne glede na to, ali bremenijo njegova sredstva ali pa so mu bila vrnjena.

2.2.2. Podrobna vsebina in opis poslanih podatkov

2.2.2.1. Tabelarni prikaz individualnih podatkov za vse vire dohodnine, razen za vir 14 in 41

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	Od	do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero navajamo osebne prejemke in dohodke ter obveznosti
2	3	17	15	L	Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	18	22	5	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami
4	23	35	13	L	Davčna številka zavezanca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
5	36	55	20	L	Prvi znaki priimka in imena
6	56	59	4		Šifra davčnega urada oziroma izpostave pristojnega davčnega urada, kjer ima delavec stalno oziroma začasno bivališče (glej 2.2.2.4.) – če ni podatka se vpiše šifra 0099
7	60	61	2	L	Oznaka vrste osebnega prejemka in dohodka (glej 2.2.2.5.)
8	62	73	12	*	Bruto znesek
9	74	85	12	*	Normirani odhodki oziroma stroški in zmanjšanje osnove
10	86	97	12	*	Znesek akontacije dohodnine, plačan v RS

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	Od	do			
11	98	109	12	*	Znesek akontacije dohodnine, plačan v tujini
12	110	121	12	*	Prispevki za socialno varnost
13	122	133	12	*	Samoprispevek (neobvezni podatek)

* V prvih enajst znakov polja zneska se vpiše celi del zneska desno poravnano v tolarjih brez stotinov, samo številke brez posebnih znakov, 12. znak je prazen.

Podatke enega vira osebnih prejemkov oziroma dohodkov iste osebe se izpiše v enem zapisu, tako da je v primeru, ko ima ista oseba izplačala različnih virov, potrebno izpolniti ustrezno število zapisov, razen če ni s to odredbo drugače določeno.

2.2.2.2. Tabelarni prikaz zbirnih podatkov za vse vire dohodnine, razen za vir 14 in 41

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	od	Do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero navajamo osebne prejemke in dohodke ter obveznosti
2	3	17	15	L	Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	18	22	5	D	Zaporedna številka zapisa – nadaljuje se oštevilčenje predhodnih zapisov
4	23	35	13		Prazno
5	36	55	20		Prazno
6	56	59	4		Prazno
7	60	61	2	L	Oznaka vrste osebnega prejemka in dohodka
8	62	73	12	*	Vsota bruto zneskov
9	74	85	12	*	Vsota priznanih normiranih odhodkov oziroma stroškov in zmanjšanj osnov
10	86	97	12	*	Vsota zneskov akontacij dohodnine, plačanih v RS
11	98	109	12	*	Vsota zneskov akontacij dohodnine, plačanih v tujini
12	110	121	12	*	Vsota prispevkov za socialno varnost
13	122	133	12	*	Vsota samoprispevkov

Sumarni zapis mora obstojati v okviru vsakega izplačevalca za vsako vrsto osebnega prejemka oziroma dohodka in mora vsebovati seštevke posameznih zneskov v individualnih zapisih.

2.2.2.3. Obrazec Povzetek obračuna osebnih prejemkov oz. dohodkov ter obveznosti za vse vire dohodnine, razen za vir 41:

Datum izpisa: ____ / ____ / ____	
Naziv izplačevalca : _____ Naslov izplačevalca: _____	Davčna številka izplačevalca: _____ Matična številka izplačevalca: _____
Povzetek obračuna osebnih prejemkov oz. dohodkov, izplačanih v obdobju od 1.1. do 31.12. 2004 v tolarjih brez Stotinov	

Zap. št.	Davčna številka	Priimek in ime (prvih 20 znakov)	Šifra DU oz. izpostave biv.	Vrsta os.prejem. oz. dohodka		Znesek	Normirani odhodki oz. stroški in zmanjšanje osnove	Akontacija dohodnine		Prispevki za socialno varnost	Samopri-spevek
				Oznaka opis				v RS	v tujini		
3	4	5	6	7		8	9	10a	10b	11	12
	XXXXX	SKUPAJ *	xxx								

* seštevek za vsako vrsto osebnega prejemka oz. dohodka

Oblika in način obrazca sta določena tako, da bo možno podatke iz tega obrazca vnesti v računalnik. Z zaporedno številko je potrebno opremiti tudi vrstice seštevkov (SKUPAJ). Teh vrstic je toliko, kolikor vrst izplačil je bilo izplačanih fizičnim osebam. Pravilnost vsebine izpolnjenih obrazcev potrdi odgovorna oseba izplačevalca.

2.2.2.4. Šifre davčnih uradov oziroma izpostav davčnih uradov:

1101 Ajdovščina	0921 Lenart	0744 Radovljica
0302 Brežice	0823 Litija	0945 Ravne na Koroškem
0403 Celje	0824 Ljubljana-Bežigrad	0546 Ribnica
0804 Cerknica	0825 Ljubljana-Center	0347 Sevnica
1205 Črnomelj	0826 Ljubljana-Moste-Polje	0648 Sežana
0806 Domžale	0827 Ljubljana-Šiška	0949 Slovenj Gradec
0907 Dravograd	0828 Ljubljana-Vič-Rudnik	0950 Slovenska Bistrica
0809 Grosuplje	0830 Logatec	0451 Slovenske Konjice
1510 Hrastnik	0964 Maribor	0452 Šentjur pri Celju
1111 Idrija	1234 Metlika	0753 Škofja Loka
0613 Izola	1635 Mozirje	0454 Šmarje pri Jelšah
0714 Jesenice	1036 Murska Sobota	1155 Tolmin
0815 Kamnik	1137 Nova Gorica	1257 Trebnje
0516 Kočevje	1238 Novo mesto	0758 Tržič
0617 Koper	0640 Lucija	1659 Velenje
0718 Kranj	1341 Postojna	0860 Vrhnika
0319 Krško	1442 Ptuj	0462 Žalec
0420 Laško	0943 Radlje ob Dravi	0099 neznana

2.2.2.5. Tabela vrst osebnih prejemkov in dohodkov ter obveznosti prikazuje vrste osebnih prejemkov in dohodkov ter obveznosti ter določa način izpolnjevanja posameznih polj izpisa glede na vrsto osebnega prejemka in dohodka ter obveznosti.

V posamezni vrstici individualnih zapisov se obvezno izpolni prvih 8 polj. V vrsticah seštevkov mora biti polje davčna številka prazno. Izpolnjevanje ostalih polj je odvisno od vrste osebnega prejemka in dohodka ter obveznosti.

Vrsta osebnega prejemka oziroma dohodka (oznaka opisa)	Vsebina polj zapisa					
	Znesek	Normirani odhodki oz. stroški in zmanjšanje osnove	Akontacija dohodnine		Prispevki za socialno varnost	Samo-prispevek
			v RS	v tujini		
7	8	9	10a	10b	11	12
9 premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki jih plačuje delodajalec po ZPIZ-1	Y		Y		Y	
10 plače, nadomestilo plače in povračila stroškov	x		Y	Y	y	y
11 stimulacije in bonitete	x					
12 regres	x		y		y	y

Vrsta osebnega prejema oziroma dohodka (oznaka opisa)	Vsebina polj zapisa					
	Znesek	Normirani odhodki oz. stroški in zmanjšanje osnove	Akontacija dohodnine		Prispevki za socialno varnost	Samo- prispevek
			v RS	v tujini		
7	8	9	10a	10b	11	12
13 odpravnine ob upokojitvi, jubilejne nagrade in enkratne solidarnostne pomoči ter drugi prejemki iz delovnega razmerja	x		y		y	
15 nadomestilo, izplačano pri drugih izplačevalcih, in veteranski dodatek	x		y		y	y
16 drugi prejemki, vključno z nagradami in podobnimi prejemki	x		y	y		
19 prejemki, doseženi z opravljanjem storitev in poslov po pogodbah in na drugih podlagah	x	y	y	y		y
20 prejemki učencev in študentov	x	y	y			
34 dobiček, dosežen pri pravnih osebah in zasebnikih (53. čl. ZD)	x	y	y	y		y
35 dobiček, dosežen pri pravnih osebah in zasebnikih (54. čl. ZD)	x	y	y			y
51 dohodek, dosežen z udeležbo pri dobičku v RS (razen osebnih družb)	x		y			y
52 dohodek, dosežen z udeležbo pri dobičku osebnih družb v RS	x		y			y
54 obresti na posojila nad revalorizacijskimi obrestmi	x		y	y		y
55 dohodki, doseženi z oddajanjem v najem pravnim osebam in zasebnikom	x	y	y	y		y
61 dohodki iz avtorskih pravic	x	y	y	y		y
62 dohodki iz izumov, znakov razlikovanja in tehničnih izboljšav	x	y	y	y		y

Pomen znakov v tabeli:

- x - podatek je obvezen
- y - podatek je obvezen, vendar se dopušča, da ima vrednost 0
- prazno - podatek je prepovedan

Opomba:

Pod oznako 09 se vpišejo podatki o plačanih premijah za PDPZ, davku od osebnih prejemkov ter prispevkih za socialno varnost.

V primeru, da je delodajalec plačal za zaposlenega delavca premije PDPZ v višini, ki presega znesek, ki se prizna kot davčna olajšava skladno z zakonom o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-1), se v stolpec 8 vpiše znesek premij, ki presega z ZPIZ-1 določeno višino premij, ki se prizna kot davčna olajšava, v stolpec 10a se vpiše davek, ki je bil obračunan od zneska iz stolpca 8, ter v stolpec 11 prispevki za socialno varnost, ki so bili obračunani od zneska iz stolpca 8.

Če je delodajalec plačal za delavca premije PDPZ do višine, ki se po ZPIZ-1 še prizna kot davčna olajšava, niso pa bili izpolnjeni zakonski pogoji za priznavanje davčnih olajšav, se izpolni samo stolpec 11, v katerega se vpiše od celotnega zneska plačanih premij delodajalca obračunane prispevke za socialno varnost.

Če je znesek plačanih premij delodajalca presegel znesek premij, ki bi se ob izpolnjevanju pogojev iz ZPIZ-1 sicer še priznal kot davčna olajšava, niso pa bili izpolnjeni zakonski pogoji za priznavanje davčnih olajšav, se plačane premije nad tem zneskom vpišejo v stolpec 8, v stolpec 10a se vpiše davek, ki je bil obračunan od zneska iz stolpca 8, v stolpec 11 pa prispevki za socialno varnost, ki so bili obračunani od celotnega zneska plačanih premij.

Pod oznako 10

Za zavezanca, napotenega na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS, se v vsakem primeru pošljejo podatki o bruto plači, ki bi jo prejel za enaka dela v RS, če z državo, v katero je napoten, ni sklenjen sporazum (pogodba) o izogibanju dvojnemu obdavčevanju dohodka in premoženja.

V primeru, da je sporazum (pogodba) s tako državo sklenjen, se upoštevajo določbe sporazuma (pogodbe). Če je s sporazumom določeno, da se plača delavca obdavči v celoti v tuji državi ter oprosti plačila davka v RS (npr. Nemčija, Italija), se ta podatek ne pošlje. Kadar je po sporazumu (pogodbi) zavezanec kljub obdavčitvi plače v tujini dolžan napovedati plačo tudi v RS, se pošlje podatek o plači, ki bi jo prejel za enako delo v RS, ter podatek o davku, plačanem v tujini (npr. Avstrija, Švica, Rusija).

Izplačevalci, ki so že med letom poračunavali razliko med v tujini in v RS plačanim davkom, vpišejo morebitni poračun davka v stolpec 10a.

Pod oznako 13

Za zavezanca, ki je prejel jubilejno nagrado, odpravnino ob upokojitvi ali solidarnostno pomoč v višini, ki je presegla znesek, določen z uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih prejemkov, ki se pri ugotavljanju davčne osnove priznavajo kot odhodek (Uradni list RS, št. 72/93, 43/94, 62/94, 7/95, 5/98 in 50/01), se pod oznako jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi ali solidarnostne pomoči vpiše le razlika prejema nad višino, določeno z omenjeno uredbo.

Pod oznako 16 se vpišejo tudi podatki o izplačani odkupni vrednosti, ki jo izplača izvajalec pokojninskega načrta, ter podatki o obračunanem davku.

2.2.2.6. Izgled obvestila o celoletnih osebnih prejemkih in dohodkih ter obveznostih, ki ga mora delavcu oziroma prejemniku osebnega prejema oziroma dohodka obvezno izročiti izplačevalec osebnih prejemkov oziroma dohodkov:

Datum izpisa: __ / __ / __								
Naziv izplačevalca _____								
Naslov izplačevalca: _____								
Povzetek obračuna osebnih prejemkov oz. dohodkov, izplačanih v obdobju od 1.1. do 31.12. 2004 za osebo:								
Davčna številka: _____								
Priimek in ime: _____								
Šifra izp. Bivanja: _____								
Naslov: _____								
v tolarjih brez stotinov								
Datum plačila davka	Vrsta os.prejemka oziroma dohodka		Znesek	Normirani odhodki oz. stroški in zmanjšanje osnove	Akontacija dohodnine		Prispevki za socialno varnost	Samoprispe- vek
	Oznaka in opis				v RS	v tujini		
	7		8	9	10a	10b	11	12
XXXXX	SKUPAJ*							
	SKUPAJ**							

* seštevek za vsako vrsto osebnega prejema oz. dohodka

**seštevek vseh osebnih prejemkov in dohodkov

Opomba: V to tabelo se obvezno vpiše oznaka vrste osebnega prejema in dohodka (dvomestna števila) iz tabele pod točko 2.2.2.5.

Podatki v izpisu morajo biti identični podatkom, ki jih izplačevalec posreduje davčnemu organu.

Za delavce, ki so bili poslani na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS, se izpišejo podatki o akontaciji dohodnine v ustrezno rubriko skladno z navodilom pod opombo pri točki 2.2.2.5. te odredbe. V tabeli 2.2.2.7 in 2.2.2.8. oziroma obrazcu 2.2.2.9. se dodatno vpišejo podatki samo za delavce, napotene na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS, ki jim je davek obračunan ter odtegnjen od plače v tujini.

2.2.2.7. Tabelarični prikaz individualnih podatkov za delavce, napotene na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS (VIRDET)

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	Od	do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero navajamo podatke za delavce, napotene na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS
2	3	17	15	L	Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	18	22	5	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami
4	23	35	13	L	Davčna številka zavezanca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
5	36	55	20	L	Prvi znaki priimka in imena
6	56	58	3		Šifra države**
7	59	70	12	*	Osnova, od katere je obračunan ter odtegnjen davek od plače v tujini ***
8	71	82	12	*	Bruto znesek plače, ki bi jo delavec, napoten na delo v tujino, v istem obdobju za enaka dela prejel v RS
9	83	94	12	*	Znesek davka, plačanega v tujini***

* V prvih enajst znakov polja zneska se vpiše celi del zneska desno poravnano v tolarjih brez stotinov, samo številke brez posebnih znakov, 12. znak je prazen.

** Za šifro države se uporabi standard SIST ISO3166, objavljen v Sporočilih Slovenskega inštituta za standardizacijo.

*** Podatek je obvezen, vendar se dopušča, da ima vrednost 0, če izplačevalec s podatkom ne razpolaga.

2.2.2.8. Tabelarični prikaz zbirnih podatkov za delavce, napotene na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	od	Do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero navajamo podatke za delavce, napotene na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS
2	3	17	15	L	Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	18	22	5	D	Zaporedna številka zapisa – nadaljuje se oštevilčenje predhodnih zapisov
4	23	35	13		Prazno
5	36	55	20		Prazno
6	56	58	3		Prazno
7	59	70	12	*	Vsota osnov, od katerih je obračunan ter odtegnjen davek od plače v tujini
8	71	82	12	*	Vsota bruto zneskov plače, ki bi jo delavec, napoten na delo v tujino, v istem obdobju za enaka dela prejel v RS
9	83	94	12	*	Vsota zneskov davka, plačanega v tujini

2.2.2.9. Izgled obrazca za prikaz podatkov za delavce, napotene na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS (VIRDET)

Datum izpisa: ____ / ____ / ____						
Naziv izplačevalca : _____				Davčna številka izplačevalca: _____		
Naslov izplačevalca: _____				Matična številka izplačevalca: _____		
Podatki o delavcih, napoteni na delo v tujino na podlagi delovnega razmerja, sklenjenega v RS, v obdobju od 1.1. do 31.12. 2004						
Zap. št.	Davčna številka	Priimek in ime (prvih 20 znakov)	Šifra države**	Osnova, od katere je obračunan ter odtegnjen davek od plače v tujini	Znesek plače za isto obdobje za enaka dela v RS	Znesek davka, plačanega v tujini
3	4	5	6	7	8	9
	XXXXX	SKUPAJ *	xxx			

* seštevek

** za šifro države se uporabi standard SIST ISO3166, objavljen v Sporočilih Slovenskega inštituta za standardizacijo

Oblika in način obrazca sta določena tako, da bo možno podatke iz tega obrazca vnesti v računalnik. Pravičnost vsebine izpolnjenih obrazcev potrdi odgovorna oseba izplačevalca.

2.3. Kontrolni podatki za vir 41 - dobiček iz kapitala, dosežen s prodajo vrednostnih papirjev in drugih deležev v kapitalu

2.3.1. Kontrolne podatke za vir 41 so dolžni posredovati pooblaščenici udeleženci trga vrednostnih papirjev in druge pravne osebe, ki so opravljale prenose imetništva vrednostnih papirjev oziroma drugih deležev v kapitalu, in sicer za vse prenose imetništva vrednostnih papirjev in drugih deležev v kapitalu razen tistih, kjer je bil pravni temelj sklep o dedovanju ali drug pravni posel v zvezi s smrtjo; sodna odločba (sklep o sodni izvršbi) ali upravna izvršba (sklep o prisilni izterjavi).

Pri statusnih preoblikovanjih družb (združitve in delitve) so kontrolne podatke za vir 41 o opravljeni zamenjavi kapitala (vrednostnih papirjev oziroma drugih deležev v kapitalu) dolžne posredovati nove oziroma prevzemne družbe.

2.3.2. Poslani podatki morajo vsebovati vse prenose imetništva vrednostnih papirjev in drugih deležev v kapitalu posamezne fizične osebe v obdobju med 1.1. in 31.12.2004.

2.3.3. Podrobna vsebina in opis poslanih podatkov

2.3.3.1. Tabelarni prikaz individualnih podatkov - VIR41

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	od	do			
1	1	2	2		Zadnji dve številki letnice leta, za katero se navajajo prenosi imetništva vrednostnih papirjev oz. izplačila drugih deležev v kapitalu
2	3	17	15	L	Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	18	23	6	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami
4	24	36	13	L	Davčna številka zavezanca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
5	37	56	20	L	Prvi znaki priimka in imena

Zap. št.	Pozicija		Dolži- na	Porav- nava	Opis polja
	od	do			
6	57	58	2		Oznaka dohodka (41)
7	59	60	2		Vrsta kapitala; dovoljene vrednosti: 01 – vrednostni papir 02 – delež v kapitalu 03 – točke vzajemnega sklada
8	61	65	5	L	Vrsta vrednostnega papirja – koda
9	66	83	18	L	Prvi znaki naziva pravne osebe izdajatelja, če gre za vrednostne papirje, ki niso predmet organiziranega trga oziroma izplačevalca drugih deležev v kapitalu oziroma vpiše se opis prenosa imetništva (npr. prodaja, posoja) iz drugih pravnih poslov sklenjenih na organiziranem in neorganiziranem trgu
10	84	91	8		Datum pridobitve vrednostnega papirja oz. drugih deležev v kapitalu (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
11	92	101	10	D	Količina nabavljenega vrednostnega papirja
12	102	113	12	D	Nabavna cena -znesek v stotinih brez predznaka
13	114	121	8		Datum prodaje vrednostnega papirja oz. drugih deležev v kapitalu (LLLLMMDD: leto, mesec, dan)
14	122	131	10	D	Količina prodanega vrednostnega papirja
15	132	143	12	D	Prodajna cena -znesek v stotinih brez predznaka

2.3.3.2. Tabelarični prikaz zbirnih podatkov - vir 41

Zap. št.	Pozicija		Dolži- na	Porav- nava	Opis polja
	Od	Do			
1	1	2	2		Zadnji dve številki letnice leta, za katero se navajajo prenosi imetništva vrednostnih papirjev oz. izplačila drugih deležev v kapitalu
2	3	17	15		Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	18	23	6	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami - nadaljuje se oštevilčenje predhodnih zapisov
4	24	36	13		Prazno
5	37	56	20		Prazno
6	57	58	2		Oznaka dohodka (41)
7	59	60	2		Prazno
8	61	65	5		Prazno
9	66	83	18		Prazno
10	84	91	8		Prazno
11	92	101	10	D	Vsota količin nabavljenega vrednostnega papirja iz vseh zapisov
12	102	113	12	D	Vsota zneskov nabavne cene iz vseh zapisov
13	114	121	8		Prazno
14	122	131	10	D	Vsota količin prodanega vrednostnega papirja iz vseh zapisov
15	132	143	12	D	Vsota zneskov prodajne cene iz vseh zapisov

2.3.3.3. Tabelarični prikaz zahtev za individualne podatke - vir 41

Zap.št.	Pozicija		Dolži- na	Porav- nava	Vrsta kapitala			
	Od	Do			Vse	Vrednostni papir	Delež v kapitalu	Vzajemni sklad
1	1	2	2		X			
2	3	17	15		X			
3	18	23	6	D	X			
4	24	36	13	L	X			
5	37	56	20	L	X			
6	57	58	2		X			
7	59	60	2		X			
8	61	65	5	L		X	Y	Y
9	66	83	18	L	X			
10	84	91	8		Y			
11	92	101	10	D		Y Deset celih mest		Y Šest celih in štiri decimalna mesta
12	102	113	12	D	Y	Cena za eno delnico	Cena deleža	Cena za eno točko
13	114	121	8		Y			
14	122	131	10	D	Y	Deset celih mest	Šest celih in štiri decimalna mesta	Šest celih in štiri decimalna mesta
15	132	143	12	D		Y Cena za eno delnico	Y Cena prodanega dela deleža	Y Cena za eno točko

Pomen znakov v tabeli:

X - podatek je obvezen

Y - podatek je potreben, vendar se dopušča, da ima vrednost 0 oziroma prazno

Prazno - podatek je prepovedan

2.4. Kontrolni podatki o vplačanih premijah PDPZ po pokojninskih načrtih iz 297. člena ZPIZ-1

2.4.1. Kontrolni podatki o vplačanih premijah PDPZ na osebne račune zavarovancev

2.4.1.1. Kontrolne podatke o vplačanih premijah PDPZ so dolžni posredovati vsi izvajalci pokojninskih načrtov (upravljavci vzajemnih pokojninskih skladov, pokojninske družbe in zavarovalnice, ki zbirajo premije PDPZ in vodijo osebne račune zavarovancev).

2.4.1.2. Poslani podatki morajo vsebovati podatke o vplačanih premijah PDPZ po posameznih pokojninskih načrtih individualnega in kolektivnega zavarovanja na osebnih računih zavarovancev v obdobju od 1.1. do 31.12.2004. Če je premijo PDPZ vplačeval delno ali v celoti delodajalec, mora izvajalec pokojninskega načrta ločeno posredovati tudi podatke o premijah, ki jih je vplačal delodajalec.

2.4.1.3. Podrobna vsebina in opis poslanih podatkov

2.4.1.3.1. Tabelarični prikaz individualnih podatkov o vplačanih premijah PDPZ na osebnih računih zavarovancev (VIRPN1)

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	od	Do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero se navajajo podatki o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja
2	3	10	8	L	Davčna številka izvajalca
3	11	17	7	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	od	Do			
4	18	25	8	L	Davčna številka zavarovanca
5	26	45	20	L	Prvi znaki priimka in imena zavarovanca
6	46	46	1		Prazno
7	47	54	8	L	Datum vstopa zavarovanca v prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje v obliki LLLLMMDD *
8	55	62	8		Prazno
9	63	72	10	D**	Znesek premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja zavarovanca vplačane v letu 2004
10	73	80	8	L	Davčna številka delodajalca
11	81	100	20	L	Prvi znaki naziva delodajalca
12	101	101	1		Prazno
13	102	109	8	L	Datum vstopa delodajalca v prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje v obliki LLLLMMDD *
14	110	117	8		Prazno
15	118	127	10	D**	Znesek premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delodajalca vplačane v letu 2004
16	128	135	8	L	Datum izstopa zavarovanca iz prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v obliki LLLLMMDD
17	136	143	8	L	Datum izstopa delodajalca iz prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v obliki LLLLMMDD

* datum, ko začnejo teči pravice zavarovanca iz PDPZ

** znesek se vpiše v SIT brez stotinov z vodilnimi ničlami

2.4.1.3.2. Tabelarni prikaz zbirnih podatkov o vplačanih premijah PDPZ na osebnih računih zavarovancev po posameznem pokojninskem načrtu. Za vsakega delodajalca mora biti na koncu podatkov dodan po en zbirni zapis. Poleg zbirnih podatkov se v zbirnem zapisu nahaja še oznaka pokojninskega načrta, številka posebnega denarnega računa in davčna številka delodajalca, na katerega se nanaša zbirni zapis.

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	od	Do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero se navajajo podatki o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja
2	3	10	8	L	Davčna številka izvajalca
3	11	17	7	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami – nadaljuje se oštevilčenje predhodnih zapisov.
4	18	62	45	L	Oznaka pokojninskega načrta
5					
6					
7					
8					
9	63	72	10	D**	Vsota zneskov vplačanih premij prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja zavarovanca
10	73	80	8	L	Davčna številka delodajalca
11	81	117	37	L	Številka posebnega denarnega računa
12					
13					
14					
15	118	127	10	D**	Vsota zneskov vplačanih premij prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delodajalcev (delodajalca)
16	128	135	8	-	Prazno
17	136	143	8	-	Konstantna vrednost 99999999

** znesek se vpiše v SIT brez stotinov z vodilnimi ničlami

2.4.2. Kontrolni podatki o vplačanih premijah PDPZ po pokojninskem načrtu kolektivnega zavarovanja

2.4.2.1. Kontrolne podatke o vplačanih premijah PDPZ po pokojninskem načrtu kolektivnega zavarovanja so dolžni posredovati vsi delodajalci, ki v korist zaposlenih delno ali v celoti vplačujejo premije PDPZ.

2.4.2.2. Poslani podatki morajo vsebovati podatke o vplačanih premijah PDPZ, ki jih je vplačal delodajalec v korist zaposlenih v obdobju od 1.1. do 31.12.2004.

Za isto obdobje morajo biti poslani tudi podatki o višini obračunanih prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zavarovanca (15,50% prispevek delavca in 8,85% delodajalca, skupaj 24,35% od osnove za obračun obveznih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje).

2.4.2.3. Podrobna vsebina in opis poslanih podatkov

2.4.2.3.1. Tabelarni prikaz individualnih podatkov o vplačanih premijah PDPZ po pokojninskem načrtu kolektivnega zavarovanja, ki jih financira delodajalec (VIRPN2).

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	od	do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero se navajajo podatki o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja
2	3	10	8	L	Davčna številka delodajalca
3	11	17	7	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami
4	18	37	20	L	Prvi znaki naziva delodajalca
5	38	38	1		Prazno
6	39	46	8	L	Datum vstopa zavarovanca v prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje (LLLLMMDD)*
7	47	54	8	L	Davčna številka zavarovanca – zaposlenega
8	55	74	20	L	Prvi znaki priimka in imena zavarovanca – zaposlenega
9	75	82	8		Prazno
10	83	92	10	D**	Znesek premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delodajalca vplačane v letu 2004
11	93	102	10	D**	Letni znesek obračunanih prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zavarovanca (15,5% + 8,85%)
12	103	110	8	L	Datum izstopa zavarovanca iz prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v obliki LLLLLMMDD
13	111	118	8	L	Datum izstopa delodajalca iz prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v obliki LLLLLMMDD

* datum, ko začnejo teči pravice zavarovanca iz PDPZ

** znesek se vpiše v SIT brez stotinov z vodilnimi ničlami

2.4.2.3.2. Tabelarni prikaz zbirnih podatkov o premijah PDPZ, po pokojninskem načrtu kolektivnega zavarovanja, ki jih je vplačal delodajalec. Poleg zbirnih podatkov se v zbirnem zapisu nahaja še oznaka pokojninskega načrta in številka posebnega denarnega računa.

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	Od	Do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero se navajajo podatki o vplačanih premijah prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja
2	3	10	8	L	Davčna številka delodajalca
3	11	17	7	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami – nadaljuje se oštevilčenje predhodnih zapisov

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Porav- nava	Opis polja
	Od	Do			
4	18	46	29	L	Oznaka pokojninskega načrta
5					
6					
7	47	74	28	L	Številka posebnega denarnega računa
8					
9	75	82	8	D	Povprečno mesečno število zaposlenih pri delodajalcu v obdobju koledarskega leta*
10	83	92	10	**	Vsota zneskov vplačanih premij prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja delodajalca
11	93	102	10	**	Vsota zneskov obračunanih prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zavarovanca
12	103	110	8	L	Povprečno mesečno število zaposlenih pri delodajalcu v obdobju koledarskega leta vključenih v prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje***
13	111	118	8		Konstantna vrednost 99999999

* Povprečno mesečno število zaposlenih pri delodajalcu v obdobju koledarskega leta se izračuna kot povprečje stanj (aritmetična sredina) števila zaposlenih na zadnji dan v mesecu. V število zaposlenih se ne vštevajo osebe, ki se v skladu s 3. odstavkom 293. člena ZPIZ-1 ne morejo vključiti v kolektivno zavarovanje.

** Znesek se vpiše v SIT brez stotinov z vodiilnimi ničlami

*** Povprečno mesečno število zaposlenih pri delodajalcu v obdobju koledarskega leta, vključenih v PDPZ, se izračuna kot povprečje stanj (aritmetična sredina) števila zaposlenih vključenih v PDPZ na zadnji dan v mesecu.

2.4.2.3.3. Izgled obrazca za prikaz individualnih podatkov o vplačanih premijah PDPZ po pokojninskem načrtu kolektivnega zavarovanja, ki jih financira delodajalec (VIRPN2).

Datum izpisa: ____ / ____ / ____							
Naziv delodajalca : _____				Davčna številka delodajalca: _____			
Naslov delodajalca: _____				Matična številka delodajalca: _____			
Oznaka pokojninskega načrta: _____							
Številka posebnega denarnega računa izvajalca pokojninskega načrta: _____							
Povzetek vplačanih premij PDPZ za zavarovanca po pokojninskem načrtu kolektivnega zavarovanja, ki ga je financiral delodajalec v obdobju od 1.1. do 31.12. 2004							
v tolarjih brez stotinov							
Zap. št.	Datum vstopa zavarovanja v PDPZ*	Davčna številka zavarovanca	Priimek in ime zavarovanca (prvih 20 znakov)	Znesek vplačane premije	Letni znesek obračunanih prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zavarovanca	Datum izstopa zavarovanja iz PDPZ	Datum izstopa delodajalca iz PDPZ
	XXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	**	**		

* datum, ko začnejo teči pravice zavarovanja iz PDPZ

** seštevek vseh zneskov vplačanih premij in seštevek obračunanih obveznih prispevkov iz predhodnih vrstic

2.5. Kontrolni podatki o pokojninah in nadomestilih, ki jih posreduje Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (ZPIZ)

2.5.1. Kontrolne podatke za vir dohodnine 14 je dolžan posredovati ZPIZ

2.5.2. Poslani podatki morajo vsebovati podatke o izplačanih pokojninah in nadomestilih, ki je ZPIZ izplačal posameznim fizičnim osebam v obdobju od 1.1. do 31.12.2004.

2.5.3. Podrobna vsebina in opis poslanih podatkov

2.5.3.1. Tabelarni prikaz individualnih podatkov za vir CEKPIZ.DAT

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	Od	do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero navajamo osebne prejemke in dohodke ter obveznosti
2	3	16	14	L	Davčna številka izplačevalca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	17	22	6	D	Zaporedna številka zapisa z vodilnimi ničlami
4	23	35	13	L	Davčna številka zavezanca (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
5	36	55	20	L	Prvi znaki priimka in imena
6	56	57	2		Šifra izpostave pristojnega davčnega urada, kjer ima upokojenec stalno oziroma začasno bivališče (glej 2.2.2.4.) – če ni podatka se vpiše šifra 99
7	58	59	2	L**	Oznaka vrste osebnega prejemka in dohodka (14.)
8	60	71	12	*	Bruto znesek
9	72	83	12	*	Normirani odhodki oziroma stroški in zmanjšanje osnove
10	84	95	12	*	Znesek dejansko plačane akontacije dohodnine
11	96	107	12	*	Prispevki za socialno varnost
12	108	119	12	*	Samoprispevek (neobvezni podatek)
13	120	131	12	*	Znesek fiktivne (obračunane neplačane) akontacije dohodnine

* zneski so vpisani desno poravnano z vodilnimi ničlami, prvi (skrajno levi) znak je (lahko) presledek.

** poleg oznake dejanskega vira dohodnine (14) nastopajo v kontrolnih podatkih, ki jih posreduje ZPIZ še dodatni fiktivni viri, in vsebujejo dodatne informacije v zvezi z pokojninami (družinske in vdovske pokojnine, pokojnine, prejete iz tujine).

2.5.3.2. Tabelarni prikaz zbirnih podatkov za vir dohodnine CEKPIZ.DAT

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	od	Do			
1	1	2	2	L	Zadnji dve številki letnice leta, za katero navajamo osebne prejemke in dohodke ter obveznosti
2	3	16	14	L	Davčna številka izplačevalca (ZPIZ) (levo poravnana in dopolnjena s presledki)
3	17	22	6	D	Zaporedna številka zapisa – nadaljuje se oštevilčenje predhodnih zapisov

Zap. št.	Pozicija		Dolžina	Poravnava	Opis polja
	od	Do			
4	23	35	13		Prazno
5	36	55	20		Prazno
6	56	57	2		Prazno
7	58	59		L**	Oznaka vrste osebnega prejemka in dohodka
8	60	71	12	*	Vsota bruto zneskov
9	72	83	12	*	Vsota priznanih normiranih odhodkov oziroma stroškov in zmanjšanj osnov
10	84	95	12	*	Vsota zneskov dejansko plačanih akontacij dohodnine
11	96	107	12	*	Vsota prispevkov za socialno varnost
12	108	119	12	*	Vsota samoprispevkov
13	120	131	12	*	Vsota zneskov fiktivne akontacije dohodnine



2.5.3.3. Obrazec Povzetek obračuna pokojnin in nadomestil - vir 14:

Datum izpisa: ____ / ____ / ____										
Naziv izplačevalca : _____					Davčna številka izplačevalca: _____					
Naslov izplačevalca: _____					Matična številka izplačevalca: _____					
Povzetek obračuna pokojnin in nadomestil, izplačanih v obdobju od 1.1. do 31.12. 2004 v tolarjih brez stotinov										
Zap. št.	Davčna številka	Priimek in ime (prvih 20 znakov)	Šifra DU oz. izpostave biv.	Vrsta os. prejem. oz. dohodka		Znesek	Akontacija dohodnine v RS	Prispevki za socialno varnost	Obračunana neplačana akontacija dohodnine	Samoprispevek
3	4	5	6	7		8	10a	11	13	12
	XXXXX	SKUPAJ	XXXX							

Oblika in način obrazca sta določena tako, da bo možno podatke iz tega obrazca vnesti v računalnik. Z zaporedno številko je potrebno opremiti tudi vrstice seštevkov (SKUPAJ). Teh vrstic je toliko, kolikor vrst izplačil je bilo izplačanih fizičnim osebam. Pravilnost vsebine izpolnjenih obrazcev potrди odgovorna oseba izplačevalca.