

NAVODILO ZA PREDLOŽITEV PODATKOV IZ OBRAZCA ZA OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB V RAČUNALNIŠKI OBLIKI

1. OBLIKA IN NAČIN DOSTAVE PODATKOV

1. Zavezanci lahko predložijo dokument v elektronski obliki prek sistema eDavki na spletni naslov: <http://edavki.durs.si>.
2. Zavezanci lahko predložijo podatke iz obrazca za obračun davka od dohodkov pravnih oseb tudi na magnetnih medijih – PC disketah ali zgoščenkah (CD).
3. Zavezanci predložijo disketo ali CD na izpostavo pristojnega davčnega urada skupaj z izpisom podatkov obračuna na papirju. Navedeni izpis potrdi odgovorna oseba zavezanca, enako kakor originalni obrazec za obračun davka od dohodkov pravnih oseb.

Opomba: Davčna uprava Republike Slovenije bo pripravila program za vnos podatkov za obračun davka od dohodkov pravnih oseb. Pravne osebe ga bodo dobile na izpostavi pristojnega davčnega urada v zameno za PC diskete.

Program za vnos podatkov za obračun davka od dohodkov pravnih oseb bo objavljen tudi na spletni strani Davčne uprave RS: <http://www.gov.si/durs/>.

3.1. Magnetni medij:

- diskete velikost 3.5" (1,44MB) ali zgoščenska kapacitete 700 MB,
- datoteka ima ime **DDPO.DAT**,
- v eni datoteki so lahko podatki za več zavezancev; vrstice s podatki enega obračuna morajo biti skupaj,
- vsi podatki enega obračuna mora biti v eni datoteki,
- podatki posameznega obračuna se končajo s kontrolnim zapisom (opredeljen v opisih),
- vsak zapis je predpisane dolžine, določen je v posameznem tabelaričnem prikazu individualnih oziroma zbirnih podatkov pri posamezni vrsti podatkov, končujeta ga dva posebna kontrolna znaka CR in LF.

3.2. Na magnetni medij je treba čitljivo napisati:

- naziv in naslov pravne osebe,
- število zapisov,
- vse izbrane in v tej točki naštet lastnosti magnetnega medija (PC diskete).

2. PODROBNA VSEBINA RAČUNALNIŠKEGA ZAPISA – STRUKTURA DATOTEKE

2.1 Splošna struktura vseh zapisov

Vsi zapisi imajo ne glede na obrazec enako sestavljeno strukturo zapisa na pozicijah od 1 do 23. Podatki od kolone 24 do kolone 173 pa so odvisni od vrste in dela posameznega obrazca in so posebej opisani.

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	Šifra obrazca
3	12	14	3	N	Del obrazca
4	15	17	3	AN	Nivo 1
5	18	20	3	AN	Nivo 2
6	21	23	3	AN	Nivo 3
7	24	173	150	AN	Podatki, odvisni od obrazca, dela obrazca in nivojev

Šifre obrazcev so:

Šifra

obrazca Opis obrazca

001	Obračun davka
311	Gospodarske družbe: Bilanca stanja
312	Gospodarske družbe: Izkaz poslovnega izida
313	Gospodarske družbe: Podatki iz izkaza bilančnega dobička/bilančne izgube
321	Pravne osebe zasebnega prava: Bilanca stanja
322	Pravne osebe zasebnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov
331	Društva: Bilanca stanja
332	Društva: Izkaz poslovnega izida
341	Pravne osebe javnega prava: Bilanca stanja
342	Pravne osebe javnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov
343	Pravne osebe javnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
344	Pravne osebe javnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
004	Priloga 4 – Podatki v zvezi z izvzetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja
005	Priloga 5 – Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (29., 31., 42. in 83. člen ZDDPO-1)
006	Priloga 6 – Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje (1. odstavek 49. člena ZDDPO-1)
007	Priloga 7 – Podatki v zvezi z dodatno olajšavo za investiranje (2. odstavek 49. člena ZDDPO-1)
008	Priloga 8 – Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje (50. člen ZDDPO-1)
009	Priloga 9 – Podatki v zvezi z olajšavo za donacije (52. člen ZDDPO-1)
010	Priloga 10 – Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka
011	Priloga 11 – Podatki v zvezi s povečanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka (58. člen ZDDPO-1)
012	Priloga 12 – Podatki v zvezi z vrednostnimi papirji
013	Priloga 13 – Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami
014	Priloga 14 – Podatki v zvezi z obrestmi med povezanimi osebami
015	Priloga 15 – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami
016	Priloga 16 – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami – rezidenti
999	Oznaka za zadnji, kontrolni zapis

Vedno, tudi pri praznem obračunu, so obvezne vrstice z naslednjimi podatki v stolpcih 1–13 (ddddddd je davčna številka):

Dddddddd0010010000000000 – prvi del obračuna

Dddddddd0010020000000000 – drugi del obračuna

Dddddddd9999999999999999 – zadnji, kontrolni zapis

Od drugih se vpišejo le tiste vrstice, kjer so podatki.

Vsi zneski so dolgi 15 znakov. V prvih 14 znakov polja zneska se vpiše celi del zneska, desno poravnano, z vodilnimi ničlami, v tolarjih brez stotinov, samo številke brez posebnih znakov, 15. znak je za pozitivne zneske prazen. Za negativne zneske (v tistih primerih, ki so dovoljeni) se vpiše sem znak minus, v prvih 14 znakov pa znesek.

Vse stopnje imajo 3 cela mesta in 2 decimalki, vpišejo se brez decimalne pike, z vodilnimi in končnimi ničlami in brez predznaka.

Vsi datumi so v obliki llllmmdd.

Kjer so v poljih z zaporednimi števkami od 1 do 6 (do kolone 23) vpisani teksti (šifre, deli, nivoji obrazca), so vsi **desno** poravnani. Če so v teh poljih številke, imajo vpisane tudi vodilne ničle. Na primer vrednost 1 se vpiše kot »001«, vrednost A pa kot » A«

Vsi teksti v podatkih (od zaporedne številke 7 oziroma od kolone 24 dalje) pa so levo poravnani, razen če je v opisu posameznega zapisa drugače določeno.

V opisih za posamezne tabele so za kolone 9–23 večinoma že vpisane šifre, kakršne morajo biti za ta del obrazca. Le v nekaterih primerih je pisno navodilo, kako se sestavi šifra.

Primer preprostega zapisa:

- zavezanec ima davčno številko 12345678,
- zavezanec ima matično številko 7654321,
- obrazec je izšel v uradnem listu 123/05,
- šifra dejavnosti je 12.345,
- šifra pretežne dejavnosti je tudi 12.345,
- vse oznake na prvi strani so NE,
- ni uporabnik ekonomske cone, nima skupinskega obračuna,
- prihodki so 100.000 SIT (s tem so izpolnjene vrstice 1, 4, 13, 16, 17, 20, 23, 25, 26, 28),
- priloga so le bilance za gospodarske družbe (tudi izšle v uradnem listu 123/05) z vpisanimi nekaterimi vrsticami, povsod znesek 55.555 (da je primer bolj preprost).

123456780010010000000000123052005010120051231Testna firma
1234567800100200000000076543211010022210NENENENENENENENE0NENE
1234567800101000100000000000000100000+
1234567800101000400000000000000100000+
1234567800101000900000000000000100000+
1234567800101001300000000000000100000+
1234567800101001600000000000000100000+
123456780010100170000000000000025000+
12345678001010017001000000000002500+
123456780010100200000000000000025000+
123456780010100230000000000000025000+
1234567800101002500000000000000100000+
123456780010100260000000000000025000+
123456780010100280000000000000025000+
123456783110010000000001230520051231
123456783110020010000000000000055555+00000000055555+
123456783110020020000000000000055555+00000000055555+
123456783110020030000000000000055555+00000000055555+

1234567831100200400000000000000055555+00000000055555+
123456783120010000000001230520051231
1234567831200209000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002091000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002092000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002102000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002125000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002152000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002164000000000000000055555+00000000055555+
12345678312002167000000000000000055555+00000000055555+
123456783130010000000001230520051231
12345678313002180000000000000000055555+00000000055555+
12345678313002195000000000000000055555+00000000055555+
12345678999999999999999900000000000032

Opozorilo: Če se oddaja popravek obrazca ali če je dodana kaka nova priloga, se pri ponovnem pošiljanju ponovno pošljejo **vsi** podatki iz vseh obrazcev, ne le tisti, ki je dodan ali spremenjen.

2.2 Obračun davka (šifra 001)

Obračun davka – prvi del

To mora biti prvi zapis v datoteki

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca (vpišeta se številka in leto uradnega lista, ko je obrazec izšel; v obliki nnnll; nnn z vodilnimi ničlami – npr. 00106 za uradni list, številka 001, v letu 2006)
8	29	36	8	D	Obdobje OD
9	37	44	8	D	Obdobje DO
10	45	163	126	AN	Firma
11	164	171	8	D	Samo za prevzem iz sistema eDavki: datum oddaje (ali stornacije) obračuna*
12	172	172	1	AN	Samo za prevzem iz sistema eDavki: oznaka S za storniran zapis, drugače prazno Stornacija je možna le pri prevzemu iz sistema eDavki*
13	173	173	1	N	Samo za prevzem iz sistema eDavki in samo za stornacijo obračunov za poslovanje v ekonomskih conah: vrsta obračuna, ki se stornira (1, 2 ali 3)

* Opomba: Le pri prevzemu iz sistema eDavki se upošteva datum v datoteki; pri oddaji na disketi ali CD vpiše datum kontrolor glede na to, kdaj je prejel disketo.

Pri stornaciji obračuna iz sistema eDavki se pošljeta le prva (gornja) vrstica in zadnja (kontrolna vrstica). Podatek o stornaciji mora biti poslan pred podatkom o novem obračunu.

Obračun davka – drugi del

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	30	7	N	Matična številka
8	31	35	5	N	Vrsta dejavnosti (šifra dejavnosti – brez vmesnega ločila)
9	36	40	5	N	Pretežna dejavnost (šifra dejavnosti – brez vmesnega ločila)
10	41	42	2	AN	Rezident (DA/NE)
11	43	44	2	AN	9. člen ZDDPO-1 (DA/NE)
12	45	46	2	AN	54. člen ZDDPO-1 (DA/NE)
13	47	48	2	AN	Poslovanje med povezanimi osebami – 12. člen ZDDPO-1 (DA/NE)
14	49	50	2	AN	Poslovanje med povezanimi osebami – 13. člen ZDDPO-1 (DA/NE)
15	51	52	2	AN	Poslovanje med povezanimi osebami – 13. člen ZDDPO-1, ugodnejši položaj po 4. odstavku (DA/NE)
16	53	54	2	AN	Posojila povezanim osebam po 15. členu ZDDPO-1 (DA/NE)
17	55	56	2	AN	Ekonomska cona (DA/NE)
18	57	57	1	N	Vrsta obrazca za uporabnike ekonomske cone – 1, 2 ali 3
19	58	59	2	AN	Član skupine (DA/NE)*
20	60	61	2	AN	Član skupine po 200. členu ZDavP (DA/NE)*

* Opomba: Pri načinu ugotavljanja davka individualno je v poljih 58–59 in 60–61 vpisano »NE«, pri skupinskem pa je ustrezno od teh dveh polj »DA«, drugo pa »NE«.

Obračun davka – podatki o ekonomski coni

(Ti podatki se vpišejo le, če zavezanec posluje v ekonomski coni.)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	N	003
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	53	30	AN	Številka odločbe
8	54	61	8	D	Datum odločbe
9	62	63	2	N	Šifra davčnega urada, ki je izdal odločbo

Šifrant davčnih uradov:

- 02 Posebni davčni urad
- 03 Brežice
- 04 Celje
- 05 Kočevje
- 06 Koper
- 07 Kranj
- 08 Ljubljana
- 09 Maribor
- 10 Murska Sobota
- 11 Nova Gorica
- 12 Novo mesto
- 13 Postojna
- 14 Ptuj
- 15 Hrastnik
- 16 Velenje

Obračun davka – podatki o skupini

(Ti podatki se vpišejo le, če zavezanec ugotavlja davek skupinsko.)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	N	004
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	53	30	AN	Številka odločbe
8	54	61	8	D	Datum odločbe
9	62	63	2	N	Šifra davčnega urada, ki je izdal odločbo
10	64	71	8	N	Davčna številka glavnega zavezanca

Obračun davka – podatki pri skupinskem načinu ugotavljanja davka po 200. členu ZDavP (81. člen ZDDPO-1)

(Ti podatki se vpišejo le, če zavezanec ugotavlja davek skupinsko po 200. členu ZdavP-1 (81. člen ZDDPO-1).)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	N	005
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	53	30	AN	Številka odločbe
8	54	61	8	D	Datum odločbe
9	62	63	2	N	Šifra davčnega urada, ki je izdal odločbo
10	64	71	8	N	Davčna številka predlagatelja

Obračun davka – zneski

Po en zapis za vsak podatek – vrstico obračuna

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	AN	010
4	15	17	3	AN	Prvi nivo zaporedne številke (1–28) – desno poravnano, z vodilnimi ničlami (001, 002 ...)
5	18	20	3	AN	Drugi nivo zaporedne številke (kjer je določen) – desno poravnano, z vodilnimi ničlami (001, 002 ...)
6	21	23	3	AN	Tretji nivo zaporedne številke (kjer je določen) – desno poravnano, z vodilnimi ničlami (001, 002 ...)
7	24	38	15	N	Znesek*

* Opomba: Stopnja davka v vrstici 17 se vpiše kot šifra 17.1; namesto zneska se v polja 24–38 vpiše celi del stopnje (z vodilnimi ničlami), v polja 27–28 pa decimalni del stopnje (obvezno dve decimalki, tudi če sta 00). Zapis vrstice s stopnjo davka je tako:

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	001
3	12	14	3	AN	010
4	15	17	3	AN	017
5	18	20	3	AN	001
6	21	23	3	AN	000
7	24	33	10	N	0000000000
8	34	38	5	N	Stopnja – za vrednost 25 % vpisano 02500

2.3 Priloga 3 – bilance, izkazi ...

V tej obliki se oddajo naslednji obrazci:

- 311 Gospodarske družbe: Bilanca stanja
- 312 Gospodarske družbe: Izkaz poslovnega izida
- 313 Gospodarske družbe: Podatki iz izkaza bilančnega dobička/bilančne izgube
- 321 Pravne osebe zasebnega prava: Bilanca stanja
- 322 Pravne osebe zasebnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov
- 331 Društva: Bilanca stanja
- 332 Društva: Izkaz poslovnega izida
- 341 Pravne osebe javnega prava: Bilanca stanja
- 342 Pravne osebe javnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov
- 343 Pravne osebe javnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
- 344 Pravne osebe javnega prava: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Osnovni zapis

Po en zapis za vsak obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	Šifra obrazca (ustrezna šifra: 311 - 344)
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Datum OD
9	37	44	8	D	Datum DO

Podatki

Po en zapis za vsak podatek

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	Šifra obrazca (ustrezna šifra: 311 - 344)
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Oznaka AOP iz obrazca (tri mesta, vodilne ničle – 001, 002 ...)
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	38	15	N	Znesek tekočega leta
8	39	53	15	N	Znesek prejšnjega leta

2.4 Priloga 4 – Podatki v zvezi z izvzetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja priloga

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	004
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Datum od
9	37	44	8	D	Datum do

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	004
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Šifra tabele (A, B), desno poravnano, z vodilnimi presledki
5	18	20	3	N	Šifra države po standardu ISO 3166
6	21	23	3	AN	Zaporedna številka vrstice za posamezno državo, vpisana kot 001, 002 ...; podatek »Skupaj« v vrstici 999
7	24	123	100	AN	Stolpec 2 – vrsta dohodka
8	124	138	15	N	Stolpec 3 – znesek izvzetega prihodka
9	139	153	15	N	Stolpec 4 – znesek izvzetega odhodka

2.5 Priloge 5, 6, in 7

V tej obliki se oddajo naslednji obrazci:

- 005 Priloga 5 – Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (29., 31., 42. in 83. člen ZDDPO-1)
- 006 Priloga 5 – Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje (1. odstavek 49. člena ZDDPO-1)
- 007 Priloga 7 – Podatki v zvezi z dodatno olajšavo za investiranje (2. odstavek 49. člena ZDDPO-1)

Osnovni zapis

Po en zapis za vsak obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	Šifra obrazca (005, 006 ali 007)
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do
10	45	46	2	AN	Le za prilogo 003: Sprememba lastništva za več kakor 25 % (DA/NE)

Podatki

Po dva zapisa za vsak podatek v vsaki prilogi

Prvi zapis

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	Šifra obrazca
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice (prva vrstica na obrazcu ima zaporedno številko 001, tudi če ni izpolnjena – npr. za prilogo 3 je v 001 podatek za n-9; če je prvi podatek v n-7, je to vrstica 003) 999 - > skupaj
5	18	20	3	AN	001
6	21	23	3	AN	000
7	24	31	8	D	Davčno obdobje OD
8	32	40	8	D	Davčno obdobje DO

Drugi zapis

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	Šifra obrazca
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Šifra vrstice (001 -> n-6, 002 -> n-5 ... 007 -> n, 999 - > skupaj)
5	18	20	3	AN	002
6	21	23	3	AN	000
7	24	38	15	N	Podatek iz kolone 2
8	39	53	15	N	Podatek iz kolone 3
9	54	68	15	N	Podatek iz kolone 4

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
10	69	83	15	N	Podatek iz kolone 5
11	84	108	15	N	Podatek iz kolone 6
12	109	113	15	N	Podatek iz kolone 7
13	114	138	15	N	Podatek iz kolone 8
14	139	143	15	N	Podatek iz kolone 9
15	144	158	15	N	Podatek iz kolone 10

Naslovi kolon v posameznih obrazcih za drugo tabelo so

005 Priloga 5 – Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (29., 31., 42. in 83. člen ZDDPO-1)

- 2 Nepokrita davčna izguba iz preteklih davčnih obdobj
- 3 Sprememba višine davčne izgube zaradi odločbe v postopku nadzora
- 4 Prenos izgub zaradi prenosa dejavnosti, združitve ali delitve
- 5 Skupaj nepokrita davčna izguba
- 6 Pokrivanje davčne izgube v davčnem obdobju n
- 7 Ostanek nepokrite davčne izgube
- 8 Prazno
- 9 Prazno
- 10 Prazno

006 Priloga 6 – Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje (1. odstavek 49. člena ZDDPO-1)

- 2 10 % investiranega zneska tekočega obdobja
- 3 Neizkoriščeni del davčne olajšave preteklega obdobja
- 4 Zmanjšanje neizkoriščenega dela davčne olajšave iz preteklega obdobja zaradi odtujitve ali prenosa izven Slovenije pred potekom 3 let
- 5 Sprememba neizkoriščenega dela davčne olajšave iz preteklega obdobja zaradi spremembe po odločbi
- 6 Prenos olajšave zaradi prenosa dejavnosti, združitve ali delitve
- 7 Povečanje davčne olajšave zaradi vložitve sredstev zavezanca, ki preneha opravljati dejavnost, v pravno osebo
- 8 Skupaj neizkoriščeni del davčne olajšave
- 9 Koriščenje davčne olajšave v letu n
- 10 Neizkoriščeni del davčne olajšave

007 Priloga 7 – Podatki v zvezi z dodatno olajšavo za investiranje (2. odstavek 49. člena ZDDPO-1)

- 2 10 % investiranega zneska tekočega obdobja
- 3 Neizkoriščeni del davčne olajšave preteklega obdobja
- 4 Zmanjšanje neizkoriščenega dela davčne olajšave iz preteklega obdobja zaradi odtujitve ali prenosa izven Slovenije pred potekom 3 let
- 5 Sprememba neizkoriščenega dela davčne olajšave iz preteklega obdobja zaradi spremembe po odločbi
- 6 Prenos olajšave zaradi prenosa dejavnosti, združitve ali delitve
- 7 Skupaj neizkoriščeni del dodatne davčne olajšave
- 8 Koriščenje dodatne davčne olajšave v letu n
- 9 Neizkoriščeni del dodatne davčne olajšave
- 10 Prazno

2.6 Priloga 8 – Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje (50. člen ZDDPO-1)

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	008
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do

Podatki

Po en zapis za vsako vrstico podatka v vsaki tabeli

Tabela A

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	008
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	A
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ... (podatek »Skupaj« v vrstici 999)
6	21	23	3	AN	000
7	24	46	23	AN	Podatek iz kolone 2 – prvih 23 znakov imena in priimka
8	47	54	8	N	Podatek iz kolone 3 – davčna številka
9	55	55	1	AN	Podatek iz kolone 4 – vrsta olajšave za zaposlovanje A – pripravnik B – delavec, ki je prvič sklenil delovno razmerje C – delavec, ki je bil pred sklenitvijo pogodbe o zaposlitvi najmanj 12 mesecev prijavljen pri Zavodu RS za zaposlovanje
10	56	63	8	D	Podatek iz kolone 5 – datum sklenitve delovnega razmerja
11	64	78	15	N	Podatek iz kolone 6 – plača zaposlenega
12	79	93	15	N	Podatek iz kolone 7 – 30 % plače ($7 = 6 \cdot 0.3$)

Tabela B

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	008
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	B
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ... (podatek »Skupaj« v vrstici 999)
6	21	23	3	AN	000
7	24	46	23	AN	Podatek iz kolone 2 – prvih 23 znakov imena in priimka
8	47	54	8	N	Podatek iz kolone 3 – davčna številka
9	55	62	8	D	Podatek iz kolone 4 – datum sklenitve delovnega razmerja
10	63	77	15	N	Podatek iz kolone 5 – plača zaposlenega
11	78	92	15	N	Podatek iz kolone 6 – 30 % plače ($7 = 6 \cdot 0.3$)

Tabela C

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	008
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	C
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ... (podatek »Skupaj« v vrstici 999)
6	21	23	3	AN	000
7	24	46	23	N	Podatek iz kolone 2 – prvih 23 znakov imena in priimka
8	47	54	8	N	Podatek iz kolone 3 – davčna številka
9	55	55	1	AN	Podatek iz kolone 4 – vrsta olajšave za zaposlovanje D – invalid (po zakonu, ki ureja zaposlitveno rehabilitacijo in zaposlovanje invalidov) E – invalidna oseba s 100 % telesno okvaro ali gluha oseba F – invalid, ki je zaposlen nad predpisano kvoto pri delodajalcu in čigar invalidnost ni posledica poškodbe pri delu ali poklicne bolezni pri istem delodajalcu
10	56	63	8	D	Podatek iz kolone 5 – datum sklenitve delovnega razmerja
11	64	78	15	N	Podatek iz kolone 6 – plača zaposlenega
12	79	93	15	N	Podatek iz kolone 7 – 50 % plače ($7 = 6 \cdot 0.5$)
13	94	108	15	N	Podatek iz kolone 8 – 70 % plače ($8 = 6 \cdot 0.5$)

2.7 Priloga 9 – Podatki v zvezi z olajšavo za donacije (52. člen ZDDPO-1)

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	009
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	009
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ... do 010 (prvi skupaj S01, drugi skupaj S02)
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	38	15	N	Stolpec 3 – znesek donacij v davčnem obdobju
8	39	53	15	N	Stolpec 4 – kontrolni podatek – 0,3 % obdavčenega prihodka davčnega obdobja zavezanca

2.8 Priloga 10 – Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	010
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do

Podatki

Za vsako vrstico v tabeli po eden od spodnjih zapisov (zaradi velike količine podatkov v tabeli razdeljeno na dva zapisa v datoteki)

Prvi del - vrste dohodka

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	010
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	N	Šifra države po standardu ISO 3166, kjer imajo tuji dohodki vir Končna vsota podatkov se vpiše v državo 999
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice v okviru podatkov posamezne države vpisana kot 001, 002 ...; v šifro 999 se vpiše tudi vrstica v datoteko za vsoto – v tekstu prazno
6	21	23	3	AN	001
7	24	123	100	AN	Vrsta posameznega dohodka

Drugi del – drugi podatki

(Zaporedna številka vrstice s podatki se mora ujemati z zaporedno številko, kjer je vpisana vrsta dohodka za te podatke)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	010
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	N	Šifra države po standardu ISO 3166, kjer imajo tuji dohodki vir Končna vsota podatkov se vpiše v državo 999

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice v okviru podatkov posamezne države, vpisana kot 001, 002 ...; podatki za »Skupaj« v vrstici 999
6	21	23	3	AN	002
7	24	38	15	N	Stolpec 3 – osnova za plačilo davka
8	39	43	5	N	Stolpec 4 – stopnja davka
9	44	58	15	N	Stolpec 5 – znesek davka ($5 = 3 \cdot 4$)
10	59	63	5	N	Stolpec 6 – stopnja davka iz mednarodne pogodbe
11	64	78	15	N	Stolpec 7 – znesek davka, če se upošteva stopnja davka iz mednarodne pogodbe ($7 = 3 \cdot 6$)
12	79	93	15	N	Stolpec 8 – znesek plačanega davka
13	94	108	15	N	Stolpec 9 – znesek končnega in plačanega tujega davka
14	109	123	15	N	Stolpec 10 – znesek davka, ki bi ga bilo treba plačati po ZDDPO-1 za tuje dohodke, če odbitek ne bi bil možen
15	124	138	15	N	Stolpec 11 – možni odbitek (nižji od zneskov iz stolpca 9 in 10)
16	139	153	15	N	Stolpec 12 – priznani odbitek (znesek iz stolpca 11, vendar ne več kakor znesek iz zap. št. 17 obračuna DDPO)

2.9 Priloga 11 – Podatki v zvezi s povečanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka (58. člen ZDDPO-1)

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	011
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	AN	Obdobje od
9	37	44	8	N	Obdobje do

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	011
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ...; podatki za »Skupaj« v vrstici 999
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	31	8	D	Obdobje od
8	32	39	8	D	Obdobje do
9	40	54	15	N	Stolpec 2 – priznani odbitek v obdobju odbitka tujega davka
10	55	69	15	N	Stolpec 3 – možni odbitek tujega davka ob upoštevanju sprememb
11	70	84	15	N	Stolpec 4 – povečanje davka ($4 = 2 - 3$)

2.10 Priloga 12 – Podatki v zvezi z vrednostnimi papirji

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	012
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do

Podatki

Za vsako vrstico v tabeli po eden od spodnjih zapisov (zaradi velike količine podatkov v tabeli razdeljeno na dva zapisa v datoteki)

Prvi del – izdajatelj

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	012
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Oznaka tabele » A« ali » B« (desno poravnano, s presledki spredaj)
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice (001–010)
6	21	23	3	AN	001
7	24	123	100	AN	Stolpec 3 – izdajatelj

Drugi del – drugi podatki

(Zaporedna številka vrstice s podatki se mora ujemati z zaporedno številko, kjer je vpisan izdajatelj za te podatke)

Po en zapis za vsak podatek (vrstico) v vsaki tabeli

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	012
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Oznaka tabele » A« ali » B« (desno poravnano, s presledki spredaj)
5	18	20	3	AN	Zaporedna številka vrstice (001–010)
6	21	23	3	AN	002
7	24	35	12	AN	Stolpec 2 – vrednostni papir oziroma delež
8	36	47	12	AN	Stolpec 4 – oznaka
9	48	48	1	AN	Stolpec 5 – vrsta prodaje
10	49	56	8	N	Stolpec 6 – datum prodaje
11	57	71	15	N	Stolpec 7 – količina Pozor: ker je možen vpis deležev, je tu polje z decimalkami: 12 celih mest + 2 decimalni mesti (brez decimalne pike) + predznak Primer: količina 12345 je vpisana 00000001234500+ delež 12,26 % je vpisan 0000000001226+
12	72	86	15	N	Stolpec 8 – cena na enoto
13	87	101	15	N	Stolpec 9 – skupna vrednost prodaje
14	102	116	15	N	Stolpec 10 – ustvarjeni dobiček (tabela A)/izguba (tabela B)

2.11 Priloga 13 – Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	013
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do

Podatki

Za vsako vrstico v tabeli po eden od spodnjih zapisov (zaradi velike količine podatkov v tabeli razdeljeno na dva zapisa v datoteki)

Prvi del – vrsta dolgoročne rezervacije

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	013
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice; ujemati se mora z drugim delom; na obrazcu že vpisane vrstice so obvezno oštevilčene od 001 do 007; če imate dodatne vrstice, jih oštevilčite od 008 dalje
5	18	20	3	AN	001
6	21	23	3	AN	000
7	24	123	100	AN	Vrsta dolgoročne rezervacije

Drugi del – podatki o dolgoročni rezervaciji

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	013
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice; ujemati se mora z drugim delom; na obrazcu že vpisane vrstice so obvezno oštevilčene od 001 do 007; če imate dodatne vrstice, jih oštevilčite od 008 dalje

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
5	18	20	3	AN	002
6	21	23	3	AN	000
7	24	38	15	N	Stanje na začetku davčnega obdobja
8	39	53	15	N	Povečanja v davčnem obdobju
9	54	68	15	N	Poraba rezervacij v davčnem obdobju
10	69	83	15	N	Odprava rezervacij v davčnem obdobju
11	84	98	15	N	Stanje na koncu davčnega obdobja

2.12 Priloga 14 – Podatki v zvezi z obrestmi med povezanimi osebami

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	014
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do
10	45	46	2	AN	Shema organizacijske strukture priložena (DA/NE)

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	014
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ...
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	31	8	N	Davčna številka povezane osebe
8	32	32	1	AN	Obstaja povezanost z oznako A (vpiše se A ali prazno)
9	33	33	1	AN	Obstaja povezanost z oznako B (vpiše se B ali prazno)
10	34	34	1	AN	Obstaja povezanost z oznako C (vpiše se C ali prazno)
11	35	35	1	AN	Obstaja povezanost z oznako D (vpiše se D ali prazno)
12	36	37	2	AN	Ugodnejši davčni položaj (DA/NE)
13	38	52	15	N	Skupna vrednost prejetih posojil
14	53	67	15	N	Skupna vrednost danih posojil

2.13 Priloga 15 – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	015
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	37	44	8	D	Obdobje do
10	45	46	2	AN	Shema organizacijske strukture priložena (DA/NE)

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	015
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ...
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	31	8	N	Davčna številka povezane osebe
8	32	32	1	AN	Obstaja povezanost z oznako A (vpiše se A ali prazno)
8	33	33	1	AN	Obstaja povezanost z oznako B (vpiše se B ali prazno)
8	34	34	1	AN	Obstaja povezanost z oznako C (vpiše se C ali prazno)
9	35	49	15	N	Kumulativni promet terjatev
10	50	64	15	N	Kumulativni promet obveznosti

2.14 Priloga 16 – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami rezidenti

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja obrazec

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	016
3	12	14	3	N	001
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	N	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Obdobje od
9	36	44	8	D	Obdobje do
10	45	46	2	AN	Shema organizacijske strukture priložena (DA/NE)

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	016
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Zaporedna številka vrstice, vpisana kot 001, 002 ...
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	31	8	N	Davčna številka povezane osebe
8	32	33	2	AN	Ugodnejši davčni položaj (DA/NE)
9	34	48	15	N	Kumulativni promet terjatev
10	49	63	15	N	Kumulativni promet obveznosti

2.15 Zadnji – kontrolni zapis obračuna

En (vedno obvezen) zapis

Zap. št.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	999
3	12	14	3	N	999
4	15	17	3	AN	999
5	18	20	3	AN	999
6	21	23	3	AN	999
7	24	37	14	N	Število vrstic tega obračuna (vključno s to vrstico)