

NAVODILO ZA PREDLOŽITEV PODATKOV IZ OBRAZCA ZA DAVČNI OBRAČUN AKONTACIJE DOHODNINE OD DOHODKA, DOSEŽENEGA Z OPRAVLJANJEM DEJAVNOSTI V RAČUNALNIŠKI OBLIKI

1 OBLIKA IN NAČIN DOSTAVE PODATKOV

1. Zavezanci lahko predložijo podatke iz obrazca za davčni obračun akontacije dohodnine od dohodka, doseženega z opravljanjem dejavnosti tudi na magnetnih medijih - PC disketah ali zgoščenkah (CD)
2. Zavezanci predložijo disketo ali CD na izpostavo pristojnega davčnega urada skupaj z izpisom podatkov obračuna na papirju. Navedeni izpis potrdi odgovorna oseba zavezanca enako kot originalni obrazec za davčni obračun.

2.1. Magnetni medij:

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

2.2 . Na magnetni medij je potrebno čitljivo napisati:

- priimek in ime zavezanca
- število zapisov
- vse izbrane in v tej točki naštetosti lastnosti magnetnega medija (PC diskete).

2 PODROBNA VSEBINA RAČUNALNIŠKEGA ZAPISA – STRUKTURA DATOTEKE

2.1 Splošna struktura vseh zapisov

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

Zap. St.	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	Priloga 3: Bilanca stanja
312	Priloga 4: Izkaz poslovnega izida
004	Priloga 5: Podatki v zvezi z izvzetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja
005	Priloga 6: Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube
006	Priloga 7: Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje
008	Priloga 8: Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje
009	Priloga 9: Podatki v zvezi z olajšavo za donacije
010	Priloga 10: Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka
011	Priloga 11: Podatki v zvezi s povečanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka
012	Priloga 12: Podatki o dohodku od oddajanja premoženja v najem in dohodku iz premoženjskih pravic
013	Priloga 13: Podatki o davčni obravnavi po 4. odstavku 38, člena ZDoh-1
999	Oznaka za zadnji, kontrolni zapis

(šifre obrazcev se ne ujemajo v vseh prilogah z zaporedno številko priloge, da se posamezni obrazci »pokrivajo« s prilogami obračuna pravnih oseb – enaki ali podobni obrazci na obeh obračunih so s šiframi 004 do 011)

Vedno – tudi pri praznem obračunu so obvezne vrstice z naslednjimi podatki v stolpcih 1-23 (ddddddd je davčna številka):

Dddddddd001001000000 – prvi del obračuna
Dddddddd001002000000 – drugi del obračuna
Dddddddd999999999999 – zadnji, kontrolni zapis

Od ostalih 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, v 15. znaku je za pozitivne zneske znak + (plus) ali prazno. Za negativne zneske (v tistih primerih, ki so dovoljeni) se vpiše sem znak – (minus), v prvih 14 znakov pa znesek.

Vse stopnje (razen stopnja davka iz tabele v obračunu) imajo 3 cela mesta in dve decimalki, vpišejo se brez decimalne pike, z vodilnimi in končnimi ničlami.

Vsi datumi so v obliki llllmmdd.

Kjer so v poljih z zaporednimi številkami 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. Npr. vrednost 1 se vpiše kot »001«, vrednost A pa kot » A«

Vsi teksti v podatkih (od zaporedne številke 7 oz. 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 enostavnega zapisa:

- zavezanec ima davčno številko 12345678
- zavezanec ima matično številko 7654321
- obrazec je izšel v uradnem listu 123/05
- šifra dejavnosti je 12.345
- vodi dvostavno knjigovodstvo
- prispevke plačuje iz naslova opravljanja dejavnosti; znesek je bil 300.000 SIT
- ne uveljavlja nobenih ugodnosti
- prihodki so 100.000 SIT (s tem so izpolnjene vrstice 1, 4, 13, 16, 17, 20, 23, 25, 26, 28)
- priloga je le bilanca stanja (tudi izšla v uradnem listu 123/05) z vpisano le vrstico 001 z zneskoma 55.555 in 0 (teoretično to sicer ni prav, le primer je poenostavljen)

123456780010010000000001230520052005010120051231Testna firma
123456780010020000000007654321123451100000000300000000NENENE
123456780010100010000000000000100000+
123456780010100040000000000000100000+
123456780010100130000000000000100000+
123456780010100160000000000000100000+
12345678001010017000000000000016000+
12345678001010017001000000000000000+0000000100000+0000000016000+0000000000016
12345678001010017002000000000000000+0000000000000+000000000000+000000000000
123456780010100200000000000000016000+
123456780010100230000000000000016000+
123456780010100250000000000000100000+
123456780010100260000000000000025000+
123456780010100280000000000000025000+
12345678311001000000000123052005010120051231
1234567831100200100000000000005555+000000000000+
123456789999999999999999000000000017+

Opozorilo: Če se oddaja popravek obrazca ali če je dodana kakšna nova priloga, se pri ponovnem pošiljanju še enkrat pošljejo **vs**i podatki iz vseh obrazcev in ne le tisti, ki je dodan ali spremenjen.

2.2 Obračun davka (šifra 001)

Obračun davka - prvi del

Zap. St.	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	AN	Verzija obrazca (vpiše se številko 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	32	4	D	Leto, za katero velja obračun
9	33	40	8	D	Obdobje OD
10	41	48	8	AN	Obdobje DO
11	49	164	116	AN	Firma
12	165	172	8	D	Samo za prevzem iz sistema eDavki: Datum oddaje (ali stornacije) obračuna. (*)
13	173	173	1	AN	Samo za prevzem iz sistema eDavki: Oznaka S za storniran zapis, drugače prazno Stornacija je možna le pri prevzemu iz sistema eDavki (*)

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

Pri stornaciji obračuna iz sistema eDavki se pošlje le prvo (gornjo) vrstico in zadnjo (kontrolno vrstico). Podatek o stornaciji mora biti poslan pred podatkom o novem obračunu.

Obračun davka - drugi del

Zap. St.	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	53	23	AN	Priimek in ime zavezanca
9	54	55	2	AN	Zavezanec je rezident RS (DA/NE)
10	56	58	3	N	Šifra države rezidentstva po standardu ISO 3166 (obvezna če je v prejšnjem polju NE).
11	59	63	5	N	Vrsta dejavnosti (šifra dejavnosti - brez vmesnega ločila)
12	64	64	1	N	Sistem vodenja poslovnih knjig (1-enostavno, 2-dvostavno)
13	65	66	2	AN	Vrsta obveznega socialnega zavarovanja – 1: iz naslova opravljanja dejavnosti (DA/NE) Če je podatek, se v polje vpiše DA, če ga ni lahko NE ali prazno (presledki).

14	67	68	2	AN	Vrsta obveznega socialnega zavarovanja – 2: iz delovnega razmerja (DA/NE) Če je podatek, se v polje vpiše DA, če ga ni lahko NE ali prazno (presledki).
15	69	70	2	AN	Vrsta obveznega socialnega zavarovanja – 3:plačevanje prispevkov za socialno varnost v skladu z 2. odstavkom 43. člena ZDoh-1. (DA/NE) Če je podatek, se v polje vpiše DA, če ga ni lahko NE ali prazno (presledki).
16	71	72	2	AN	Druge vrste obveznega socialnega zavarovanja. (DA/NE) Če je podatek, se v polje vpiše DA, če ga ni lahko NE ali prazno (presledki).
17	73	87	15	N	Znesek prispevkov za socialno varnost iz naslova opravljanja dejavnosti (obvezen vpis zneska, če je v polju z zaporedno številko 13 vpisano DA)
18	88	102	15	N	Znesek prispevkov za socialno varnost pri plačevanju prispevkov za socialno varnost v skladu z 2. odstavkom 43. člena ZDoh-1i (obvezen vpis zneska, če je v polju z zaporedno številko 15 vpisano DA)
19	103	105	3	N	Šifra države, v kateri se nahaja sklad v katerega se vplačujejo prispevki (če plačuje prispevke v skladu z 2. odstavkom 43. člena ZDoh-1) po standardu ISO 3166.
20	106	107	2	AN	Izjavljam, da sem rezident Slovenije, samostojno opravljam specializiran poklic ___ na področju kulturne dejavnosti in sem vpisan v razvid samozaposlenih v kulturi ____, nimam sklenjenega delovnega razmerja in ne opravljam druge dejavnosti, zato uveljavljam zmanjšanje davčne osnove od dohodka iz dejavnosti v višini 15% prihodkov (DA/NE)
21	108	109	2	AN	Izjavljam, da sem rezident Slovenije, samostojno opravljam novinarski poklic ____ in sem vpisan v razvid samostojnih novinarjev ____, nimam sklenjenega delovnega razmerja in ne opravljam druge dejavnosti, zato uveljavljam zmanjšanje davčne osnove od dohodka iz dejavnosti v višini 15% prihodkov (DA/NE)
22	110	111	2	AN	Izjavljam, da sem v zadnjih petih letih zahteval davčno obravnavo po 4. odstavku 38. člena ZDoh-1 (DA/NE)

Dodatni podatki za kulturno dejavnost

Ta zapis v podatkih je obvezen, če je v stolpcu 16 (kolone 104-105) tabele Obračun davka – drugi del (šifra obrazca 001, del obrazca 002) vpisano DA (kulturna dejavnost); drugače se izpusti

Zap. St.	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	98	75	AN	Poklic
8	99	173	75	AN	razvid samozaposlenih v kulturi

Dodatni podatki za novinarski poklic

Ta zapis v podatkih je obvezen, če je v stolpcu 17 (kolone 106-107) tabele Obračun davka – drugi del (šifra obrazca 001, del obrazca 002) vpisano DA (novinarski poklic); drugače se izpusti

Zap. St.	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	98	75	AN	poklic
8	99	173	75	AN	razvid samostojnih novinarjev

Obračun davka - zneski

Po en zapis za vsak podatek

Zap. St.	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: vpis izračuna akontacije dohodnine iz vrstice 17:

- v vrstico 17 se vpiše akontacija dohodnine
- kot vrstice 17.1.1, 17.1.2, 17.1.3, in 17.1.4 se definirajo vsi 4 zneski iz prve dodatne vrstice izračuna
- kot vrstice 17.2.1, 17.2.2, 17.2.3, in 17.2.4 se definirajo vsi 4 zneski iz druge dodatne vrstice izračuna
- stopnja iz četrte kolone se vpiše enako kot znesek - le celi del, desno poravnano z vodilnimi ničlami

2.3 Priloga 3 – Bilanca stanja

Osnovni zapis

En zapis za obrazec

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	311
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	AN	Verzija obrazca

Podatki

Po en zapis za vsak podatek

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	311
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Številka vrstice
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	38	15	N	Znesek za tekoče leto
8	39	53	15	N	Znesek za preteklo leto

2.4 Priloga 4 – Izkaz poslovnega izida

Osnovni zapis

En zapis za obrazec

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	312
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	AN	Verzija obrazca

Podatki

Po en zapis za vsak podatek

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	312
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Številka na prvem nivoju (od 001 do 016)
5	18	20	3	AN	Številka na drugem nivoju, kjer obstaja (ostali 000)
6	21	23	3	AN	000
7	24	38	15	N	Znesek za tekoče leto
8	39	53	15	N	Znesek za preteklo leto

2.5 Priloga 5 - Podatki v zvezi z izvzetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja

Osnovni zapis

En zapis, če obstaja priloga

Zap. St.	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	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	D	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. St.	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	» A« (zaradi ujemanja z obrazcem za pravne osebe)
5	18	20	3	AN	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

2.6 Priloga 6: Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube

Osnovni zapis

Po en zapis za vsak obrazec

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	005
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	AN	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	D	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

Podatki

Po en zapis za vsako vrstico

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	005
3	12	14	3	N	002
4	15	17	3	AN	Šifra vrstice (001 -> n-7, 002 -> n-6, ... 008 -> n, 999 -> skupaj)
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	30	8	D	Davčno obdobje - OD
8	32	39	8	D	Davčno obdobje - DO
9	40	54	15	N	Nepokrita davčna izguba iz preteklih davčnih obdobj
10	55	69	15	N	Sprememba višine davčne izgube zaradi odločbe v postopku nadzora
11	70	84	15	N	Skupaj nepokrita davčna izguba
12	85	99	15	N	Pokrivanje davčne izgube v dav. obdobju n
13	100	114	15	N	Ostanek nepokrite davčne izgube

2.7 Priloga 7: Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje

Osnovni zapis

Po en zapis za vsak obrazec

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	006
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	AN	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	D	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

Podatki

Po en zapis za vsako vrstico

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	006
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	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	30	8	D	Davčno obdobje - OD
8	32	39	8	D	Davčno obdobje - DO
9	40	54	15	N	30 % investiranega zneska tekočega obdobja
10	55	69	15	N	Neizkoriščen del davčne olajšave preteklega obdobja
11	70	84	15	N	Zmanjšanje neizkoriščenega dela davčne olajšave iz preteklega obdobja zaradi odtujitve ali prenosa izven Slovenije pred potekom 3 let
12	85	99	15	N	Sprememba neizkoriščenega dela davčne olajšave iz preteklega obdobja zaradi spremembe po odločbi
13	100	114	15	N	Povečanje davčne olajšave zaradi nadaljevanja opravljanja dejavnosti
14	115	129	15	N	Skupaj neizkoriščen del davčne olajšave
15	130	144	15	N	Koriščenje davčne olajšave v letu n
16	145	159	15	N	Neizkoriščen del davčne olajšave

2.8 Priloga 8: Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje

Osnovni zapis

En zapis če obstaja obrazec

Zap. St.	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	AN	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	D	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

Podatki

Po en zapis za vsako vrstico podatka v vsaki tabeli

Tabela A:

Zap. St.	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 ($7=6*0.3$)
13	94	108	15	N	Podatek iz kolone 8 - 50% plače ($7=6*0.5$)

Tabela B:

Zap. St.	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	69	8	N	Podatek iz kolone 3 - davčna številka
9	70	77	8	D	Podatek iz kolone 4 - datum sklenitve delovnega razmerja
10	78	92	15	N	Podatek iz kolone 5 - plača zaposlenega
11	93	107	15	N	Podatek iz kolone 6 - 30% plače (7=6*0.3)

Tabela C:

Zap. St.	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	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 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 katerega 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*0.5)
13	94	108	15	N	Podatek iz kolone 8 - 70% plače (8=6*0.5)

2.9 Priloga 9: Podatki v zvezi z olajšavo za donacije

Osnovni zapis

En zapis če obstaja obrazec

Zap. St.	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	AN	Verzija obrazca
8	29	36	8	D	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	D	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. St.	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

2.10 Priloga 10 - Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka

Osnovni zapis

En zapis če obstaja obrazec

Zap. St.	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	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	D	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

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. St.	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	AN	Šifra države, kjer imajo tuji dohodki svoj vir, po standardu ISO 3166 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 se 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 - ostali podatki

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

Zap. St.	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	AN	Šifra države, kjer imajo tuji dohodki svoj vir, po standardu ISO 3166 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...; 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
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
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 potrebno 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 kot znesek iz zap. št. 17. obračuna DDPO)

2.11 Priloga 11 - Podatki v zvezi s povečanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka

Osnovni zapis

En zapis če obstaja obrazec

Zap. St.	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	Za obdobje OD (iz glave dokumenta)
9	37	44	8	N	Za obdobje DO (iz glave dokumenta)

Podatki

Po en zapis za vsak podatek (vrstico)

Zap. St.	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)

2.12 Priloga 12: Podatki o dohodku od oddajanja premoženja v najem in dohodku iz premoženjskih pravic

Za vsako tabelo po en zapis

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	012
3	12	14	3	N	Šifra tabele (A ali B)
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	AN	Verzija obrazca
8	29	43	15	N	Znesek iz ustrezne tabele v vrstici 1
9	44	58	15	N	Znesek iz ustrezne tabele v vrstici 2
10	59	73	15	N	Znesek iz ustrezne tabele v vrstici 3
11	74	88	15	N	Znesek iz ustrezne tabele v vrstici 4
12	89	103	15	N	Znesek iz ustrezne tabele v vrstici 5
13	104	118	15	N	Znesek iz ustrezne tabele v vrstici 6

2.13 Priloga 13: Podatki o davčni obravnavi po četrtem odstavku 38. člena ZDoh-1

Osnovni zapis

En zapis če obstaja obrazec

Zap. St.	Od	Do	Dolžina	Oblika	Opis polja
1	1	8	8	N	Davčna številka
2	9	11	3	N	013
3	12	14	3	N	000
4	15	17	3	AN	000
5	18	20	3	AN	000
6	21	23	3	AN	000
7	24	28	5	AN	Verzija obrazca
8	29	43	15	N	Število prevzetih zaposlenih na dan 31.12.
9	44	58	15	N	Znesek uveljavljene olajšave po 47. členu ZDoh-1 za prevzeta sredstva
10	59	73	15	N	Znesek uveljavljene olajšave za novo zaposlene delavce (48.čl ZDoh-1, 1.odst.)
11	74	88	15	N	Znesek uveljavljene olajšave za pripravnike (48. člen ZDoh-1, 1 odst.)
12	89	103	15	N	Znesek uveljavljene olajšave za zaposlitev doktorjev znanosti (48. čl ZDoh-1, 2. odst.)
13	104	118	15	N	Obračunana amortizacija za prevzeta sredstva
14	119	133	15	N	Znesek uveljavljene amortizacije za novo zaposlene delavce in pripravnike (137. člen ZDoh-1, 2. odstavek)

2.14 Zadnji – kontrolni zapis obračuna

En (vedno obvezen) zapis

Zap. St.	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	38	15	N	Število vrstic tega obračuna (vključno s to vrstico)