

Priloga A k obrazcu DDV-O za obdobje: _____

Firma / Ime in priimek

01 Identifikacijska številka za DDV

Sedež / Stalno prebivališče

02 Identifikacijska številka za DDV
zastopnika

I. Dobave po neplačanih računih, izdanih v tekočem obdobju

V EUR

Dobave blaga in storitev	11	_____
Obračunani neplačani DDV po stopnji 20 %	21	_____
Obračunani neplačani DDV po stopnji 8,5 %	22	_____

II. Dobave po računih, izdanih v predhodnih obdobjih, ki so plačani v tekočem obdobju

Dobave blaga in storitev	11.a	_____
Obračunani plačani DDV po stopnji 20 %	21.a	_____
Obračunani plačani DDV po stopnji 8,5 %	22.a	_____

III. Nabave po neplačanih računih, prejetih v tekočem obdobju

Nabave blaga in storitev	31	_____
Nabave nepremičnin	34	_____
Nabave drugih osnovnih sredstev	35	_____
Odbitek neplačanega DDV po stopnji 20 %	41	_____
Odbitek neplačanega DDV po stopnji 8,5 %	42	_____

IV. Nabave po računih, prejetih v predhodnih obdobjih, za katere so plačila izvršena v tekočem obdobju

Nabave blaga in storitev	31.a	_____
Nabave nepremičnin	34.a	_____
Nabave drugih osnovnih sredstev	35.a	_____
Odbitek plačanega DDV po stopnji 20 %	41.a	_____
Odbitek plačanega DDV po stopnji 8,5 %	42.a	_____

Potrjujem resničnost navedenih podatkov.

V/Na _____

Podpis _____

Datum _____

Ime in priimek _____

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE PRILOGE A K OBRAZCU DDV-O

To navodilo pojasnjuje, kako davčni zavezanec, identificiran za namene DDV, ki uporablja posebno ureditev po plačani realizaciji, izpolnjuje Prilogo A k obrazcu DDV-O. Pravna podlaga za navodilo sta Zakon o davku na dodano vrednost (v nadaljevanju ZDDV-1) in Pravilnik o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost (v nadaljevanju pravilnik).

Davčni zavezanec, ki uporablja posebno ureditev po plačani realizaciji, v Prilogi A k obrazcu DDV-O izkaže v evrih:

- podatke o obračunanem DDV po računih po plačani realizaciji, izdanih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani, in podatke o odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, prejetih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani, in
- podatke o obračunanem DDV po računih po plačani realizaciji, izdanih v predhodnih davčnih obdobjih, ki so plačani v tekočem davčnem obdobju, in podatke o odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, prejetih v predhodnih davčnih obdobjih, ki so bili plačani v tekočem davčnem obdobju.

Izpolnjeno Prilogo A k obrazcu DDV-O, ki jo je podpisala odgovorna oseba, mora zavezanec poslati na pristojni davčni urad hkrati z izpolnjenim obrazcem DDV-O. Če zavezanec v celotnem davčnem obdobju ni imel nobenih poslovnih dogodkov, za katere je dovoljena uporaba ureditve po plačani realizaciji, mora izpolniti obrazec tako, da v posamezno polje vpiše ničle.

Obrazec Priloga A k obrazcu DDV-O lahko davčni zavezanec predloži v papirni obliki ali v elektronski obliki po sistemu eDavki.

I. DOBAVE BLAGA IN STORITEV PO NEPLAČANIH RAČUNIH, IZDANIH V TEKOČEM OBDOBJU

Vpisujejo se podatki o dobavah blaga in storitev ter obračunanem DDV po izdanih računih po plačani realizaciji, in sicer le podatki s tistih računov, ki so bili izdani v tekočem davčnem obdobju in v tem davčnem obdobju niso bili plačani.

Polje 11 Dobave blaga in storitev

- Vpisuje se znesek davčne osnove (ki ni zajet v obračunu DDV) po izdanih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

Polji 21 in 22 Obračunani neplačani DDV

- Vpisuje se skupni znesek obračunanega DDV v polje 21 po stopnji 20 % in v polje 22 po stopnji 8,5 % po računih, ki so bili izdani v tekočem davčnem obdobju in v tem obdobju niso bili plačani.

II. DOBAVE BLAGA IN STORITEV IZ PREDHODNIH OBDOBIJ

Vpisujejo se podatki o dobavah blaga in storitev ter obračunanem DDV po izdanih računih po plačani realizaciji v predhodnih davčnih obdobjih, ki so plačani v tekočem davčnem obdobju.

Polje 11.a Dobave blaga in storitev

- Vpisuje se znesek davčne osnove po računih po plačani realizaciji, ki so bili izdani v predhodnih davčnih obdobjih in so plačani v tekočem davčnem obdobju.

Polji 21.a in 22.a Obračunani in plačani DDV

- Vpisujeta se zneska obračunanega DDV, in sicer v polje 21 po stopnji 20 % in v polje 22 po stopnji 8,5 %, po računih, ki so bili izdani v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

III. NABAVE BLAGA IN STORITEV PO NEPLAČANIH RAČUNIH, PREJETIH V TEKOČEM OBDOBJU

Vpisujejo se podatki o nabavah blaga in storitev ter odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, in sicer le podatki s tistih računov, ki so bili prejeti v tekočem davčnem obdobju in v tem obdobju niso bili plačani.

Polje 31 Nabave blaga in storitev

- Vpisuje se znesek davčne osnove (ki ni zajet v obračunu DDV) po prejetih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

Polje 34 Nabave nepremičnin

- Vpisuje se znesek davčne osnove od nabav nepremičnin (ki ni zajet v obračunu DDV) po prejetih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

Polje 35 Nabave drugih osnovnih sredstev

- Vpisuje se znesek davčne osnove od nabav drugih osnovnih sredstev (ki ni zajet v obračunu DDV) po prejetih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

Polje 41 Odbitek neplačanega DDV po stopnji 20 %

- Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 20 % po računih, prejetih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

Polje 42 Odbitek neplačanega DDV po stopnji 8,5 %

- Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 8,5 % po računih, prejetih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

IV. NABAVE BLAGA IN STORITEV IZ PREDHODNIH OBDOBIJ

Vpisujejo se podatki o nabavah blaga in storitev ter odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

Polje 31.a Nabave blaga in storitev

- Vpisuje se znesek davčne osnove po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

Polje 34.a Nabave nepremičnin

- Vpisuje se znesek davčne osnove od obdavčenih nabav nepremičnin po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

Polje 35.a Nabave drugih osnovnih sredstev

- Vpisuje se znesek davčne osnove od nabav drugih osnovnih sredstev po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

Polje 41.a Odbitek neplačanega DDV po stopnji 20 %

- Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 20 % po računih, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem obdobju.

Polje 42.a Odbitek neplačanega DDV po stopnji 8,5 %

- Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 8,5 % po računih, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem obdobju.

Zavezanci se za pojasnila in dodatne informacije v zvezi z izpolnjevanjem Priloge A k obrazcu DDV-O lahko obrnejo na svoj davčni urad.