

S 1.7.2016 je možno pri uvozu blaga namesto takojšnjega plačila uvoznega DDV opraviti samoobdavčitev, Uradni list št.90/15 (**ZDDV-11**), pravilnik Uradni list 45/16.

Če je uvoz po starem, se vnaša v knjigo PREJETIH RAČUNOV tako kot do zdaj.

Uvoz samoobdavčitev

Vnos

Podatke vnašamo v knjigo **Prejeti računi – Uvoz samoobdavčitev po 1.7.2016**

Podlaga za vnos podatkov je **Enotna Upravna Listina (EUL)**.

Pomembna je oznaka **G** (preloženo plačilo – sistem DDV) na **EUL deklaraciji** v rubriki 47, stolpec NP (način plačila).

Kot osnovo je potrebno vpisati carinsko vrednost blaga (skupaj s stroški, ki so s tem povezani).

Osnovo in obračunani ter odbitni DDV vnašamo za višjo in nižjo stopnjo ločeno.

Če obstaja neodbitni DDV, ga vpišemo, da program ustrezno zmanjša odbitni DDV.

Kot stranko v davčni knjigi vpišemo dobavitelja.

The screenshot shows a software interface for entering import data. At the top, there are tabs for 'Vknjižba' and 'Priloga'. Below this, there are several input fields and buttons. The 'Tip' is set to 'TE'. There are fields for 'Lik', 'Vrsta dok.', 'Poseb.vr.', 'DOP: 0', 'Zap. št.: 6', 'Knjiženo: 03.08.16', 'Oprav. št. EUL: 315895632', 'Opis: uvoz blaga iz tretje države', 'Prejeto: 01.08.16', 'Dobavitelj: 333 SAMSUNG Ltd.', 'IDŠ:', 'Datum Uvoza: 01.08.16', 'Obd obr.: 8 - 2016', and 'Obd odb.: 8 - 2016'. There are also fields for 'Naslov:' and 'Kraj:'. Below these, there are fields for 'Analitika:', 'Projekt:', 'Sprem.DDV: 2', and a table for tax calculations:

Osnova 9,5%:	0,00	Obrač. DDV 9,5%:	0,00	Odbitni DDV 9,5%:	0,00
Osnova 22,0%:	1.000,00	Obrač. DDV 22,0%:	220,00	Odbitni DDV 22,0%:	220,00
Neodbitni:	0,00	Konto za neodbitni:		Opomba:	

Prenos v glavno knjigo

Iz davčne knjige se v glavno knjigo knjiži le obračunani DDV, odbitni DDV in eventuelno neodbitni DDV.

Obračunani DDV se knjiži na konte, ki imajo v kontnem planu, v vnosu *Konto za davek* vpisano UNO oz. UVO. Če kontov s takimi oznakami davka ni, program vzame konte z oznakami ZN oz. ZV.

Odbitni DDV se knjiži na konte z oznakami UN oz. UV. Če kontov s takimi oznakami ni, program vzame konte z oznakami DN oz. DV.
Neodbitni se knjiži na Konto za neodbitni, ki se vpiše v davčno knjigo.

Izpis knjige uvoza z samoobdavčitvijo

Uvoz samoobdavčitev se vidi na treh izpisih:

a) Delo - Prejeti računi – Izpis knjige Uvoz samoobdavčitev

KNJIGA EUL DOKUMENTOV - UVOZ SAMOOPDAVČITEV												
za Tip:												
od Obdobja: 8						do Obdobja: 8						
od Dos/Dob:						do Dos/Dob:						
Zap. št.	Datum	LISTINA			OSNOVA		DDV			ODBITNI DDV		
	Knjiženja Štev. EUL Prejema Dos/Dob	Dobavitelj / Firma Sedež / Naslov Ident. št. za DDV / Kraj			Osnova 9,5%	22,0%	OBRAČUNANI DDV 9,5% 22,0%		Neodbitni 22,0% 22,0%			
1	2 / 3 4 / 5	6			7	8	9	10	11	12	13	
6	03.08.16 01.08.16	315895632 01.08.16	SAMSUNG Ltd.			0,00	1.000,00	0,00	220,00	0,00	0,00	220,00
SKUPAJ:					0,00	1.000,00	0,00	220,00	0,00	0,00	220,00	

b) Delo – Prejeti računi – Izpis knjige odbitnega DDV, v prvem stolpcu levo je pri teh vknjižbah oznaka »U«.

KNJIGA PREJETIH RAČUNOV (PR)																					
od Obdobja: 8										do Obdobja: 8										, za tip faktur:	
od Prejema:										do:											
od Datuma:										do:											
od Dos/Dob:										do:											
Zap.	Datum knjiženja	Št. listine sprem. DDV (1-4 tani, 2-nov)	Datum lis.	Dobavitelj	Vrednost obdavčenih stvari					Vrednost oprostitelne stvari					DDV ki se odzija	DDV ki se odzija	Povšil. nadomest.				
Dav. št.	Prejeto	4 / 4a	5 / 5a	Davčna št.	Blago in storitve (razen za samoobdav.)	Blago in storitve (za samoobdav.)	Nabave v SLO (samoobd. po 76. členu)	Pridobitve blaga iz EU	Prejete storitve iz EU	Nepremičnine (del 8 ali 9)	Druga OS (del 8 ali 9)	Pos.Uvoz	Nabave in pridobitve	Nepremičnine (del 14)	Druga OS (del 14)	odbija	18	19	20		
6	03.08.16	4	01.08.16	SAMSUNG Ltd.	8a	8b	9	10	11	12	13	13a / 13b	14	15	16	17	220,00				
Skupaj:					1.000,00										220,00						

c) Delo – Izdani računi – Izpis knjige obračunanega DDV, tudi tu je v prvem stolpcu oznaka knjige »U«.

Knjiga IR (obračunanega DDV)																													
od Obdobja: 8										do Obdobja: 8										, iz Knjige:									
za Tip davčne knjige:															za Analitiko:														
za Vrsto dok.:															za Pos. Vrsto dok.:														
Števil. Dav. knjige	Dat. listine Datum knj.	Št. listine Sprej. DDV	Kupec ID Štev.	Vrednost brez DDV	Dobave blaga in storitev po 76.a čl. samoobd.	Brez pravice do odbitka DDV	Dobave blaga v EU	Dobava blaga po car. pos 42 in 63	Oprav. storitve v EU	Tristrana dobava blaga v EU	Prodaja na dajavo / Montaža	Izvoz / Oproščen s pravico odbitka	Dobave s pravico odb. kraj je zunaj SI	Promet v SLO												Obrnjeno davčno breme (osnova)			
														Oproščen promet						Obdavčen promet							20	21	25
														Samoobdavčitev			Ostali			Pridobitve blaga in prejete storitve iz EU		Ostali							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	22,0%	9,5%	22,0%	9,5%							
JITE-6	03.08.16	324	56	7	8	9	10.a	10.a1	10.b	11	12, 13	23	14	15	16	17	18	19	220,00			220,00	1.000,00						
Skupaj:																						220,00		1.000,00					

DDV obračun

Na DDV obračunu gre:

- osnovav polje 31
- odbitni DDVv polje 41 (oz. 42) ter
- obračunaniv polje 26.