

Knjiženje prejetega računa za uvoz blaga iz tretje države (od tujega dobavitelja, ki ni iz EU) s 1.7.2016

V Ur.l. RS št. 90/15, z dne 27.11.2015, je bil objavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah ZDDV-1 (novela ZDDV-1I). Novela začne veljati 1.1.2016, velja pa za uvoženo blago, za katero bo obveznost obračuna DDV nastala po 30. juniju 2016.

Spodaj je prikazan primer, ko slovensko podjetje Podjetje d.o.o. iz Šempetra pri Gorici uvozi od podjetja iz Srbije RS d.o.o., blago v vrednosti 300,00 eur (na računu dobavitelja ni obračunanega davka).

Račun dobavitelja:

RS d.o.o. Novi Sad, Srbija

Kupec: Podjetje d.o.o. Šempeter pri Gorici

RAČUN : 12/2016

Datum: 06.07.2016

opis	Količina	Cena v eur	Davek	Vrednost v eur
blago	1	300,00	0	300,00
SKUPAJ				300,00

Vnos prejetega računa za uvoz blaga iz tretje države po splošni stopnji:

SAOP Prejeti računi - sprememba - Šola

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga: PR Prejeti računi
 Leto: 2016
 Številka: 36 Originalna številka: 12/2016
 Šifra stranke: 0000148 RS D.O.O.NOVI SAD
 ID za DDV:
 Banka:
 Naziv računa: Številka računa: Status:

Knjiženo DK:
 Knjiženo DDV:
 Knjiženo PP:
 Knjiženo OSD:
 Knjiženo DOP:
 Knjiženo MSP:

Priprava za DK in DDV
 Zapis v PP
 Zapis v OSD
 Zapis v DOP
 Zapis v MSP

Računi | Davki | Potrditve | Knjiženje | Prejemi | EPP

Datum prejema: 08.07.2016 -> Zapade
 Datum računa: 06.07.2016 -> Zapade
 Datum opravljanja: 06.07.2016 -> Zapade
 Datum zapadlosti: 01.08.2016
 Znesek: 300,00 Evro
 Denarna enota: 978 Obroki
 Znesek v domači DE: 300,00
 Referenca: 00 12-2016
 Skupina podpisnikov:
 Šifra SM:
 Šifra SN:
 Šifra referenta:
 Delovni nalog:
 Slika:
 Slika priloge:
 Fascikel:

Plačila
 Plačano Datum plačila:
 Znesek plačila: 0,00
 Opomba:

Zavrnitve
 Zavrnjeno
 Datum zavrnitve:
 Skonto
 Neto rok plačila:
 % skonta: 0
 Opomba:

Opomba rač. Dogodki Usklajevanje predobremenitev Pošlji v potrjevanje Opusti Potrdi

Skrbnik 006

Ko izpolnjujemo zavihek Davki, moramo biti pozorni, da znesek osnove in znesek davka prepisemo iz EUL-a.

EVROPSKA SKUPNOST		Varžija: 3.1 Sprememba: 24.06.2010		A NAMEDBNI URAD			
Izvod za prejemnika / uvoznika	8 2 Pošiljatelj/izvoznik Št.	RS d.o.o. Novi Sad		1 DEKLARACIJA IM A SI009124 Izpostava MRN: 11SI00912440521571 22.03.11			
	3 Obratci	1 1		4 Nakladnice	7 Upravna številka 71675-00218/01		
	8 Prejemnik Št.	Podjetje d.o.o. Šempeter pri Gorici		9 Odgovorni za plačilni promet Št.			
	14 Deklarant/zastopnik Št.	Špediter d.o.o. Vrtojba		10 Prva nam. drž.	11 Drž. zg. tran.	12 Podatki o vrednosti	
	15 Država odpreme/izvoza	Srbija		15 Štra drž. inšt. št.	17 Štra nam. države	13 S.K.P.	
	16 Država porekla	Srbija		17 Namembna država	SLOVENIJA		
	19 Količina in država predznanega destilata ob orihodu	19 Zeb.	0		20 Dobavni pogoji	CPT Šempeter pri Gorici 1	
	21 Registracija in država aktivnega prevoznega sredstva ob orihodu mlela	RS		22 Valuta in skupni znesek računa	23 Vredn. tečaj	24 Vrsta posla	
	25 Vrsta tran. na meji	26 Vrsta prevoza na meji	27 Kraj razstovarjanja	EUR 300,00		1.0000 3/4	
	28 Finančni in bančni podatki						
8 29 Urad vslopa	30 Blago se nahaja v						
Tovarki in opis blaga	Oznake in števila - števila zabojnikov - Število in vrsta		32 Zep. št. p.	33 Tarzna oznaka	34 Štra države porekla	35 Bruto masa (v kg)	36 Uodnosti
			01	9401 61 00 00	RS	130,000	100
				37 POSTOPEK	40 Skupna deklaracija/predstina	38 Neto masa (v kg)	39 Kvota
				4000		130,000	
Dodatne informacije: predloža ne šteje potrdila in dokazila. Obračun dajatev			41 Posebna merska enota	42 vrednost v valuti	43 Vred.	390,00 1	
				Štra D.I.	45 Popravek		
				46 Statistična vrednost	390,00		
	Vrsta	Osnova	Stopnja	Znesek	NP	48 Odkičeno plačilo	
	B00	390,00	22,00	85,80		49 Oznaka sklaščice	
	8 PODATKI ZA VKNJIŽBO						

Zaradi razlike med zneskom računa in statistično vrednostjo na EUL-u prihaja do razlike (90,00€), ki jo zanemarimo.

SAOP Prejeti računi - sprememba - Šola

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga: PR Prejeti računi
 Leto: 2016
 Številka: 36 Originalna številka: 12/2016
 Šifra stranke: 0000148 RS D.O.O.NOVI SAD
 ID za DDV: Banka: Naziv računa: Številka računa: Status:

Knjiženo DK: Knjiženo DDV: Knjiženo PP: Knjiženo OSD: Knjiženo DOP: Knjiženo MSP:

Priprava za DK in DDV
 Zapis v PP
 Zapis v OSD
 Zapis v DOP
 Zapis v MSP

Računi Davki Potrditve Knjiženje Prejemi EPP

Carinski postopek: Številka ECL: Odbitni delež: 001 Privzet
 Knjiga: Prejeti računi STRANKA NI ZAVEZANEC ZA DDV!
 Šifra vzorca: Datum davčnega obdobja: 06.07.2016 Brez prenosa v DDV

Vrstica DDV	Datum obdobja	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Uvoz blaga tretje države splošna st. (41)	06.07.2016	22,00	100,00	390,00	85,80	0,00	85,80	<input type="checkbox"/>	16030

Razlika -90,00 390,00 85,80 0,00 85,80

Knjiga: Izdani računi Šifra vzorca: Datum davčnega obdobja: 06.07.2016

Vrstica DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Uvoz blaga tretje države splošna st. (26,31)	22,00	100,00	390,00	85,80	<input type="checkbox"/>	1600

Razlika -90,00 390,00 85,80

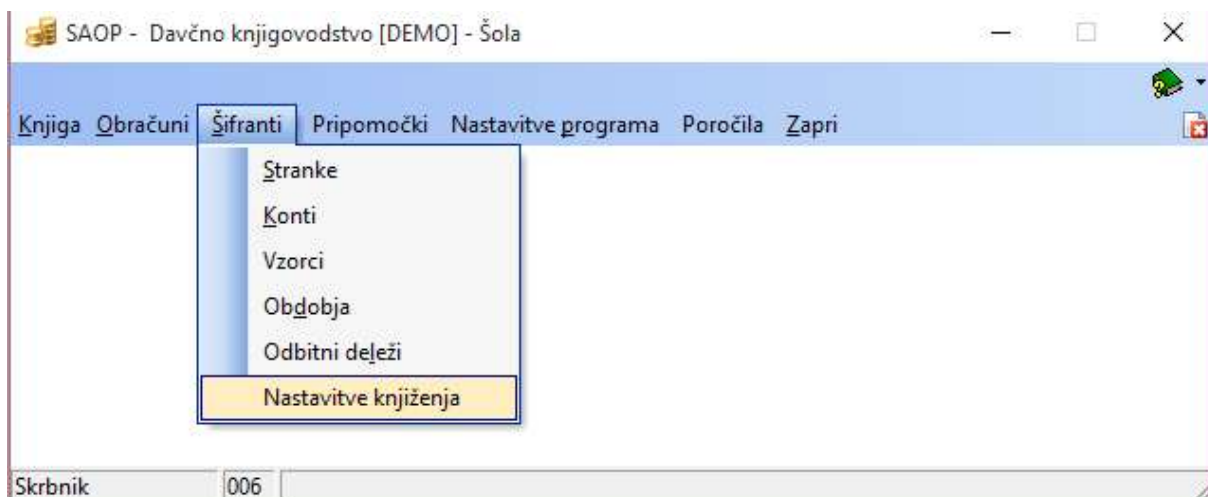
Opomba rač. Dogodki Usklajevanje predobremenitev Pošlji v potrjevanje: Opusti Potrdi

Skrbnik: 006

Obrazec DDV-O.

Obr. DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza	26	85,80
III. Nabave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV)		
Nabave blaga in storitev	31	390,00
Nabave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik	31a	0,00
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	0,00
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	0,00
Oproščene nabave blaga in storitev ter oproščene pridobitve blaga	33	0,00
Nabavna vrednost nepremičnin	34	0,00
Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev	35	0,00
IV. odbitek DDV		
Odb. od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 22 %	41	85,80
Odb. od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 9,5 %	42	0,00
Odb. od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	43	0,00
Obveznost DDV	51	0,00
Presežek DDV	52	0,00

V Davčni knjigi si v šifrantih uredimo *Nastavitve knjiženja*. Če želimo blago in storitve poknjžiti na isti konto davka, potem pod *Tujino* izberemo *Blago in storitve*, če pa želimo knjižiti ločeno, potem vpišemo za blago in storitve svoj konto.



SAOP Davčno knjigovodstvo vnos [DEMO] - Šola

Nastavitve knjiženja

Šifra konta 16030 ... DDV od uvoženega blaga 22%

Šifra stopnje DDV Splošna stopnja

Samoobdavčitev

Avans
 Različna obdobja

Tujina Blago in storitve

Blago in storitve
Blago
Storitve

Opusti Potrdi

Skrbnik 006

SAOP Davčno knjigovodstvo sprememba [DEMO] - Š...

Nastavitve knjiženja

Šifra konta 26030 ... Obračunan DDV od uvoženega blaga 22%

Šifra stopnje DDV Splošna stopnja

Samoobdavčitev

Avans
 Različna obdobja

Tujina Blago in storitve

Blago in storitve
Blago
Storitve

Opusti Potrdi

Skrbnik 006