

## Kako poknjižimo uvoz iz tretjih držav (od tujega dobavitelja, ki ni iz EU)

Pri uvozu iz tretjih držav navadno prejmemo naslednje listine, ki so potrebne za knjiženje:

- račun dobavitelja s sedežem izven EU,
- listino EUL – MRN (prej ECL)
- račun špediterja

Seveda blago spremljajo še ostale listine, a jih bomo za prikaz primera zanemarili.

Spodaj je prikazan primer, ko slovensko podjetje Podjetje d.o.o. iz Šempetra pri Gorici uvozi od hrvaškega podjetja HR d.o.o. iz Rijeke, blago v vrednosti 390,00 eur (na računu dobavitelja ni obračunanega davka). Slovenski špediter Špediter d.o.o. iz Vrtojbe pa izstavi Podjetju d.o.o. račun za opravljene špediterske storitve, ter uvozni dddv ( $390,00\text{eur} \times 20\% = 78,00$ ).

Račun dobavitelja:

HR d.o.o. Rijeka, Hrvaška

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

**RAČUN : 12/2012**

Datum: 13.12.2012

opis	Količina	Cena v eur	Davek	Vrednost v eur
<b>blago</b>	1	390,00	0	390,00
<b>SKUPAJ</b>				<b>390,00</b>

**Račun špediterja:**

Špediter d.o.o. Vrtojba

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

**RAČUN:** 1524/2012

Datum: 13.12.2012

Opis	Cena v eur	% DDV	Vrednost DDV	Vrednost v eur
<b>Stroški carinjenja</b>	25,00	20	5,00	30,00
<b>Najava</b>	5,00	20	1,00	6,00
<b>Uvozni DDV</b>	78,00	0	0,00	78,00
<b>Stroški st. garancije</b>	10,00	20	2,00	12,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>8,00</b>	<b>126,00</b>

Osnova za ddd = 40,00 eur

Neobdavčeno = 78,00 eur

**Obrazec EUL:**

EVROPSKA SKUPNOST		Verzija: 3.1 Sprememba: 24.06.2010	A. NAMEMBNI URAD SI009124 Izpostava MRN: 11SI00912440521571 22.03.11	
8 Izvod za prejemnika / uvoznika	2 Pošiljatelj/izvoznik Št.	HR d.o.o. Rijeka, Hrvaška		
	3 Prejemnik Št.	Podjetje d.o.o. Šempeter pri Gorici		
	14 Deklarant/zastopnik Št.	Špediter d.o.o. Vrtojba		
	19 Zeb. 0	20 Dobavni pogoji	CPT   Šempeter pri Gorici	
15 Država odpreme/izvoza	16 Država porekla	15 Šifra drž. odv.izv.	17 Šifra nam. države	17 Namembna država
HRVAŠKA		HR		SI
SLOVENIJA		7 Održavna številka 71675-00218/01		
21 Registracija in država aktivnega prevoznega sredstva ob orehodu meje	22 Valuta in skupni znesek računa	23 Valutni tečaj	24 Vrsta pošla	
HR	EUR   390,00	1,0000	3   4   1	
25 Vrsta trani. na meji	26 Vrsta prevoza na meji	27 Kraj raztovarjanja	28 Finančni in bančni podatki	
3				
8 Urad vstopa	30 Blago se nahaja v			
32 Zap. št. p.	33 Tisrtna oznaka	34 Šifra države porekla	35 Bruto masa (v kg)	36 Uodnosti
01	9401 61 00   00	HR	130,000	100
		37 POSTOPEK (v ko)	38 Neto masa (v kg)	39 Kvota
		4000	130,000	
		41 Posebna merska enota	42 Vrednost v valuti	43 Vred.
			390,00	1
		44 Šifra D.I.	45 Popravek	
		46 Statistična vrednost		
		390,00		
		48 Odloženo plačilo	49 Oznaka skladišča	
		B. PODATKI ZA VKNJIŽBO		

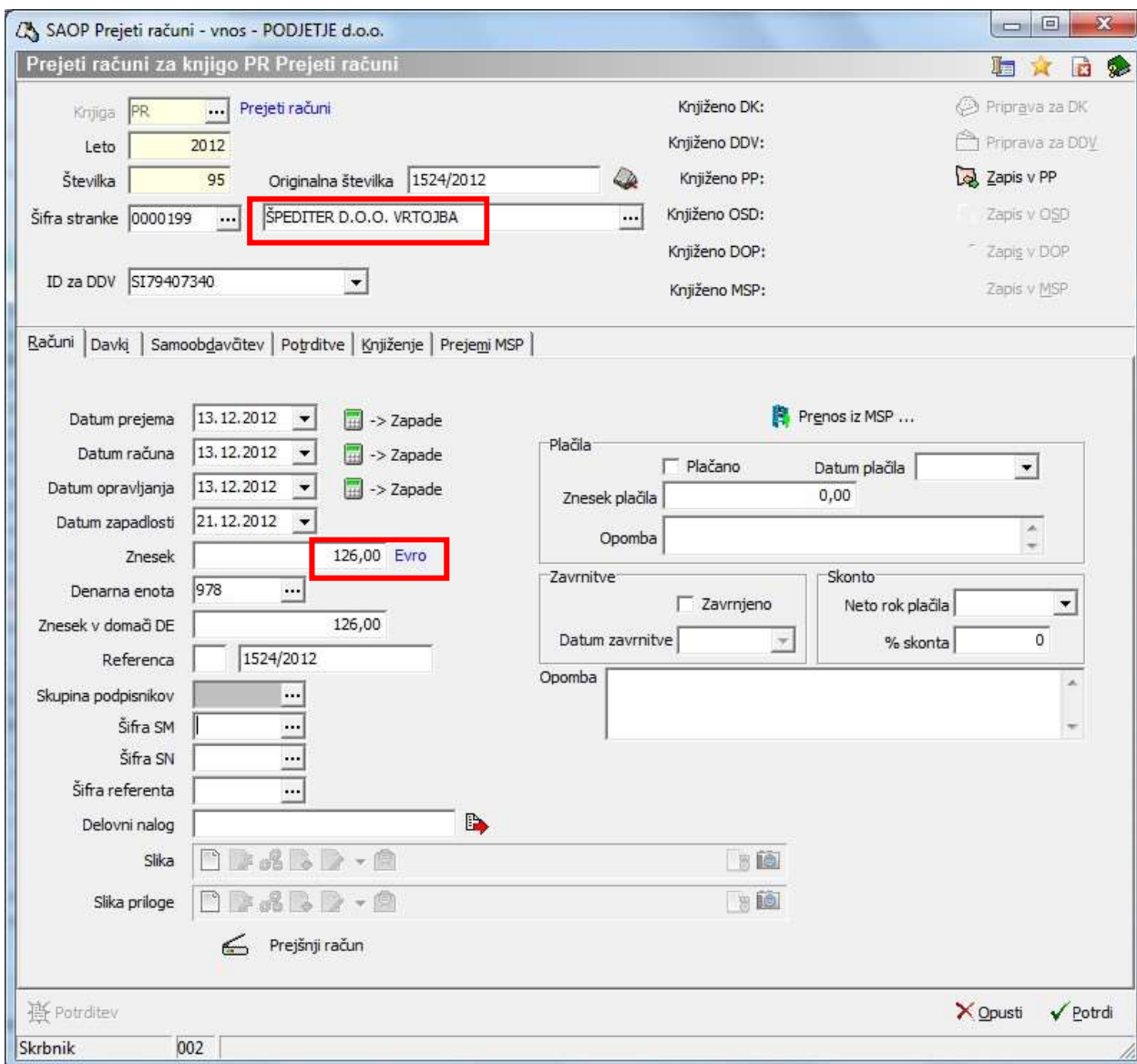
Vrsta	Denarja	Stopnja	Znesek	Nb.
BOO	390,00	20,0000	78,00	

Ogledali si bomo nekaj primerov knjiženja uvoza. Ker nekateri vnašate prejete račune v PRAC, nekateri pa direktno v posredno knjiženje v DK-ju, si bomo pogledali primere za obe možnosti vnosa.

## PRAC (1. Primer – dva zapisa v davčne evidence)

### Vnos računa špediterja v knjigo PRAC:

#### Zavihek računi



The screenshot shows the 'SAOP Prejeti računi - vnos - PODJETJE d.o.o.' window. The main title is 'Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi'. The interface is divided into several sections:

- Header/Filter Section:** Includes fields for 'Knjiga' (PR), 'Leto' (2012), 'Številka' (95), 'Originalna številka' (1524/2012), and 'Šifra stranke' (0000199). The company name 'ŠPEDITER D.O.O. VRTOJBA' is highlighted with a red box. There are also checkboxes for 'Knjiženo DK', 'Knjiženo DDV', 'Knjiženo PP', 'Knjiženo OSD', 'Knjiženo DOP', and 'Knjiženo MSP'. Action buttons include 'Priprava za DK', 'Priprava za DDV', 'Zapis v PP', 'Zapis v OSD', 'Zapis v DOP', and 'Zapis v MSP'.
- Navigation/Action Section:** Includes tabs for 'Računi', 'Davki', 'Samoobdavčitev', 'Potrditve', 'Knjiženje', and 'Prejemi MSP'. Below this are date and amount fields: 'Datum prejema' (13.12.2012), 'Datum računa' (13.12.2012), 'Datum opravljanja' (13.12.2012), 'Datum zapadlosti' (21.12.2012), and 'Znesek' (126,00 Euro, highlighted with a red box). Other fields include 'Denarna enota' (978), 'Znesek v domač DE' (126,00), 'Referenca' (1524/2012), 'Skupina podpisnikov', 'Šifra SM', 'Šifra SN', 'Šifra referenta', and 'Delovni nalog'.
- Payment/Invoice Section:** Includes 'Plaćila' (Paid) with a checkbox, 'Datum plačila', 'Znesek plačila' (0,00), and 'Opomba'. It also has 'Zavrnitve' (Rejections) with a checkbox and 'Datum zavrnitve', and 'Skonto' (Discount) with 'Neto rok plačila' and '% skonta' (0).
- Footer:** Includes 'Potrditev' (Confirmation) with 'Opusti' (Cancel) and 'Potrdi' (Confirm) buttons. The 'Skrbnik' (User) field is set to '002'.

Zavihek davki:

SAOP Prejeti računi - vnos - PODJETJE d.o.o.

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga: PR Prejeti računi  
 Leto: 2012  
 Številka: 95 Originalna številka: 1524/2012  
 Šifra stranke: 0000199 ŠPEDITER D.O.O. VRTOJBA  
 ID za DDV: SI79407340

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

Računi Davki Samoobjavitev Potrditve Knjiženje Prejemi MSP

Uporabniki DDV: ...  
 Carinski postopek: ...  
 Številka ECL: ...  
 Vzorec Evidenca PR: ...  
 Vzorec Evidenca IR: ...  
 Datum davčnega obdobja: 13.12.2012

	Odstotek	Osnova	Davek, ki se odbija	Davek, ki se ne odbija	Skupaj davek
RAČUN	Splošna st. <input checked="" type="checkbox"/>	40,00	8,00	0,00	8,00
	Znižana st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pavš. nad. (8) <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0 <input type="checkbox"/>	0,00			
	<b>Skupaj</b>	<b>40,00</b>	<b>8,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8,00</b>
AVANS	Splošna st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Znižana st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pavš. nad. (8) <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0 <input type="checkbox"/>	0,00			
	<b>Skupaj</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RAČUN-AVANS		<b>40,00</b>	<b>8,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8,00</b>

Ostanek: 78,00 **Preverite, če so davki pravilno izpolnjeni.**

Potrditve

Skrbnik 002

Zavihek knjiženje:

SAOP Prejeti računi - sprememba - PODJETJE d.o.o.

**Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi**

Knjiga: PR Prejeti računi  
 Leto: 2012  
 Številka: 95 Originalna številka: 1524/2012  
 Šifra stranke: 0000199 **ŠPEDITER D.O.O. VRTOJBA**  
 ID za DDV: SI79407340

Knjiženo DK: Priprava za DK  
 Knjiženo DDV: Priprava za DDV  
 Knjiženo PP: Zapis v PP  
 Knjiženo OSD: Zapis v OSD  
 Knjiženo DOP: Zapis v DOP  
 Knjiženo MSP: Zapis v MSP

Računi | Davki | Samoobjavčitev | Potrditve | **Knjiženje** | Prejemj MSP

Opis vknjižbe: 95#1524/2012 Knjižna skupina: PR Prejeti računi

Zaporedn.	Kom.	Naziv konta	Vznes.	V dobro	Opis	Obdobje	Šifra stranke	Naziv
1	2201	Oveznost do dobavit	0,00	126,00	95#1524/2012	012	0000199	Šped
2	1601	Terjatev za DDV 20%	8,00	0,00	95#1524/2012	012		
3	1605	Terjatev za ddv 20%	78,00	0,00	95#1524/2012	012		
4	6510	Odvisni stroški naba	40,00	0,00	95#1524/2012	012		

Skupni znesek: 126,00 126,00  
 Saldo: 0,00 0,00

Potrditev:  Opusti  Potrdi

Skrbnik: 002

**Vnos računa dobavitelja iz Hrvaške v knjigo PRAC:**

Zavihek računi

SAOP Prejeti računi - vnos - PODJETJE d.o.o.

**Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi**

Knjiga: PR ... Prejeti računi  
Leto: 2012  
Številka: 96 Originalna številka: 12/2012  
Šifra stranke: 0000200 ... **HR. D. O. O. RIJEKA**  
ID za DDV: [dropdown]

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

Priloga za DK  
Priloga za DDV  
Zapis v PP  
Zapis v OSD  
Zapis v DOP  
Zapis v MSP

Računi | Davki | Samoobjavitev | Potrditve | Knjiženje | Prejemj MSP

Datum prejema: 13.12.2012 -> Zapade  
Datum računa: 13.12.2012 -> Zapade  
Datum opravljanja: 13.12.2012 -> Zapade  
Datum zapadlosti: 12.01.2012  
Znesek: **390,00 Evro**  
Denarna enota: 978 ...  
Znesek v domači DE: 390,00  
Referenca: 12/2012  
Skupina podpisnikov: ...  
Šifra SM: ...  
Šifra SN: ...  
Šifra referenta: ...  
Delovni nalog: [input]  
Slika: [upload]  
Slika priloge: [upload]

Plaćila:  Plačano Datum plačila: [dropdown]  
Znesek plačila: 0,00  
Opomba: [textarea]

Zavrnitve:  Zavrnjeno Datum zavrnitve: [dropdown]  
Skonto: Neto rok plačila: [dropdown] % skonta: 0  
Opomba: [textarea]

Prejšnji račun

Potrditve

Skrbnik: 002

Opusti Potrdi

Zavihek davki izponimo na podlagi EUL (MRN):



SAOP Prejeti računi - vnos - PODJETJE d.o.o.

**Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi**

Knjiga: PR ... Prejeti računi  
 Leto: 2012  
 Številka: 96 Originalna številka: 12/2012  
 Šifra stranke: 0000200 ... **HR D.O.O. RIJEKA**  
 ID za DDV: [dropdown]

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

Priloge: Priprava za DK, Priprava za DDV, Zapis v PP, Zapis v OSD, Zapis v DOP, Zapis v MSP

Računi | Davki | Samoobjavitev | Potrditve | Knjiženje | Prejemj MSP

Uporabnik DDV: [dropdown]  
 Carinski postopek: 40 ... Sprostitev blaga v prost. prom.  
 Številka ECL: [dropdown]  
 Vzorec Evidenca PR: [dropdown]  
 Vzorec Evidenca IR: [dropdown]  
 Datum davčnega obdobja: 13. 12. 2012

**STRANKA NI ZAVEZANEC ZA DDV!**

	Odstotek	Osnova	Davek, ki se odbija	Davek, ki se ne odbija	Skupni davek
RAČUN	Splošna st. <input checked="" type="checkbox"/>	390,00	78,00	0,00	78,00
	Znižana st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pavš., nad. (8) <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0 <input type="checkbox"/>	0,00			
	<b>Skupaj</b>	<b>390,00</b>	<b>78,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78,00</b>
AVANS	Splošna st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Znižana st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pavš., nad. (8) <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0 <input type="checkbox"/>	0,00			
	<b>Skupaj</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RAČUN-AVANS		<b>390,00</b>	<b>78,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78,00</b>

Ostank: 0,00

Potrditev:  Opusti  Potrdi

Skrbnik: 002

V davčni evidenci - knjiga prejetih računov lahko pri tem vnosu ročno popravimo šifro stranke (iz stranke HR d.o.o. Rijeka na stranko Špediter d.o.o.).

Zavihek knjiženje:

SAOP Prejeti računi - sprememba - PODJETJE d.o.o.

**Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi**

Knjiga: PR Prejeti računi  
 Leto: 2012  
 Številka: 96 Originalna številka: 12/2012  
 Šifra stranke: 0000200 HR. D. O. O. RIJEKA  
 ID za DDV: [ ]

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

Priloge: Priprava za DK, Priprava za DDV, Zapis v PP, Zapis v OSD, Zapis v DOP, Zapis v MSP

Računi | Davki | Samoobjavitev | Potrditve | Knjiženje | Prejemj MSP

Opis vknjižbe: 96#12/2012 Knjižna skupina: PR Prejeti računi

Zaporedna	Ko.	Naziv konta	V breme	V dobro	Opis	Obdobje	Šifra stranke	Naziv
2210		Obveznost do tujih d	0,00	390,00	96#12/2012	012	0000200	HR d
6500		Vrednost blaga po ob	390,00	0,00	96#12/2012	012		

Skupni znesek: 390,00 390,00  
 Saldo: 0,00 0,00

Potrditve: [ ] Opusti [ ] Potrdi [ ]

Skrbnik: 002

## PRAC (2. Primer – en zapis v davčne evidence):

Pri vnosu računov špediterja in dobavitelja iz Hrvaške, zavihka računi in knjiženje izpolnimo kot je že prikazano v prejšnjem primeru. Razlika je le pri zavihku davki. Pri vnosu računa hrvaškega dobavitelja zavihka davki ne izpolnjujemo, pri vnosu prejetega računa špediterja pa izpolnimo zavihke na naslenji način:



SAOP Prejeti računi - sprememba - PODJETJE d.o.o.

**Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi**

Knjiga: PR ... Prejeti računi  
 Leto: 2012  
 Številka: 95 Originalna številka: 1524/2012  
 Šifra stranke: 0000199 ... **ŠPEDITER D.O.O. VRTOJBA**  
 ID za DDV: SI79407340

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

Priloge: Priprava za DK, Priprava za DDV, Zapis v PP, Zapis v OSD, Zapis v DOP, Zapis v MSP

Računi | Davki | Samoobjavitev | Potrditve | Knjiženje | Prejemj MSP

Uporabniki DDV: ...  
 Carinski postopek: ...  
 Številka ECL: ...  
 Vzorec Evidenca PR: ...  
 Vzorec Evidenca IR: ...  
 Datum davčnega obdobja: 13. 12. 2012

	Odstotek	Osnova	Davek, ki se odbija	Davek, ki se ne odbija	Skupaj davek
RAČUN	Splošna st. <input checked="" type="checkbox"/>	430,00	86,00	0,00	86,00
	Znižana st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pavš. nad. (8) <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0 <input type="checkbox"/>	0,00			
	<b>Skupaj</b>	<b>430,00</b>	<b>86,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86,00</b>
AVANS	Splošna st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Znižana st. <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pavš. nad. (8) <input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	0,00
	0 <input type="checkbox"/>	0,00			
	<b>Skupaj</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RAČUN-AVANS		<b>430,00</b>	<b>86,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86,00</b>

Ostank: -390,00 **Preverite, če so davki pravilno izpolnjeni.**

Potrditev  Opusti  Potrdi

Skrbnik: 002

V tem primeru smo sešteli osnovo za ddv od računa špediterja in od hrvaškega dobavitelja (40,00 eur + 390,00 eur = 430,00eur). Program nam predlaga ddv v višini 86,00 eur, kar je pravilno (seštevek tujega ddv in ddv od storitev špediterja 78,00 eur + 8,00 eur = 86,00 eur).

## **DK – posredno knjiženje**

Iz posrednega knjiženja se lahko odločimo za knjiženje uvoza v davčno evidenco prejetih računov tudi na več načinov.

Lahko se odločimo, da v davčno evidenco vnesemo dva, ali le en zapis. Sledita primera.

### **1. Primer – dva zapisa v davčne evidence**

Če se odločimo, da bomo uvoz poknjžili v davčno knjigo v dveh korakih, izgledata vnosa na naslednji način:

Ko v posrednem knjiženju poknjžimo obveznost do špediterja, se nam odpre evidenca prejetih računov za DDV. Tu vnesemo podatke na naslednji način (**na podlagi prejetega računa špediterja**):

SAOP - Davčno knjigovodstvo - sprememba - PODJETJE d.o.o.

### Evidenca prejetih računov

Leto  Popravek   
 Zap. številka  Obdobje (1)  V obračun   
 Odpri še evidenco IR

Listina | Analitike

Datum knjiženja listine (2)   
 Datum prejema listine (3)   
 Številka listine (4)   
 Datum listine (5)   
 Datum opravljanja od  do   
 Datum davčnega obdobja   
 Šifra stranke  ...  
 Naziv (6)   
 Sedež ,  
 Ident. št. za DDV (7)

Vzorec   
 Vrednost z DDV

#### Vrednost oproščene nabave

Nabave in pridobitve (14)   
 Nepremičnine - del 12 (15)   
 Druga OS - del 12 (16)   
 DDV, ki se ne odbija (17)

#### DDV ki se odbija

20% (18)   
 8,5% (19)

Pavšalno nadomestilo (20)

Opombe (21)

#### Vrednost obdavčenih nabav brez DDV

Blago in storitve (8)   
 V SLO od samoobdavčitve (9)   
 Pridobitve (10)   
 Storitve v EU samoobdavčitev v SLO (11)   
 Nepremičnine - del 8 (12)   
 Druga OS - del 8 ali 9 (13)

Skrbnik

Ko v posrednem knjiženju poknjižimo obveznost do dobavitelja iz Hrvaške, se nam odpre evidenca prejetih računov za DDV. Tu vnesemo podatke na naslednji način (**osnovo in ddv prepíšemo iz EUL**):

SAOP - Davčno knjigovodstvo - sprememba - PODJETJE d.o.o.

**Evidenca prejetih računov**

Leto: 2012  
 Zap. številka: 25 Obdobje (1): 12

Popravek   
 V obračun   
 Odpri še evidenco IR

Listina | **Analitike**

Datum knjiženja listine (2): 14.12.2012  
 Datum prejema listine (3): 13.12.2012  
 Številka listine (4): P#96#12/2012  
 Datum listine (5): 13.12.2012  
 Datum opravljanja od: 13.12.2012 do: 13.12.2012  
 Datum davčnega obdobja: 13.12.2012  
 Šifra stranke: 0000200  
 Naziv (6): HR d.o.o. Rijeka  
 Sedež: ,  
 Ident. št. za DDV (7): HR

Vzorec: ...  
 Vrednost z DDV: 468,00 Osnove

**Vrednost oproščene nabave**

Nabave in pridobitve (14): 0,00  
 Nepremičnine - del 12 (15): 0,00  
 Druga OS - del 12 (16): 0,00

DDV, ki se ne odbija (17): 0,00

**DDV ki se odbija**

20% (18): 78,00  
 8,5% (19): 0,00

Pavšalno nadomestilo (20): 0,00

Opombe (21):

**Vrednost obdavčenih nabav brez DDV**

Blago in storitve (8): 390,00  
 V SLO od samoobdavčitve (9): 0,00  
 Pridobitve (10): 0,00  
 Storitve v EU samoobdavčitev v SLO (11): 0,00  
 Nepremičnine - del 8 (12): 0,00  
 Druga OS - del 8 ali 9 (13): 0,00

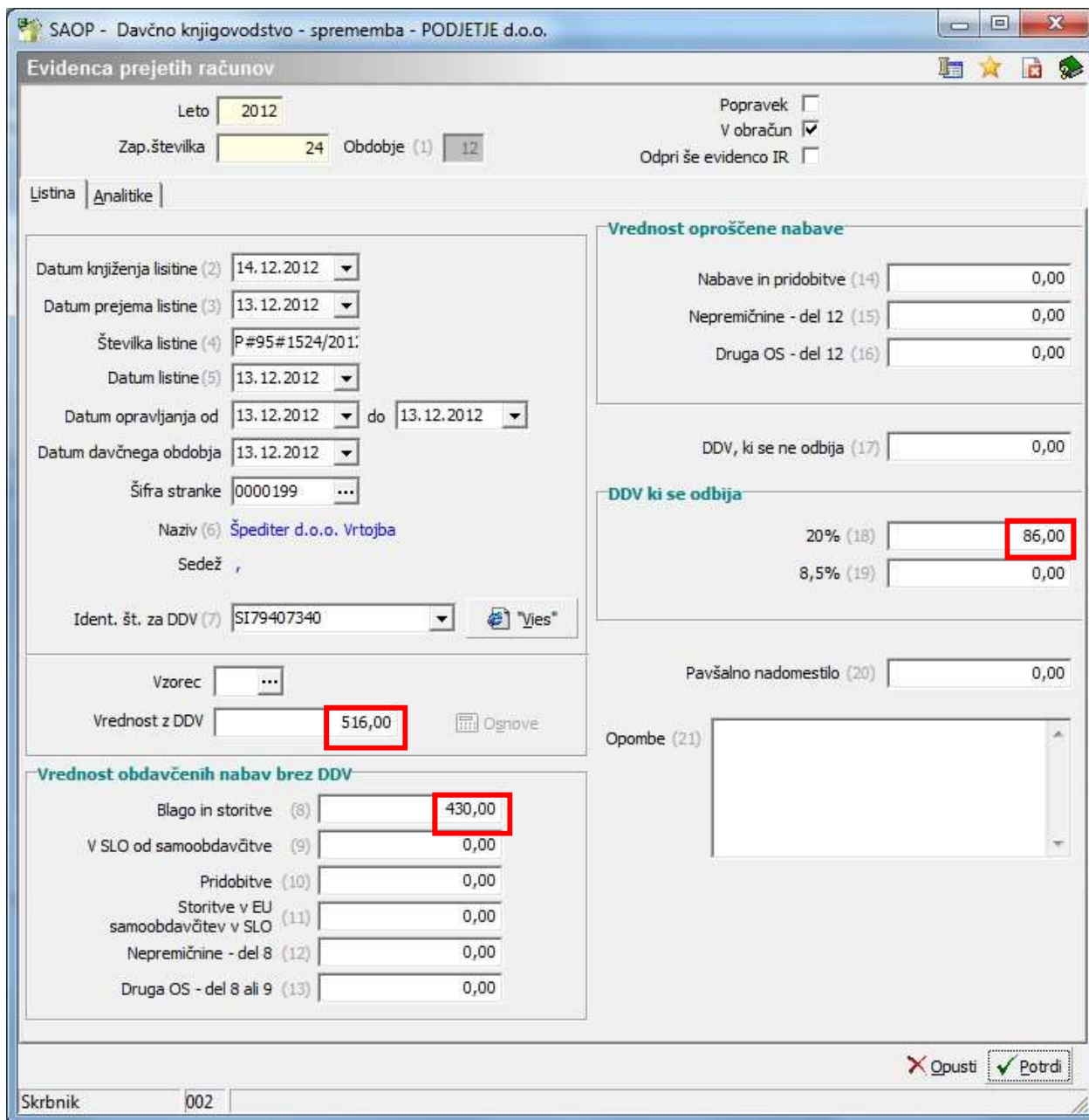
Opusti Potrdi

Skrbnik: 002

Če želimo, lahko na tem mestu stranko popravimo (na Špediter d.o.o.).

## 2. Primer – en zapis v davčne evidence

Ko v posrednem knjiženju poknjižimo obveznost do špediterja, se nam odpre evidenca prejetih računov za DDV. Tu vnesemo podatke na naslednji način (**na podlagi prejetega računa špediterja in podatkov iz EUL**):



SAOP - Davčno knjigovodstvo - sprememba - PODJETJE d.o.o.

**Evidenca prejetih računov**

Leto: 2012  
 Zap. številka: 24 Obdobje (1): 12

Popravek   
 V obračun   
 Odpri še evidenco IR

Listina | Analitike

Datum knjiženja listine (2): 14.12.2012  
 Datum prejema listine (3): 13.12.2012  
 Številka listine (4): P#95#1524/201:  
 Datum listine (5): 13.12.2012  
 Datum opravljanja od: 13.12.2012 do: 13.12.2012  
 Datum davčnega obdobja: 13.12.2012  
 Šifra stranke: 0000199  
 Naziv (6): Špediter d.o.o. Vrtojba  
 Sedež: ,  
 Ident. št. za DDV (7): SI79407340

Vzorec: ...  
 Vrednost z DDV: 516,00

**Vrednost oproščene nabave**

Nabave in pridobitve (14): 0,00  
 Nepremičnine - del 12 (15): 0,00  
 Druga OS - del 12 (16): 0,00

DDV, ki se ne odbija (17): 0,00

**DDV ki se odbija**

20% (18): 86,00  
 8,5% (19): 0,00

Pavšalno nadomestilo (20): 0,00

Opombe (21):

Vrednost obdavčenih nabav brez DDV

Blago in storitve (8): 430,00  
 V SLO od samoobdavčitve (9): 0,00  
 Pridobitve (10): 0,00  
 Storitve v EU samoobdavčitev v SLO (11): 0,00  
 Nepremičnine - del 8 (12): 0,00  
 Druga OS - del 8 ali 9 (13): 0,00

Opusti Potrdi

Skrbnik: 002

Ko v posredno knjiženje poknjižimo obveznost do dobavitelja iz Hrvaške, se nam odpre evidenca prejetih računov za DDV, z gumbom **Opusti** zapustimo okno (podatkov tu ne vnašamo, saj smo jih že v prejšnjem koraku).

Slike so le okvirne, predlagamo pa, da si nastavite vzorce za vnose.  
 V posrednem knjiženju imate naslednje knjižbe:

SAOP Dvostavno knjigovodstvo - PODJETJE d.o.o.

Posredno knjiženje

Operater: SKRBNIK

Zap.štev.:

Dat.dok.:

Zap.štev.	Obd.	Temeljnica	Dat.dok.	Konta	Naziv konta	Opis	Znesek dobave	Znesek odobav	Naziv stranke
1	012	PR	13.12.2012	2201	Obveznost do dobaviteljev	95#1524/20	0,00	126,00	Špediter d.o.o. Vrtojba
2	012	PR	13.12.2012	1601	Terjatev za DDV 20%	95#1524/20	8,00	0,00	
3	012	PR	13.12.2012	1605	Terjatev za ddv 20% od uvoza	95#1524/20	78,00	0,00	
4	012	PR	13.12.2012	6510	Odvisni stroški nabave blaga	95#1524/20	40,00	0,00	
5	012	PR	13.12.2012	2210	Obveznost do tujih dobav. - EUR	96#12/2012	0,00	390,00	HK d.o.o. Rijeka
6	012	PR	13.12.2012	6500	Vrednost blaga po obračunih doba	96#12/2012	390,00	0,00	

Saldo: 0,00

6 / 6

Briši Razmejitev Knjiži Zapri

Skrbnik 002

Načinov za vnos in knjiženje poslovnega dogodka uvoz je veliko. Zgoraj je predstavljenih le nekaj primerov.

Odločitev o vnosu poslovnega dogodka v knjige je odvisna od vašega načina dela. Pomembno pa je, da so vrednosti pravilne. Obrazec ddv-o bi izgledal (če bi imeli samo ta poslovni dogodek v obdobju), takole:

III. Nabave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV)		
Nabave blaga in storitev	31	430
Nabave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik:		
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	0
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	0
Oproščene nabave blaga in storitev ter oproščene pridobitve blaga	33	0
Nabavna vrednost nepremičnin	34	0
Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev	35	0
IV. odbitek DDV		
od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 20 %	41	86
od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 8,5 %	42	0
od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	43	0
<b>Obveznost DDV</b>	<b>51</b>	<b>0</b>
<b>Presežek DDV</b>	<b>52</b>	<b>86</b>