

PRILOGA

Vsebina, oblika in način izpisa podatkov iz elektronsko vodenih poslovnih knjig in evidenc zavezanca za davek

1. Vrste izpisa podatkov v urejenih strukturiranih računalniških datotekah v standardni obliki

Podatki iz elektronsko vodenih poslovnih knjig in evidenc zavezanca za davek se zapišejo v naslednje strukturirane računalniške datoteke v standardni obliki, z naslednjimi imeni:

IZPIS GLAVNE KNJIGE.TXT – podatki glavne knjige

IZPIS ODBITKA DDV.TXT – podatki o odbitnem DDV

IZPIS OBRAČUNANEGA DDV.TXT – podatki o obračunanem DDV

Podatki morajo biti zapisani v formatu ASCII in uporabljena mora biti kodna stran CP1250.

Vsak zapis je predpisane dolžine in je podrobno opisan v nadaljevanju v posameznem tabelaričnem prikazu za posamezno datoteko. Ločilo med posameznimi polji (stolpci) je podpičje. Zadnje polje (stolpec) je zaključeno s podpičjem. Vsak zapis končujeta dva posebna kontrolna znaka CR in LF.

Priprava in predložitev podatkov na hranilnem mediju

Podatki se zapišejo na standardne računalniške diskete velikosti 3,5" (1,44MB) ali na standardne zgoščenke (CD) kapacitete 700 MB ali na standardne zgoščenke (DVD) kapacitete 4,7 GB.

Na ovojnici hranilnega medija mora biti čitljivo izpisano:

- naziv in davčna številka zavezanca za davek;
- vrsta izpisa podatkov;
- obdobje izpisa podatkov;
- število zapisov v vsaki posamezni datoteki.

Hranilnemu mediju se priloži papirni izpis prvih deset in zadnjih deset zapisov posameznih datotek, ki so zapisane na hranilnem mediju. Ta izpis mora biti popolna kopija računalniških podatkov, zapisanih na tem hranilnem mediju, brez posebnih oblikovnih dodatkov.

Podatki se osebno predložijo uradni osebi davčnega organa, ki opravlja davčni nadzor.

2. Podrobna vsebina in oblika izpisov podatkov v datoteke

2.1 Izpis podatkov glavne knjige (datoteka IZPIS GLAVNE KNJIGE.TXT)

V datoteko se zapisujejo podatki glavne knjige, kot je opredeljena v Slovenskih računovodskih standardih, ki jih sprejme Slovenski inštitut za revizijo in kot je opredeljena v Mednarodnih standardih računovodskega poročanja, določenih z Uredbo (ES) št. 1606/2002 evropskega parlamenta in Sveta z dne 19. julija 2002 o uporabi mednarodnih računovodskih standardov (UL L št. 243, 11. 9. 2002, str. 1–4) in Uredba Komisije (ES) št. 1725/2003 z dne 29. septembra 2003 o sprejetju nekaterih mednarodnih računovodskih standardov v skladu z Uredbo (ES) št. 1606/2002 Evropskega parlamenta in Sveta (UL L št. 261, 13. 10. 2003, str. 1–420).

Izpis podatkov glavne knjige zajema izpis celotne podatkovne zbirke s posamičnimi knjiženimi poslovnimi dogodki, ki spreminjajo sredstva, obveznosti do njihovih virov, prihodke in odhodke, izkazanimi po posameznih razčlenitvenih kontih. Izpis podatkov glavne knjige zajema tudi izpis postavk zunajbilančnega razvida. Izpis podatkov glavne knjige zajema izpis celotne glavne knjige z vsemi razčlenitvenimi konti z vsemi posamičnimi vpisi v glavno knjigo. Izpis podatkov glavne knjige zajema posamezno koledarsko leto. Če davčni zavezanec sestavlja davčni obračun davka od dohodkov pravnih oseb za davčno obdobje, ki se razlikuje od koledarskega leta in je enako poslovnemu letu, zajema izpis podatkov glavne knjige posamezno poslovno leto. Če davčni zavezanec na zahtevo davčnega organa predlaga izpis podatkov glavne knjige v tekočem

koledarskem ali poslovnem letu, zajema izpis podatke pretečenega tromesečja, šestmesečja ali devetmesečja.

V prvi vrstici izpisa podatkov glavne knjige morajo biti navedena imena posameznih polj (razvidna iz tabelaričnega prikaza – krajše ime polja). V posebnem polju morajo biti enoznačno označena knjiženja, ki se nanašajo na odpiranje (OTV) in zaključevanje glavne knjige (ZAK) za koledarsko oz. poslovno leto, v nasprotnem primeru je polje prazno.

Tabelarični prikaz vsebine in oblike datoteke izpisa podatkov glavne knjige:

Zap. št.	Pozicija od	Pozicija do	Dolžina	Tip polja	Ime polja z opisom	Krajše ime polja
1	1	10	10	N	Številka konta (prvih 10 znakov, leva poravnava)	Konto
2	12	61	50	AN	Ime konta (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Ime konta
3	63	70	8	N	Datum knjiženja (v obliki DDMMLLLL)	Dat knj
4	72	79	8	N	Datum knjigovodske listine (v obliki DDMMLLLL)	Dat lis
5	81	110	30	AN	Oznaka/številka knjigovodske listine (prvih 30 znakov, leva poravnava)	Oznaka listine
6	112	114	3	AN	Oznaka za odpiranje (OTV) ali zaključevanje (ZAK) glavne knjige	Tip
7	116	165	50	AN	Opis poslovnega dogodka (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Opis
8	167	182	16	N	Znesek v breme (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Breme
9	184	199	16	N	Znesek v dobro (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Dobro
10	201	360	160	AN	Opombe (leva poravnava); neobvezno polje – zavezanec se sam odloči, ali bo kaj vpisal v to polje, v nasprotnem primeru je polje prazno. Vpisujejo se morebitne druge oznake, ki podrobneje pojasnjuje knjiženja poslovnih dogodkov, npr.: oznaka dnevnika, oznaka vrste listin, oznake zbirnikov, oznake razdelilnikov, imena knjigovodskih listin, oznake stroškovnih mest, oznake skupin poslovnih dogodkov, oznake zapiranja kontov poslovnega izida, oznaka vkalkuliranja, oznaka popravkov napak, navedba protiknjižbe, oznaka knjigovodskih postopkov, oznaka obdobja, oznaka poslovne enote, oznaka partnerja, itd.. Znotraj tega polja se lahko oblikuje več podpolj. Če se oblikuje več podpolj, je potrebno pojasniti začetek in konec posameznega podpolja ter vsebino podpolja. Ločilo med podpolji je podpičje.	Opombe

Pozicije 11, 62, 71, 80, 111, 115, 166, 183, 200, 361 so rezervirane za ločilo med posameznimi polji (podpičje).

V primeru, da davčni zavezanec ne more zagotoviti izpisa podatkov glavne knjige, kot je prikazan v navedenem tabelaričnem prikazu, lahko predloži tudi drugačen izpis podatkov glavne knjige, ki pa mora vsebovati najmanj vsebinsko enake podatke, kot so navedeni v tabelaričnem prikazu. V tem primeru je skupaj z izpisom podatkov glavne knjige dolžan predložiti tudi pripadajoč tabelarični prikaz drugačnega izpisa podatkov glavne knjige.

2.2 Izpis odbitka DDV (datoteka IZPIS ODBITKA DDV.TXT)

V datoteko se zapisujejo podatki o odbitnem DDV, kot so izkazani na ustreznih listinah: prejeti računi, knjigovodske listine o plačilih in izplačilih, knjigovodske listine o naknadnih popravkih odbitnega DDV, uvozne EUL, odločbe carinskega in davčnega organa ter druge listine, ki so pomembne za odbitek DDV. Posamezna datoteka izpisa podatkov o odbitnem DDV zajema posamezno koledarsko leto. Če davčni zavezanec na zahtevo davčnega organa predlaga izpis podatkov o odbitnem DDV v tekočem koledarskem letu, zajema datoteka izpis podatkov tistih davčnih obdobj koledarskega leta, za katera so že bili predloženi davčni obračuni davčnemu organu. V prvi vrstici izpisa odbitnega DDV morajo biti navedena imena posameznih polj (razvidna iz tabelaričnega prikaza – krajše ime polja).

Tabelarični prikaz vsebine in oblike datoteke izpisa odbitka DDV:

Zap. št.	Pozicija od	Pozicija do	Dolžina	Tip polja	Ime polja z opisom	Krajše ime polja
1	1	4	4	N	Davčno obdobje	Obd
2	6	13	8	N	Datum knjiženja listine (v obliki DDMMLLLL)	Dat knj
3	15	22	8	N	Datum prejema listine (v obliki DDMMLLLL)	Dat pre
4	24	53	30	AN	Številka listine (prvih 30 znakov, leva poravnava)	Številka listine
5	55	62	8	N	Datum listine (v obliki DDMMLLLL)	Dat lis
6	64	113	50	AN	Firma/lme in sedež dobavitelja (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Dobavitelj
7	115	134	20	AN	Dobaviteljeva identifikacijska številka za DDV (prvih 20 znakov, leva poravnava)	IŠ za DDV
8	136	151	16	N	Vrednost nabav blaga in storitev brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred brez DDV
9	153	168	16	N	Vrednost obdavčenih pridobitev brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred pridobitev
10	170	185	16	N	Vrednost obdavčenih nabav nepremičnin brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred OBD NEPR
11	187	202	16	N	Vrednost obdavčenih nabav drugih osnovnih sredstev brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred OBD OS
12	204	219	16	N	Oproščene nabave in pridobitve (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vrednost ON
13	221	236	16	N	Vrednost oproščenih nabav nepremičnin brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred OPR NEPR
14	238	253	16	N	Vrednost oproščenih nabav drugih osnovnih sredstev brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred OPR OS
15	255	270	16	N	DDV, ki se ne odbija (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Neodbitni DDV
16	272	287	16	N	Odbitni 20% DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	VST 20% DDV
17	289	304	16	N	Odbitni 8,5% DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	VST 8,5% DDV
18	306	321	16	N	Pavšalno nadomestilo 4% (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Pav nadomestilo
19	323	482	160	AN	Opombe (leva poravnava); neobvezno polje – zavezanec se sam odloči, ali bo kaj vpisal v to polje, v nasprotnem primeru je polje prazno. Vpisujejo se morebitne druge oznake, ki podrobneje pojasnjujejo knjiženja v zvezi z odbitkom DDV. Znotraj tega polja se lahko oblikuje več podpolj. Če se oblikuje več podpolj, je potrebno pojasniti začetek in konec posameznega podpolja ter vsebino podpolja. Ločilo med podpolji je podpičje.	Opombe

Pozicije 5, 14, 23, 54, 63, 114, 135, 152, 169, 186, 203, 220, 237, 254, 271, 288, 305, 322, 483 so rezervirane za ločilo med posameznimi polji (podpičje).

Pojasnilo:

V posamezna polja (stolpce) se zapisujejo naslednji podatki:

Zap. št. (stolpec) 1: Vpiše se davčno obdobje, v katerem je bila listina evidentirana za sestavljanje obračuna DDV. Za davčne zavezance, za katere je davčno obdobje koledarski mesec se davčno obdobje zapiše na naslednji način: 0101 za mesec januar, 0202 za mesec februar, 0303 za mesec marec, 0404 za mesec april, 0505 za mesec maj, 0606 za mesec junij, 0707 za mesec julij, 0808 za

mesec avgust, 0909 za mesec september, 1010 za mesec oktober, 1111 za mesec november, 1212 za mesec december. Za zavezance, za katere je davčno obdobje koledarsko trimesečje se davčno obdobje zapiše na naslednji način: 0103 za prvo trimesečje, 0406 za drugo trimesečje, 0709 za tretje trimesečje, 1012 za četrto trimesečje.

Zap. št. (stolpec) 2: Vpiše se datum knjiženja listine.

Zap. št. (stolpec) 3: Vpiše se datum prejema listine.

Zap. št. (stolpec) 4: Vpiše se številka listine.

Zap. št. (stolpec) 5: Vpiše se datum listine.

Zap. št. (stolpec) 6: Vpiše se ime in sedež oz. stalno oz. običajno prebivališče dobavitelja.

Zap. št. (stolpec) 7: Vpiše se identifikacijska številka za DDV dobavitelja.

Zap. št. (stolpec) 8: Vpisuje se vrednost nabav blaga in storitev, ki vključuje nabave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih je bil obračunan DDV, nabave blaga in storitev od davčnih zavezancev iz tujine, za katere je nastala obveznost za obračun in plačilo DDV v Sloveniji, in vrednost uvoza blaga, od katerega je carinski organ ali davčni zavezanec sam obračunal DDV.

Zap. št. (stolpec) 9: Vpisuje se vrednost pridobitev blaga znotraj Skupnosti, ki je predmet obdavčitve z DDV v Sloveniji.

Zap. št. (stolpec) 10: Vpisuje se vrednost nabav nepremičnin, od katerih je obračunan DDV (ta vrednost je vključena tudi v stolpcu 8).

Zap. št. (stolpec) 11: Vpisuje se vrednost nabav drugih osnovnih sredstev, od katerih je obračunan DDV (ta vrednost je vključena tudi v stolpcu 8).

Zap. št. (stolpec) 12: Vpisujejo se vrednosti oproščenih nabav na domačem trgu, oproščenih pridobitev znotraj Skupnosti (na primer če bi bila dobava tega blaga, če bi ga opravil davčni zavezanec v Sloveniji, v vsakem primeru oproščena plačila DDV) in vrednost uvoza, ki je oproščen plačila DDV.

Zap. št. (stolpec) 13: Vpisuje se vrednost oproščenih nabav nepremičnin (ta vrednost je vključena tudi v stolpcu 12).

Zap. št. (stolpec) 14: Vpisuje se vrednost oproščenih nabav drugih osnovnih sredstev (ta vrednost je vključena tudi v stolpcu 12).

Zap. št. (stolpec) 15: Vpisuje se vrednost DDV, ki ga zavezanec ni odbijal.

Zap. št. (stolpec) 16: Vpisuje se vrednost odbitka DDV od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU ter od uvoza po stopnji 20 %.

Zap. št. (stolpec) 17: Vpisuje se vrednost odbitka DDV od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU ter od uvoza po stopnji 8,5 %.

Zap. št. (stolpec) 18: Vpisuje se znesek odbitka pavšalnega nadomestila v višini 4 % odkupne vrednosti.

V primeru, da davčni zavezanec ne more zagotoviti izpisa odbitka DDV, kot je prikazan v navedenem tabelaričnem prikazu, lahko predloži tudi drugačen izpis odbitka DDV, ki pa mora vsebovati najmanj vsebinsko enake podatke, kot so navedeni v tabelaričnem prikazu. V tem primeru je skupaj z izpisom odbitka DDV dolžan predložiti tudi pripadajoč tabelarični prikaz drugačnega izpisa odbitka DDV.

2.3 Izpis obračunanega DDV (datoteka IZPIS OBRAČUNANEGA DDV.TXT)

V datoteko se zapisujejo podatki o obračunanem DDV, kot so izkazani na ustreznih listinah: izdani in prejeti računi, knjigovodske listine o plačilih in izplačilih, knjigovodske listine o naknadnih popravkih obračunanega DDV, izvozne EUL, odločbe carinskega in davčnega organa ter druge listine, s katerimi se dokazuje izvozna dobava kot tudi vse druge listine, ki so pomembne za obračun in plačilo DDV. Posamezna datoteka izpisa podatkov o obračunanem DDV zajema posamezno koledarsko leto. Če davčni zavezanec na zahtevo davčnega organa predlaga izpis podatkov o obračunanem DDV v tekočem koledarskem letu, zajema datoteka izpis podatkov tistih davčnih obdobjih koledarskega leta, za katera so že bili predloženi davčni obračuni davčnemu organu. V prvi vrstici izpisa obračunanega DDV morajo biti navedena imena posameznih polj (razvidna iz tabelaričnega prikaza – krajše ime polja).

Tabelarični prikaz vsebine in oblike datoteke izpisa obračunanega DDV:

Zap. št.	Pozicija od	Pozicija do	Dolžina	Tip polja	Ime polja z opisom	Krajše ime polja
1	1	4	4	N	Davčno obdobje	Obd
2	6	13	8	N	Datum knjiženja listine (v obliki DDMMLLLL)	Dat knj
3	15	44	30	AN	Številka listine (prvih 30 znakov, leva poravnava)	Številka listine
4	46	53	8	N	Datum listine (v obliki DDMMLLLL)	Dat lis
5	55	104	50	AN	Firma/lme in sedež kupca (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Kupec
6	106	125	20	AN	Kupčeva identifikacijska številka za DDV (prvih 20 znakov, leva poravnava)	IŠ za DDV
7	127	142	16	N	Vrednost dobav blaga in storitev brez DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred brez DDV
8	144	159	16	N	Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OP brez pravice
9	161	176	16	N	Oproščena dobava blaga znotraj Skupnosti (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Op dob skupnost
10	178	193	16	N	Oproščena tristranska dobava blaga znotraj Skupnosti (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Op tristr dob
11	195	210	16	N	Prodaja blaga na daljavo (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Prod dalj
12	212	227	16	N	Prodaja blaga z montažo ali inštaliranjem (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Prod mon
13	229	244	16	N	Obračunan DDV po 20% (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OBR 20% DDV
14	246	261	16	N	Obračunan DDV po 8,5% (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OBR 8,5% DDV
15	263	278	16	N	Obračunan DDV po 20% za pridobitve blaga znotraj Skupnosti (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OBR 20% DDV EU
16	280	295	16	N	Obračunan DDV po 8,5% za pridobitve blaga znotraj Skupnosti (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OBR 8,5% DDV EU
17	297	312	16	N	Obračunan DDV na podlagi samoobdavčitve kot prejemnik blaga in storitev (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OBR DDV samoobd
18	314	329	16	N	Obračunan DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	OBR DDV uvoz
19	331	346	16	N	Vrednost dobav s pravico do odbitka DDV, pri katerih je kraj dobave izven Slovenije (desna poravnava, v obliki -9999999999,99)	Vred obdavčljiv
20	348	507	160	AN	Opombe (leva poravnava); neobvezno polje – zavezanec se sam odloči, ali bo kaj vpisal v to polje, v nasprotnem primeru je polje prazno. Vpisujejo se morebitne druge oznake, ki podrobneje pojasnjujejo knjiženja v zvezi z obračunanim DDV. Znotraj tega polja se lahko oblikuje več podpolj. Če se oblikuje več podpolj, je potrebno pojasniti začetek in konec posameznega podpolja ter vsebino podpolja. Ločilo med podpolji je podpičje.	Opombe

Pozicije 5, 14, 45, 54, 105, 126, 143, 160, 177, 194, 211, 228, 245, 262, 279, 296, 313, 330, 347, 508 so rezervirane za ločilo med posameznimi polji (podpičje).

Pojasnilo:

V posamezna polja (stolpce) se zapisujejo naslednji podatki:

Zap. št. (stolpec) 1: Vpiše se davčno obdobje, v katerem je bila listina evidentirana za sestavljanje obračuna DDV. Za davčne zavezanke, za katere je davčno obdobje koledarski mesec se davčno obdobje zapiše na naslednji način: 0101 za mesec januar, 0202 za mesec februar, 0303 za mesec marec, 0404 za mesec april, 0505 za mesec maj, 0606 za mesec junij, 0707 za mesec julij, 0808 za mesec avgust, 0909 za mesec september, 1010 za mesec oktober, 1111 za mesec november, 1212 za mesec december. Za zavezanke, za katere je davčno obdobje koledarsko trimesečje se davčno obdobje zapiše na naslednji način: 0103 za prvo trimesečje, 0406 za drugo trimesečje, 0709 za tretje trimesečje, 1012 za četrto trimesečje.

Zap. št. (stolpec) 2: Vpiše se datum knjiženja listine.

Zap. št. (stolpec) 3: Vpiše se številka listine.

Zap. št. (stolpec) 4: Vpiše se datum izstavitve listine.

Zap. št. (stolpec) 5: Vpišejo se podatki o kupcu, ime in sedež oziroma stalno oziroma običajno prebivališče.

Zap. št. (stolpec) 6: Vpiše se identifikacijska številka za DDV kupca oziroma prejemnika blaga oziroma storitev, če je kupec ali naročnik prejel dobavo blaga ali storitev, za katero je dolžan plačati DDV, ali mu je bila opravljena dobava blaga v skladu s 46. členom ZDDV-1.

Zap. št. (stolpec) 7: Vpisuje se vrednost v Sloveniji obdavčljivih dobav blaga in storitev brez DDV, ki vključuje: obdavčene dobave blaga in storitev na ozemlju Slovenije, opravljene osebam, ne glede na njihov status; uporabo blaga za neposlovne namene, za namene opravljanja dejavnosti, spremembo namembnosti ter zadržanje blaga ob prenehanju opravljanja dejavnosti in opravljanje storitev za neposlovne namene; dobave blaga na podlagi posebne ureditve za potovalne agencije, za rabljeno blago, umetniške predmete, zbirke in starine in za investicijsko zlato; vrednost oproščenih izvoznih dobav blaga ter vrednost drugih oproščenih dobav blaga in storitev s pravico do odbitka DDV.

Zap. št. (stolpec) 8: Vpisuje se vrednost oproščenih dobav blaga in storitev brez pravice do odbitka DDV.

Zap. št. (stolpec) 9: Vpisuje se vrednost oproščenih dobav blaga, opravljenih davčnim zavezancem, identificiranim za DDV v drugih državah članicah ter prenos blaga, ki je del poslovnih sredstev davčnega zavezanca v drugo državo članico, o katerih se poroča v rekapitulacijskem poročilu.

Zap. št. (stolpec) 10: Vpisuje se vrednost oproščenih tristranskih dobav blaga, o katerih se poroča v rekapitulacijskem poročilu.

Zap. št. (stolpec) 11: Vpisuje se vrednost blaga, ki ga odpošlje ali odpelje dobavitelj ali druga oseba za njegov račun iz Slovenije v drugo državo članico in je tam nastala obveznost za obračun DDV, ker je bil presežen vrednostni limit, do katerega ni potrebno obračunati DDV v tej državi članici oziroma se je davčni zavezanec za te dobave prostovoljno identificiral v drugi državi članici.

Zap. št. (stolpec) 12: Vpisuje se vrednost blaga, ki je bilo montirano ali instalirano v drugi državi članici in je tam nastala obveznost za obračun DDV.

Zap. št. (stolpec) 13: Vpisuje se vrednost obračunanega DDV od dobav blaga in storitev, pri katerih je obveznost za DDV nastala v Sloveniji, po stopnji 20 %.

Zap. št. (stolpec) 14: Vpisuje se vrednost obračunanega DDV od dobav blaga in storitev, pri katerih je obveznost za DDV nastala v Sloveniji, po stopnji 8,5 %.

Zap. št. (stolpec) 15: Vpisuje se vrednost obračunanega DDV po stopnji 20 %, ki ga davčni zavezanec obračuna od pridobitev blaga iz drugih držav članic EU.

Zap. št. (stolpec) 16: Vpisuje se vrednost obračunanega DDV po stopnji 8,5 %, ki ga davčni zavezanec obračuna od pridobitev blaga iz drugih držav članic EU.

Zap. št. (stolpec) 17: Vpisuje se skupna vrednost obračunanega DDV po stopnjah 20 % in 8,5 %, ki ga obračuna davčni zavezanec, kateremu je opravljena dobava blaga ali storitev, če te dobave blaga ali storitev opravi davčni zavezanec, ki nima sedeža v Sloveniji.

Zap. št. (stolpec) 18: Vpisuje se skupna vrednost obračunanega DDV po stopnjah 20 % in 8,5 %, ki ga na podlagi dovoljenja davčnega organa obračuna davčni zavezanec od uvoza.

Zap. št. (stolpec) 19: Vpisuje se vrednost dobav blaga in storitev, pri katerih je kraj dobave zunaj Slovenije in od katerih ima davčni zavezanec pravico do odbitka v skladu z drugim odstavkom 63. člena ZDDV-1.

V primeru, da davčni zavezanec ne more zagotoviti izpisa obračunanega DDV, kot je prikazan v navedenem tabelaričnem prikazu, lahko predloži tudi drugačen izpis obračunanega DDV, ki pa mora vsebovati najmanj vsebinsko enake podatke, kot so navedeni v tabelaričnem prikazu. V tem primeru je skupaj z izpisom obračunanega DDV dolžan predložiti tudi pripadajoč tabelarični prikaz drugačnega izpisa obračunanega DDV.