

Prejeti račun za uvoza blaga

Zadnja sprememba 12/03/2024 10:02 am CET

Carinjenje brez stroškov špedicije

Navodilo velja od 1. 7. 2016 dalje, za primere **obračuna DDV od uvoza blaga v davčnem obračunu za namene DDV**. Skladno s **6. in 7. odstavkom 77.**

člena ZDDV-1 (Uradni list RS, št. 13/11, 18/11, 78/11, 38/12, 83/12, 86/14, 90/15 in 77/18) prejemnik blaga v povezavi z **obračunom in plačilom DDV od uvoza blaga opravi samoobdavčitev**.

Davčni zavezanec v davčnem obračunu za namene DDV (obrazcu DDV-O) izkaže naslednje podatke:

- **Polje 26** – vrednost obračunanega DDV (ne glede na stopnjo DDV), ki ga prejemnik blaga obračuna od uvoza blaga v skladu s 6. odstavkom 77. člena ZDDV-1.
- **Polje 31** – vrednost uvoza blaga (davčna = carinska osnova - gl. 38. člen ZDDV-1).
- **Polje 41 in/ali 42** – vrednost odbitka DDV, v odvisnosti od predpisane stopnje in pravice do odbitka DDV.

Zaradi sprememb, ki zahtevajo samoobdavčitev, je spremenjen način knjiženja davka od uvoza. ECL listino knjižimo preko prejetega računa:

- 1 V meniju **Poslovanje > Prejeti računi** > kliknemo **Nov**.
- 2 Vnesemo glavo **prejetega računa** enako kot za vse druge prejete račune.

3

V polju **Dobavitelj** izberemo stranko > **dobavitelja izven EU:**

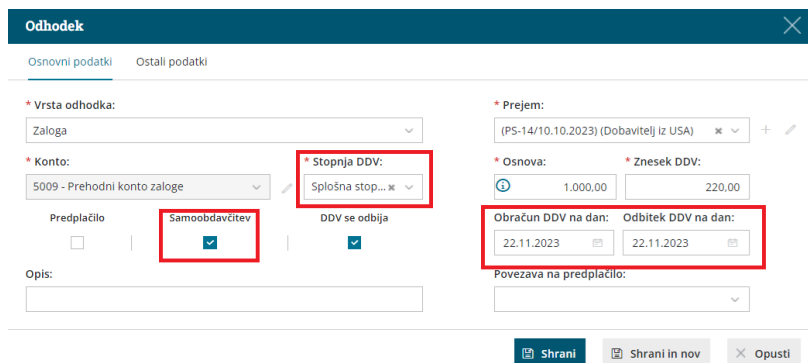
- ki ima določeno **državo, ki ni članica EU** in
- določen tip stranke > **Podjetje (izven EU)**.
- Če izberemo v nastavitvah dobavitelja **tujo denarno enoto**, bo program predlagal tečaj po srednjem tečaju Banke Slovenije na datum računa.

4

Na vrstici dodamo **Odhodekz** naslednjimi nastavitvami:

- ustrezno **vrsto odhodka** (Zaloga ali Osnovno sredstvo),
- določeno **splošno** ali **znižano stopnjo DDV**
- označeno polje **samoobdavčitev** in

- o v zavihku **Ostali podatki**, izbran **Tip odhodka > Blago**.
 - 5 Vnesemo **osnovo po carinski deklaraciji (statistična vrednost)**.
 - 6 Kliknemo **Shrani in nov**.
 - 7 Nato dodamo še **odhodek, s stopnjo DDV - neobdavčeno**.
 - 8 Vnesemo znesek **razlike med statistično vrednostjo in vrednostjo prejetega računa, v minus**.
 - 9
- Kliknemo **Shrani** in račun **potrdimo**.



Carinjenje s stroški špediterja

Navodilo velja za primere knjiženja uvoza blaga do 30. 6. 2016. **V tem primeru račun od dobavitelja, ki ni iz EU, povežemo z računom, ki ga prejmemo od špediterja.**

- 1 V meniju **Poslovanje > Prejeti računi >** kliknemo **Nov**.
 - 2 Vnesemo glavo **prejetega računa** enako kot za vse druge prejete račune.
 - 3
- V polju **Dobavitelj** izberemo stranko **> dobavitelja izven EU:**
- o ki ima določeno **državo, ki ni članica EU** in
 - o določen tip stranke **> Podjetje (izven EU)**.
 - o Če izberemo v nastavitvah dobavitelja **tujo denarno enoto**, bo program predlagal tečaj po srednjem tečaju Banke Slovenije na datum računa.
- 4 Na vrstico računa dodamo **odhodek** in izberemo **stopnjo DDV > Neobdavčeno**.
 - 5 Vnesemo **znesek osnove**.
 - 6 Kliknemo **Shrani**.
 - 7 Če je na računu več odhodkov, kliknemo na **Shrani in nov** ter jih

dodamo na enak način.

8 Po končanem vnosu podatkov, račun **potrdimo**.

9

Nato vnesemo **prejeti račun od špediterja** in dodamo **povezavo na ta račun**.

Odhodek

Osnovni podatki Ostali podatki

* Vrsta odhodka: Zaloga	* Stopnja DDV: Neobdavčeno	* Prejem: (PS-14/10.10.2023) (Dobavitelj iz USA)	* Znesek: 1.000,00
* Konto: 5009 - Prehodni konto zaloge	<input type="checkbox"/> Predplačilo	<input type="checkbox"/> Samoobdavčitev	<input type="checkbox"/> DDV se odbija
Opis:	Povezava na predplačilo:		

Shrani Shrani in nov Opusti

Na podlagi te nastavitve račun dobavitelja ne bo zajet v obračun DDV. V obračun DDV bo zajet račun špediterja.