

Prejeti račun za uvoza blaga

Zadnja sprememba 03/04/2026 11:05 am CEST

Carinjenje brez stroškov špedicije

Navodilo velja 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.

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 v nastavitvah:

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

4

Na vrstico računa dodamo **Odhodek** z naslednjimi nastavitvami:

- ustrezno **vrsto odhodka**:
 - **Navaden odhodek** - izberemo v primeru knjiženja prejetega

računa za stroške.

- **Zaloga** - izberemo, ko želimo prejeti račun povezati z zalogami.

Program samodejno predlaga konto 5009 – prehodni konto zaloge (konta ni mogoče izbrati ali spreminjati). Več o [vnosu prejetega računa s povezavo na zalogo](#).

- **Osnovno sredstvo** - izberemo, ko želimo prejeti račun povezati z osnovnim sredstvom v registru. V tem primeru izberemo konto 0470 - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva v gradnji oziroma izdelavi. Več o [vnosu prejetega računa za osnovno sredstvo](#).

- določeno **splošno** ali **znižano stopnjo DDV**
- označeno polje **samoobdavčitev** in
- v zavihku **Ostali podatki**, izbran **Tip odhodka > Blago**.

5 Vnesemo **osnovo po carinski deklaraciji (statistična vrednost - če je ta višja od zneska računa)**

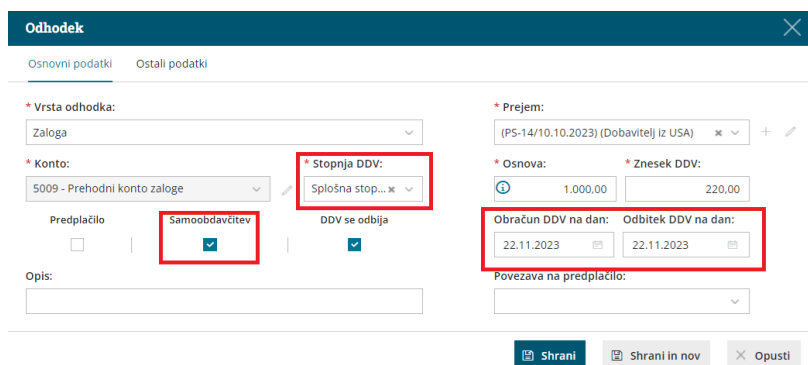
6 Kliknemo **Shrani in nov**.

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 primer knjiženja uvoza blaga. **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**, ki ima:

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

4

Na vrstico računa dodamo z:

- ustrezno **vrsto odhodka**:
 - **Navaden odhodek** - izberemo v primeru knjiženja prejetega računa za stroške.
 - **Zaloga** - izberemo, ko želimo prejeti račun povezati z zalogami. Program samodejno predlaga konto 5009 – prehodni konto zaloge (konta ni mogoče izbrati ali spreminjati).
 - **Osnovno sredstvo** - izberemo, ko želimo prejeti račun povezati z osnovnim sredstvom v registru. V tem primeru izberemo konto 0470 - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva v gradnji oziroma izdelavi.
- 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**.

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