

Rekapitulacijsko poročilo

V tem prispevku

Zadnja sprememba 10/05/2021 10:31 am CEST

Vsak davčni zavezanec, identificiran za DDV, mora davčnemu organu predložiti rekapitulacijsko poročilo o osebah, identificiranih za DDV, katerim je dobavil blago in opravil storitve, v državi članici, v kateri je transakcija obdavčljiva, in za katere je prejemnik storitev dolžan plačati DDV.

V rekapitulacijsko poročilo se ločeno vpisuje vrednost dobav blaga po carinskih postopkih 42 in 63 (davčna osnova se določi na podlagi 36. člena ZDDV-1 in ne na podlagi 38. člena ZDDV-1). V obeh primerih je blago sproščeno v prosti promet na ozemlju Slovenije, DDV pa se na podlagi oprostitve, ki jo določa 1. in 4. točka 46. člena ZDDV-1, obračuna v drugi državi članici Unije (državi članici pridobitve blaga).

V nadaljevanju je opisan postopek priprave izdanih računov ter pravilnega vnosa oz. knjiženja v evidence davka na dodano vrednost.

Priprava računov v programu Fakturiranje

Pri pripravi izdanih faktur za dobave blaga po carinskih postopkih 42 in 63 ter dobave blaga in storitev znotraj EU je potrebno na računih na zavihku Splošno izbrati ustrezno oznako DDV (Dobave blaga po carinskih postopkih 42 in 63 ter dobava blaga in storitev s prevalitvijo DDV v EU).

Račun 2018 / RA - 6 - Italyan sr.l.

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | Vrstice | Veze

Kupec - prejemnik
 0000211
 Italyan sr.l.
 via goriziana 123
 Milano
 Italija
 Dav. št.: 12356556
 Dolg / Limit 0,00 / 0,00
 Slike na številko:
 SI00 00-6-0000211

Datum 27.06.2018
 DOB od 27.06.2018 do
 Kraj obdavčitve Milano
 Zapade 27.06.2018 0 dni
 Dokument Naročilo kupca z dne
 Oseba stika
 Rabat 0,00 % 0,00 0,00 0,00 0,00 Kartica zaupanja

Cenovno področje 8 Cenik nabave €
 Jezikovno področje SLO Slovensko
 Skupina za popuste 1 Brez popustov
 Denarna enota 978 EUR Datum tečaja 27.06.2018 1,000000 / 1

Oznaka DDV **Dobava blaga po carinskih postopkih 42 in 63**
 Opomba **Tristranska dobava v EU**
Dobava blaga po carinskih postopkih 42 in 63
 Oproščen promet brez pravice odbitka
 Oproščen promet s pravico do odbitka
 Obdavčeno SLO
 Izvoz
 Dobave v SLO za samoobdavčitev
 Neobdavčljivo

Način dostave
 Pariteta
 Trošarinsko skladišče
 Znesek rabata 0,00

Priponka IRacun-0000211-GO-S6-18000006.pdf
 Priponka (o.)
 Faskkel
 e-račun

Zbirj | Obkroži | O artiklu | Osveži cene | Osveži nazive

Račun 2018 / RA - 6 - Italian sr.l.

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | Vrstice | Veze

Kupec - prejemnik
 0000211
 Italian sr.l.
 via goriziana 123
 Milano
 Italija
 Dav.št.: 12356556
 vjes
 Dolg / Limit 0,00 / 0,00

Datum 27.06.2018 -> Zapade Tip prodaje Veleprodaja
 DOB od 27.06.2018 do -> Zapade Vrsta računa Račun
 Kraj obdavčitve Milano
 Zapade 27.06.2018 0 dni
 Dokument Naročilo kupca z dne
 Oseba stika
 Rabat 0,00 % 0,00 0,00 0,00 0,00 Kartica zaupanja

Cenovno področje 8 Cenik nabave €
 Jezikovno področje SLO Slovensko
 Skupina za popuste 1 Brez popustov
 Denarna enota 978 EUR Datum tečaja 27.06.2018 1,000000 / 1

Oznaka DDV Dobava blaga in storitev s prealitivjo DDV v EU
 Opomba Dobava blaga in storitev s prealitivjo DDV v EU
 Prodaja na daljavo
 Montaža v EU
 Tristranska dobava v EU
 Dobava blaga po carinskih postopkih 42 in 63
 Opoščen promet brez pravice odbitka
 Opoščen promet s pravico do odbitka
 Obdavčeno SLO

Način dostave
 Pariteta
 Trošarinsko skladišče
 Znesek rabata 0,00

Priponka IRacun-0000211-GO-S6-18000006.pdf
 Priponka (o.)
 Faskikel
 e-račun

Zbijj Obroki O artiklu Osveži cene Osveži nazive

Pri knjiženju se nam bodo ti računi samodejno prenesli v modul Davek na dodano vrednost.

Knjiženje izdanih računov v posrednem knjiženju

V kolikor ročno knjižimo izdane račune v posrednem knjiženju v programu Dvostavno knjigovodstvo, pa je potrebno določiti vrstico DVV – Dobava blaga po carinskih postopkih 42 in 63 oz. dobave blaga in storitev s prealitivjo DDV v EU.

Saop Dvostavno knjigovodstvenos [DEMO] - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno
 DDV - Izdani računi

Leto 2018 Obdobje 6 Od 01.06.2018 do 30.06.2018 Popravek
 Zap. številka 7 Obr. po plačani realizaciji
 Odbitni delež 004 100%

Datum knjiženja listine 27.06.2018
 Datum prejema listine
 Številka listine 123
 Datum listine 27.06.2018
 Datum opravljanja od 27.06.2018 do 27.06.2018
 Datum davčnega obdobja 27.06.2018
 Šifra stranke 0000211
 Naziv Italyan sr.l.
 Sedež via goriziana 123, Milano
 Ident. št. za DDV IT12356556
 Šifra vzorca
 Znesek računa 1.220,00

Analitike
 Šifra SM
 Šifra SN
 Šifra referenta
 Nalog
 Opombe

Vrstica DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Neobdajljivi promet s pravico do odbitka						
Dobave blaga s prevalitvijo DDV v EU (12)						
Opravljanje storitev s prevalitvijo DDV v EU (12)						
Prodaja na daljavo (13)						
Montaža v EU (14)						
Tristranska dobava v EU (12)						
Dobava blaga po carinskih postopkih 42 in 63 (12)						
EU blago splošna st. (23,32)						
Razlika 1.220,00			0,00	0,00		

Osnova + Neodbitni DDV Konto

Skrbnik 006

Evidenca izdanih računov

V evidenci izdanih računov vidimo izdane račune za dobave blaga po carinskih postopkih 42 in 63 v polju 10b, medtem ko račune, ki so v vrstici Dobava blaga s prevalitvijo DDV v EU v stolpcu 10 in Dobava storitev s prevalitvijo DDV v EU v stolpcu 10a.

Podjetje - Trgovina na debelo in drobno Datum: 29.06.2018 Stran: 1

Evidenca izdanih računov

Dnevno obdobje / Dat. knjiženj	Številka / Datum	KUPEC		Vrednost brez DDV / Številka	Dobava blaga in storitev v Sloveniji za samob. obd. / Številka	Brez pravice do odbitka / DDV	Dobava blaga in storitev v EU s prevalitvijo	Dob. bl. po carinskih postopkih 42 in 63 / Tristranska dobava v EU	Obdajeni promet				Ostalo	Neobdajljivi promet, ki omaha pravico do odbitka	Obrneno dav. bruto - vrednost		
		Firma / ime in sedež/kuoca	Identifikacijski št. za DDV						Promet v Sloveniji / Splošna NIŠA	Splošna NIŠA	Splošna NIŠA	Splošna NIŠA					
1 / 2	3 / 4	5	6	7	8	9	10/10a	10b/11	12	13	14 / 15	16 / 17	18 / 19	20 / 21	22	23	25
0606	ELVIG22	razne stranke		345,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.06.2018	05.06.2018			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	P-0000012#123	Pevec d.o.o.	HR44464002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,39	0,00	0,00	0,00	0,00	496,34
25.06.2018	05.06.2018	Samoborska 10, Zagreb		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12#123	0,00
0606	GO-S6-18000005	grbja	EL137289441	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.06.2018	13.06.2018			300,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000006	Italyan sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gozdana 123, Milano		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000007	Italyan sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gozdana 123, Milano		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000008	Italyan sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gozdana 123, Milano		330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000009	Italyan sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	0,00	2.882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gozdana 123, Milano		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VSOTA:				345,68	0,00	0,00	853,00	2.882,50	0,00	0,00	76,04	89,39	0,00	0,00	0,00	0,00	496,34
							600,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			

Podjetje - Trgovina na debelo in drobno Datum: 29.06.2018
Stran: 1

Evidenca izdanih računov

RACUN				Opremljen promet										Obdelan promet									
Društvo / Datum	Številka / Datum	KUPLEC		Vrednost brez DDV / Številka	Dobava blaga in storitev v Sloveniji za samostojno izdajo	Brez pravice do odbitka DDV	Dobava blaga in storitve s storitve s prevolitvijo	Dost. bl. po carinskih postopkih 42 in 63	Prodaja na daljavo	Montaža v EU	Promet v Sloveniji	Promet v EU			Samobdelan promet			Odbitek	Odbitek	Odbitek	Odbitek	Odbitek	Odbitek
		Firma / ime in sedež/kupca	Identifikacijski št. za DDV									Splošna	Niža	Ostala	Splošna	Niža	Ostala						
1 / 2	3 / 4	5	6	7	8	9	10/10a	10b/11	12	13	14 / 15	16 / 17	18 / 19	20 / 21	22	23	25						
0606	BLVIG/22	razne stranke		345,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.06.2018	05.06.2018						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	P-0000012#123	Pevec d.o.o.	HR44464002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496,34
25.06.2018	05.06.2018	Santoborska 10, Zagreb					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000005	golja	EL137289441	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.06.2018	13.06.2018						300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000006	Italy an sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gonzana 123, Milano					300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000007	Italy an sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gonzana 123, Milano					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000008	Italy an sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gonzana 123, Milano					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0606	GO-S6-18000009	Italy an sr.l.	IT12356556	0,00	0,00	0,00	0,00	2.882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.06.2018	27.06.2018	via gonzana 123, Milano					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		VOTA		345,66	0,00	0,00	690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,04	89,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496,34

Obrazec DDV-O

Vrednosti iz polja 10, 10a in 10b se v obrazcu DDV-O zapišejo v vrstico 12.

OBRAZEC DDV-O

za obračun davka na dodano vrednost za obdobje 01.06.2018 do 30.06.2018

SAOP Računalništvo d.o.o. _____
Firma/ime in priimek

Cesta goriške fronte 46 _____
Šempeter pri Gorici

Sedež / Stalno prebivališče _____

SI79407340
01 Identifikacijska številka za DDV

02 Identifikacijska številka za DDV zastopnika

I. Dobave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV) V EUR

Dobave blaga in storitev	11	345,66
Dobave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik	11a	0,00
Dobave blaga in storitev v druge države članice EU	12	4.135,50
Prodaja blaga na daljavo	13	0,00
Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici	14	0,00
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	15	0,00

Rekapitulacijsko poročilo – obrazec RP-0

Vrednosti iz vrstice 12 v obrazcu DDV-O se nam izpišejo v Rekapitulacijskem poročilu v polje A4 za Dobave blaga po carinskem postopku 42 in 63, medtem ko se Dobava blaga s prevolitvijo DDV v EU zapiše pod stolpec A3, storitve pa pod stolpec A6.

PRILOGA XII: Obrazec RP-O

REKAPITULACIJSKO POROČILO

Zbirno poročilo za dobave blaga v druge države članice Unije
za obdobje poročanja od 01.06.2018 do 30.06.2018 Leto:2018 mesec: 6

Identifikacijska številka za DDV: [10] SI79407340

Naziv: [11] SAOP Računalništvo d.o.o.
 Naslov: [12] Cesta goriške fronte 46 Šempeter pri Gorici

Identifikacijska številka za DDV davčnega zastopnika: [13] Identifikacijska številka za DDV: (13)

A. Podatki o dobavah in storitvah za tekoče obdobje: Znesek v valuti EUR [1a]

Identifikacijska številka kupca (prejemnika oz. pridobitelja)		Skupna vrednost dobav blaga [A3]	Skupna vrednost dobav blaga po carinskih postopkih 42 in 63 [A4]	Skupna vrednost tristranskih dobav blaga [A5]	Skupna vrednost opravljenih storitev [A6]
Koda države [A1]	Številka za DDV (brez kode države) [A2]				
EL	137289441	0,00	0,00	0,00	300,00
IT	12356556	653,00	2.882,50	0,00	300,00
Skupna vrednost vseh dobav blaga / storitev		[A13] 653,00	[A14] 2.882,50	[A15] 0,00	[A16] 600,00

B. Popravki podatkov za pretekla obdobja

Obdobje leto/mesec [B0]	Identifikacijska številka kupca (prejemnika oz. pridobitelja)		Nova vrednost dobav blaga [B3]	Nova vrednost dobav blaga po carinskih postopkih 42 in 63 [B4]	Nova vrednost tristranskih dobav blaga [B5]	Nova vrednost opravljenih storitev [B6]
	Koda države [B1]	Št. za DDV (brez kode države) [B2]				
/			0,00	0,00	0,00	0,00

Popravki podatkov za pretekla obdobja

Popravki podatkov za pretekla obdobja poročanja se izpolnjujejo v poljih od B0 do B6. Na izdanem računu (dobropisu) označimo s kljukico Popravek in odpre se nam okno, ki nam ponudi izvirne račune po določeni stranki. Označimo določen račun, ki ga vežemo na dobropis in potrdimo. Na izpisu RPO ga bomo videli pod popravki za preteklo obdobje (v našem primeru smo popravljali obdobje 5)

The screenshot shows the 'DDV - Izdani računi' window with the following details:

- Leto: 2018, Obdobje: 6 (Od 01.06.2018 do 30.06.2018)
- Zap. številka: 12
- Odbitni delež: 004 (100%)
- Datum knjiženja listine: 29.06.2018
- Datum prejema listine: [empty]
- Številka listine: 1234
- Datum listine: 29.06.2018
- Datum opravljanja od: 29.06.2018 do: 29.06.2018
- Datum davčnega obdobja: 29.06.2018
- Šifra stranke: 0000211
- Naziv: Italian sr.l.
- Sedež: via goriziana 123, Milano
- Ident. št. za DDV: IT12356556
- Šifra vzorca: [empty]
- Znesek računa: -70,00

The 'Izvorni račun' window shows the following table:

Leto	Obdobje	Zap. številka	Številka listine	Znesek računa
2018	5	1	GO-S6-18000004	120,2
2018	6	8	GO-S6-18000006	300,2
2018	6	9	GO-S6-18000007	315,2
2018	6	10	GO-S6-18000008	338,2
2018	6	11	GO-S6-18000009	2882,52

At the bottom, the 'Vrstica DDV' table shows:

Vrstica DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Dobave blaga s prevajitvjo DDV v EU (12)	0,00	100,00	-70,00	0,00	<input type="checkbox"/>	

PRILOGA XII: Obrazec RP-O

REKAPITULACIJSKO POROČILO**Zbirno poročilo za dobave blaga v druge države članice Unije****za obdobje poročanja od 01.06.2018 do 30.06.2018 Leto:2018 mesec: 6**

Identifikacijska številka za DDV: [10] SI79407340

Naziv: [11] SAOP Računalništvo d.o.o.

Naslov: [12] Cesta goriške fronte 46 Šempeter pri Gorici

Identifikacijska številka za DDV davčnega zastopnika: [13] Identifikacijska številka za DDV: (13)

A. Podatki o dobavah in storitvah za tekoče obdobje:

Znesek v valuti EUR [1a]

Identifikacijska številka kupca (prejemnika oz. pridobitelja)		Skupna vrednost dobav blaga [A3]	Skupna vrednost dobav blaga po carinskih postopkih 42 in 63 [A4]	Skupna vrednost tristranskih dobav blaga [A5]	Skupna vrednost opravljenih storitev [A6]
Koda države [A1]	Številka za DDV (brez kode države) [A2]				
EL	137289441	0,00	0,00	0,00	300,00
IT	12356556	653,00	2.882,50	0,00	300,00
Skupna vrednost vseh dobav blaga / storitev		[A13] 653,00	[A14] 2.882,50	[A15] 0,00	[A16] 600,00

B. Popravki podatkov za pretekla obdobja

Obdobje leto/mesec [B0]	Identifikacijska številka kupca (prejemnika oz. pridobitelja)		Nova vrednost dobav blaga [B3]	Nova vrednost dobav blaga po carinskih postopkih 42 in 63 [B4]	Nova vrednost tristranskih dobav blaga [B5]	Nova vrednost opravljenih storitev [B6]
	Koda države [B1]	Št. za DDV (brez kode države) [B2]				
2018/5	IT	12356556	50,00	0,00	0,00	0,00