

## Priloga A k obrazcu DDV-O za obdobje: \_\_\_\_\_

Firma/ime in priimek \_\_\_\_\_

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

01 Identifikacijska številka za DDV

Sedež/stalno prebivališče \_\_\_\_\_

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

02 Identifikacijska številka za DDV  
zastopnika**I. Dobave po neplačanih računih, izdanih v tekočem obdobju****V EUR**

Dobave blaga in storitev	11																		
Obračunani neplačani DDV po stopnji 20 %	21																		
Obračunani neplačani DDV po stopnji 8,5 %	22																		

**II. Dobave po računih, izdanih v predhodnih obdobjih, ki so plačani v tekočem obdobju**

Dobave blaga in storitev	11a																		
Obračunani plačani DDV po stopnji 20 %	21a																		
Obračunani plačani DDV po stopnji 8,5 %	22a																		

**III. Nabave po neplačanih računih, prejetih v tekočem obdobju**

Nabave blaga in storitev	31																		
Nabave nepremičnin	34																		
Nabave drugih osnovnih sredstev	35																		
Odbitek neplačanega DDV po stopnji 20 %	41																		
Odbitek neplačanega DDV po stopnji 8,5 %	42																		

**IV. Nabave po računih, prejetih v predhodnih obdobjih, za katere so plačila opravljena v tekočem obdobju**

Nabave blaga in storitev	31a																		
Nabave nepremičnin	34a																		
Nabave drugih osnovnih sredstev	35a																		
Odbitek plačanega DDV po stopnji 20 %	41a																		
Odbitek plačanega DDV po stopnji 8,5 %	42a																		

Potrjujem resničnost navedenih podatkov.

V/na \_\_\_\_\_

Podpis \_\_\_\_\_

Datum \_\_\_\_\_

Ime in priimek \_\_\_\_\_

## NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE PRILOGE A K OBRAZCU DDV-O

To navodilo pojasnjuje, kako davčni zavezanec, identificiran za namene DDV, ki uporablja posebno ureditev po plačani realizaciji, izpolnjuje Prilogo A k obrazcu DDV-O. Pravna podlaga za navodilo sta Zakon o davku na dodano vrednost (v nadaljnjem besedilu: ZDDV-1) in Pravilnik o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost (v nadaljnjem besedilu: pravilnik).

Davčni zavezanec, ki uporablja posebno ureditev po plačani realizaciji, v Prilogi A k obrazcu DDV-O izkaže v evrih:

- podatke o obračunanem DDV po računih po plačani realizaciji, izdanih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani, in podatke o odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, prejetih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani, in
- podatke o obračunanem DDV po računih po plačani realizaciji, izdanih v predhodnih davčnih obdobjih, ki so plačani v tekočem davčnem obdobju, in podatke o odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, prejetih v predhodnih davčnih obdobjih, ki so bili plačani v tekočem davčnem obdobju.

Izpolnjeno Prilogo A k obrazcu DDV-O, ki jo je podpisala odgovorna oseba, mora davčni zavezanec predložiti v elektronski obliki prek sistema eDavki hkrati z izpolnjenim obrazcem DDV-O. Če davčni zavezanec v celotnem davčnem obdobju ni imel nobenih poslovnih dogodkov, za katere je dovoljena uporaba ureditve po plačani realizaciji, mora izpolniti obrazec tako, da v posamezno polje vpiše ničle.

**I. DOBAVE BLAGA IN STORITEV PO NEPLAČANIH RAČUNIH, IZDANIH V TEKOČEM OBDOBJU**

Vpisujejo se podatki o dobavah blaga in storitev ter o obračunanem DDV po izdanih računih po plačani realizaciji, in sicer le podatki z računov, ki so bili izdani v tekočem davčnem obdobju in v tem davčnem obdobju niso bili plačani.

**Polje 11 Dobave blaga in storitev**

- Vpisuje se znesek davčne osnove (ki ni zajet v obračunu DDV) po izdanih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

**Polji 21 in 22 Obračunani neplačani DDV**

- Vpisuje se skupni znesek obračunanega DDV v polje 21 po stopnji 20 % in v polje 22 po stopnji 8,5 % po računih, ki so bili izdani v tekočem davčnem obdobju in v tem obdobju niso bili plačani.

**II. DOBAVE BLAGA IN STORITEV IZ PREDHODNIH OBDOBIJ**

Vpisujejo se podatki o dobavah blaga in storitev ter o obračunanem DDV po izdanih računih po plačani realizaciji v predhodnih davčnih obdobjih, ki so plačani v tekočem davčnem obdobju.

**Polje 11a Dobave blaga in storitev**

- Vpisuje se znesek davčne osnove po računih po plačani realizaciji, ki so bili izdani v predhodnih davčnih obdobjih in so plačani v tekočem davčnem obdobju.

**Polji 21a in 22a Obračunani in plačani DDV**

- Vpisujeta se zneska obračunanega DDV, in sicer v polje 21 po stopnji 20 % in v polje 22 po stopnji 8,5 %, po računih, ki so bili izdani v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

**III. NABAVE BLAGA IN STORITEV PO NEPLAČANIH RAČUNIH, PREJETIH V TEKOČEM OBDOBJU**

Vpisujejo se podatki o nabavah blaga in storitev ter o odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, in sicer le podatki s tistih računov, ki so bili prejeti v tekočem davčnem obdobju in v tem obdobju niso bili plačani.

**Polje 31 Nabave blaga in storitev**

- Vpisuje se znesek davčne osnove (ki ni zajet v obračunu DDV) po prejetih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

**Polje 34 Nabave nepremičnin**

- Vpisuje se znesek davčne osnove od nabav nepremičnin (ki ni zajet v obračunu DDV) po prejetih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

**Polje 35 Nabave drugih osnovnih sredstev**

- Vpisuje se znesek davčne osnove od nabav drugih osnovnih sredstev (ki ni zajet v obračunu DDV) po prejetih računih po plačani realizaciji v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

**Polje 41 Odbitek neplačanega DDV po stopnji 20 %**

- Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 20 % po računih, prejetih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

**Polje 42 Odbitek neplačanega DDV po stopnji 8,5 %**

- Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 8,5 % po računih, prejetih v tekočem davčnem obdobju, ki v tem obdobju niso bili plačani.

**IV. NABAVE BLAGA IN STORITEV IZ PREDHODNIH OBDOBIJ**

Vpisujejo se podatki o nabavah blaga in storitev ter odbitku DDV po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

**Polje 31a Nabave blaga in storitev**

- Vpisuje se znesek davčne osnove po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.

<b>Polje 34a Nabave nepremičnin</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Vpisuje se znesek davčne osnove od obdavčenih nabav nepremičnin po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.</li></ul>
<b>Polje 35a Nabave drugih osnovnih sredstev</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Vpisuje se znesek davčne osnove od nabav drugih osnovnih sredstev po računih po plačani realizaciji, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem davčnem obdobju.</li></ul>
<b>Polje 41a Odbitek neplačanega DDV po stopnji 20 %</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 20 % po računih, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem obdobju.</li></ul>
<b>Polje 42a Odbitek neplačanega DDV po stopnji 8,5 %</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Vpisuje se skupni znesek odbitka DDV po stopnji 8,5 % po računih, ki so bili prejeti v predhodnih davčnih obdobjih in plačani v tekočem obdobju.</li></ul>

Zavezanci se za pojasnila in dodatne informacije v zvezi z izpolnjevanjem Priloge A k obrazcu DDV-O lahko obrnejo na svoj davčni urad.