

Knjiženje uvoza iz tretjih držav (tuji dobavitelj, ki ni iz EU) po 1.7.2016

V tem prispevku

Zadnja sprememba 10/05/2021 11:26 am CEST

Kako poknjižimo uvoz iz tretjih držav (od tujega dobavitelja, ki ni iz EU)

Pri uvozu iz tretjih držav navadno prejmemo naslednje listine, ki so potrebne za knjiženje:

- račun dobavitelja s sedežem izven EU,
- listino EUL – MRN (prej ECL)
- račun špediterja

V Ur.l. RS št. 90/15, z dne 27.11.2015, je bil objavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah ZDDV-1 (novela ZDDV-1I). Novela začne veljati 1.1.2016, velja pa za uvoženo blago, za katero bo obveznost obračuna DDV nastala po 30. juniju 2016.

Spodaj je prikazan primer, ko slovensko podjetje Podjetje d.o.o. iz Šempetra pri Gorici uvozi od podjetja iz Srbije RS d.o.o., blago v vrednosti 300,00 EUR (na računu dobavitelja ni obračunanega davka).

Račun dobavitelja:

RS d.o.o. Novi Sad, Srbija

Kupec: Podjetje d.o.o. Šempeter pri Gorici

RAČUN : 12/2016

Datum: 06.07.2016

opis	Količina	Cena v eur	Davek	Vrednost v eur
blago	1	300,00	0	300,00
SKUPAJ				300,00

Vnos prejetega računa za uvoz blaga iz tretje države po splošni stopnji:

SAOP Prejeti računi - sprememba - Šola

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga: PR ... Prejeti računi
 Leto: 2016
 Številka: 36 Originalna številka: 12/2016
 Šifra stranke: 0000148 ... RS D.O.O.NOVI SAD
 ID za DDV: ...
 Banka: ...
 Naziv računa: ... Številka računa: ... Status: ...

Knjiženo DK:
 Knjiženo DDV:
 Knjiženo PP:
 Knjiženo OSD:
 Knjiženo DOP:
 Knjiženo MSP:

Priloga za DDV
 Priprava za DK in DDV
 Zapis v PP
 Zapis v OSD
 Zapis v DOP
 Zapis v MSP

Računi | Davki | Pogoditve | Knjiženje | Prejeti | EPP

Datum prejema: 08.07.2016 -> Zapade
 Datum računa: 06.07.2016 -> Zapade
 Datum opravljanja: 06.07.2016 -> Zapade
 Datum zapadlosti: 01.08.2016
 Znesek: 300,00: Evro
 Denarna enota: 978 ... Ogrski
 Znesek v domači DE: 300,00
 Referenca: 00 | 12-2016
 Skupina podpisnikov: ...
 Šifra SM: ...
 Šifra SN: ...
 Šifra referenta: ... ✓
 Delovni nalog: ...

Plaćila
 Plačano Datum plačila: ...
 Znesek plačila: 0,00
 Opomba: ...

Zavnitve
 Zavrnjeno
 Datum zavnitve: ...
 Skonto
 Neto rok plačila: ...
 % skonta: 0
 Opomba: ...

Slika
 Slika priloge
 Faskikel

Opomba rač. Dogodki Usklajevanje predobremenitev Pošljij v potrjevanje Opusti Potrdi

Skrbnik 006

Ko izpolnjujemo zavihek **Davki**, moramo biti pozorni, da znesek osnove in znesek davka prepisemo iz EUL-a.

EVROPSKA SKUPNOST
Verzija: 3.1
Sprememba: 24.06.2010

A NAMEDBNI URAD
SI009124 Izpostava
MRN: 11SI00912440521571 22.03.11

Izvod za prejemnika / uvoznika	2 Pošiljatelj/izvoznik RS d.o.o. Novi Sad	1 Deklaracija IM A	4 Obrazci 1 1	5 Slike 1 1	6 Slike 1 1	7 Oprema 71675-00218/01											
	8 Prejemnik Podjetje d.o.o. Šempeter pri Gorici	9 Odgovorni za plačilni promet	10 Prva nam. drž.	11 Drž. vp. tran.	12 Podatki vrednosti	13 S.K.P.											
	14 Deklarant/zastopnik Špediter d.o.o. Vrtojba	15 Država odpremljevoza	16 Država porekla Srbija	17 Namembna država SLOVENIJA	18 Slike drž. države	19 Slike nam. države	20 Obvezni pogoji CPT Šempeter pri Gorici										
	21 Registracija in država aktivnega prevoznega sredstva ob prehodu meje	22 Valuta in skupni znesek računa EUR 300,00	23 Valutni tečaj	24 Vrsta posla 3 4	25 Vrsta tran. na meji	26 Vrsta prevoza na meji	27 Kraj raztovarjanja										
	28 Finančni in bančni podatki	29 Urašč vsotpa	30 Blago se nahaja v	31 Opis blaga	32 Zap. št. 01	33 Tabela oznaka 9401 61 00 00	34 Slike države porekla RS										
	35 Bruto masa (v kg)	36 Uodnosti 100	37 POSTOPEK 4000	38 Neto masa (v kg)	39 Kvota 130,000	40 Skupna deklaracija/predlistina	41 Posrebna meritev enota										
	42 vrednost v valut	43 Vred. 1	44 Statistična vrednost 390,00	45 Popravek	46 Statistična vrednost 390,00	47 Oznaka skladišta	48 Odloženo plačilo										
	49 Oznaka skladišta	50 Podatki za vknjižbo	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Vrsta</th> <th>Osnova</th> <th>Stopnja</th> <th>Znesek</th> <th>NP</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>B00</td> <td>390,00</td> <td>22,00</td> <td>85,80</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Vrsta	Osnova	Stopnja	Znesek	NP	B00	390,00	22,00	85,80	
	Vrsta	Osnova	Stopnja	Znesek	NP												
	B00	390,00	22,00	85,80													

Zaradi razlike med zneskom računa in statistično vrednostjo na EUL-u prihaja do razlike (90,00 €), ki jo zanemarimo.

SAOP Prejeti računi - sprememba - Šola

Prejeti računi za knjigo PR Prejeti računi

Knjiga: PR, Leto: 2016, Številka: 36, Originalna številka: 12/2016, Šifra stranke: 0000148, RS D.O.O.NOVI SAD

Knjiženo DK: Knjiženo DDV: Knjiženo PP: Knjiženo OSD: Knjiženo DOP: Knjiženo MSP:

Računi Davki Potrjitve Knjiženje Prejemi EPP

Carinski postopek: Številka ECL: Odbitni delež: 001, Privzet, Datum davčnega obdobja: 06.07.2016

STRANKA NI ZAVEZANEC ZA DDV!

Vrstica DDV	Datum obdobja	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Uvoz blaga tretje države splošna st. (41)	06.07.2016	22,00	100,00	390,00	85,80	0,00	85,80	<input type="checkbox"/>	16030

Razlika -90,00

Vrstica DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Uvoz blaga tretje države splošna st. (26,31)	22,00	100,00	390,00	85,80	<input type="checkbox"/>	1600

Razlika -90,00

Opomba rač. Dogodki Usklajevanje predobremenitev Pošlji v potrjevanje Opusti Potrdi

Skrbnik 006

Obrazec DDV-O.

Obr. DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza	26	85,80
III. Nabave blaga in storitev (vrednosti so brez DDV)		
Nabave blaga in storitev	31	390,00
Nabave blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik	31a	0,00
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	0,00
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	0,00
Oproščene nabave blaga in storitev ter oproščene pridobitve blaga	33	0,00
Nabavna vrednost nepremičnin	34	0,00
Nabavna vrednost drugih osnovnih sredstev	35	0,00
IV. odbitek DDV		
Odb. od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 22 %	41	85,80
Odb. od nabav blaga in storitev, pridobitev iz drugih držav članic EU in od uvoza po stopnji 9,5 %	42	0,00
Odb. od pavšalnega nadomestila po stopnji 8 %	43	0,00
Obveznost DDV	51	0,00
Presežek DDV	52	0,00

V Davčni knjigi si v šifrantih uredimo Nastavitve knjiženja. Če želimo blago in storitve poknjižiti na isti konto davka, potem pod Tujino izberemo Blago in storitve, če pa želimo knjižiti ločeno, potem vpišemo za blago in storitve svoj konto.

