

Priloga

VSEBINA, OBLIKA IN NAČIN IZPISA PODATKOV IZ ELEKTRONSKO VODENIH EVIDENC O IZDANIH RAČUNIH PRI GOTOVINSKEM POSLOVANJU ZAVEZANCA ZA DAVEK

1. Vrsta izpisa podatkov v urejenih strukturiranih računalniških datotekah v standardni obliki

Podatki iz elektronsko vodenih evidenc o izdanih računih zavezanca za davek se zapišejo v naslednje strukturirane računalniške datoteke v standardni obliki, z naslednjimi imeni:

IZPIS RAČUNI GLAVE.TXT – zbirni podatki o izdanih računih

IZPIS RAČUNI POSTAVKE.TXT – podatki o postavkah na izdanih računih

Podatki se zapišejo v formatu ASCII. Uporabi se kodna stran CP 1250.

Vsak zapis je podrobno opisan v nadaljevanju v tabelarične prikazu za posamezno datoteko. Ločilo med posameznimi polji (stolpci) je podpičje. Prazno polje ne vsebuje nobenega znaka. Zadnje polje (stolpec) je zaključeno s podpičjem. Vsak zapis končujeta dva posebna kontrolna znaka CR in LF.

1.2 Priprava in predložitev podatkov na nosilcu podatkov

Podatki se zapišejo na standardne računalniške diskete velikosti 3.5in (1,44 MB) ali na standardne zgoščenke (CD) kapacitete 700 MB ali na standardne zgoščenke (DVD) kapacitete 4,7 GB. Ne glede na navedeno lahko zavezanec za davek posreduje podatke tudi na drugih nosilcih podatkov, pri čemer morajo biti zagotovljeni vsi ustrezni podatki, predpisani s tem pravilnikom.

Na ovojnici nosilca podatkov je čitljivo izpisano:

- naziv in davčna številka zavezanca za davek;
- vrsta izpisa podatkov;
- obdobje izpisa podatkov;
- število zapisov v vsaki datoteki.

Nosilcu podatkov se priloži papirni izpis prvih deset in zadnjih deset zapisov posameznih datotek na tem nosilcu. Navedeni izpis mora biti popolna kopija računalniških podatkov, zapisanih na tem nosilcu, brez posebnih oblikovanih dodatkov.

Podatki se osebno predložijo uradni osebi davčnega organa, ki opravlja davčni nadzor.

2. Podrobna vsebina in oblika izpisov podatkov v datoteke

2.1 Izpis zbirnih podatkov o izdanih računih (datoteka IZPIS RAČUNI GLAVE.TXT)

V datoteko se vpisujejo zbirni podatki o izdanih računih za prodajo blaga ali storitev in njihovih poznejših spremembah. Posamezna datoteka izpisa zbirnih podatkov o izdanih računih zajema posamezno koledarsko leto. Če zavezanec za davek na zahtevo davčnega organa predlaga izpis zbirnih podatkov o izdanih računih v tekočem koledarskem letu, datoteka zajema izpis podatkov do dneva, ko je bila podana zahteva. V prvi vrstici izpisa zbirnih podatkov o izdanih računih so navedena imena posameznih polj (razvidna iz tabelaričnega prikaza – krajše ime polja).

Tabelarični prikaz vsebine in oblike datoteke izpisa zbirnih podatkov o izdanih računih:

Ločilo med posameznimi polji je podpičje.

Zap. št.	Tip polja	Ime polja z opisom	Krajše ime polja
1	AN	Davčna številka zavezanca za davek	Dav št

2	AN	Številka računa	Rac st
3	N	Datum računa (v obliki DDMMLLLL)	Rac dat
4	AN	Ura izdaje računa (v obliki UU:MM)	Rac ura
5	AN	Oznaka poslovne enote	PE id
6	AN	Oznaka elektronske naprave (blagajne)	Blag id
7	AN	Firma/ime in sedež kupca (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Kupec
8	AN	Kupčeva identifikacijska številka za DDV (prvih 20 znakov, leva poravnava)	IŠ za DDV
9	N	Znesek računa skupaj z DDV (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Rac znesek
10	N	Obračunan DDV po stopnji 8,5 % (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Rac 8,5 % DDV
11	N	Obračunan DDV po stopnji 20 % (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Rac 20 % DDV
12	N	Znesek plačila z gotovino skupaj z DDV (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Plac got
13	N	Znesek plačila s plačilno kartico skupaj z DDV (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Plac kart
14	N	Znesek plačila na drug način skupaj z DDV (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Plac ostalo
15	N	Datum spremembe računa (v obliki DDMMLLLL)	Sprem dat
16	AN	Ura spremembe (v obliki UU:MM)	Sprem ura
17	N	Zaporedna številka spremembe	Sprem st
18	AN	Oznaka razloga spremembe računa (enomestna oznaka: S-Storno, D-Dobropis, O-Ostalo)	Sprem id

19	AN	Opis razloga spremembe računa (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Sprem razlog
20	AN	Uporabniško ime osebe, ki je spremenila račun	Sprem upor
21	AN	Ime in priimek osebe, ki je spremenila račun (prvih 30 znakov)	Sprem oseba
22	AN	Opombe (leva poravnava); neobvezno polje – zavezanec se sam odloči, ali bo kaj vpisal v to polje, sicer ostane prazno. Vpisujejo se morebitne druge oznake, ki podrobneje pojasnjujejo zapise v zvezi z vsebino izdanih računov in njihove spremembe. V tem polju se lahko oblikuje več podpolj. Če jih je več, je treba pojasniti začetek in konec posameznega podpolja ter njegovo vsebino. Ločilo med podpolji je podpičje.	Rac opombe

Pojasnilo:

V posamezna polja (stolpce) se zapisujejo naslednji podatki:

Zap. št. (stolpec) 1: Vpiše se davčna številka zavezanca za davek – izdajatelja računa.

Zap. št. (stolpec) 2: Vpiše se številka računa.

Zap. št. (stolpec) 3: Vpiše se datum izdaje računa.

Zap. št. (stolpec) 4: Vpiše se čas izdaje računa v urah in minutah.

Zap. št. (stolpec) 5: Vpiše se oznaka poslovne enote. Oznaka je lahko sestavljena iz števil in/ali črk. Če zavezanec za davek nima poslovnih enot, se v polje ne vpisuje ničesar.

Zap. št. (stolpec) 6: Vpiše se oznaka elektronske naprave (blagajne) preko katere je bil izdan račun. Oznaka je lahko sestavljena iz števil in/ali črk. Če ima zavezanec za davek eno blagajno, se lahko polje pusti prazno.

Zap. št. (stolpec) 7: Vpišejo se podatki o kupcu – davčnem zavezancu, ki je identificiran za DDV, ime in sedež oziroma stalno oziroma običajno prebivališče. Podatki se vpišejo, če so navedeni na izdanem računu.

Zap. št. (stolpec) 8: Vpiše se identifikacijska številka za DDV kupca iz zap. št. 7. Podatek se vpiše, če je naveden na izdanem računu.

Zap. št. (stolpec) 9: Vpiše se znesek računa skupaj z DDV. Znesek predstavlja končno vrednost računa, po zmanjšanju računa za zneske popustov, rabatov, ipd.

Zap. št. (stolpec) 10: Vpiše se vrednost obračunanega DDV po stopnji 8,5 %.

Zap. št. (stolpec) 11: Vpiše se vrednost obračunanega DDV po stopnji 20 %.

Zap. št. (stolpec) 12: Vpiše se znesek plačila računa z gotovino skupaj z DDV.

Zap. št. (stolpec) 13: Vpiše se znesek plačila računa s plačilno kartico skupaj z DDV.

Zap. št. (stolpec) 14: Vpiše se znesek plačila računa na drug način skupaj z DDV (če račun ni bil plačan z gotovino ali s plačilno kartico).

Zap. št. (stolpec) 15: Vpiše se datum spremembe izdanega računa.

Zap. št. (stolpec) 16: Vpiše se čas spremembe računa – ure in minute.

Zap. št. (stolpec) 17: Vpiše se zaporedna številka spremembe računa.

Zap. št. (stolpec) 18: Vpiše se enomestna oznaka razloga spremembe računa, in sicer:

- S – Storno
- D – Dobropis
- O – Ostalo

Zap. št. (stolpec) 19: Vpiše se opis razloga spremembe računa. Vpis je obvezen, če ima oznaka razloga spremembe izdanega računa vrednost »O« (Ostalo).

Zap. št. (stolpec) 20: Vpiše se uporabniško ime osebe, ki je spremenila račun.

Zap. št. (stolpec) 21: Vpišeta se ime in priimek osebe, ki je spremenila račun.

Za spremembo se šteje, če se je spremenila vsebina že izdanega računa. Spremembe računa pred njegovo izdajo niso predmet vpisa v datoteko.

Vsaka sprememba izvirnega izdanega računa, se v datoteko vpiše v novo vrstico. Če gre pri spremembi za zmanjšanje vrednosti izdanega računa, se v ustrezna polja vpišejo pripadajoče negativne vrednosti, ki ustrezajo zmanjšanju vrednosti izdanega računa. Če sprememba ne vpliva na vrednost izdanega računa, se v polja z vrednostmi ne vpisuje ničesar.

2.2 Izpis podatkov o postavkah na izdanih računih (datoteka IZPIS RAČUNI POSTAVKE.TXT)

V datoteko se vpisujejo podatki o količini, vrsti in vrednosti posameznih postavk na izdanih računih in njihovih poznejših spremembah. Posamezna datoteka izpisa postavk na izdanih računih zajema posamezno koledarsko leto. Če zavezanec za davek na zahtevo davčnega organa predlaga izpis podatkov o postavkah na računih v tekočem koledarskem letu, datoteka zajema izpis podatkov do dneva, ko je bila podana zahteva. V prvi vrstici izpisa postavk na izdanih računih morajo biti navedena imena posameznih polj (razvidna iz tabelaričnega prikaza – krajše ime polja).

Tabelarični prikaz vsebine in oblike datoteke izpisa postavk na izdanih računih:

Ločilo med posameznimi polji je podpičje.

Zap. št.	Tip polja	Ime polja z opisom	Krajše ime polja
1	AN	Davčna številka zavezanca za davek	Dav št
2	AN	Številka računa	Rac st
3	N	Datum računa (v obliki DDMMLLLL)	Rac dat

4	AN	Oznaka poslovne enote	PE id
5	AN	Oznaka elektronske naprave (blagajne)	Blag id
6	N	Zaporedna številka postavke na računu	Post st
7	AN	Oznaka (šifra) blaga oziroma storitve	Post id
8	AN	Naziv blaga oziroma storitve (prvih 50 znakov, leva poravnava)	Post opis
9	N	Količina blaga oziroma storitve (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Post kol
10	AN	Enota mere blaga oziroma storitve	Post em
11	N	Cena blaga oziroma storitve na enoto mere skupaj z DDV (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Post znesek
12	N	Obračunan DDV po stopnji 8,5 % (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Post 8,5 % DDV
13	N	Obračunan DDV po stopnji 20 % (desna poravnava, v obliki -999999,99)	Post 20 % DDV
14	N	Zaporedna številka spremembe (enaka vrednost kot v istoimenskem polju v datoteki IZPIS RAČUNI GLAVE.TXT)	Sprem st
15	AN	Opombe (leva poravnava); neobvezno polje – zavezanec se sam odloči, ali bo kaj vpisal v to polje, sicer ostane prazno. Vpisujejo se morebitne druge oznake, ki podrobneje pojasnjujejo zapise v zvezi z vsebino postavk na izdanih računih in njihove spremembe. V tem polju se lahko oblikuje več podpolj. Če jih je več, je treba pojasniti začetek in konec posameznega podpolja ter njegovo vsebino. Ločilo med podpolji je podpičje.	Post opombe

Pojasnilo:

V posamezna polja (stolpce) se zapisujejo naslednji podatki:

Zap. št. (stolpec) 1: Vpiše se davčna številka zavezanca za davek – izdajatelja računa.

Zap. št. (stolpec) 2: Vpiše se številka računa.

Zap. št. (stolpec) 3: Vpiše se datum izdaje računa.

Zap. št. (stolpec) 4: Vpiše se oznaka poslovne enote. Oznaka je lahko sestavljena iz števil in/ali črk. Če zavezanec za davek nima poslovnih enot, se v polje ne vpisuje ničesar.

Zap. št. (stolpec) 5: Vpiše se oznaka elektronske naprave (blagajne) preko katere je bil izdan račun. Oznaka je lahko sestavljena iz števil in/ali črk. Če ima zavezanec za davek eno blagajno, se lahko polje pusti prazno.

Zap. št. (stolpec) 6: Vpiše se zaporedna številka postavke na računu.

Zap. št. (stolpec) 7: Vpiše se oznaka (šifra) blaga oziroma storitve.

Zap. št. (stolpec) 8: Vpiše se naziv blaga oziroma storitve.

Zap. št. (stolpec) 9: Vpiše se količina blaga oziroma storitve.

Zap. št. (stolpec) 10: Vpiše se enota mere blaga oziroma storitve.

Zap. št. (stolpec) 11: Vpiše se cena blaga oziroma storitve na enoto mere, skupaj z DDV. Znesek predstavlja končno vrednost postavke, po zmanjšanju za zneske popustov, ipd.

Zap. št. (stolpec) 12: Vpiše se vrednost obračunanega DDV po stopnji 8,5 %.

Zap. št. (stolpec) 13: Vpiše se vrednost obračunanega DDV po stopnji 20 %.

Zap. št. (stolpec) 14: Vpiše se zaporedna številka spremembe izdanega računa. Polje ima enako vrednost kot istoimensko polje v datoteki z zbirnimi podatki o izdanih računih.

Za spremembo se šteje, če se je spremenila vsebina že izdanega računa. Spremembe računa pred njegovo izdajo niso predmet vpisa v datoteko.

Vsaka sprememba postavke izvirnega izdanega računa, se v datoteko vpiše v novo vrstico. Če gre pri spremembi za zmanjšanje vrednosti postavke, se v ustrezna polja vpišejo pripadajoče negativne vrednosti, ki ustrezajo zmanjšanju vrednosti postavke. Če sprememba ne vpliva na vrednost postavke, se v polja, ki se nanašajo na vrednost postavke, ne vpisuje ničesar.