

NAVODILO ZA PRIPRAVO IN UVOZ DOKUMENTA (XML)

V NAPOVED ZA ODMERO DOHODNINE OD DIVIDEND

1. UVOD

Napoved za odmero dohodnine od dividend mora davčni zavezanec vložiti do 28. februarja tekočega leta za preteklo leto pri finančnem uradu, kadar dividende izplača oseba, ki ni plačnik davka.

Davčni zavezanec mora napoved za odmero dohodnine od dividend vložiti v elektronski obliki, če je v davčnem letu prejel več kot pet izplačil iz naslova dividend.

Napoved se lahko vloži tudi preko portala eDavki. Več o uporabi elektronskega davčnega poslovanja eDavki se lahko prebere na spletni strani:

<http://edavki.durs.si/OpenPortal/Pages/StartPage/StartPage.aspx>.

2. VPISOVANJE PODATKOV V PREDIZPOLNjen DOKUMENT (XML)

Davčna številka:

Vnesite svojo davčno številko. Vnos je obvezen.

Kontaktne podatke:

Vnesite svoje kontaktne podatke (elektronski naslov in telefonsko številko). Priporočamo vnos, predvsem v primerih, ko se vodijo ugotovitveni postopki glede morebitnih pomanjkljivosti pri vložitvi napovedi.

Obdobje

Vnesite leto, za katero vlagate Napoved za odmero dohodnine od dividend.

Vrsta dokumenta:

Če napovedi še niste vložili, potem pod vrsto dokumenta pustite navedeno oznako O – original.

Če ste napoved že vložili in jo želite do izdaje odločbe popraviti, potem vpišite oznako P – popravek. Vnos je obvezen.

Stolpec »Datum prejema dividend«:

Vpišite datum prejema dividend. Datum mora biti znotraj obdobja, za katerega oddajate napoved in v obliki DD. MM. LLLL. Vnos je obvezen.

Stolpec »Davčna številka izplačevalca dividend«:

Če je izplačevalec dividend iz Slovenije, vpišite davčno številko izplačevalca iz Slovenije.

Če izplačevalec dividend ni iz Slovenije, vnos davčne številke izplačevalca dividend ni obvezen – pustite prazno.

Stolpec »Identifikacijska številka izplačevalca dividend«:

Če izplačevalec dividend ni iz Slovenije, vpišite identifikacijsko številko, ki se uporablja za davčne namene v državi izplačevalca dividend (davčna številka ali druga identifikacijska številka). Vnos ni obvezen, razen v primerih, ko je izplačevalec iz tujine.

Stolpec »Naziv izplačevalca dividend«:

Vnesite naziv izplačevalca. Vnos je obvezen.

Stolpec »Naslov izplačevalca dividend«:

Vnesite naslov izplačevalca. Vnos je obvezen.

Stolpec »Država izplačevalca dividend«:

Če ste vpisali slovenskega izplačevalca, vpišite dvomestno oznako SI, sicer vpišite dvomestno oznako države, iz katere je izplačevalec dividend. Vnos je obvezen.

Stolpec »Šifra vrste dividend«:

Vnesite šifro vrste dividend, ki ste jih prejeli. Šifre za vrsto dividend imate navedene spodaj in v Navodilih za izpolnjevanje obrazca napovedi za odmero dohodnine od dividend - [PRILOGA 1](#). Vnos je obvezen.

Šifra	Vrsta dividende
1	Dividende kot izplačilo udeležbe v dobičku podjetja, na podlagi lastniškega deleža
2	Prikrito izplačilo dobička, določeno v zakonu, ki ureja davek od dohodka pravnih oseb
3	Dobiček ki se razdeli v zvezi z dolžniškimi vrednostnimi papirji, ki zagotavljajo udeležbo v dobičku gospodarske družbe, zadruga itn (plačnika)
4	Dohodek, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve dobička, čistega dobička ali prihodkov investicijskega sklada, razen dohodka, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve prihodkov investicijskega sklada v obliki obresti (3. točka četrtega odstavka 90. člena ZDoh-2)
5	Vrednost vrnjenega naknadnega vplačila (4. točka četrtega odstavka 90. člena ZDoh-2)
6	Dodatna naknadna izplačila v zvezi z odsvojitvijo deleža (5. točka četrtega odstavka 90. člena ZDoh-2)
7	Vrednost delnic ali deležev v primeru odsvojitve delnic ali deležev v okviru pridobivanja lastnih delnic oziroma deležev družbe (6. točka četrtega odstavka 90. člena ZDoh-2)

Stolpec »Znesek dividend (v EUR)«:

Vnesite bruto znesek prejetih dividend v EUR, zaokrožen na dve decimalni mesti. Znesek prejetih dividend mora biti večji od nič. Če ste prejeli dividende v drugi valuti, znesek preračunajte v EUR po tečaju, ki ga objavlja Banka Slovenije in je veljal na datum prejema dividend. Vnos je obvezen.

Stolpec »Tuji davek (v EUR)«:

Če ste dividende prejeli iz druge države in ne v Sloveniji in ste od zneska prejetih dividend plačali davek v tujini, vpišite znesek plačanega tujega davka v EUR, zaokroženo na dve decimalni mesti. Če ste plačali davek v drugi valuti, ga preračunajte v EUR po tečaju, ki ga objavlja Banka Slovenije in je veljal na datum prejema dividend. Znesek tujega davka je lahko manjši od zneska dividend. Vnos je obvezen, razen v primeru, ko je v polju "Država izplačevalca dividend" vpisana država Slovenija, v tem primeru polje "Tuji davek" ne sme biti izpolnjeno – pustite prazno.

Stolpec »Država vira«:

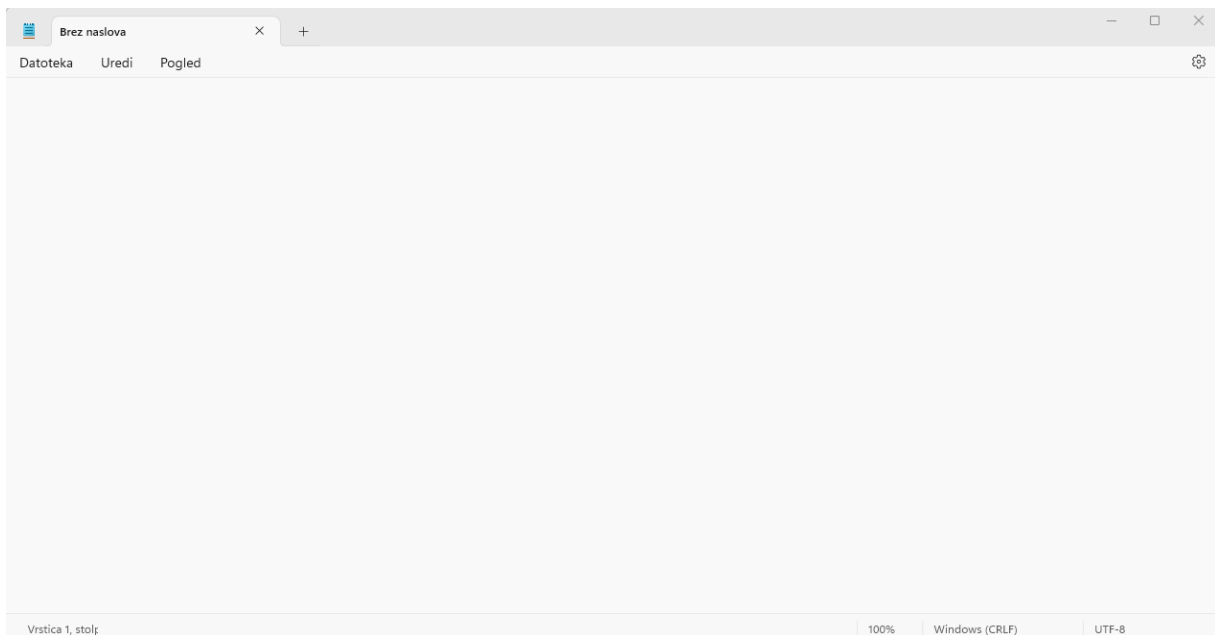
Vpišite dvomestno oznako države vira prejetih dividend. Država vira je lahko enaka ali pa se razlikuje od države izplačevalca dividend. Država vira je razvidna iz oznake za dividende (npr. ISIN). Vnos je obvezen.

Stolpec »Uveljavljam oprostitve po mednarodni pogodbi«:

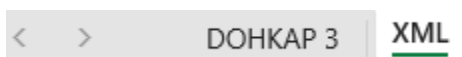
Vnesite DA/NE, če želite uveljavljati oprostitve po KIDO oz. mednarodni pogodbi. Vnos ni obvezen.

3. PRIPRAVA IN SHRANJEVANJE NAPOVEDI DOH-DIV V ZAPISU XML

Po koncu vnosa podatkov v predizpolnjenem dokumentu XML odprete Beležnico.



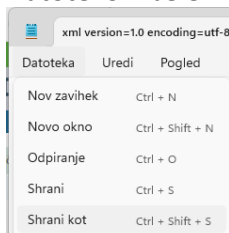
Podatke iz zavihka XML iz predizpolnjene datoteke XML-Doh-Div (zavihek DOHKAP 3) skopirate v beležnico.



Primer kopiranja podatkov iz zavihka XML v beležnico:



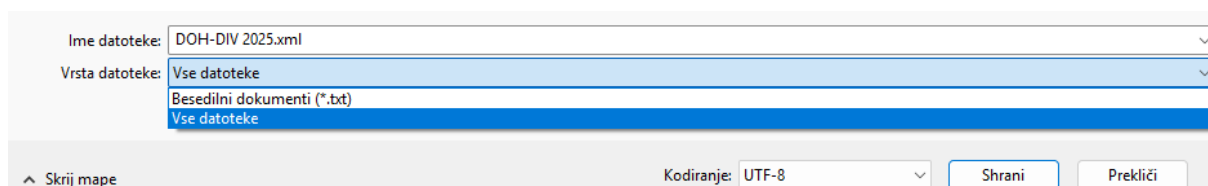
Datoteko v beležnici shranite v obliko datoteke .xml



Izberete mapo, kamor boste shranili shranjeno napoved - datoteko XML

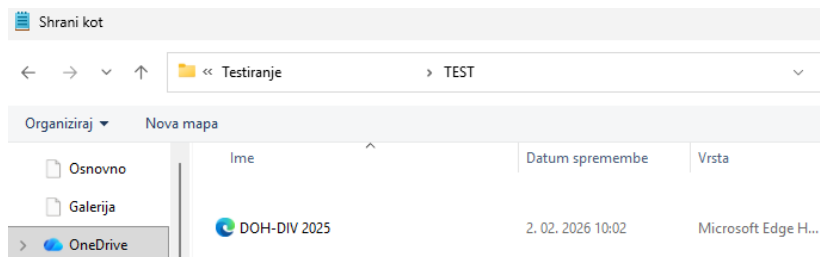
Vpišete ime datoteke in na koncu dodate .xml

izberete vrsto datoteke: Vse datoteke



S klikom na polje SHRANI se vam v prej izbrano mapo na računalniku shrani napoved DOH-DIV v obliki zapisa XML, katero lahko v nadaljevanju uvozite na eDavke

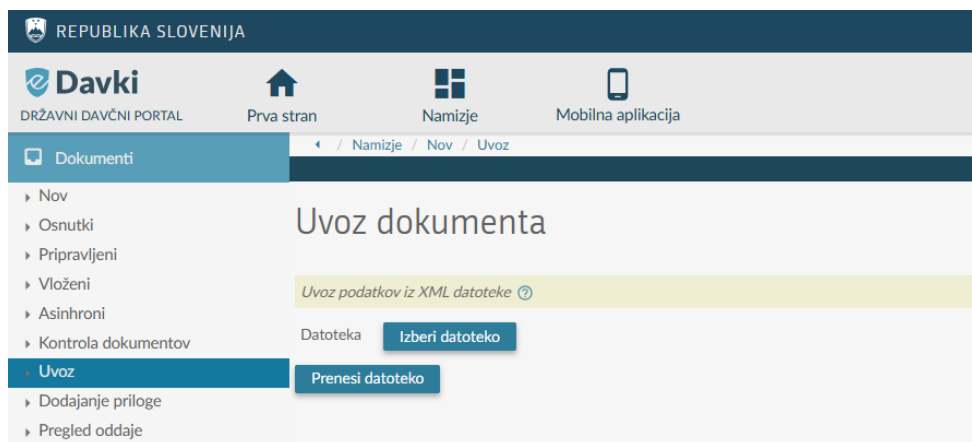
Primer shranjene datoteke v XML zapisu:



4. UVOZ DATOTEKE NA eDavke

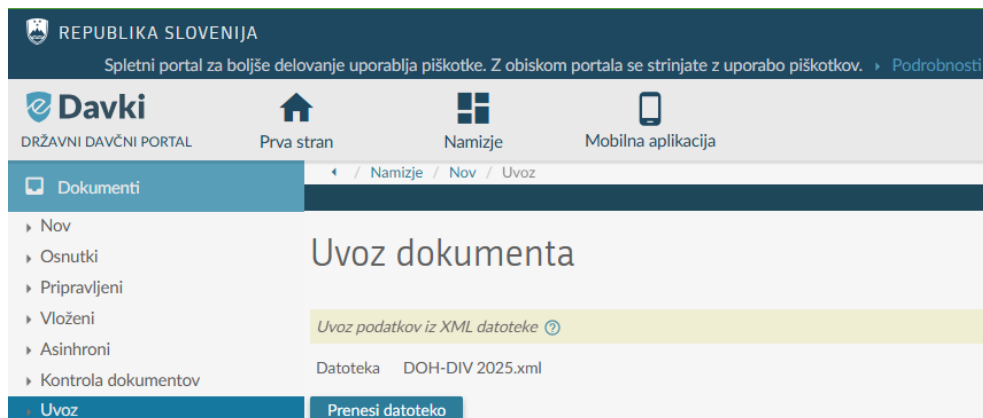
Vpišete se v portal eDavke

V zavihku Dokumenti izberite Uvoz



S klikom na polje Izberi datoteko izberete prej shranjeno datoteko v zapisu XML

Uvoz podatkov potrdite s klikom na polje Prenesi Datoteko



Če ste datoteko XML - Napoved DOH-DIV izpolnili v skladu z navodili, potem je uvoz datoteke uspešen in vsi podatki so uspešno uvoženi v napoved DOH-DIV na eDavkih.

Če ste pri pripravi datoteke storili napako, pa vam javi obvestilo glede napake. Glede na navedeno morate popraviti izvirno tabelo (zavihek DOHKAP 3) in ponoviti postopek shranjevanja ter uvoza datoteke na eDavke.