



OSNOVNA NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE REK OBRAZCEV
DURS



eDavki

Kazalo

1	Namen dokumenta	1
2	Postopek oddaje novega dokumenta	1
2.1	Povprečenje	3
3	Vrste polj	4
4	Funkcije tipk na obrazcu	5
5	Vrste napak	6
6	Tolerance	6
7	Vrste dokumentov	8
7.1	Splošno za vse obrazce.....	8
7.1.1	Seznam vrst dokumentov	8
7.2	Original.....	8
7.3	Popravki	9
7.3.1	Pravila pri izvajanju popravkov:.....	9
7.3.2	Postopek oddaje popravka.....	10
7.3.3	Uvažanje popravka	12
7.3.4	Določanje referenc	13
7.4	Storno.....	14
8	Priloge k obrazcem	15
9	REK 1	16
9.1	Priloga davka na izplačane plače (DIP).....	16
9.2	Vnos vrednosti polja Izplačilo pri vrsti dohodka 1095 in 1098	17
9.3	Vnos DIP priloge pri vrsti dohodka 1095 in 1098	18
9.4	Zaporedna številka izplačila	19
9.4.1	Osnovna pravila pri zaporedni številki izplačila:.....	19
9.4.2	Primer izpolnjevanja kumulativnih obrazcev:.....	20
9.5	Brisanje določenih polj	22
10	REK 1a	24
10.1	Brisanje vrednosti polj	24
11	REK 1b	24
11.1	Priloga davka na izplačane plače (DIP).....	24
12	REK 2	25
12.1	Priloga posebnega davka na določene prejemke (PDDP)	25
12.2	Priloga obračna dajatve od začasnega in občasnega dela (ODZOD)	25
12.3	Brisanje vrednosti polj	26
12.4	Polji 15a in 15b	27
13	Izpolnjevanje analitičnega dela	28
13.1	Obračunavanje in plačevanje prispevkov.....	30



Spremljanje zgodovine sprememb

Zgodovina verzij:

Verzija	Avtor	Datum spremembe	Opombe
0.1 (inicialna)	REK skupina	2.3.2012	
0.2	REK skupina	26.6.2013	Dopolnitve v poglavjih: - 7.1.1 Seznam vrst dokumentov - 7.3 Popravki - 9.4.2 Primer izpolnjevanja kumulativnih obrazcev - 13.1 Obračunavanje in plačevanje prispevkov Dodano novo poglavje 12.2



1 Namen dokumenta

Namen dokumenta je na čim bolj preprost in jasn način prikazat postopek izpolnjevanja REK obrazcev prek sistema eDavki.

2 Postopek oddaje novega dokumenta

Za oddajo novega REK obrazca poiščete v navigacijskem meniju na levi strani povezavo »Nov Dokument« in v razdelku »PODO – Prispevki in davčni odtegljaji« izberete REK obrazec, ki ga želite oddati.

eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

TESTNA FIRMA

Prva stran

Dokumenti

1. Nov dokument

Dokumenti v pripravi
Pripravljeni dokumenti
Vloženi dokumenti
Prejeti dokumenti
Uvoz dokumenta
Dodajanje priloge

Podatki o zavezancu

Moj profil

Zamenjava zavezance

Pomoč
Pogosta vprašanja
Sistemske nastavitve

Izstop

2. IZBERITE REK OBRAZEC

Nov dokument

Izberite obrazec za vnos novega dokumenta.

Šifra	Obrazec	Pomoč
Obrazci DDV		
DDV-O	Obrazec DDV-O za obračun davka na dodano vrednost	
DDV-P2	Zahtevek za izdajo identifikacijske številke za DDV (domači)	
DDV-Izv	Vloga za pridobitev statusa izvoznika	
DDV-P3	Zahtevek za izdajo identifikacijske številke za DDV (tujci)	
Ostale vloge		
NF-PrevZav	Vloga za preverjanje podatkov o davčnih zavezanecih	
NF-LD	Lastni dokument	
Splošni obrazci eDavkov		
EDP-PriSP	Prijava strežniškega potrdila za uporabo spletnih storitev	
VIES		
VIES-Prev	Vloga za preverjanje identifikacijskih števil v EU	
VIES-KP	Rekapitulacijsko poročilo	
PODO – Prispevki in davčni odtegljaji		
REK-1	Obračun davčnih odtegljaiev od dohodkov iz delovnega razmerja	
REK-1a	Obračun davčnih odtegljaiev od plačil vajencem, dijakom in študentom za obvezno praktično delo	
REK-1b	Obračun davčnih odtegljaiev od pokojinin, nadomestil in drugih dohodkov iz naslova obveznega socialnega zavarovanja	
REK-2	Obračun davčnih odtegljaiev od dohodkov po ZDoh-2, ki niso dohodki iz delovnega razmerja	
ODO-1	Obračun davčnih odtegljaiev po 374. členu ZDavP-2 od plačil dohodkov rezidentov in nerezidentov po 70. členu ZDDPO-2 v povezavi z 260. členom ZDavP-2	
Kontrolni podatki		
KP-KPD	Podatki za odmero dohodnine	
Davek od dohodkov pravnih oseb		

Local intranet 100%



S klikom na izbrani REK obrazec se odpre nova ekranska maska, na kateri je potrebno vpisati vrednost v polje »Datum izplačila« (predizpolnjen je tekoči datum, ki pa ga lahko spremenite za največ 30 dni v prihodnost), nato kliknete gumb »**Naprej**«

The screenshot shows the 'Nov obrazec REK-1' form. The 'Datum izplačila' field contains '1.3.2012'. A red arrow points to this field with the label '1. DATUM LAHKO SPREMENITE'. Below the field, the 'Naprej' button is circled in red with the label '2.'. The left sidebar contains navigation links like 'Prva stran', 'Dokumenti', and 'Vpogledi'. The top right shows 'TESTNA FIRMA - DŠ: (Pravna oseba)' and 'ComTrade' logo.

in preidete na naslednjo ekransko masko, kjer se pod zasenčenim datumom izplačila nahaja polje »invalidsko podjetje«, ki ga spremenite v kolikor se razlikuje od vrednosti, ki vam jo prikazemo. (Polje »Invalidsko podjetje« je predizpolnjeno s podatki, ki jih imamo v davčnem registru). Vrsto dohodka pa izberete s klikom na spustno vrstico. V spustni vrstici so zajete vse vrste dohodka, ki so na razpolago za izbran REK obrazec.

The screenshot shows the 'Vnos vrste dohodka' form. The 'Datum izplačila' field is '1.3.2012'. The 'Invalidsko podjetje' checkbox is checked. The 'Vrsta dohodka' dropdown menu is highlighted with a red box and an arrow pointing to it with the label 'IZBERITE VRSTO DOHODKA'. The 'Vrsta dokumenta' dropdown is set to 'O - Original'. The 'Naprej' button is visible at the bottom.

Pod spustno vrstico vrste dohodka se nahaja še spustna vrstica z vrsto dokumenta, ki je privzeto prednastavljena na »O-original«, lahko pa jo spremenite v kolikor želite oddati drugo vrsto dokumenta.

The screenshot shows the 'Vnos vrste dohodka' form. The 'Vrsta dohodka' dropdown is highlighted with a red box. Below it, the 'Vrsta dokumenta' dropdown is also highlighted with a red box. The 'Naprej' button is circled in red. The 'Invalidsko podjetje' checkbox is checked.

Za več informacij v zvezi z različnimi vrstami dokumentov glej poglavje 6.

Kliknete gumb **Naprej** za prehod na novo ekransko masko.

Po izbiri vrste dohodka in vrste dokumenta se pojavita še polja »Povprečenje« in polje »Izplačilo«.

V polje »izplačilo« vpišete obdobje (MM.LLLL) za katerega izplačujete dohodek. Polje »Povprečenje« je podrobneje razloženo v nadaljevanju.

2.1 Povprečenje

Kdaj in kako se izbere polje »Povprečenje« (010a)?

Povprečenje obkljukate, v kolikor izplačujete dohodek ki se izplačuje za preteklo leto ali več preteklih let. V tem primeru bosta pri »Izplačilo« dva vnosna polja, kjer vpišete začetek in konec obdobja izplačila za katerega izplačujete dohodek (npr. 01.2011 – 12.2011). V kolikor se izplačila nanašajo na tekoče leto se ne izpolnjuje polja za »Povprečenje«.

Po vnosu vseh potrebnih podatkov kliknete gumb **Naprej**. Tako pridete na ekransko masko za vnos dokumenta za izbrani Datum izplačila, Vrsto dohodka in Izplačilo. Podatke, ki ste jih izbrali na predhodnih ekranskih maskah, ni več možno spreminjati. Če želite spremeniti katerega od teh podatkov, morate iti z gumbom **Nazaj** do ustrezne

ekranske maske in ponovno vpisati nove vrednosti, ali pa uporabite gumb **Prekini** na dnu obrazca, ki vas vrne na začetek.

eDavki pravna oseba R.S.MF Davčna uprava RS

TESTNA FIRMA - DŠ: (Pravna oseba) Urejanje dokumenta REK 1 9 / 0

Obrazec REK-1
Obračun davčnih odtegljajev in obračun prispevkov za socialno varnost za dohodke iz delovnega razmerja

Podatki o izplačevalcu

001	Firma oziroma ime in priimek	TESTNA FIRMA
002	Naslov	ŠMARTINSKA CESTA 055 LJUBLJANA
003	Davčna številka	
004	Invalidsko podjetje	Ne

Podatki o pooblaščenцу

005	Firma oziroma ime in priimek	
006	Naslov	
007	Davčna številka	

Podatki o osebi, odgovorni za sestavo obrazca

008	Ime in priimek	
009	Telefonska številka	

Navodila

v polja vpisi niso možni
 polja se izračunajo in prepisejo po uporabi gumba Izračun

Podatki o izplačanem dohodku Zneske vpisujte v eurih s centi

010	Vrsta dohodka	1001	013	Število oseb - rezidentov	
010a	Povprečenje	Ne	013a	Število zaposlenih - invalidov	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	02.2012	014	Število zaposlenih - nerezidentov	
	Zaporedna številka izplačila	1	015	Neto izplačilo	
012	Datum izplačila	1.3.2012			
012a	Datum plačila davkov in prispevkov				
012b	Zaporedna številka delnega plačila				

I. Dohodki, od katerih se izračunava, odtegne in plača davčni odtegljaj ali prispevki za socialno varnost delojemalcev Znesek

101	Plača in nadomestila plače	
102	Plača in nadomestila plače - detaširani delavci - dohodki, od katerih se izračuna, odtegne in plača davčni odtegljaj	
103	Plača in nadomestila plače - detaširani delavci, v delu, ki se vštevja v osnovo za prispevke za socialno varnost	
104	Plača do minimalne plače	

ČE ŽELITE SPREMENITI VRSTO DOHODKA, IZPLAČILO, DATUM IZPLAČILA, KLIKNIITE "NAZAJ".

NA OBRAZCU TEH PODATKOV NI MOŽNO SPREMINJAT.

Vsako vrsto dohodka je potrebno oddati na novem dokumentu. Enako pravilo velja tudi pri uvozu podatkov. Dokument mora vsebovati zbirne in individualne podatke.

3 Vrste polj

Polja na obrazcu so različno obarvana in imajo svoj pomen:

- **Bela** polja so vnosna polja in imajo lahko določene kontrole, ki se izvajajo, ko se uporabi gumb **Izračun** ali **Oddaj vlogo**
- **Siva** polja niso vnosna (ni možen vnos za to vrsto dohodka)
- **Marelična** polja so vnosno izračunana polja
 - Pri uporabi gumba »**Izračun**« se vrednosti samodejno izračunajo
 - Lahko pa jih vnesete in uporabite gumb **Oddaj vlogo**, pri čemer se izvedejo kontrole. Če vrednosti vnašate ročno, nato pa uporabite gumb **Izračun**, se bodo vnesene vrednosti prepisale z izračunanimi po formuli, ki je definirana za posamezno polje.

4 Funkcije tipk na obrazcu

Tipke na Dokumentu imajo različen pomen in sicer:

704	od 12 na 17 mesecev	10,55 %		
705	od 12 na 18 mesecev	12,60 %		
706	Skupaj		S15601100-8882000003 S119 48889679-44008	

VIII. Prispevek za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje in premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega in invalidskega zavarovanja

	Število zavarovancev	Vplačano
801	Prispevek za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje	
802	Premija za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	

Analični podatki (0)

Iskanje po DŠ ID Ime Priimek

Opozorilo!

S klikom na tipko »Izračun« prevzamete zneske po algoritmih vgrajenih v eDavkih. Ti zneski se lahko (v okviru zaokrožitvenih toleranc) razlikujejo od zneskov v vašem izvirnem REK dokumentu, zato morate zneske na plačilnih nalogih uskladiti z zneski v stolpcu »Za plačilo« na eDavkih.

Opozorilo sem prebral

MF_DURS obr. DOHODO št.1 e-REK_1_5

Kontakt: eDavki.durs@gov.si
 eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.39.5.8 [1.3.2012 14:49:39, 22]
 © 2003–2012 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane. ComTrade

- **Izračun** - vsa mareljučna polja se izračunajo, hkrati pa se izvedejo še vse kontrole, ki prikažejo morebitne kritične oziroma nekritične napake. »Izračun« **v zbirnem delu, izvede izračun in kontrolo tako na zbirnem delu kot na analitičnem delu.** »Izračun« v analitičnem delu, izvede kontrolo **le na analitičnem delu.** Za aktivacijo tipke »Izračun« se morate strinjati z navedenim opozorilom, ki je naveden nad tipko:

Opozorilo!

S klikom na tipko »Izračun« prevzamete zneske po algoritmih vgrajenih v eDavkih. Ti zneski se lahko (v okviru zaokrožitvenih toleranc) razlikujejo od zneskov v vašem izvirnem REK dokumentu, zato morate zneske na plačilnih nalogih uskladiti z zneski v stolpcu »Za plačilo« na eDavkih.

V kolikor se s tem ne strinjate pustite okence pri »Opozorilo sem prebral« prazno, sicer obkljukajte.

- **Shrani začasno** - začasno shranimo, lahko tudi »nepreverjen« dokument.
- **Pripravi vlogo** - izvedejo se vse kontrole - če na dokumentu ni kritičnih napak, je dokument pripravljen za oddajo.
- **Izvozi** - omogoča izvoz dokumenta v PDF, XML in CSV (samo analitični del) obliki.
- **Natisni** - natisne dokument.
- **Prekini** - vrnemo se na osnovno ekransko masko.

5 Vrste napak

Napake so razdeljena na:

- **Kritične napake** – oddaja dokumenta ni možna, lahko ga le **Shranite začasno**.
- **Nekritične napake** – oddate dokument tako, da kliknete na gumb **Naprej**. Nekritične napake se izpišejo šele, ko ste odpravili vse kritične napake.

6 Tolerance

Izračunljiva polja:

- Vsa polja, ki so vnosno izračunana (marelične barve) imajo določeno dopustno mejo odstopanja od izračunane vrednosti oziroma toleranco
- Toleranca je odvisna od števila zaposlenih in izračunana po sledeči formuli:

$$Toleranca = vnosno\ izračunano\ polje + T$$

$$T = \frac{polje\ 013 + polje\ 014}{2} * K$$

- Vsako vnosno izračunano polje ima definiran svoj K. Najnižja vrednost spremenljivke K je 0.02.
- Če vpisana vrednost odstopa od izračunane vrednosti po formuli znotraj tolerance, vas bo sistem spustil naprej brez opozorila o napaki. Če je odstopanje večje pa se izpiše kritična napaka.



Kritične vsebinske napake

- Znesek polja '501 Za plačilo' (636,07) presega dopustno mejo odstopanja od vrednosti (636,00), ki je izračunana po formuli $((101-104-106) * \text{Stopnja})$.

Dokumenta s kritičnimi vsebinskimi napakami ne morete vložiti.

Šifra uslužbenca davčne uprave

ŠE DOPUSTNA TOLERANCA JE V TEM PRIMERU VREDNOST POLJA '501' + $((10 + 2)/2) * 0,01 = 636,06$. V MEJAH DOPUSTNEGA JE NAPAKA NEKRITIČNA. KER POLJE '501 Za plačilo' PRESEGA DOPUSTNO TOLERANCO, SE IZPIŠE KRITIČNA NAPAKA.

Podatki o izplačevalcu

001 Firma:

002 Naslov:

003 Davčna številka:

004 Invalidsko podjetje:

Podatki o pooblaščenцу

005 Firma oziroma ime in priimek:

006 Naslov:

007 Davčna številka:

Podatki o osebi, odgovorni za sestavo obrazca

008 Ime in priimek:

009 Telefonska številka:

Navodila:

v polja vpisi niso možni

polja se izračunajo in prepisejo po uporabi gumba Izračun

Podatki o izplačanem dohodku

Zneske vpisujte v eurih s centi

010 Vrsta dohodka:	<input type="text" value="1001 - Plača in nadomestila plače"/>	013 Število oseb - rezidentov:	<input type="text" value="10"/>
011 Izplačilo (MM.LLLL):	<input type="text" value="02.2012"/>	013a Število zaposlenih - invalidov:	<input type="text"/>
Kumulativa	<input type="text" value="1"/>	014 Število zaposlenih - nerezidentov:	<input type="text" value="2"/>
012 Datum izplačila:	<input type="text" value="1.3.2012"/>	015 Neto izplačilo:	<input type="text" value="7.790,00"/>



7 Vrste dokumentov

7.1 Splošno za vse obrazce

Vsi obrazci so sestavljeni iz osnovnega obrazca, v katerem so zbrani zbirni podatki za vse zaposlene, ter iz analitičnih podatkov za vsakega zaposlenega.

Iz zgoraj navedenega pravila je izvzet obrazec za uveljavljanje olajšav za vzdrževane družinske člane (VDC), ki se oddaja enkrat letno ob zadnjem izplačilu oziroma najkasneje do 31.12. tekočega leta.

7.1.1 Seznam vrst dokumentov

Polji DocumentTypeID (Vrsta dokumenta) in DocumentTypeName (Naziv dokumenta) se nahajata v posameznih XML shemah, pri čemer so vrednosti za vse sheme enake in imajo spodnje vrednosti:

DocumentTypeID (Vrsta dokumenta)	DocumentTypeName (Naziv dokumenta)	Na obrazcu se popravlja
O	Original	
R	Oddaja obrazca po izteku roka – 52. člen ZDavP-2	
S	Storno	osnovni obrazec in analitika
P	Popravek REK do 60 dni po datumu predložitve (po 53. Členu ZdavP-2)	osnovni obrazec in analitika
Z	Popravek REK do 12 mesecev	osnovni obrazec in analitika
I	Samoprijava	osnovni obrazec in analitika
V	Popravek s povečanjem oz. znižanjem obveznosti	osnovni obrazec in analitika
A	Popravek Analitike	analitika
D	Delno plačilo	analitika

V nadaljevanju so tipi dokumentov natančneje definirani.

Pri vseh REK obrazcih je možno oddajati naslednje vrste dokumentov:

Original, več vrst *Poprakov* ali *Storno* dokument, ki bodo v nadaljevanju natančneje opredeljeni.

7.2 Original

Original je prvi dokument, ki ga oddajate za izbran REK obrazec, datum izplačila, vrsto dohodka in izplačilo. Za isti nabor podatkov (REK obrazec, datum izplačila, vrsta dohodka in izplačilo) lahko oddate več originalov.

Pri REK obrazcih imamo naslednje vrste originalov:

- Original = O
- Po 52. čl. ZDavP-2 oddaja po izteku roka = R - Davčni zavezanec odda obračun REK v primeru, če iz opravičljivih razlogov (utemeljenih razlogov, ki jih davčni zavezanec ni mogel predvideti oziroma vplivati na njihov nastanek oziroma jih preprečiti) le tega ni mogel predložiti na dan izplačila dohodka. Obračunu mora biti priložen predlog za predložitev obračuna po datumu izplačila dohodka. Če davčni zavezanec ne predloži obračuna REK hkrati s predlogom, davčni organ določi datum za

predložitev obračuna REK s sklepom. V tem primeru mora davčni zavezanec predložiti obračun REK v roku določenim s sklepom in priložiti sklep kot prilogo obračunu REK.

- Po 55. čl. ZDavP-2 samoprijava (pri zvišanju) = I - Zavezanec lahko predloži samoprijavo kot original oziroma kot popravljen davčni obračun vsak trenutek, najpozneje do vročitve sklepa o začetku davčnega inšpekcijskega nadzora oziroma do začetka postopka o prekršku oziroma kazenskega postopka. Zavezanec lahko predloži samoprijavo ob izpolnjevanju pogojev iz 55. člena ZDavP-2. Originalu ali popravku mora zavezanec obvezno priložiti izpolnjeno Prilogo 4 iz Pravidnika o izvajanju ZDavP-2.
- Popravek D – delno plačilo (velja do 31.12.2012)

7.3 Popravki

Pri REK obrazcih imamo na voljo naslednje popravke:

- Po 53. čl. ZDavP-2 popravek do 60 dni = P
- Po 54. čl. ZDavP-2 popravek do 12 mesecev (pri znižanju) = Z
- Po 55. čl. ZDavP-2 samoprijava (pri zvišanju) = I Pri samoprijavi se lahko odda tudi popravek na samoprijavo
- Popravek s povečanjem oz. znižanjem obveznosti = V – Zavezanec vloži tovrsten popravek, če le tega vlaga po zakonsko določenem roku za predložitev popravka, pri tem pa ne uporabi drugih možnosti za oddajo popravka obračuna - popravek po 53. ali 54. členu ZDavP-2, ali popravka, ki se predloži na podlagi samoprijave.

Pri zgoraj naštetih popravkih se vedno popravlja osnovni obrazec in analitika

7.3.1 Pravila pri izvajanju popravkov:

Popravek lahko izvajate samo v primeru, da imate predhodni dokument. Popravek se lahko izvaja samo na zadnjem veljavnem dokumentu. Primer: oddali ste original, nato popravek. Če želite ponovno izvesti popravek, ga lahko izvedete le na že popravljenem dokumentu. Ker imate lahko več originalov za isti nabor podatkov (REK obrazec, datum izplačila, vrsto dohodka in izplačilo), **je potrebno vedeti, kateri predhodni dokument** (original, popravek) želite popraviti z novim dokumentom. Vsak popravek ima dve referenci na predhodni dokument, ki bosta kasneje natančneje pojasnjeni.

»Analitični popravek« in »delno plačilo« imata drugačne lastnosti, kot zgoraj omenjeni popravki zato imata svoja pravila:

- Rok za oddajo analitičnega popravka je 31.12.LLLL + 4 glede na leto datuma izplačila
- Delna plačila pa so neomejena in se oddajo, ko se izvede plačilo davkov in prispevkov

7.3.2 Postopek oddaje popravka

V navigacijskem meniju na levi strani izberete povezavo »Vloženi dokumenti«.

eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

TESTNA FIRMA - DŠ: 48889679 (Pravna oseba)

Prva stran

Dokument

- Nov dokument
- Dokumenti v pripravi
- Pripravljeni dokumenti
- Vloženi dokumenti**
- Prejeti dokumenti
- Uvoz dokumenta
- Dodajanje priloge

Vpogledi

Podatki o zavezanca

Moj profil

Zamenjava zavezanca

Pomoč

Pogosta vprašanja

Sistemske nastavitve

Izstop

Vloženi dokumenti

Poiščite dokument z vnosom identifikacijske številke ali z vnosom podatkov o dokumentu

Iskanje po številki dokumenta

Št. dokumenta:

Iskanje po podatkih o dokumentu

Vrsta obrazca: - REK-1 (Obračun davčnih odtegljajev od dohodkov iz delovnega razmerja)

Status: Prikaži vse

Datum oddaje vloge: od 1.2.2012 do 1.3.2012

Obdobje vloge: od do

Vložen dne	Zadnja sprememba	Številka	Obrazec	Obdobje	Vrsta	Podpisnik	Status	Podrobnosti	Izvorni dok.
27.2.2012 10:54:26	27.2.2012 10:54:49	EDP-48889679-3228	REK-1	20120301	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 2.2012/2	
27.2.2012 10:51:19	27.2.2012 10:51:50	EDP-48889679-3227	REK-1	20120301	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 2.2012/1	
6.2.2012 14:27:14	6.2.2012 14:27:50	EDP-48889679-3008	REK-1	20120125	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 12.2011/2	

Stran 1

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.40.4.1 [1.3.2012 15:40:12, 21, TCD:15.5.2012]

© 2003-2012 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

ComTrade

Odpre se seznam vloženi dokumentov. V kolikor dokumenta ne vidite na seznamu ga lahko poiščete tako, da vnesete številko dokumenta ali prek iskalnih parametrov poiščete želeni seznam dokumentov iz katerega izberete tistega, ki ga želite popraviti.

eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

TESTNA FIRMA - DŠ: 48889679 (Pravna oseba)

Prva stran

Dokument

- Nov dokument
- Dokumenti v pripravi
- Pripravljeni dokumenti
- Vloženi dokumenti
- Prejeti dokumenti
- Uvoz dokumenta
- Dodajanje priloge

Vpogledi

Podatki o zavezanca

Moj profil

Zamenjava zavezanca

Pomoč

Pogosta vprašanja

Sistemske nastavitve

Izstop

Vloženi dokumenti

Poiščite dokument z vnosom identifikacijske številke ali z vnosom podatkov o dokumentu

Iskanje po številki dokumenta

Št. dokumenta:

Iskanje po podatkih o dokumentu

Vrsta obrazca: - REK-1 (Obračun davčnih odtegljajev od dohodkov iz delovnega razmerja)

Status: Prikaži vse

Datum oddaje vloge: od 1.2.2012 do 1.3.2012

Obdobje vloge: od do

Vložen dne	Zadnja sprememba	Številka	Obrazec	Obdobje	Vrsta	Podpisnik	Status	Podrobnosti	Izvorni dok.
27.2.2012 10:54:26	27.2.2012 10:54:49	EDP-48889679-3228	REK-1	20120301	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 2.2012/2	
27.2.2012 10:51:19	27.2.2012 10:51:50	EDP-48889679-3227	REK-1	20120301	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 2.2012/1	
6.2.2012 14:27:14	6.2.2012 14:27:50	EDP-48889679-3008	REK-1	20120125	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 12.2011/2	

Stran 1

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.40.4.1 [1.3.2012 15:40:12, 21, TCD:15.5.2012]

© 2003-2012 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

ComTrade

Odprite želeni dokument, tako da kliknete na Številko dokumenta.

eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

TESTNA FIRMA - DŠ: 48889679 (Pravna oseba)

Vloženi dokumenti

Poiščite dokument z vnosom identifikacijske številke ali z vnosom podatkov o dokumentu

Iskanje po številki dokumenta
Št. dokumenta:

Iskanje po podatkih o dokumentu
Vrsta obrazca: - REK-1 (Obračun davčnih odtegljajev od dohodkov iz delovnega razmerja)
Status: Prikaži vse
Datum oddaje vloge: od 1.2.2012 do 1.3.2012
Obdobje vloge: od do

Vložen dne	Zadnja sprememba	Številka	Obrazec	Obdobje	Vrsta	Podpisnik	Status	Podrobnosti	Izvorni dok.
27.2.2012 10:54:26	27.2.2012 10:54:49	EDP-48889679-3228	REK-1	20120301	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 2.2012/2	
27.2.2012 10:51:19	27.2.2012 10:51:50	EDP-48889679-3227	REK-1	20120301	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 2.2012/1	
6.2.2012 14:27:14	6.2.2012 14:27:50	EDP-48889679-3008	REK-1	20120125	O	TESTNA OSEBA16	V obdelavi	1001 12.2011/2	

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različka 1.40.4.1 [1.3.2012 15:40:12, 21, TCD:15.5.2012]
© 2003-2012 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

Odpre se nova zaslonska maska oz. obrazec s predizpolnjenimi podatki, ki pa ga še ni možno urejati.

eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

OSEBA88 TESTNA za TESTNA FIRMA - DŠ: 48889679 (Pravna oseba)

Pregled dokumenta

Natisni Izvozi Preveri podpis Shrani digitalno povratnico Storniraj Dodaj prilogo

Popravek 2.

Status: Vložen
Vrsta dokumenta: P
Zadnja sprememba: 25.9.2013 10:20:38

Izvorni dokument (EDP-48889679-3941)

Sistem: test.edavki.durs.si
Vloženo: 25.09.2013 10:20:44
Št. dokumenta: EDP-48889679-3941
Vložil: FO-CSV DURS (25.09.2013 10:20:44)

Republika Slovenija Ministrstvo za finance, Davčna uprava RS eDavki DURS

Obrazec REK-1
Obračun davčnih odtegljajev in obračun prispevkov za socialno varnost za dohodke iz delovnega razmerja

Iz spustnega seznama izberite želeno vrsto popravka in kliknite na tipko »**Popravek**«. Obrazec je sedaj možno urejati. Popravljate lahko podatke vnosnih polj (bela ali marelična polja), pri tem so izjema polja »Izplačilo«, »Datum Izplačila« in »Kumulativa«, ki jih ne morete spreminjati. Popravek teh polj je možen s stornacijo in ponovno vložitvijo dokumenta.

Popravek se lahko izvaja samo na zadnjem veljavnem dokumentu. Primer: oddali ste original, nato popravek. Če želite ponovno izvesti popravek, ga lahko izvedete le na že popravljenem dokumentu. Ker imate lahko več originalov za isti set podatkov (REK obrazec, datum izplačila, vrsto dohodka in izplačilo), **morate vedeti, kateri predhodni dokument** (original, popravek) želite popraviti z novim dokumentom. Vsak popravek ima referenčno številko na predhodni dokument, ki ga v primeru vnosa, sistem samodejno določi. To velja ko popravljate dokument ročno, prek ekranskega vnosa eDavkih.

7.3.3 Uvažanje popravka

Sistem eDavki omogoča oddajo popravka tudi prek uvoza.

Najprej poiščete original dokument, ki ga želite popraviti in si zapišite njegovo EDP številko (primer: EDP-DŠ-XX → EDP-12345678-1). Nato pripravite pravilne podatke, v XML datoteki, pa popravite spodnje dve vrstici:

```
<DocumentTypeID>O</DocumentTypeID>
<DocumentTypeName>Original</DocumentTypeName>
```

Tip dokumenta ni več original ampak popravek originala, kar mora biti definirano, tako kot kaže spodnja slika.

```
<DocumentTypeID>P</DocumentTypeID>
<DocumentTypeName>Popravek do 60 dni po datumu predložitve (po 53.čl. ZDavP-2)</DocumentTypeName>
```

Takoj za zgornjimi vrsticami dodate še vrstici, ki se sklicujeta na prejšnji dokument:

```
<CorrectionForDocument>EDP-48889679-3937</CorrectionForDocument>
<CorrectionForAnalyticalData>EDP-48889679-3937</CorrectionForAnalyticalData>
```

Tako pripravljen popravek nato uvozite v eDavke.

Na tak način lahko oddajate naslednje tipe popravkov: P – popravek do 60 dni, Z – popravek do 12 mesecev, I – samoprijava, A – popravek analitike, D – delno plačilo.

Opozorilo: XML datoteka ne sme vsebovati praznih polj oz. polj brez vrednosti (npr: <A002/> oz. <A002></A002>). Sistem bo v takih primerih javil kritično vsebinsko napako, posledično oddaja ne bo možna.

7.3.4 Določanje referenc

<i>Dokument</i>	<i>Identifikacijska številka dokumenta</i>	<i>Referenca na predhodni osnovni dokument</i>	<i>Referenca na predhodni dokument-analitika</i>	<i>Opombe</i>
Primer 1 – popravek sintetičnega in analitičnega dela				
Original	EDP- DŠ-1			Ni referenc (prazni)
Prvi Popravek Osnovnega + Analitike	EDP-DŠ-2	EDP- DŠ-1	EDP- DŠ-1	Obe referenci morata biti izpolnjeni, če gre za popravek, ne glede na to, za kakšen popravek gre.
Popravek Osnovnega + Analitike	EDP- DŠ-3	EDP- DŠ-2	EDP- DŠ-2	Spremenita se obe referenci zaradi popravka v prejšnji točki.
Primer 2 – popravek analitičnega dela				
Original	EDP- DŠ-1			Ni nobene reference.
Prvi Popravek Analitike	EDP-DŠ-2	EDP- DŠ-1	EDP- DŠ-1	Obe referenci morata biti izpolnjeni, ne glede na to, za kakšen popravek gre.
Popravek Analitike	EDP- DŠ-3	EDP- DŠ-1	EDP- DŠ-2	Spremeni se samo referenca na predhodni dokument-analitika, <i>ker je bil prejšnji popravek samo na analitičnih podatkih.</i>
Primer 3 – kombinacija primerov 1 in 2				
Original	EDP- DŠ-1			Ni nobene reference.
Prvi Popravek Analitike	EDP-DŠ-2	EDP- DŠ-1	EDP- DŠ-1	Obe referenci morata biti izpolnjeni, ne glede na to, za kakšen popravek gre.
Popravek Analitike	EDP- DŠ-3	EDP- DŠ-1	EDP- DŠ-2	Spremeni se samo referenca predhodni dokument-analitika.
Popravek Osnovnega + Analitike	EDP- DŠ-4	EDP- DŠ-1	EDP- DŠ-3	Spremeni se samo referenca predhodni dokument-analitika.
Popravek Osnovnega + Analitike	EDP- DŠ-5	EDP- DŠ-4	EDP- DŠ-4	Spremenita se obe referenci.

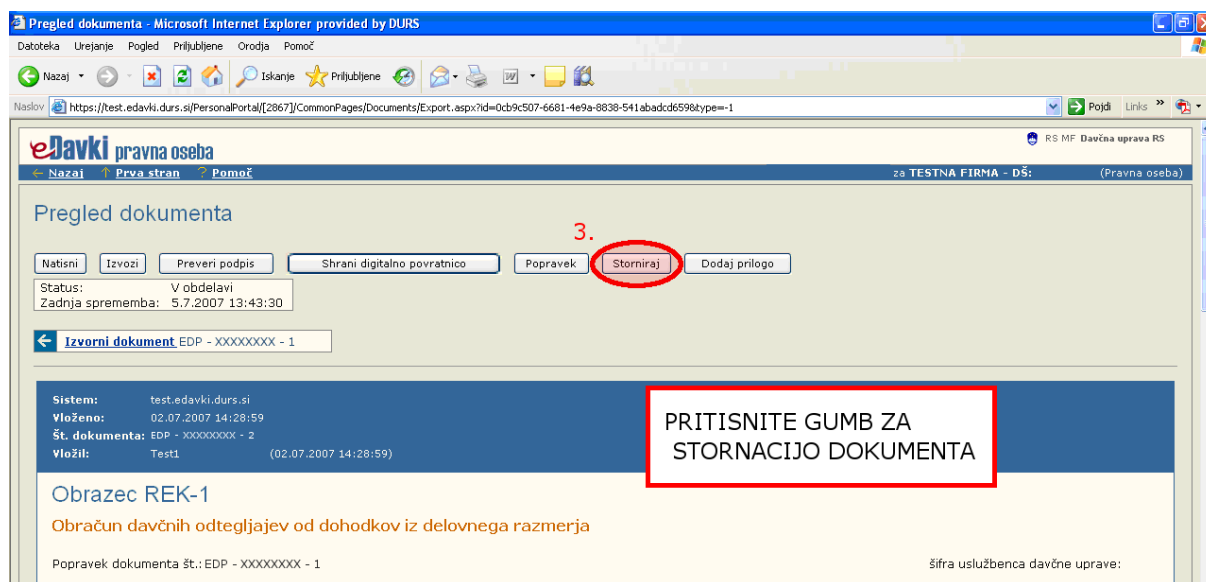
7.4 Storno

Storno se uporablja v primeru, ko smo oddali dokument za:

- napačnega zavezanca
- nepravilen datum izplačila
- nepravilno vrsto dohodka
- nepravilno izplačilo
- če je bilo izbrano nepravilno »povprečenje«
- ali če je pri REK 1 obrazcu bilo nepravilno izbrano polje 004 Invalidsko podjetje

Storno se lahko izvaja samo na zadnjem veljavnem dokumentu. Vsak storno dokument ima referenci na predhodni dokument, pri čemer je postopek enak, kot je opisano v navodilih pri popravku.

Odprete dokument, ki ste ga že oddali in ga želite stornirati ter kliknete na gumb »Storno«.



Prikaže se vnosna ekranska maska, na kateri je potrebno iz spustne vrstice obvezno izbrati enega od zgoraj navedenih razlogov. V kolikor kot razlog za stornacijo izberete razlog »drugo«, je potrebno na kratko napisati komentar, zakaj izvajate storno.



Urejanje dokumenta - Microsoft Internet Explorer provided by DURS

Naslov: https://test.edavki.durs.si/PersonalPortal/[2867]/Pages/Documents/Edit.aspx?id=f64cab2c-01f2-42df-9eed-3280d789a6f2&action=import

eDavki pravna oseba

RS MF Davčna uprava RS

za TESTNA FIRMA - DŠ; (Pravna oseba)

Urejanje dokumenta NE Storno 0

Storno dokumenta

Davčni zavezanec: TESTNA FIRMA

OBVEZNO IZBERITE RAZLOG STORNACIJE

Podatki o dokumentu, ki bo storniran

Oznaka obrazca	REK-1
Številka dokumenta	
Datum oddaje dokumenta	11.7.2007 12:29
Ime vlagatelja	
Razlog za stornacijo	Izberite razlog
Dodatna obrazložitev	

4.

Oddaj vlogo

Shrani začasno Pripravi vlogo Izvozi Natisni Prekini

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.18.10.1 [11.7.2007 12:54:10, 22]
© 2003-2006 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

Storno se lahko izvaja samo na zadnjem veljavnem dokumentu. Vsak storno dokument ima referenco na predhodni dokument pri čemer je postopek enak, kot je opisano v navodilih pri popravku. Pri stornu je obvezna oddaja priloge, na kar vas sistem tudi opozori.

8 Priloge k obrazcem

Za vsak vloženi dokument lahko oddate tudi priloge. To storite tako, da v meniju Dokumenti izberete možnost »Dodajanje priloge«, nato kliknete »Izberite dokument, katerega želite dopolniti s prilogo«.

eDavki pravna oseba

RS MF Davčna uprava RS

TESTNA FIRMA

Dodajanje priloge dokumentu

Nekatere vrste dokumentov lahko dopolnite s prilogami. Pred dodajanjem priloge mora biti dokument vložen.

Postopek oddajanja priloge:

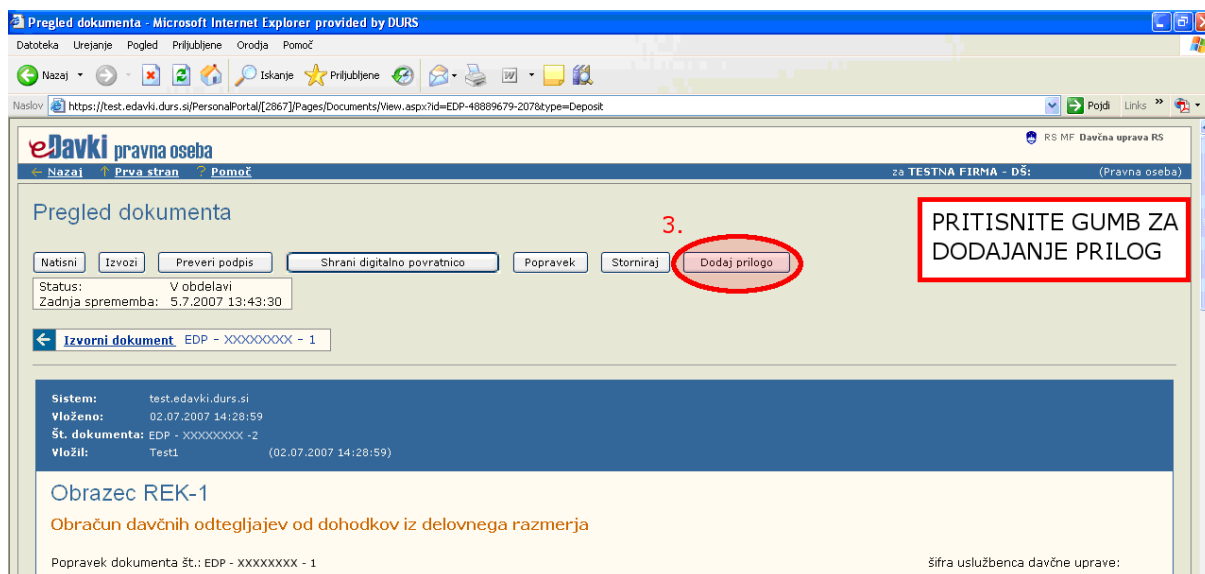
- izberite vloženi dokument in ga odprite
- kliknite gumb **Dodaj prilogo**
- izberite datoteko na vašem disku, ki jo želite priložiti
- vnesite opis (komentar) priloge
- podpišite dokument priloge

1. Dodajanje priloge

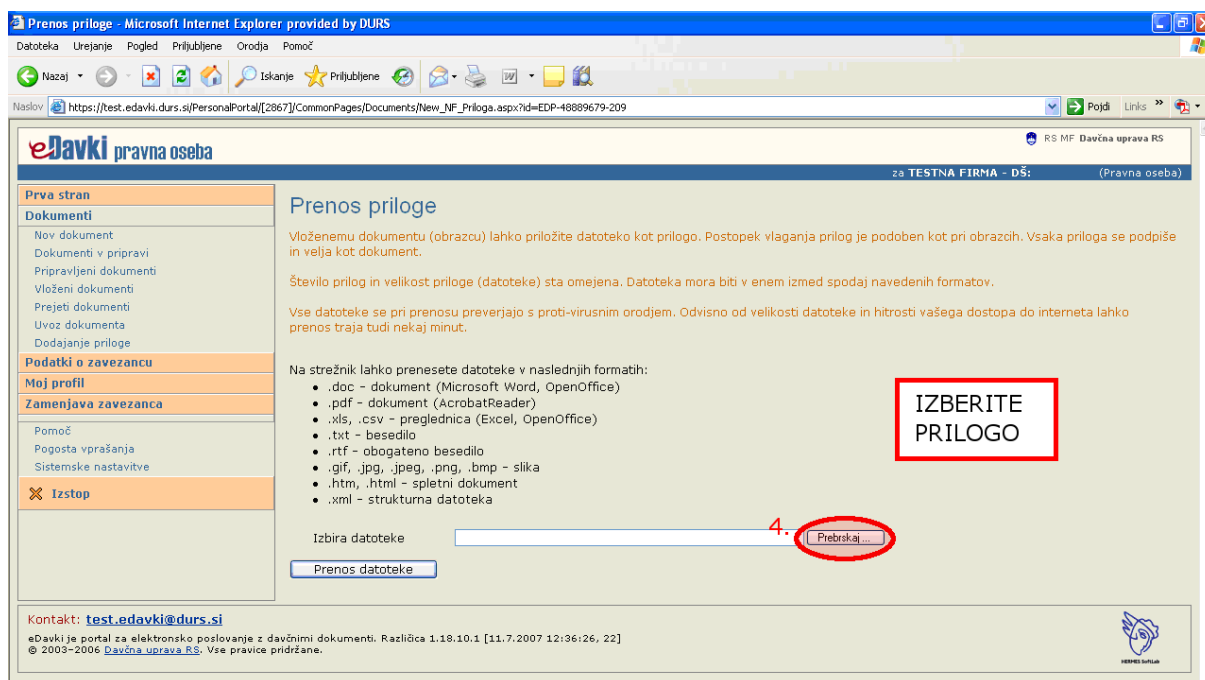
2. Izberite dokument, katerega želite dopolniti s prilogo

Prikaže se seznam vloženih dokumentov. Dokument odprete s klikom na njegovo EDP številko.

Odpre se dokument.



S klikom na gumb »Prebrskaj (4)...«, poiščete datoteko in kliknete »Prenos datoteke«. Prilog za posamezen dokument je lahko največ 20.



9 REK 1

9.1 Priloga davka na izplačane plače (DIP)

Za vrste dohodka 1001, 1091, 1098 in 1095 z datumom izplačila do 31.12.2008 je za neinvalidska podjetja obvezna oddaja DIP priloge. DIP priloge ne oddajajo invalidska podjetja in »veleposlaništva«.

Urejanje dokumenta - Microsoft Internet Explorer provided by DURS

Datoteka Urejanje Pogled Prijjubljene Orodja Pomoč

Nazaj Iskanje Prijjubljene

PRILOGA DIP

Naslov: https://test.edavki.durs.si/PersonalPortal/[2867]/Pages/Documents/Edit.aspx?id=8f10a44b-c66a-4584-9add-618db71c6d68&action=import

801 Priskevek za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje
802 Premija za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje

Obračun davka na izplačane plače
za mesec: 1.2008
Šifra dejavnosti: 93.610

Mesečna bruto plača zaposlenega	Število zaposlenih	Znesek bruto plače vseh zaposlenih v razredu	Stopnja davka	Znesek davka
1	2	3	4	5
1. do 688,53			0 %	
2. od 688,54 do 1.669,17			1,1 %	
3. od 1.669,18 do 3.129,69			2,3 %	
4. od 3.129,70 dalje			4,4 %	
Skupaj				

Poročilo o dohodkih izplačanih nerezidentom, ki so vključeni v obračun davčnih odtegljajev

Šifrant držav za vnos v tretji stolpec:

#	Ime in priimek prejemnika	Podatki o bivališču	Država rez.	Davčna številka	Datum rojstva	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz medn. pogodb	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz drugih medn. pogodb	Znesek dohodka	Davčni odtegljaj	Obvezni prispevki za soc. varnost delojemalca
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Skupaj										

[+ Dodaj vrstico](#)

Pri prenosu velike količine podatkov (100 in več vrstic), lahko zaradi trenutne obremenitve sistema uporabnik-internet-edavki pride do težav pri prenosu, zato priporočamo, da namesto te oblike vnosa podatkov uporabite katero od drugih poti za vnos dokumenta, kot so Uvoz dokumenta (omejitev velikosti), Uvoz podatkov iz spletnih aplikacij, Spletne storitve (SOAP).

MF_DURS obr. DOHODO št.1 e-REK_1_4

Kontakt: test.edavki@durs.si
eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.18.10.1 [11.7.2007 13:57:21, 22]
© 2003-2006 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

9.2 Vnos vrednosti polja Izplačilo pri vrsti dohodka 1095 in 1098

Za vrsto dohodka 1095 in 1098 je potrebno vpisati pri polju »Izplačilo« začetek in konec obdobja, na katerega se nanaša izplačilo.

Prva stran

Dokumenti

- Nov dokument
- Dokumenti v pripravi
- Pripravljene dokumenti
- Vloženi dokumenti
- Prejeti dokumenti
- Uvoz dokumenta
- Dodajanje priloge

Podatki o zavezancu

Moj profil

Zamenjava zavezanca

- Pomoč
- Pogosta vprašanja
- Sistemske nastavitve

Vnos vrste dohodka

Izberite vrsto dohodka, vnesite izplačilo in kliknite naprej!

Datum izplačila:

Vrsta dohodka:

Izplačilo [MM.LLLL]: -

VPIŠITE ZAČETEK IN KONEC OBDOBJA IZPLAČILA

Navodila:
 v polja vpisi niso možni
 polja se izračunajo in prepisejo po uporabi gumba Izračun

IZPLAČILNO OBDOBJE

Zneske vpisujte v eurih s centi

Podatki o izplačanem dohodku			
010	Vrsta dohodka:	1098 - Poračun plač (božičnica)	013 Število oseb - rezidentov: 10
011	Izplačilo [MM.LLLL]: Kumulativa	05.2007 - 06.2007	013a Število zaposlenih - invalidov:
012	Datum izplačila:	19.9.2007	014 Število zaposlenih - nerezidentov:
			015 Neto izplačilo: 779,00

I. Dohodki, od katerih se izračunava, odtegne in plača davčni odtegljaj ali prispevki za socialno varnost delojemalcev		Znesek
101	Plača in nadomestila plače	1.000,00

9.3 Vnos DIP priloge pri vrsti dohodka 1095 in 1098

Za vrsto dohodka 1095 in 1098 je potrebno izpolniti toliko DIP prilog kolikor je bilo izplačil. Primer: za obdobje od maja 2007 do vključno junija 2007, se prikažeta DIP prilogi za naslednji Izplačili 5.2007, 6.2007. Zneskovne vrednosti, ki se vpišejo v kolono 2 (Znesek bruto plače vseh zaposlenih v razredu) in kolono Znesek Davka pa se nanašajo na to izplačilo za 1095 niso kumulativne, medtem, ko so za 1098 kumulativne vrednosti.

Navodila:
 v polja vpisi niso možni
 polja se izračunajo in prepisejo po uporabi gumba Izračun

ZNESKI PRILOG NISO KUMULATIVNI

Zneske vpisujte v eurih s centi

Podatki o izplačanem dohodku			
010	Vrsta dohodka:	1098 - Poračun plač (božičnica)	013 Število oseb - rezidentov: 10
011	Izplačilo [MM.LLLL]: Kumulativa	05.2008 - 06.2008	013a Število zaposlenih - invalidov:
012	Datum izplačila:	19.7.2008	014 Število zaposlenih - nerezidentov:
			015 Neto izplačilo: 779,00

I. Dohodki, od katerih se izračunava, odtegne in plača davčni odtegljaj ali prispevki za socialno varnost delojemalcev		Znesek
101	Plača in nadomestila plače	1.000,00

DIP PRILOGE GLEDE NA IZPLAČILNO OBDOBJE

Obračun davka na izplačane plače za mesec: 5.2008
Šifra dejavnosti: 93.610

Mesečna bruto plača zaposlenega	Število zaposlenih	Znesek bruto plače vseh zaposlenih v razredu	Stopnja davka	Znesek davka
	1	2	3	2x3
1. do 688,53	10	490,00	0 %	0,00
2. od 688,54 do 1.669,17			1,1 %	
3. od 1.669,18 do 3.129,69			2,3 %	
4. od 3.129,70 dalje			4,4 %	
Skupaj	10	490,00		0,00

Obračun davka na izplačane plače za mesec: 6.2008
Šifra dejavnosti: 93.610

Mesečna bruto plača zaposlenega	Število zaposlenih	Znesek bruto plače vseh zaposlenih v razredu	Stopnja davka	Znesek davka
	1	2	3	2x3
1. do 688,53	10	510,00	0 %	0,00
2. od 688,54 do 1.669,17			1,1 %	
3. od 1.669,18 do 3.129,69			2,3 %	
4. od 3.129,70 dalje			4,4 %	
Skupaj	10	510,00		0,00

9.4 Zaporedna številka izplačila

Kot že samo ime pove to polje predstavlja zaporedno številko izplačila in se uporablja v primerih, ko je dohodek za posamezno obdobje izplačan v več delih. **Zaporedno številko izplačila se izpolnjuje so samo pri REK 1 obrazcu, in sicer za naslednje vrste dohodka 1001, 1089, 1090, 1091, 1127, 1130, 1131, 1132, 1133, 1140, 1141.** Pri teh obrazcih se vrednosti ne seštevajo, to pomeni, da v obrazec vpišete le zneske, ki ste jih dejansko za tisto obdobje obračunali in tudi plačali.

Ko oddate prvi REK obrazec za regres z vrednostjo zaporedne številke izplačila 1, morate vse naslednje obrazce za regres oddati znotraj istega obdobja, isto izplačilo znotraj enega koledarskega leta. Primer: za prvo izplačilo ste izbrali obdobje 05.2011 za vse ostale datume izplačila za vrsto dohodka 1090 morate izbrati obdobje 05.2011, pri čemer se vrednost zaporedne številke izplačila povečuje z vsakim naslednjim izplačilom.

9.4.1 Osnovna pravila pri zaporedni številki izplačila:

- Polje *»Zaporedna številka izplačila«* se samodejno predizpolne glede na predhodne oddane dokumente. Za prvi oddani dokument se v polje vpiše vrednost 1.
 - Pri naslednjem izplačilu se vrednost zaporedne številke izplačila poveča za 1.
 - Datum izplačila mora biti enak ali mlajši od predhodnega dokumenta.
 - Na isti dan (datum izplačila) imate lahko več dokumentov za nabor podatkov (REK obrazec, datum izplačila, vrsto dohodka in izplačilo).
 - Vrednosti, ki se vnašajo na obrazcu, se ne seštevajo z vrednostmi predhodnih dokumentov.
 - Vrednosti v polju *»Zaporedna številka izplačila«* pri popravku ni možno spreminjati.



9.4.2 Primer izpolnjevanja kumulativnih obrazcev:

Primer A: izplačilo regresa (vrsta dohodka 1090) za leto 2011

Regres je bil izplačan v več delih. Prvo izplačilo regresa je bilo dne 15.5.2011, drugo izplačilo je bilo 15.6.2011, tretje izplačilo regresa je bilo dne 15.7.2011.

V obrazec REK vnesete obdobje, na katero se nanaša izplačilo regresa (opomba: ker se v tem primeru izplačilo regresa nanaša na april 2011, bo obdobje vpisano v obliki 04.2011), datum izplačila in zaporedna številka izplačila.

Vnos vrste dohodka
Izberite vrsto dohodka, vnesite izplačilo in kliknite naprej!

Datum izplačila: 15.5.2011
Invalidsko podjetje:
Vrsta dohodka: 1090 - Regres
Povprečenje:
Izplačilo [MM.LLLL]: 04.2011
Vrsta dokumenta: O - Original

ZA DATUM IZPLAČILA 15.5.2011, IZBERITE IZPLAČILNO OBDOBJE

Naprej

Kontakt: eDavki.durs@gov.si
eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.40.4.1 [2.3.2012 8:35:46, 23]
© 2003-2012 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

Primer vnosa podatkov:

- prvo izplačilo 04.2011, datum izplačila 15.5.2011, zaporedna številka izplačila 1

Podatki o izplačanem dohodku				
010	Vrsta dohodka	1090	013 Število oseb - rezidentov	10
010a	Povprečenje	Ne	013a Število zaposlenih - invalidov	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	04.2011	014 Število zaposlenih - nerezidentov	
	Zaporedna številka izplačila	1	015 Neto izplačilo	
012	Datum izplačila	15.5.2011		
012a	Datum plačila davkov in prispevkov			
012b	Zaporedna številka delnega plačila			

- drugo izplačilo 04.2011 (opomba: obdobje, na katero se nanaša izplačilo, je enako kot pri prvem izplačilu), datum izplačila 15.6.2011, zaporedna številka izplačila 2. **Obrazec vsebuje le zneske drugega izplačila.**

Podatki o izplačanem dohodku				
010	Vrsta dohodka	1090	013 Število oseb - rezidentov	10
010a	Povprečenje	Ne	013a Število zaposlenih - invalidov	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	04.2011	014 Število zaposlenih - nerezidentov	
	Zaporedna številka izplačila	2	015 Neto izplačilo	
012	Datum izplačila	15.6.2011		
012a	Datum plačila davkov in prispevkov			
012b	Zaporedna številka delnega plačila			

- tretje izplačilo 04.2011 (op.: obdobje, na katero se nanaša izplačilo, je enako kot pri prvem izplačilu), datum izplačila 15.7.2011, zaporedna številka izplačila 3. **Obrazec vsebuje le zneske tretjega izplačila.**

Podatki o izplačanem dohodku				
010	Vrsta dohodka	1090	013 Število oseb - rezidentov	11
010a	Povprečenje	Ne	013a Število zaposlenih - invalidov	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	04.2011	014 Število zaposlenih - nerezidentov	
	Zaporedna številka izplačila	3	015 Neto izplačilo	
012	Datum izplačila	15.7.2011		
012a	Datum plačila davkov in prispevkov			
012b	Zaporedna številka delnega plačila			

Primer B: izplačilo plače (vrsta dohodka 1001) za mesec januar 2011

Plača za mesec januar 2011 je bila izplačana v dveh delih in sicer dne 5.2.2011 in dne 15.2.2011, pri čemer ste se zmotili pri drugem datumu, ki je bil 18.2.2011.

V obrazec REK vnesete obdobje, na katero se izplačilo plače nanaša (opomba: ker se v tem primeru izplačilo plače nanaša na januar 2011, bo obdobje vpisano v obliki 01.2011), datum izplačila in zaporedna številka izplačila.

Prva stran

Dokumenti

Vpogledi

Podatki o zavezancu

Moj profil

Zamenjava zavezanca

Pomoč

Pogosta vprašanja

Sistemske nastavitve

Izstop

Vnos vrste dohodka

Izberite vrsto dohodka, vnesite izplačilo in kliknite naprej!

Datum izplačila:

Invalidsko podjetje

Vrsta dohodka:

Povprečenje

Izplačilo [MM.LLLL]: VNESITE OBDOBJE IZPLAČILA

Vrsta dokumenta

Primer vnosa podatkov:

- prvo izplačilo 01.2011, datum izplačila 5.2.2011, zaporedna številka izplačila 1

Podatki o izplačanem dohodku				
010	Vrsta dohodka	1001	013 Število oseb - rezidentov	1
010a	Povprečenje	Ne	013a Število zaposlenih - invalidov	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	01.2011	014 Število zaposlenih - nerezidentov	
	Zaporedna številka izplačila	1	015 Neto izplačilo	779,00
012	Datum izplačila	5.2.2011		
012a	Datum plačila davkov in prispevkov			
012b	Zaporedna številka delnega plačila			

I. Dohodki, od katerih se izračunava, odtegne in plača davčni odtegljaj ali prispevki za socialno varnost delojemalcev			Znesek
101	Plača in nadomestila plače		1.000,00
102	Plača in nadomestila plače - detaširani delavci - dohodki, od katerih se izračuna, odtegne in plača davčni odtegljaj		
103	Plača in nadomestila plače - detaširani delavci, v delu, ki se všteva v osnovo za prispevke za socialno varnost		

- drugo izplačilo 01.2011 (opomba: obdobje, na katero se nanaša izplačilo, je enako kot pri prvem izplačilu), datum izplačila 15.2.2011, zaporedna številka izplačila 2. **Obrazec vsebuje le podate o drugem izplačilu.**



Podatki o izplačanem dohodku				
010	Vrsta dohodka	1001	013 Število oseb - rezidentov	1
010a	Povprečenje	Ne	013a Število zaposlenih - invalidov	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	01.2011	014 Število zaposlenih - nerezidentov	
	Zaporedna številka izplačila	2	015 Neto izplačilo	379,00
012	Datum izplačila	15.2.2011		
012a	Datum plačila davkov in prispevkov			
012b	Zaporedna številka delnega plačila			
I. Dohodki, od katerih se izračunava, odtegne in plača davčni odtegljaj ali prispevki za socialno varnost delojemalcev				Znesek
101	Plača in nadomestila plače			500,00
102	Plača in nadomestila plače - datirani delovi - dohodki od katerih se izračunava odtegnje in plača davčni odtegljaj			

- Zaradi napačnega datuma izplačila je potrebno izvesti **Storno** dokumenta na zadnjem veljavnem obrazcu. Poiščete drugo izplačilo med vloženi dokumenti, odprete dokument in kliknete gumb Storno.

- Popravek datuma za izplačilo 01.2011, z datumom izplačila 18.2.2011 mora imeti vrednost zaporednega izplačila večjo od 1 (predizpolne se vrednost 2, ker je bila prejšnja kumulativa stornirana (program se obnaša, kot da je ni bilo). **Obrazec vsebuje le podatke drugega izplačila.**

Primer C: izplačilo plače (vrsta dohodka 1001) za mesec januar 2011

Plača za mesec januar 2011 je bila izplačana v dveh delih in sicer dne 5.2.2011 in dne 15.2.2011, pri čemer ste se zmotili pri prvem datumu, ki je bil 8.2.2011.

V obrazec REK vnesete obdobje, na katero se izplačilo plače nanaša (opomba: ker se v tem primeru izplačilo plače nanaša na januar 2011, bo obdobje vpisano v obliki 01.2011), datum izplačila in zaporedna številka izplačila (1).

Drugo izplačilo 01.2011 (opomba: obdobje, na katero se nanaša izplačilo, je enako kot pri prvem izplačilu), datum izplačila 15.2.2011, zaporedna številka izplačila 2. **Obrazec vsebuje le podatke o drugem izplačilu.**

Zaradi napačnega datuma izplačila je potrebno izvesti **Storno** dokumenta na zadnjem veljavnem obrazcu, tako za prvo izplačilo kot za drugo izplačilo. Poiščete obrazec med vloženi dokumenti, odprete dokument in kliknete gumb Storno.

Postopek oddaje nato ponovite za oba izplačila.

9.5 Brisanje določenih polj

Pri vrsti dohodka 1108 lahko polje 606 »*Za plačilo*« brišete, oziroma vanj vpišete vrednost med nič in maksimalno vrednostjo. Ko izbrišete (ali pa vpišete svojo vrednost), ***ne smete več*** uporabljati tipke **Izračun**, temveč uporabite tipko **Oddaj vlogo**. **V nasprotnem primeru bo sistem ponovno izvedel izračun in vaše vrednosti se bodo spremenile (tako na zbirnem kot na analitičnem delu).**



Urejanje dokumenta - Microsoft Internet Explorer provided by DURS

Datoteka | Urejanje | Pogled | Prijjubljene | Orodja | Pomoč

Naslov: https://test.edavki.durs.si/PersonalPortal[[2867]]/Pages/Documents/Edt.aspx?id=53144c38-2bd7-4cb7-926c-94a996a832af&action=import

VI. Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Naziv prispevka	Stopnja	Podračun	Obračunani	Za plačilo
601 zdravstveno zavarovanje				
602 pokojninsko in invalidsko zavarovanje				
603 zaposlovanje				
604 starševsko varstvo				
605 poškodbe pri delu				
606	6 %	01100-2001395504 19 48889679-06378		415,00
607 Skupaj:				

VII. Prispevki za zavarovalno dobo, ki se štejejo s povečanjem

Povečanja	Stopnja	Podračun	Osnova	Za plačilo
701 od 12 na 14 mesecev				
702 od 12 na 15 mesecev				
703 od 12 na 16 mesecev				
704 od 12 na 17 mesecev				
705 od 12 na 18 mesecev				
706 Skupaj:				

V KOLIKOR VPIŠETE SVOJO VREDNOST, NE UPORABLJAJTE GUMBA IZRAČUN, AMPAK ODĐAJ VLOGO

VIII. Prispevek za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje in premije pr

	Število zavarovancev	Vplačano
801 Prispevek za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje		
802 Premija za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje		

Poročilo o dohodkih izplačanih nerezidentom, ki so vključeni v obračun davčnih odtegljajev

Šifrant držav za vnos v tretji stolpec: Izbira držav

#	Ime in priimek prejemnika	Podatki o bivaliču	Država rez.	Davčna številka	Datum rojstva	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz medn. pogodb	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz drugih medn. pogodb	Znesek dohodka	Davčni odtegljaj	Obvezni prispevki za soc. varnost delojemalca
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Skupaj										

+ Dodaj vrstico

Pri prenosu velike količine podatkov (100 in več vrstic), lahko zaradi trenutne obremenitve sistema uporabnik-internet-edavki pride do težav pri prenosu, zato priporočamo, da namesto te oblike vnosa podatkov uporabite katero od drugih poti za vnos dokumenta, kot so Uvoz dokumenta (omejitev velikosti), Uvoz podatkov iz spletnih aplikacij, Spletne storitve (SOAP).

Izračun

MF_DURS obr. DOHODO št.1 e-REK_1_4

Oddaj vlogo

Shrani začasno | Pripravi vlogo | Izvozi | Natisni | Prekini

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.18.10.1 [11.7.2007 15:05:04, 22]
© 2003-2006 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

10 REK 1a

10.1 Brisanje vrednosti polj

Pri vrsti dohodka 1020 lahko polji 311 in 312 »*Za plačilo*« brišete, oziroma v njiju vpišete vrednost med nič in maksimalno vrednostjo. Enako velja tudi za polje 312 »*Za plačilo*« pri vrsti dohodka 1078. Ko izbrišete ali pa vpišete svojo vrednost, ***ne smete več*** uporabljati gumba **Izračun**, temveč uporabite gumb **Oddaj vlogo**. **V nasprotnem primeru bo sistem ponovno izvedel izračun in vaše vrednosti se bodo spremenile (tako na zbirnem kot na analitičnem delu).**

11 REK 1b

11.1 Priloga davka na izplačane plače (DIP)

Za vrsto dohodka 1086 je obvezna oddaja DIP priloge za obrazce z datumom izplačila do 31.12.2009.

PRILOGA DIP

Obračun davka na izplačane plače
za mesec: 1.2008
Šifra dejavnosti: 93.610

Mesečna bruto plača zaposlenega	Število zaposlenih	Znesek bruto plače vseh zaposlenih v razredu	Stopnja davka	Znesek davka
1	2	3	4	5
1. do 688,53			0 %	
2. od 688,54 do 1.669,17			1,1 %	
3. od 1.669,18 do 3.129,69			2,3 %	
4. od 3.129,70 dalje			4,4 %	
Skupaj				

Poročilo o dohodkih izplačanih nerezidentom, ki so vključeni v obračun davčnih odtegljajev

Šifrant držav za vnos in tretji stolpec:

#	Ime in priimek prejemnika	Podatki o bivališču	Država rez.	Davčna številka	Datum rojstva	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz medn. pogodb	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz drugih medn. pogodb	Znesek dohodka	Davčni odtegljaj	Obvezni prispevki za soc. varnost delojemalca
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Skupaj										

+ Dodaj vrstico

Pri prenosu velike količine podatkov (100 in več vrstic), lahko zaradi trenutne obremenitve sistema uporabnik-internet-edavki pride do težav pri prenosu, zato priporočamo, da namesto te oblike vnosa podatkov uporabite katero od drugih poti za vnos dokumenta, kot so Uvoz dokumenta (omejitve velikosti), Uvoz podatkov iz spletnih aplikacij, Spletne storitve (SOAP).

Izračun

MF_DURS obr. DOHODO št.1 e-REK_1_4

Oddaj vlogo

Shrani začasno Pripravi vlogo Izvozi Natisni Prekini

Kontakt: test_edavki@durs.si
 © 2003-2006 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

12 REK 2

12.1 Priloga posebnega davka na določene prejeme (PDDP)

Za vrste dohodka 1501, 1505, 1508, 1510, 1513 je obvezna oddaja PDDP priloge, ki je sestavni del celotnega obrazca.

Urejanje dokumenta - Microsoft Internet Explorer provided by DURS

Naslov: [https://test.edavki.durs.si/PersonalPortal/\[2867\]/Pages/Documents/Edit.aspx?id=13fdd5a6-d8ae-4a49-ae87-c7e04477bf8b&action=import](https://test.edavki.durs.si/PersonalPortal/[2867]/Pages/Documents/Edit.aspx?id=13fdd5a6-d8ae-4a49-ae87-c7e04477bf8b&action=import)

203 - po nižani stopnji, po lestvici

204 - po nižji stopnji (260. člen ZDavP-2)

205 Za plačilo 9679-06009

OBRAZEC PDDP

III. Prispevki za socialno varnost

	Osnova	Stopnja	Podračun	Za plačilo
221 pokojninsko in invalidsko zavarovanje		6 %	01100-2001395504 19 48889679-06378	
222 zdravstveno zavarovanje		2,91 €	01100-3008640594 19 48889679-06505	

Obračun posebnega davka na določene prejeme

Število oseb:

Osnova	Stopnja davka	Znesek davka za plačilo
1	2	3
	25 %	

Poročilo o dohodkih izplačanih nerezidentom, ki so vključeni v obračun davčnih odtegljajev

Šifrant držav za vnos v tretji stolpec:

#	Ime in priimek prejemnika	Podatki o bivališču	Država rez.	Davčna številka	Datum rojstva	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz medn. pogodb	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz drugih medn. pogodb	Znesek dohodka	Davčni odtegljaj	Obvezni prispevki za soc. varnost delojemalca
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Skupaj										

[+ Dodaj vrstico](#)

Pri prenosu velike količine podatkov (100 in več vrstic), lahko zaradi trenutne obremenitve sistema uporabnik-internet-edavki pride do težav pri prenosu, zato priporočamo, da namesto te oblike vnosa podatkov uporabite katero od drugih poti za vnos dokumenta, kot so Uvoz dokumenta (omejitev velikosti), Uvoz podatkov iz spletnih aplikacij, Spletne storitve (SOAP).

MF_DURS obr. DOHODO št. 13 e-REK_2_1

Oddaj vlogo

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.18.10.1 [11.7.2007 15:48:06, 22]
© 2003-2006 [Davčna uprava RS](#). Vse pravice pridržane.

12.2 Priloga obračna dajatve od začasnega in občasnega dela (ODZOD)

Za vrsto dohodka 1516 je poleg priloge PDDP obvezna tudi oddaja ODZOD priloge, ki je sestavni del celotnega obrazca.

205	Za plačilo	SI5601100-8881000030 SI19 48889679-40002			
III. Prispevki za socialno varnost					
		Osnova	Stopnja	Podračun	Za plačilo
221	pokojninsko in invalidsko zavarovanje		8,85 %	SI5601100-8882000003 SI19 48889679-44008	
222	zdravstveno zavarovanje		4,55 €	SI5601100-8883000073 SI19 48889679-45004	

Obračun posebnega davka na določene prejemke

Število oseb

Osnova	Stopnja davka	Znesek davka za plačilo
1	2	3
	25 %	

Obračun dajatve od začasnega in občasnega dela

Število oseb

Osnova	Stopnja davka	Znesek davka za plačilo
1	2	3
	25 %	

Analični podatki (0)

Iskanje po

DŠ ID Ime Priimek

[Dodaj](#)

Opozorilo!

S klikom na tipko »Izračun« prevzamete zneske po algoritmih vgrajenih v eDavkih. Ti zneski se lahko (v okviru zaokrožitvenih toleranc) razlikujejo od zneskov v vašem izvornem REK dokumentu, zato morate zneske na plačilnih nalogih uskladiti z zneski v stolpcu »Za plačilo« na eDavkih.

Opozorilo sem prebral.

12.3 Brisanje vrednosti polj

Pri vrsti dohodka 1510 lahko v PDDP vrednost v polju »*Osnova*« brišete ali, pa vpišete svojo vrednost med nič in maksimalno vrednostjo. Tukaj je potrebno vnesti tudi vrednost v polje »*Znesek davka za plačilo*«. Ko zbrišete ali pa vpišete svojo vrednost, ***ne smete več*** uporabljati gumba **Izračun**, temveč uporabite gumb **Oddaj vlogo**. **V nasprotnem primeru bo sistem ponovno izvedel izračun in vaše vrednosti se bodo spremenile (tako na zbirnem kot na analitičnem delu).**



Urejanje dokumenta - Microsoft Internet Explorer provided by DURS

Naslov: https://test.edavki.durs.si/PersonalPortal[[2867]]/Pages/Documents/Edit.aspx?id=489d79ad-fbf7-458a-8e58-297c33deba7&action=import

203 - po nižani stopnji, po lestvici
204 - po nižji stopnji (260. člen ZDavP-2)

205 Za plačilo 01100-8441403402 19 48889679-06009

III. Prispevki za socialno varnost

	Osnova	Stopnja	Podračun	Za plačilo
221 pokojninsko in invalidsko zavarovanje		6 %	01100-2001395504 19 48889679-06378	
222 zdravstveno zavarovanje		2,80 €	01100-3008640594 19 48889679-06505	

Obračun posebnega davka na določene prejemke

Število oseb:

Osnova	Stopnja davka	Znesek davka za plačilo
1	2	3
1.000,00	25 %	

OBE POLJI MORATA BITI IZPOLNJENI. ČE STE VPISALI SVOJO VREDNOST, UPORABITE GUMB ODDAJ

Poročilo o dohodkih izplačanih nerezidentom, ki so vključeni v obračun davčnih odtegljajev

Šifrant držav za vnos v tretji stolpec: Izbira držav

#	Ime in priimek prejemnika	Podatki o bivališču	Država rez.	Davčna številka	Datum rojstva	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz medn. pogodb	Nerezident uveljavlja ugodnosti iz drugih medn. pogodb	Znesek dohodka	Davčni odtegljaj	Obvezni prispevki za soc. varnost delojemalca
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Skupaj										

+ Dodaj vrstico

Pri prenosu velike količine podatkov (100 in več vrstic), lahko zaradi trenutne obremenitve sistema uporabnik-internet-edavki pride do težav pri prenosu, zato priporočamo, da namesto te oblike vnosa podatkov uporabite katero od drugih poti za vnos dokumenta, kot so Uvoz dokumenta (omejitev velikosti), Uvoz podatkov iz spletnih aplikacij, Spletne storitve (SOAP).

Izračun

MF_DURS obr. DOHODO št. 13 e-REK_2_1

Oddaj vlogo

Shrani začasno Pripravi vlogo Izvozi Natisni Prekini

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.18.10.1 [11.7.2007 16:08:40, 22]
© 2003-2006 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

12.4 Polji 15a in 15b

Polji »15a« in »15b« morata biti obvezno izpolnjeni, v nasprotnem primeru program ne izračuna pavšalnih prispevkov za ZZ in PIZ. V primeru, da pavšalnih prispevkov ni potrebno obračunati in plačati, vpišite v polje vrednost 0 (nič). Vrednosti v teh dveh poljih sta lahko večji ali enaki nič (15a ≥ 0 , 15b ≥ 0). Vrednost polja »15a« vpliva na izračun polja »222« po formuli $15a \times \text{stopnja}$ (v danem primeru pavšal). Vrednost polja »15b« vpliva na izračun polja »221« po formuli $(101-103) \times \text{stopnja}$, če je $15b > 0$.

Podatki o pooblaščenцу

005 Firma oziroma ime in priimek
006 Naslov
007 Davčna številka

Podatki o osebi, odgovorni za sestavo obrazca

008 Ime in priimek
009 Telefonska številka

Navodila

v polja vpisi niso možni
 polja se izračunajo in prepišejo po uporabi gumba Izračun

Zneske vpišujte v eurih s centi

Podatki o izplačanem dohodku

010 Vrsta dohodka	1510	013 Število zaposlenih - rezidentov	
010a Povprečenje	Ne	014 Število zaposlenih - nerezidentov	
011 Izplačilo za [MM.LLLL]	01.2012	015a Število zavarovancev ZZ	
012 Datum izplačila	15.2.2012	015b Število zavarovancev PIZ	
012a Datum plačila davkov in prispevkov		016 Neto izplačilo	
012b Zaporedna številka delnega plačila			

I. Osnove za izračun davčnega odtegljaja

	Znesek
101 Dohodek	
102 Dohodek, izplačan zavezancem z upoštevanjem posebne olajšave za samozaposlene v kulturi in novinarstvu	

POLJA 015a, 015b MORATA BITI IZPOLNJENA

13 Izpolnjevanje analitičnega dela

Od **1. julija 2008 dalje**, je potrebno poleg zbirnega dela davčni upravi **predložiti tudi individualne podatke po davčnem zavezancu (iREK) na REK obrazcu**, za katerega plačnik davka izračuna, odtegne in plača davčni odtegljaj.

V spodnjem delu obrazca je bila v ta namen dodana tabela »Analitični podatki«. Za vnos podatkov individualno po posameznem zavezancu, kliknite »Dodaj«.

Analitični podatki

Iskanje po

DŠ ID Ime Priimek

MF_DURS obr. DOHODO št.1 e-REK_1_5

Kontakt: patch.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.23.12.3 [24.7.2008 9:33:52, 22]
© 2003-2008 Davčna uprava RS. Vse pravice pridržane.

Odpre se nova zaslonska maska:

eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

OSEBA88 TESTNA za HERMES SOFTLAB PROGRAMSKA OPREMA D.D.... - DŠ: 14045753 (Pravna oseba)
Urejanje priloge dokumenta **REK_1_5**

REK_1 - Analitični zapis **1001**

Podatki o zavezancu

A001 Davčna številka

A002 Identifikacijska številka

A003 Ime in Priimek

A004 Oznaka rezidenstva

A004a Država rezidentstva

A005 Uveljavljanje ugodnosti iz mednarodnih pogodb

Posebni podatki (označi ustrezno)

A011 delavec, napoten na delo v tujino

A012 javni uslužbenec (1. odst. 42. člena ZDoh-2)

A013 zavezanec, ki opravlja delo na trgovski ladij dolge plovbe (2. odst. 42. člena ZDoh-2)

A014 Invalid nad predpisano kvoto

A015 Oseba, zaposlena po programu za zagotavljanje sredstev družbam za sofinanciranje plač

A016 zaposleni, ki mu delodajalec izplačuje nadomestilo plače po predpisih o PIZ

V prvem delu se vpišejo podatki o zavezancu. Pri tem mora biti vsaj eno od polj A001 – davčna številka in A002 – identifikacijska številka obvezno izpolnjeno (pri REK-1 obrazcih je polje A002 nevnosno). Polje A003 – Ime in priimek je obvezno.

Analitični del se izpolnjuje ravno tako tudi za nerezidente (pred 1.7. so se podatki vpisovali v NER prilogi). V ta namen je tudi polje A004 - Oznaka rezidentstva ter polje A004a – Država rezidentstva.

V tabeli »podatki o dohodku« iz spustnega seznama v stolpcu *A051 – Vrsta dohodka* najprej izberete dohodninsko vrsto dohodka, nato pa v isti vrstici v stolpcu *A052 - Bruto dohodek*, vnesete vrednost. Pri vrstah dohodka 1601, 1602, 1701, 1702, 1750, 1751, 1604, 1703,1704 se na podlagi polja A052 izračunajo še normirani stroški - A053.

Podatki o dohodku		
A051 Vrsta dohodka	A052 Bruto dohodek	A053 Normirani stroški
-1-	2-	
2210 - Dohodek, ugotovljen z upoštevanjem normiranih odhodkov v višini 25%		
2220 - Dohodek, ugotovljen z upoštevanjem posebne olajšave za samozaposlene v kulturi		
2230 - Dohodek, ugotovljen z upoštevanjem posebne olajšave za samostojne novinarje		
2250 - Dohodek, ugotovljen z upoštevanjem posebne olajšave za poklicne športnike		

Šifrant z vsemi dohodninskimi vrstami si lahko pogledate v tehničnih navodilih na naslovu:

http://www.durs.gov.si/si/aktualno/izkazovanje_davcnega_odtegljaja_v_obracunu_davcnega_odtegljaja_individualno_po_posameznem_davcnem_zavezancu/.

V naslednji tabeli vnesete vrednost osnove za obračun prispevkov.

Podatki o dohodku		
A051 Vrsta dohodka	A052 Bruto dohodek	A053 Normirani stroški
-		
-		
-		

A061 Vrsta osnove za prispevke	A062 Osnova za prispevek
P01 - Plača in nadomestilo plače	
P02 - Razlika do minimalne plače	
P03 - Neplačana odsotnost	
P04 - Drugo	

Po uspešnem vnosu zgornjih podatkov kliknite na tipko »Izračun«. Vsa marelična polja se avtomatično izračunajo (velja le za analitični del). V primeru klika na »Izračun« v zbirnem delu, pa se bodo vrednosti avtomatično izračunale tako na zbirnem kot na analitičnem delu.



P04			
Prispevki v breme zavarovanca		Obračunani znesek	Plačani znesek
A071 PIZ		161,79	
A072 ZZZS		66,39	
A073 Starševsko varstvo		1,04	
A074 Zaposlovanje		1,46	
A075 Skupaj		230,68	
Prispevki v breme delodajalca		Obračunani znesek	Plačani znesek
A081 PIZ		92,38	
A082 ZZZS		68,47	
A083 Starševsko varstvo		1,04	
A084 Zaposlovanje		0,63	
A085 Poškodbe pri delu		5,53	
A086 Skupaj		168,05	
Davčni odtegljaj		Obračunani znesek	Plačani znesek
A091 Davčni odtegljaj		90,64	
A092 Odbitek davka, plačanega v tujini			
Prispevki za zavarovalno dobo, ki se šteje s povečanjem			
A101 Tip povečanja/Stopnja	Osnova za prispevke	Obračunani znesek	Plačani znesek
.. [%]		0,00	0,00
<input type="button" value="Izračun"/> <input type="button" value="Shrani"/> <input type="button" value="Prekini"/>			
Kontakt: test.edavki@durs.si eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.23.18.1 [24.7.2008 10:32:35, 22] © 2003–2008 Davčna uprava RS . Vse pravice pridržane.			

Kontrole se izvajajo tako na zbirnem delu kot tudi na analitičnem delu, zato v primeru, da vas sistem opozori, da se določeni podatki ne ujemajo bodisi na zbirnem delu bodisi na analitičnem delu, le-te popravite in ponovno kliknite izračun.

V kolikor vam sistem na analitičnem delu ne javi nobene napake, lahko vnos zaključite s klikom na tipko »Shrani«.

13.1 Obračunavanje in plačevanje prispevkov

Sedaj pa za primer vzemimo, da so prispevki plačani kasneje kot plača (npr.: 15.5.2011 je izplačilo plač, 20.5.2011 pa plačilo prispevkov). V tem primeru se zbirni REK izpolni v celoti, polji datum plačila davkov in prispevkov in zaporedno plačilo pa pustite prazno.

V individualnem REK prav tako izpolnite vsa polja obračunanih zneskov. Ko plačujete prispevke pa oddate ponovno celoten obrazec tipa *D – delno plačilo* kot popravek na predhodni dokument (skupni in individualni REK), kjer pa vpišete še datum plačila davkov in prispevkov in zaporedno plačilo. Popravek D – delno plačilo je s 1.1.2013 ukinjen, uporabi se ga lahko le še za izplačila pred 1.1.2013.



eDavki pravna oseba RS MF Davčna uprava RS

← Nazaj ↑ Prva stran ? Pomoč

OSEBA88 TESTNA za TESTNA FIRMA (Pravna oseba)

Urejanje dokumenta REK 1 5

Obrazec REK-1

Obračun davčnih odtegljajev in obračun prispevkov za socialno varnost za dohodke iz delovnega razmerja

šifra uslužbenca davčne uprave

Popravek dokumenta št. EDP-48889679-247

Vrsta dokumenta

- Popravek do 30 dni (po 53. čl. ZDavP-2)
- Popravek do 12 mesecev - pri znižanju (po 54. čl. ZDavP-2)
- Samoprijava - pri zvišanju (po 55. čl. ZDavP-2)
- Analitični popravek
- Delno plačilo**

001	Firma oziroma delno plačilo	
002	Naslov	ŠMARTINSKA CESTA 055 LJUBLJANA
003	Davčna številka	48889679
004	Invalidsko podjetje	Ne

Podatki o izplačanem dohodku			
010	Vrsta dohodka	1001	
010a	Povprečenje	Ne	
011	Izplačilo [MM.LLLL]	04.2011	
	Zaporedna številka izplačila	1	
012	Datum izplačila	15.5.2011	
012a	Datum plačila davkov in prispevkov	20.5.2011	
012b	Zaporedna številka delnega plačila	1	
013	Število oseb - rezidentov		1
013a	Število zaposlenih - invalidov		
014	Število zaposlenih - nerezidentov		
015	Neto izplačilo		779,00



ter zneske plačanih prispevkov v individualnem REK obrazcu. Polja »Plačani znesek« so od 1.1.2013 nevnosna.

A061 Vrsta osnove za prispevke		A062 Osnova za prispevek	
P01		1.043,82	
P02			
P03			
P04			

Prispevki v breme zavarovanca		Obračunani znesek	Plačani znesek
A071 PIZ		161,79	161,79
A072 ZZS		66,39	66,39
A073 Starševsko varstvo		1,04	1,04
A074 Zaposlovanje		1,46	1,46
A075 Skupaj		230,68	230,68

Prispevki v breme delodajalca		Obračunani znesek	Plačani znesek
A081 PIZ		92,38	92,38
A082 ZZS		68,47	68,47
A083 Starševsko varstvo		1,04	1,04
A084 Zaposlovanje		0,63	0,63
A085 Poškodbe pri delu		5,53	5,53
A086 Skupaj		168,05	168,05

Davčni odtegljaj		Obračunani znesek	Plačani znesek
A091 Davčni odtegljaj		90,64	90,64
A092 Odbitek davka, plačanega v tujini			

Prispevki za zavarovalno dobo, ki se šteje s povečanjem			
A101 Tip povečanja/Stopnja	Osnova za prispevke	Obračunani znesek	Plačani znesek
.. [%]		0,00	0,00

Kontakt: test.edavki@durs.si

eDavki je portal za elektronsko poslovanje z davčnimi dokumenti. Različica 1.23.18.1 [24.7.2008 11:44:22, 22]

