



MOD. IVA 26 LP/2010
PROSPETTO DELLE
LIQUIDAZIONI PERIODICHE

OBRAZEC DDV IVA 26 LP/2010
PREGLED
OBDOBNIH IZPLAČIL
Agencija za Prihodke

DENOMINAZIONE O RAGIONE SOCIALE - NAZIV ALI FIRMA DRUŽBE

CODICE FISCALE - DAVČNA ŠTEVILKA

| SOCIETÀ CONTROLLANTE KONTROLNA DRUŽBA | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA | | |
|--|--|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV | | | N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV | | | N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV | | |
| MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG |
| 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 |
| 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 |
| 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 |
| 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 |
| 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 |
| 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 |
| 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 |
| 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 |
| 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 |
| 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 |
| 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 |
| 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 |
| Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 |
| TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 |
| VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 |
| VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 |
| DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLANTE - ZNESKI KONTROLNA DRUŽBE | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE | | |
| Debito - Dolg ovvero - oziroma | | .00 | Debito - Dolg ovvero - oziroma | | .00 | Debito - Dolg ovvero - oziroma | | .00 |
| Credito - Dobro | | .00 | Credito - Dobro | | .00 | Credito - Dobro | | .00 |
| SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA | | |
| N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV | | | N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV | | | N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV | | |
| MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG |
| 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 |
| 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 |
| 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 |
| 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 |
| 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 |
| 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 |
| 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 |
| 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 |
| 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 |
| 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 |
| 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 |
| 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 |
| Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 |
| TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 |
| VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 |
| VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 |
| DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE | | |
| Debito - Dolg ovvero - oziroma | | .00 | Debito - Dolg ovvero - oziroma | | .00 | Debito - Dolg ovvero - oziroma | | .00 |
| Credito - Dobro | | .00 | Credito - Dobro | | .00 | Credito - Dobro | | .00 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV <input type="text"/> | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV <input type="text"/> | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV <input type="text"/> | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG |
|--------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 |
| 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 |
| 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 |
| 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 |
| 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 |
| 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 |
| 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 |
| 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 |
| 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 |
| 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 |
| 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 |
| 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 |
| Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 |
| TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 |
| VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 |
| VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma Credito - Dobro | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma Credito - Dobro | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma Credito - Dobro | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV <input type="text"/> | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV <input type="text"/> | | | SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Identifikacijska številka DDV <input type="text"/> | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG | MESE MESEC | IMPORTO A CREDITO ZNESKI V DOBRO | IMPORTO A DEBITO ZNESKI V DOLG |
|--------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 | 1 | .00 | .00 |
| 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 | 2 | .00 | .00 |
| 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 | 3 | .00 | .00 |
| 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 | 4 | .00 | .00 |
| 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 | 5 | .00 | .00 |
| 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 | 6 | .00 | .00 |
| 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 | 7 | .00 | .00 |
| 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 | 8 | .00 | .00 |
| 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 | 9 | .00 | .00 |
| 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 | 10 | .00 | .00 |
| 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 | 11 | .00 | .00 |
| 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 | 12 | .00 | .00 |
| Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 | Conguaglio annuale Letni proračun | .00 | .00 |
| TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 | TOT SKU | .00 | .00 |
| VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 | VK22 | Eccedenza di debito Presežni dolg ovvero - oziroma | .00 |
| VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 | VK23 | Eccedenza di credito Presežni dobro | .00 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma Credito - Dobro | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma Credito - Dobro | | | DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANA DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma Credito - Dobro | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

ALLEGATI AL PROSPETTO IVA 26LP/2010
PRILoge K PREGLEDU DDV 26LP/2010

PROSPETTO IVA 26 PR/2010
 PREGLED DDV 26 PR/2010

GARANZIE RELATIVE ALLE ECCEDENZE
 DI CREDITO COMPENSATE (Indicare il numero)
 GARANCIJE ZA KOMPENZIRANE
 PRESEŽNE DOBRO (Navesti število)

SOTTOSCRIZIONE DEL MODELLO
PODPIS OBRAZCA

FIRMA - PODPIS

OBRAZEC DDV IVA 26LP/2010 – PREGLED OBDOBNIH IZPLAČIL (Namenjeno nadzorujoči ustanovi ali družbi)

(če ni drugačnih navodil, se tekst sklicuje ne člene
Odloka predsednika Republike (O.P.R.) št. 633, z dne 26. oktobra 1972, z nadaljnjimi spremembami)

NAVODILA

UVOD

V skladu s 73. čl., mora vodilna družba vročiti odgovornemu za dviganje davkov na teritoriju, skupaj s pregledom **DDV 26PR/2010** in z morebitnimi garancijami družb, ki se udeležijo postopka za kompenzirane presežne zneske, tudi obrazec **DDV 26LP/2010**, ki vsebuje pregled obdobjih izplačil družb udeleženk pri postopku plačila DDV za celo skupino podjetij.

Spominjamo, da kopijo pregleda **DDV 26PR/2010**, s podpisom na originalnem dokumentu, mora zavezanec priložiti obrazcu **DDV 26LP/2010**, tudi v primeru, da ne vsebuje prošnje za povračilo DDV za celotno skupino podjetij.

Zavezanec zapiše zneske v evrih tako, da zaokroži vsoto navzgor, ko je decimalno število enako ali večje od 50 centov evra in navzdol, ko je decimalno število manjše od omenjene meje. V razdelkih, namenjenih zneskom, sta bili v ta namen natisnjeni dve končni ničli po vejici.

Za dodatna pojasnila, preglej snopič navodil za izpolnitev obrazca letne prijave DDV/2010.

ROK VROČITVE

Nadzorujoča družba mora vročiti obrazec odgovornemu agentu za dviganje davkov, na podlagi svojega davčnega bivališča v roku enakih terminov, kot jih določajo veljavna določila za vročitev letne prijave DDV (**30. septembra 2010**).

NAVODILA ZA IZPOLNITEV

V zgornjem delu obrazca je treba navesti ime in davčno številko ustanova ali kontrolna družba.

Obrazec je razdeljen na 12 preglednic, od katerih je prva namenjena podatkom kontrolne družbe.

V primeru, da je več kot 11 nadzorovanih družb, se uporabi več obrazcev, v katerih se ne izpolni prvo preglednico, ki je namenjena nadzorujoči družbi ter preglednice "Priloge k preglednici DDV 26LP/2010".

Vsaka preglednica mora vsebovati:

– identifikacijska številka DDV družbe, na katero se nanašajo podatki;

- v vrsticah od 1 do 12 zneski v dobro ali v breme vsake družbe, ki uveljavi obračun DDV za celotno skupino podjetij;
- v vrstico "Letni proračun" navedite kredit ali dolg, ki je bil prenesen med letno prijavo, in ki izhaja iz odgovarjajoče vrstice letne prijave vsake družbe (vrstica VX2 oziroma vrstica VX1);
- v vrstici **VK22** in **VK23**, vpišite prenesene presežne izgube in presežni znesek, ki jih navajata vrstici **VK22** in **VK23** letne prijave vsake posamezne družbe;
- v preglednico "Izračun akontacije" navedite, za vsako družbo, skupni znesek vsot v breme ali v dobro prenesen na skupino, ki je lahko koristen za nadzorovano ustanovo pri določanju plačila akontacije (Primerjaj ministrsko okrožnico št. 52, z dne 3. decembra 1991).

PRILOGE K PREGLEDU DDV 26LP/2010

Obrazcu **DDV 26LP/2010** mora zavezanec priložiti, kot smo že omenili v uvodu:

- kopijo pregleda **DDV 26PR/2010**, izpolnjen v letni prijavi s strani vodilne družbe, s podpisom na originalnem dokumentu;
 - garancije, ki jih določa 6. člen M.O. z dne 13. decembra 1979, in ki se nanašajo na presežke kredita, ki so jih prenesle družbe, ki se udeležijo skupnega in ki so prejele kompenzacijo za DDV v letu 2009. Poudarjamo, da med temi garancijami je treba vključiti tudi garancijo presežka kredita, ki jo je nadzorujoča družba prenesla pri skupnem, in ki je navedena v vrstici **VK24** prijave družbe;
 - garancije nadzorujoče družbe za morebitne kompenzirane presežke kredita skupine podjetij iz prejšnjega leta (vrstica **VS30** pregleda DDV 26PR/2010).
- V okencu mora zavezanec navesti skupno število garancij.

PODPIS OBRAZCA

Obrazec čitljivo podpiše kontrolna ustanova ali družba.