



MOD. IVA 26 LP/2013
PROSPETTO DELLE
LIQUIDAZIONI PERIODICHE

OBRAZEC DDV IVA 26 LP/2013
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 - Številka DDV			N. Partita IVA - Številka DDV			N. Partita IVA - 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 znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00
DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLANTE - ZNESKI KONTROLNE DRUŽBE			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE 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 - Številka DDV			N. Partita IVA - Številka DDV			N. Partita IVA - 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 znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00
DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE 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 - Številka DDV <input type="text"/>			SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - 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 znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00

DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma .00 Credito - Dobro .00			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma .00 Credito - Dobro .00			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma .00 Credito - Dobro .00		
---	--	--	---	--	--	---	--	--

SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA N. Partita IVA - 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 znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00	VK23	Eccedenza di credito Presežni znesek v dobro	.00

DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma .00 Credito - Dobro .00			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma .00 Credito - Dobro .00			DETERMINAZIONE DELL'ACCONTO - IZRAČUN AKONTACIJE IMPORTI RELATIVI ALLA CONTROLLATA - ZNESKI KONTROLIRANE DRUŽBE Debito - Dolg ovvero - oziroma .00 Credito - Dobro .00		
---	--	--	---	--	--	---	--	--

ALLEGATI AL PROSPETTO IVA 26LP/2013 PRILOGE K PREGLEDU DDV 26LP/2013			PROSPETTO IVA 26 PR/2013 PREGLED DDV 26 PR/2013 <input type="text"/>			GARANZIE RELATIVE ALLE ECCEDENZE DI CREDITO COMPENSATE (Indicare il numero) GARANZIE ZA KOMPENZIRANE PRESEŽNE ZNESKE V DOBRO (Navesti število) <input type="text"/>		
SOTTOSCRIZIONE DEL MODELLO PODPIS OBRAZCA			FIRMA - PODPIS <input type="text"/>			<input type="text"/>		

OBRAZEC DDV IVA 26LP/2013 – PREGLED OBDOBNIH IZPLAČIL (Namenjeno nadzorujoči ustanovi ali družbi)

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

NAVODILA

UVOD

V skladu s 73. členom, mora vodilna družba vročiti Agentu za izterjatve davkov na teritoriju, skupaj s pregledom **DDV 26PR/2013** in z morebitnimi garancijami družb, ki se udeležijo postopka za kompenzirane presežne zneske, tudi obrazec **DDV 26LP/2013**, ki vsebuje pregled obdobjih izplačil družb udeležencev pri postopku plačila DDV za celo skupino podjetij.

Opozarjamo, da mora zavezanec kopijo pregleda **DDV 26PR/2013** s podpisom na originalnem dokumentu priložiti obrazcu **DDV 26LP/2013**.

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 decimalni vejici.

Za dodatna pojasnila, preglej snopič navodil za izpolnitev obrazca letne prijave DDV/2013.

ROK VROČITVE

Nadzorujoča družba mora vročiti obrazec pristojnemu agentu za izterjave davkov na podlagi svojega davčnega bivališča v roku enakih časovnih rokov, kot jih določajo veljavne določbe za vročitev letne prijave DDV (**30. september 2013**).

NAVODILA ZA IZPOLNITEV

V zgornjem delu obrazca je treba navesti naziv in davčno številko ustanove ali kontrolirane družbe.

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 prve preglednice, ki je namenjena nadzorujoči družbi, prav tako se pusti neizpolnjeno preglednico "Priloge k preglednici DDV 26LP/2013".

Vsaka preglednica mora vsebovati:

– številko DDV družbe, na katero se nanašajo podatki;

- v vrsticah od 1 do 12 zneske v dobro ali v breme vsake družbe, ki uveljavi obračun DDV za celotno skupino podjetij;
- v vrstici "Letni proračun" dobropis ali dolg, ki je bil prenesen med letno prijavo in ki izhaja iz ustrezne 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 preglednici "Izračun akontacije" za vsako družbo naveden skupni znesek vsot v breme ali v dobro, prenesen na skupino, ki je lahko koristen za nadzorovano ustanovo pri določanju plačila akontacije (prim. ministrsko okrožnico št. 52, z dne 3. decembra 1991).

PRILOGE K PREGLEDU DDV 26LP/2013

Obrazcu **DDV 26LP/2013** mora zavezanec priložiti, kot je omenjeno že v uvodu, naslednje dokumente:

- kopijo pregleda **DDV 26PR/2013**, izpolnjenega 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 dobropisa, ki so jih prenesle družbe, ki se udeležijo skupnega in ki so prejele kompenzacijo za DDV v letu 2012. Poudarjamo, da je potrebno med ta jamstva vključiti tudi jamstvo presežka dobropisa, ki ga je nadzorujoča družba prenesla pri skupnem, in ki je navedeno v vrstici **VK24** prijave družbe;
 - jamstva nadzorujoče družbe za morebitne kompenzirane presežke dobropisa skupine podjetij iz prejšnjega leta (vrstica **VS30** pregleda DDV 26PR/2013).
- V okencu mora zavezanec navesti skupno število garancij.

PODPIS OBRAZCA

Obrazec čitljivo podpiše kontrolna ustanova ali družba.