



MOD. IVA 26 LP/2012  
PROSPETTO DELLE  
LIQUIDAZIONI PERIODICHE

OBRAZEC DDV IVA 26 LP/2012  
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
<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.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
<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.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

<b>SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA</b> N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			<b>SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA</b> N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			<b>SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA</b> 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
<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.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

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

<b>SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA</b> N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			<b>SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA</b> N. Partita IVA - Številka DDV <input type="text"/>			<b>SOCIETÀ CONTROLLATA KONTROLIRANA DRUŽBA</b> 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
<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.00	.00	<b>TOT SKU</b>	.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

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

<b>ALLEGATI AL PROSPETTO IVA 26LP/2012 PRILOGE K PREGLEDU DDV 26LP/2012</b>			PROSPETTO IVA 26 PR/2012 PREGLED DDV 26 PR/2012 <input type="text"/>			<b>GARANZIE RELATIVE ALLE ECCEDENZE DI CREDITO COMPENSATE (Indicare il numero)</b> <b>GARANZIE ZA KOMPENZIRANE PRESEŽNE ZNESKE V DOBRO (Navesti število)</b> <input type="text"/>		
<b>SOTTOSCRIZIONE DEL MODELLO PODPIS OBRAZCA</b>			<b>FIRMA - PODPIS</b> <input type="text"/>			<input type="text"/>		

# OBRAZEC DDV IVA 26LP/2012 – 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/2012** in z morebitnimi garancijami družb, ki se udeležijo postopka za kompenzirane presežne zneske, tudi obrazec **DDV 26LP/2012**, ki vsebuje pregled obdobjih izplačil družb udeležencev pri postopku plačila DDV za celo skupino podjetij.

Opozarjamo, da mora zavezanec kopijo pregleda **DDV 26PR/2012** s podpisom na originalnem dokumentu priložiti obrazcu **DDV 26LP/2012**.

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/2012.**

### 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 (**1. oktobra 2012**).

### 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/2012".

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/2012

Obrazcu **DDV 26LP/2012** mora zavezanec priložiti, kot je omenjeno že v uvodu, naslednje dokumente:

- kopijo pregleda **DDV 26PR/2012**, 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 2010. 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/2012).
- V okencu mora zavezanec navesti skupno število garancij.

### PODPIS OBRAZCA

Obrazec čitljivo podpiše kontrolna ustanova ali družba.