

Od 1. julija 2025 obvezna predložitev evidence obračunanega DDV in evidence odbitka DDV (KIR_KPR)

Z dopolnitvijo Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1) se za vse DDV zavezanke predpisuje obveznost predložitve evidence obračunanega DDV in evidence odbitka DDV (KIR_KPR).

Prvič se bo evidenca oddajala meseca avgusta za julij 2025, trimesečni zavezanci bodo evidence prvič oddajali oktobra za tretji kvartal leta 2025. Oddaja KIR_KPR bo možna iz programa Glavna knjiga (dvostavno knjigovodstvo) in programa Knjiga prometa (enostavno knjigovodstvo). Kdaj bo oddaja dejansko možna na eDavke, bo treba spremljati obvestila na eDavkih.

Na linku <https://www.gov.si/novice/2025-03-03-od-1-julija-2025-obvezna-predlozitev-evidence-obracunanega-ddv-in-evidence-odbitka-ddv/> je Furs objavil:

- Pravilnik o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost
- Evidenci obračunanega DDV in odbitka DDV ter predizpolnitev obračuna DDV **(tukaj najdete razlago vsebine posameznega stolpca)**
- Kratka vprašanja in odgovori – evidenci obračunanega DDV in odbitka DDV ter predizpolnitev obračuna DDV **(konkretni primeri z razlago)**
- Spletni servis za sprejem KIR_KPR

Večina uporabnikov prejete in izdane račune prenaša iz pomožnih Vasco programov (Kpfw/WebKpf/eKpf ter Faw/WebFa/eFa), nekateri tudi iz drugih programov (preko XML ali Excel-a). Glede na pojasnila in usmeritve Furs-a glede poročanja paragonov, si najprej pogledajmo dve dopolnitvi v programu Fakturiranje. Furs pravi da se paragoni poročajo preko dnevnih zbirnikov, medtem ko se vsaka prodaja na davčno številko poroča posamično.

Fakturiranje – prenos paragonov

V programu Fakturiranje (verzija 2.6.2025 ali novejša) je pri prenosu paragonov iz Fakturiranja v Glavno knjigo, privzeto vklopljen parameter »Paragone za zavezanca prenašam posamezno« in ga ni možno izklopiti. Pojasnilo Furs-a pravi, da se vsaka prodaja zavezancu oziroma prodaja kupcu z davčno številko, v novi knjigi poroča posamično. Za zavezanca se smatra poslovni subjekt s slovensko davčno številko. Medtem se paragoni za fizične osebe poročajo na podlagi dnevnih zbirnikov (tedenski ali mesečni zbirniki niso dovoljeni).

V primeru prenosa paragonov ločeno za posamezno blagajno, je vgrajena blokada, da prenos ni možen, če ni vklopljen eden izmed načinov za »Dodajanje imena blagajne v številko dokumenta«. To je zagotovilo, da se v Glavni knjigi ne bo pojavilo več dnevnih iztržkov z enako številko dokumenta. V številko dokumenta se za prodajo fizičnim osebam zapiše datum v obliki DDMMLLLL. Po novem bo datumu v imenu dodano obvezno še nekaj, odvisno od vašega izbora.

Ne glede na način prenosa paragonov, ali za vse blagajne skupaj ali posamezno, se pri paragonu za zavezanca, v številko dokumenta vedno zapiše FURS številka računa.

Glavna knjiga

V programu Glavna knjiga (verzija 2.6.2025 ali novejša) je narejen izračun KIR_KPR, poročanje na eDavke, izpis v excel in veliko povezanih zadev. Konec junija, v začetku julija in še bolj verjetno tekom avgusta, bodo sledile nadgradnje zaradi dodatnih pojasnil Furs-a, morebitnih težav pri prvi oddaji na eDavke, tako da spremljajte objave na spletni strani, kjer bomo ažurno obveščali o dogajanju. **Apeliramo na ažurno osveževanje verzij.**

DDV-O in KIR_KPR

Novi evidenci KIR_KPR sta v resnici ena datoteka. **Izračuna se istočasno z obrazcem DDV-O**, posledično je maska za izračun DDV-O dobila nekaj dodatnih vrstic. Ko se izračuna obrazec DDV-O, imate **preko gumba »ENTER Popravi« možnost ogleda podatkov KIR_KPR**. Podatki so vidni ločeno za KIR in ločeno za KPR. Z vsebino obrazca DDV-O bo shranjena tudi nova knjiga. Preglednica širino stolpcev prikazuje v širini najdaljšega zapisa znotraj posameznega stolpca, si pa širino stolpcev lahko spremenite in shranite (gumbi desno zgoraj, ločeno za obe evidenci). Privzeto program prikazuje stolpce, ki imajo vsebino, prazne stolpce skrije. Tudi to je mogoče spremeniti (gumb desno zgoraj, ločeno za obe evidenci). Ročne korekcije niso možne, od julija dalje tudi ne bo dopustno, da DDV-O ročno korigirate, ker KIR_KPR ne bo sledil enaki vsebini. Podatki DDV-O in KIR_KPR oddani na eDavke morajo biti enaki oziroma skladni. Na starih obrazcih DDV-O teh podatkov ne vidite, ker se še niso izračunavali.

Oddaja KIR_KPR v sistem eDavkov

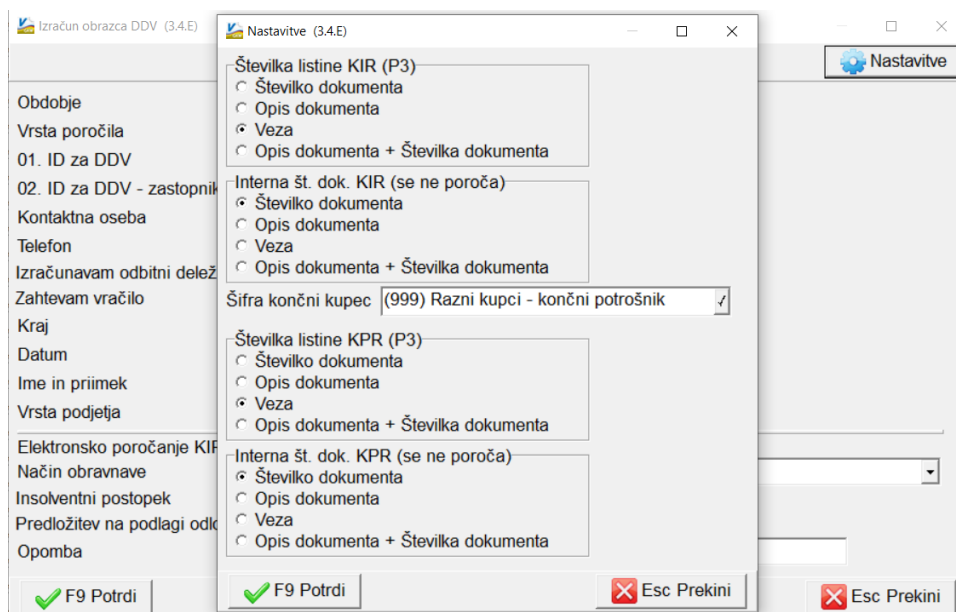
V meniju 3.4.E je v spodnji vrstici gumb »Oddaja KIR_KPR«. Ta omogoča direktno oddajo na eDavke, zaenkrat tudi na Beta eDavke. Za oddajo in preverjanje statusa obrazca na beta eDavke, morate imeti urejeno pooblastilo na Beta eDavkih. Oddaja na eDavke ni mogoča, ker še ni zakonske obveze in morebitna oddaja javi napako. **Gumb »osveži status KIR_KPR« vrne spremembe statusa oddane KIR_KPR. Končni status je »5« ali »6«.** Legenda statusov je vidna na gumbu »osveži«. **Predlagamo da se obrazca DDV-O ne odda (če ga boste še vedno oddajali sami), dokler uspešno ne oddate KIR_KPR.** Tretji gumb je »Izvoz KIR_KPR v Excel«. Ta izvozi podatke novih evidenc za interno rabo, ogled, pregled... ni pa to dokument za oddajo na eDavke. **Gumb »Pripravi KIR_KPR.ZIP« omogoča da uradno datoteko pošljete drugi osebi preko elektronske pošte ali datoteko shranite na drug medij, da boste oddajo izvedli drugje.** Kdaj bodo eDavki omogočili tak način oddaje še ni znano.

Vsebina KIR_KPR

Glede same vsebine KIR_KPR predlagamo branje dokumentov **Furs-a**:

- Podrobnejši opis: [Evidenci obračunanega DDV in odbitka DDV ter predizpolnitev obračuna DDV](#)
- Pogosta vprašanja in odgovore: [Kratka vprašanja in odgovori - evidenci obračunanega DDV in odbitka DDV ter predizpolnitev obračuna DDV](#)

Pomembno je, da se pri izdanih računih v stolpec **»P3 številka listine«**, v primeru davčno potrjenih računov, **zapiše FURS številka računa**. Pri prejetih računih se v stolpec **»P3 številka listine«** **zapiše dobaviteljeva številka računa**. Za interno evidenco se v KIR_KPR zapiše tudi interna številka izdanega računa in zaporedna številka PF. Zapiše tudi ID Knjižbe. Interni podatki se zapišejo zaradi lažjega pregleda, iskanja... se pa ne poročajo v uradni datoteki. Če so podatki v stolpcu **P3 številka listine v KIR_KPR zapisani napačno, obrazec DDV-O pobrišite** in v fazi izračuna novega obrazca, preko gumba **»Nastavitve«** **ponastavite pravilnost teh stolpcev**. **Uporabniki imate namreč zahtevane podatke zapisane v različnih poljih programa.**



Morebitna prodaja preko sistema OSS se poroča v stolpcu P27 KIR in sicer neto zneski (brez davka). Še naprej se DDV drugih članic poroča preko posebne ureditve OSS.

Če je določen račun potrebno prijaviti kot samoprijavo zaradi obračuna obresti, se ta podatek zabeleži samodejno v KIR_KPR, pod pogojem da je račun ali del njega knjižen preko Knjige popravkov. Bo pa treba biti pri popravkih zelo pazljiv, ker so popravki vsebinsko zelo različni. Lahko so pri obračunanem davku, lahko pri vstopnem, pri delu samoobdavčitve in posledično se zadeve zelo zakomplicirajo. Vsi popravki so v KIR_KPR posebej označeni, ista vsebina je vidna tudi na zavihku 3. Samoprijava/Popravek, znotraj obrazca DDV-O.

Vnos (3.4.E)

1. DDV-O

3. Samoprijava/Popravek

4. Glava

5. KIR

6. KPR

Povleci glavo stolpca za grupiranje

Popravek mese	Popravek leto	Vrednost DDV'
3	2025	22,00
4	2025	61,00
5	2025	892,00

Popravek leto

Datum dok.

Popravek leto : 2

Popravek mes

Za interne izpise in kontrolo se še naprej uporablja izpise KIF in KPF v meniju 3.4.1 do 3.4.7. Interne knjige se niso spreminjale!

Vnos podatkov v bazo Glavne knjige

Vnos podatkov v bazo za potrebe poročanja DDV-O in KIR_KPR je možen na več načinov. Primarno seveda **klasično knjiženje po ustaljenem postopku** (ročno ali preko prenosov iz pomožnih ali zunanjih programov). Druga opcija je **ročni vnos v KIF (meni 3.4.A.1) in KPF (meni 3.4.9)**. Gre za ročni vnos podatkov DDV brez knjiženja, se pravi se vzpostavi samo evidenca za DDV, brez knjižb. To je lahko enostavna in hitra rešitev za podjetja zavezana poročanju, ki imajo zelo malo dogodkov. V primeru večjega števila podatkov, ki so predmet poročanja DDV-O in KIR_KPR, podatkov pa ne bi vnašali kot knjižbe, ampak samo za potrebe davčnega poročanja, imamo na voljo **plačljiv modul »Uvoz KIR_KPR iz excela«**. Modul omogoča uvoz zakonsko predpisanih podatkov KIR_KPR iz excel datoteke. Uvoz iz excela bo prosto nastavljen, tako da oblika excela ni striktno predpisana, vsebina pa mora

ustrezati zakonskim določilom. Povpraševanje za modul naslovite na info@vasco.si. Več informacij o modulu najdete v ločeni objavi.

Carinski postopek 42/63

Med vprašanji in odgovori FURS-a je vprašanje »1.45 Ali bodo lahko davčni zastopniki za CP42/63 uporabili MiniBlagajno za vodenje in posredovanje evidenc za svoje zastopance – davčne zavezanca s sedežem v drugi državi članici, ki se v Sloveniji niso identificirali za namene DDV, sproščajo pa blago v prost promet v okviru carinskega postopka 42/63?

Odgovor: Ne«

V primeru da imate obveznost za poročanje evidenc za svoje zastopance, lahko to uredite preko Glavne knjige. **Za vsakega zastopanca si odprete novo bazo/podjetje in v meniju 8.7 vpišite osnovne podatke zavezanca.** Podatke za potrebe poročanja DDV-O in KIR_KPR lahko vnesete v bazo na enega izmed treh načinov, ki so opisani v predhodnem sklopu.

Knjiga prometa

V programu Knjiga prometa bo nova evidenca KIR_KPR rešena na enak način kot v programu Glavna knjiga, tako da so vsebinska navodila enaka. Prva verzija bo na voljo zadnji teden junija in takrat sledi dodatna objava.

Storitev Vasco Poslovni Imenik (VPI)

Storitev Vasco Poslovni Imenik (VPI) in množična posodobitev podatkov partnerjev se nahaja v meniju 8.5.6.1 in omogoča osvežitev podatkov partnerjev preko baze Ajpes. Servis podatkov bo uspešen samo za partnerje z vpisano SLO davčno ali SLO ID številko v šifrantu partnerjev. Privzeta nastavitve servisa je kot na sliki. **Vsi tisti, ki imate v šifrantu partnerjev vnesene lastne evidence kontaktnih podatkov (največ v programu Fakturiranje, a šifrant partnerjev je skupen šifrant!!!), obvezno vklopite še kljukico pri »NE popravljam kontaktnih podatkov«.**

Ko servis potrdite z F9, bo program izvedel primerjavo podatkov partnerjev v bazi Ajpes in vašim šifrantom. Na ekran bo prikazal razlike in če želite le-te potrditi, da se vaš šifrant dejansko posodobi, morate razlike potrditi z F9. V primeru prekinitve z Esc, se servis prekine. Ob zapisovanju sprememb v šifrant partnerjev, se lahko na ekran pojavi eno ali več opozoril/napak, ki sporočajo da določenega TRR-ja program ni zapisal v bazo, ker ni zapisan v ustrezni obliki. Napako potrdite in servis bo nadaljeval osveževanje podatkov.

Storitev VPI je plačljiva storitev in jo lahko naročite pisno na info@vasco.si, mesečni strošek znaša 5,20 eur neto. Storitev je primarno namenjena avtomatskemu vnosu novih partnerjev preko vpisa davčne številke partnerja. Več na naslovu <https://www.vasco.si/podpora/vasco-poslovni-imenik-vpi/>.

Kontrola podatkov partnerjev preko VPI (8.5.6.1)

Sedaj se bodo preverjali osnovni podatki iz šifrantu partnerjev s tistimi na Vasco Poslovnem Imeniku (VPI), če obstajajo.
Pogoji za preverjanje podatkov partnerja je pravilno vnesena davčna številka.

Od partnerja (0) ??? ✓
Do partnerja (0) ??? ✓

Obnavljam samo partnerje, ki so proračunski uporabniki ☐
Preverjam in popravljam osnovne podatke (naziv, naslov..., tel., fax) ☒
Preverjam in popravljam transakcijske račune ☒
Preverjam in popravljam sektor ☒
Preverjam in popravljam dejavnost ☒
Preverjam in popravljam število zaposlenih in velikost firme ☒
NE popravljam kontaktnih podatkov (telefon, fax, gsm, kontaktna oseba in epšta) ☐

F9 Potrdi Esc Prekini

Vse predloge, vprašanja in pripombe pošljite pisno, da jih v miru proučimo, ker zadeve so nove, tako za Furs, kot za Vasco in vas uporabnike.

Šenčur, junij 2025

VASCO d.o.o.