Evidenca KIR in KPR

V tem prispevku

Zadnja sprememba 30/09/2026 2:12 pm CEST

Priprava obrazca Evidenca KIR in KPR

Poročilo se pripravi v meniju Glavna knjiga / Davčna poročila / Poročilo DDV.

Izberemo opcijo Evidenca KIR in KPR -> Osnovno poročilo.

Neknjiženih dokumentov za oddajo Evidence KIR in KPR ne vklapljamo, ker se XML za Evidenco KIR in KPR v primeru neknjiženih dokumentov ne izdela.

Pri izboru evidence se opcije 1. 'samoprijava', 2. 'vloga za predložitev po roku' ali 3. 'ne bom uporabil instituta samoprijave' izberejo izjemoma (pojasnila v FURS dokumentu Evidenci_obracunanega_DDV_in_odbitka_DDV_ter_predizpolnitev_obracuna_DDV)

Če boste zahtevali vračilo DDV, morate obkljukati še opcijo Zahtevam vračilo presežkov, kar se zapiše v glavo XML datoteke v tag <VRACILO>true</VRACILO>, ki se nahaja med <KPR>true/false</KPR> in <ODBDELEZ>false</ODBDELEZ>.

Kontrole ob vstopu v preglednico se niso spreminjale.

Polja v preglednici dokumentov

Podatki se pripravljajo enako, kot so se pred 1.7.2025. V primeru, ko je prejemnik blaga drugačen kot partner, se upošteva partner (oz. lastnik objekta iz pozicije izdanega računa).

V preglednici je dodanih nekaj polj:

- Storno: oznako S dobijo računi in njihovi storni, se pa oba dokumenta poročata v Evidenco KIR in KPR.
- Preknj: Če je na računu narejena knjigovodska prekn jižba davka (v izbranem davčnem obdobju je na istem dokumentu in davčni oznaki znesek davka v plus in v minus v enakem znesku) se prikaže oznaka P. Ker je v tem primeru vsota davka 0,00, se tak račun, če nima še kake druge vrste davka, ne prikaže v Evidenci KIR in KPR.
- Država EU: Dvomestna oznaka države članice EU.
- Član EU: Ali je Država označena kot članica EU v šifrantu držav.

- Dat_ECL: Datum izvozne oz. uvozne deklaracije, ki se mora poročati v Datum listine v KIR oz. Datum prejema listine v KPR.
- Obravnava (Vnosno polje): redni računi dobijo vrednost 1. Vrednost se lahko popravi na 2, če gre za samoprijavo prepozno obračunanega DDV-ja ali popravek prezgodaj odbitega DDV-ja.
- Obdobje88 (Vnosno polje): Če je v polju obravnava vpisana vrednost 2 ali 3, je potrebno vpisati obdobje, v katerem bi DDV moral biti obračunan ali je bil prezgodaj odbir. Obdobje se zapiše v obliki MMMMLLLL. Kontrola na FURS je, da mesec in leto ne smeta biti enako ali višja od obdobja poročanja.
- Davek88 (Vnosno polje): Če se vpiše obravnava 2 ali 3, se v to polje lahko vpiše pozitivni znesek davka, ki pa ne sme biti višji kot je znesek davka na tej poziciji.

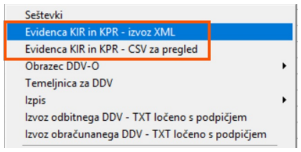
Polja Obravnava, Obdobje88 in Davek88 se ne zapisujejo nikamor v podatke prejetih oz. izdanih računov, se pa iz trenutnega pregleda upoštevajo pri pripravi XML ali CSV datoteke. Če te podatke v preglednici že vpišemo, zapustimo preglednico in vanjo ponovno vstopimo, jih bomo morali torej še enkrat vpisati.

Priprava datoteke za oddajo na FURS

Datoteko pripravimo v desnem meniju.

ZIP datoteko za uvoz pripravimo v meniju Evidenca KIR in KPR – izvoz XML. Predlagamo, da oddano XML datoteko shranitev nekam v varen arhiv.

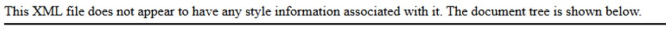
Sočasno lahko pripravimo tudi Evidenca KIR in KPR – CSV za pregled, da lažje iščemo dokumente po javljenih zaporednih številkah. Lahko pa v isti namen pripravljeni XML uvozimo v Excel.



Tudi če za neko davčno obdobje nimamo prejetih in izdanih računov, pripravimo pregled za to obdobje. Preglednica bo prazna. Kljub temu izdelamo XML in ga oddamo, saj moramo v glavi XML-ja poročati, da za izbrano davčno obdobje ni podatkov za KIR, niti za KPR.

Odpiranje XML

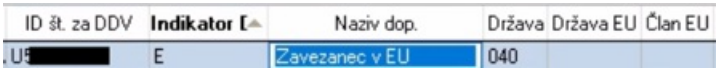
Odpiranje XML z internetnim odjemalcem (npr.Edge) lahko traja nekaj časa. V tem času se najprej prikaže zapis, kot je prikazan spodaj. Treba je malo počakati, nato pa se prikaže drevesna struktura.



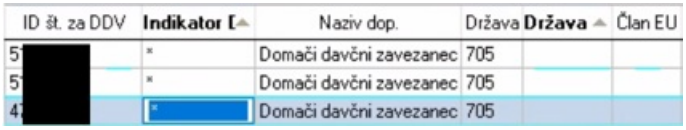
Preverjanje in urejanje podatkov pred pripravo XML

Nekaj logičnih kontrol, ki jih je dobro narediti pred pripravo datoteke:

- Šifrant Države: Vse države članice EU morajo imeti vpisano Član EU = D in ustrezne dvomestne predpone. Tudi Slovenija.
- Vsi partnerji, ki imajo davčno številko iz države članice EU morajo imeti Indikator DDV = D, ne sme biti T. Kontrolo naredimo na preglednici Evidence KIR in KPR, vrstni red po polju Indikator DDV. Vsi, ki imajo indikator prazen, se lahko samo na strani izdanih računov (npr. fizične osebe). Vsi, ki imajo indikator DDV = T, so lahko iz tretjih držav. Njihova davčna številka se ne sme začeti s katero od oznak EU članic.
- Vsi partnerji, ki se pojavljajo v KPR morajo imeti vpisan indikator za DDV (ne sme biti prazen) in morajo imeti vpisano ID št. za DDV /(tudi tujci).
- Če ima partner Indikator DDV = E, potem ne sme biti prazno polje Član EU. Preverite pravilnost vpisane davčne številke, ki mora imeti predpono enako šifri države (v spodnjem primeru AT).



- Če ima partner Indikator DDV = * in državo 705, preverimo, če gre res za nezavezanca za DDV, ki ima davčno številko brez predpone SI.



- Če ima partner prazen indikator DDV in ima predpono (npr.SI) preverimo, če gre res za davčnega zavezanca, ki ima predpono. Če je davčni zavezanec, mu vpišemo predpono SI, če ni davčni zavezanec pa mu izbrišemo Indikator DDV.

Kontrole/javljene napake oz. obvestila

ob uvozu

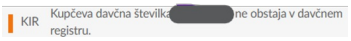
- Če gre za oproščen izvoz, ni DDV-ja, zato je prav, da so vrednosti v P14, P15 in P16 prazne.



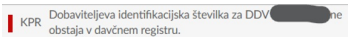
- Če gre za oproščen izvoz, ni DDV-ja, zato je prav, da so vrednosti v P14, P15 in P16 prazne.



- Preverimo pravilnost vpisane davčne številke.



- Preverimo pravilnost vpisane davčne številke.
  Če testiramo na beta eDavkih ni potrebno kontrolirati vseh javljenih davčnih številk, saj tam ni popolnega davčnega šifranta in so javljene tudi davčne številke, ki v registru obstajajo.



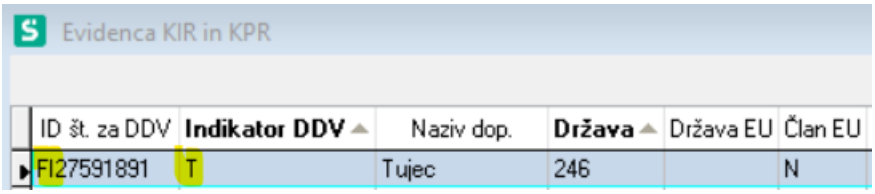
- Napaka pri preverjanju sheme: Error in LineNumber: '81564' LinePosition: '2' The element 'KPR' in namespace 'http://edavki.durs.si/Documents/Schemas/DDV_KIR_KPR_1.xsd' has invalid child element 'P8' in namespace 'http://edavki.durs.si/Documents/Schemas/DDV_KIR_KPR_1.xsd'. List of possible elements expected: 'P6' in namespace 'http://edavki.durs.si/Documents/Schemas/DDV_KIR_KPR_1.xsd'.

Preverimo, če ima partner vpisano oznako za davčno zavezanost. V KPR se pričakuje samo davčne zavezance, fizičnih oseb ni v knjigi KPR, ker na prejetem računu ni pozicije z davčno oznako.

Najlažje naredimo kontrolo z izvozom Knjige KIR in KPR v CSV, naredimo filter v stolpcu A na KPR in v stolpcu H na <Blanks>. Takih zapisov ne sme biti.

Uredimo tako, da tujcem, ki so zajeti v KPR, vpišemo oznako DDV oz. njegovo identifikacijsko oznako v polje ID št. za DDV.

- Preverimo, če ima kak davčni zavezanec iz EU vpisano v polje Indikator DDV vrednost T, namesto E. V Evidenci KIR in KPR je zapis v tem primeru, da je Članstvo EU = N, čeprav je država 246 označena, da je članica EU.



V XML se v tag za zapis šifre države ne vpiše dvomestna oznaka države, v tag za davčno številko pa se zapiše cela davčna številke.

Rešitev: Na partnerju popravimo Indikator DDV na ustreznega (v tem primeru E).

- Error in LineNumber: '81564'

Kako poiskati vrstico, ki se pojavi kot javi Napaka pri preverjanju sheme XML:

- Iz zip datoteke skopiramo XML datoteko.
- XML datoteko odpremo kot besedilno datoteko.
- Vsebino besedilne datoteke v celoti skopiramo (CTRL + A, nato CTRL + C)
- Kopirano vsebino prilepimo v Excel (CTRL + V).
- Poiščemo vrstico, ki jo javi napaka.
- KIR Izpolnjeno samo polje P8 (vrednost dobav blaga in storitev, od katerih obračuna DDV prejemnik), zato DDV v poljih P14 do P26 ne sme biti obračunan.

Gre za obvestilo (ne napako). Če je na istem izdanem računu pozicija za samoobdavčitev, ki gre v KIR v polje P8, hkrati pa so na izdanem računu tudi obdavčene pozicije, se pojavi to obvestilo.

- KIR Preverite obračunani DDV v poljih P14, P15 in P16 glede na vpisano vrednost v polju P7.

Pri kontroli med osnovo in davkom je (stotonska) razlika med zneskom, ki ga izračuna FURS in poročanim zneskom, izračunanim v Saop Proizvodnja. Razlika lahko nastane, ker se v programu računa davek po postavkah, na FURS pa se poroča zbirno za račun.

- KPR Preverite višino odbitnega DDV v poljih P18, P19 in P20 glede na vpisano vrednost v poljih P8, P9, P10, P11.

Pri kontroli med osnovo in davkom je (stotinska) razlika med zneskom, ki ga izračuna FURS in poročanim zneskom, izračunanim v Saop Proizvodnja.

Samoprijava - Zajem prejetih računov

V Zajemu prejetih računov so na pozicijah dodana polja Način obravnave, Davčno obdobje 88b in Znesek davka 88b.

Vnos je mogoč direktno na ekranu, na neknjiženih ali knjiženih računih.

Samoprijava - Izdani računi

V MBK in Fakturiranju se na željo naročnika lahko dodajo polja Način obravnave, Davčno obdobje 88b in Znesek davka 88b na glavo izdanih računov. Vnos je mogoč na neknjiženih računih (vpis v skupine s sistemskima spremenljivkama XFAGL_PV, XFAGL_PK. Lahko pa tudi na knjižene račune, če se polja vpišejo v sistemsko spremenljivko XFAKKNJ.

Narejena je kontrola, da je znesek davka v polju Davek88 na glavi računa enak znesku davka na pozicijah računa.

Prepozno obračunan davek lahko poročamo samo za celoten račun.

Če Obravnavo, Obdobje88 in Davek88 popravljamo v Glavni knjigi, se ob shranitvi XML za Evidenci KIR in KPR zapišejo vpisani podatki tudi na prejeti/izdani račun.

