

DDV Evidence - Izvozno - uvozni posli s tretjimi državami

V tem prispevku

Zadnja sprememba 06/08/2025 1:47 pm CEST | Objavljeno 06/08/2025

V zvezi z dodatnimi pojasnili FURS z dne 21.7.2025 pošiljamo navodila za delo v programu Saop glede izvozno uvoznih poslov s tretjimi državami.

FURS v

dokumentu `Kratka_vprasanja_in_odgovori_Evidenca_obracunanega_DDV_in_Evidenca_odbitka_DDV` 12. izdaja, dodatno pojasnjuje evidentiranje izvoza v tretje države in uvoza iz tretjih držav v vprašanjih od številke 1.73 dalje.

Vsa navodila, pogosta vprašanja in odgovore dobite tudi v Furs navodilih na povezavi: [Obvezna predložitev DDV evidenc](#).

1.73 Katera listina je podlaga za evidentiranje izvoza in uvoza blaga? (21. 7. 2025)

ODGOVOR:

Na splošno velja, da so podlaga pri evidentiranju pri izvoznih in uvoznih poslih carinske deklaracije. Če pa v določenih primerih le teh ni, se dopušča možnost evidentiranja računa ali druge listine.

1.74 Davčni zavezanec je izvozil blago, račun je izdan 30. 6. 2025, datum izstopa, ki je razviden iz elektronskega sporočila, je 3. 7. 2025. Kako in kdaj se evidentira ta dobava v evidenco obračunanega DDV? (21. 7. 2025)

ODGOVOR:

Dobava blaga pomeni prenos pravice do razpolaganja z blagom in takrat nastane obdavčljivi dogodek. Navedeno pomeni, da je treba ugotoviti, kdaj je prišlo do obdavčljivega dogodka in na tej podlagi evidentirati dobavo v evidenco obračunanega DDV za ustrezno obdobje.

Pri zgornjem primeru ni razvidno, kdaj je prišlo do pravice do razpolaganja

in kdo (dobavitelj ali kupec) dejansko opravi izvoz blaga. Če je v konkretnem primeru npr. dobava opravljena v juniju, se evidentira v junij. Če pa je dobava opravljena v juliju, se evidentira v juliju.

Podlaga za evidentiranje je izvozna carinska deklaracija, če le te ni (npr.

ustna carinska deklaracija) pa račun ali druga listina, če računa ni.

V primeru izvozne carinske deklaracije se v polje »številka listine« navede številka MRN deklaracije, v polje »datum listine« pa datum prepustitve te deklaracije.

1.75 Ali se v primeru uvoza blaga v evidenco obračunanega DDV in odbitka DDV navede vrednost iz prejetega računa ali iz MRN dokumenta in ali se kot datum listine in številka listine prepisujejo podatki iz MRN ali iz prejetega računa? (21. 7. 2025)

ODGOVOR:

Pri uvozu se v evidenco obračunanega DDV in odbitka DDV navedejo podatki iz uvozne carinske deklaracije.

Iz uvozne carinske deklaracije se v evidenco odbitka DDV v polje »številka listine« navede številka MRN deklaracije, v polji »datum prejema listine« in »datum listine« pa datum prepustitve te deklaracije. Enako velja za polji »številka listine« in »datum listine« v evidenci obračunanega DDV.

1.76 V okviru ene izvozne carinske deklaracije imam več izdanih računov. Ali se v evidenco obračunanega DDV evidentira vsak račun posebej? (21. 7. 2025)

ODGOVOR:

Ne, podlaga za evidentiranje je izvozna carinska deklaracija, ne glede na to, koliko je izdanih računov.

1.77 Za uvoz blaga je najprej vložena poenostavljena, nato še dopolnilna deklaracija. Ali je treba evidentirati obe deklaraciji, in sicer tudi, če ni spremembe v davčni osnovi in znesku davka? (21. 7. 2025)

ODGOVOR:

Da, evidentira se obe uvozni carinski deklaraciji. Ker ima dopolnilna deklaracija drugo številko MRN, predlagamo, da se v polje »Opombe« doda sklicevanje na številko MRN poenostavljene deklaracije.

1.78 Za uvoz blaga, za katerega se obračunani DDV izkaže v obračunu DDV, je najprej vložena poenostavljena, nato se po roku za predložitev

evidenc in obračuna DDV vloži še dopolnilna deklaracija. Davčna osnova za uvoženo blago se na podlagi dopolnilne deklaracije poveča. Ali se v polju »Obravnava« izbere 2? (21. 7. 2025)

ODGOVOR:

Razlika (v davčni osnovi in znesku davka) se vnese v evidenco obračunanega DDV in odbitka DDV za obdobje, v katerem je vložena dopolnilna deklaracija. V teh primerih ne gre za popravek napak iz preteklih obdobj zaradi prenizko obračunanega DDV ali previsoko odbitega DDV (glej 42. člena PZDDV-1), zato se v polju »Obravnava« navede 1.

Če se DDV od uvoza blaga ne evidentira v evidenco obračunanega DDV in obračuna v obračunu DDV, v katerem je nastal obdavčljivi dogodek, ali če se pravočasno ne evidentira v evidenco obračunanega DDV in ne obračuna DDV od razlike v davčni osnovi po dopolnilni deklaraciji, se v polju »Obravnava« navede 2 ter izpolni polji »Obdobje88« in »Davek88«, če se želi davčni zavezanec razbremeniti odgovornosti za prekršek.

Izvoz blaga v tretje države

Do sedaj ste uporabniki evidentirali izvoz blaga v tretje države po lastni presoji. Večina vas je evidentirala na podlagi izdanega računa z nastavitvijo Potrjevanje izvoznih računov, nekateri od vas pa ste že sedaj evidentirali izvoz na podlagi izvozne carinske deklaracije in izdane račune niste knjižili v DDV evidenco.

Saop Davčno knjigovodstvo - sprememba [DEMO]

Nastavitve

Povezave na šifrant

Številka šifranta stranke: 6 ... Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Številka šifranta kontov in vzorcev: 6 ... Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Stranka uporabnik

Šifra stranke: 0000001 ... Seyfor d.o.o.
Cesta Goriške fronte 46, Šempeter pri Gorici
5383129000
79407340

ID za DDV tujca:

Vrsta davčnega zavezanca: Pravna oseba

Davčni zastopnik: 0000001 ... Seyfor d.o.o.

Podpisnik: DDV ... DDV podpisnik

Kontaktna oseba: DDV ... DDV podpisnik

☒ Potrjevanje izvoznih računov

☒ Obračun pavšalnih nadomestil po plačani realizaciji

OSS

☒ Prodaja na daljavo - OSS

Kvartal registracije: 01.01. ... Leto: 2023 ... 01.01.2023

Tečajna lista: 1 ... Banka Slovenije

Priponke

Vrsta dokumenta priponke: ...

Vrsta fascikla: ...

Opusti Potrdi

Skrbnik: 006

Nastavitev Potrjevanje izvoznih računov pomeni, da ste izdane račune za izvoz v tretjo državo knjižili v DDV evidenco. Tak račun je bil poknjižen v evidenco z oznako, da ne gre v Obračun:

Saop Davčno knjigovodstvos [DEMO] - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

DDV - Izdani računi

Leto: 2025 Obdobje: 7 Od 01.07.2025 do 31.07.2025

Zap. številka: 144

Odbitni delež: 001 100%

☒ Obračun

☐ Popravek

☐ Obr. po plačani realizaciji

☐ Obresti

Datum knjiženja listine: 25.07.2025

Datum prejema listine:

Številka listine: Izvoz 125/2025

Originalna št. listine:

Datum listine: 22.07.2025

Datum opravljanja od: 20.07.2025 do: 20.07.2025

Datum obdobja DDV: 20.07.2025

Šifra stranke: 0000217

Naziv: U.S.A.

Sedež: First avenue 1234, Washington

Ident. št. za DDV: 123123123

Šifra vzorca:

Znesek računa: 10.000,00 EUR

Analitike

Šifra SM:

Šifra SN:

Šifra referenta:

Nalog:

Opombe:

Vrstica DDV	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Avans	Konto
Izvoz (11)	20.07.2025	0,00	100,00	10.000,00	0,00	☐	

Ko ste prejeli potrjeno izvozno carinsko deklaracijo, ste pripadajoči račun poiskali v DDV evidenci in ga vključili v obračun v ustrezno davčno obdobje:

- dodali ste kljukico v Obračun,
- v polje Datum davčnega obdobja ste vpisali datum prepustitve iz carinske deklaracije,
- v polje Opomba ste vpisali številko izvozne carinske deklaracije.

Z novo verzijo je modul DDV sistemsko ponastavljen na Potrjevanje izvoznih računov.

Nastavitev ni več dosegljiva za urejanje:

Po namestitvi nove verzije, se bo ob vstopu v Knjige v modulu DDV, pojavilo opozorilo s katerim program opozori da je sistemska nastavev spremenjena in da je potrebno izvozne račune od trenutka namestitve nove verzije opremiti s podatki iz carinske deklaracije:

Uporabniki, ki imate izvoz, in ste izdane račune že poknjižili, morate te račune dopolniti s podatki iz carinske deklaracije, kot opisano v nadaljevanju. Furs v navodilih za pripravo evidenc navaja da;

»Na splošno velja, da so podlaga pri evidentiranju pri izvoznih in uvoznih poslih carinske deklaracije. Če pa v določenih primerih le teh ni, se dopušča možnost evidentiranja računa ali druge listine.«

To pomeni, da je potrebno v DDV modulu poskrbeti, da so podatki, ki se

poročajo na Furs vneseni iz carinske deklaracije. Ostali podatki, ki niso predmet poročanja na Furs so pa dodatne informacije na zapisu v DDV evidenci za interne potrebe in kontrole.

V nadaljevanju so navedena polja evidence KIR, ki se poročajo na Furs (iz navodil Furs za pripravo evidenc) in opisom v katero polje v DDV modulu je potrebno vpisati:

- davčno obdobje, se v modulu DDV v knjigi izdanih računov navede v polju Datum obdobja DDV, pri izvozu je to davčno obdobje iz datuma carinske deklaracije.
- datum knjiženja listine, se navede v istoimenskem polju Datum knjiženja listine, to je praviloma tekoči datum iz računalnika.
- številko listine; za poročanje evidenc na Furs je dodano novo polje Listina KIR/KPR, kjer se navede listina, ki jo poročamo na Furs, če je ta različna od naše interne, ki jo navajamo v polju Številka listine. Če bo polje Listina KIR/KPR prazna, bo program vzel listino za poročanje na Furs iz polja Številka listine.
- datum listine, se navede v istoimenskem polju Datum listine. Pri izvozu je to datum prepustitve carinske deklaracije.
- ime in sedež davčnega zavezanca – prejemnika in njegovo davčno številko oziroma identifikacijsko številko za DDV, če je identificiran za namene DDV in davčni zavezanec razpolaga z njo – iz polj modula DDV-N Naziv, Sedež in Ident. Št. Za DDV.

Naslednja polja, ki jih poročamo na Furs so odvisna od vrste obdavčitve, ki jo navedemo z izborom ustrezne Vrstice za DDV v tabeli na zapisu v DDV evidenci:

- vrednost dobav blaga in storitev brez DDV;
- vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik;
- vrednost dobav blaga znotraj Unije in opravljenih storitev v druge države članice;
- vrednost oproščenih dobav, ločeno s pravico do odbitka oziroma brez pravice do odbitka;
- vrednost oproščenih tristranskih dobav blaga znotraj Unije;
- vrednost prodaje blaga na daljavo;

- vrednost dobav blaga z montažo ali instaliranjem v drugi državi članici;
- znesek obračunanega DDV, izkazan po predpisanih stopnjah, ločeno za domače dobave in za dobave, prejete iz drugih držav članic, od katerih mora prejemnik obračunati DDV, ter za DDV obračunan na podlagi samoobdavčitve, ločeno za prejeto blago in storitve oziroma za uvoz;
- dobave blaga in storitev s pravico do odbitka DDV, pri katerih je kraj dobave zunaj Slovenije;
- ali uveljavlja institut samoprijave po 88.b členu ZDDV-1 – kljukica na zapisu v polju Samoprijava.
- opombe – v polju Opombe lahko navedemo davčne klavzule in podobno.

Sam izdani račun lahko ostane v DDV evidenci kot podlaga za evidentiranje izvoza (razen, ko to ni možno). Obvezno se v polja, ki se poročajo na Furs, vnesejo podatki iz carinske deklaracije, kot jih zahteva Furs.

V kolikor izdane račune ne vključujemo v obračun in carinsko deklaracijo vnašamo kot ločen zapis v DDV evidenco, se MRN z izborom Veze lahko poveže z računom ali več njih, na katere se carinska deklaracija nanaša.

V nadaljevanju nekaj primerov evidentiranja. Med navedenimi scenariji poiščete način evidentiranja, ki je v vašem primeru najbolj ustrezen.

Izvoz, ko izdane račune za izvoz evidentiramo v DDV evidenco in imamo en račun in eno carinsko deklaracijo v Evrih

Enako kot do sedaj. Račune najprej poknjžimo brez oznake v Obračun. Ko prejmemo potrjeno carinsko deklaracijo poiščemo pripadajoči račun v DDV evidenci, ga vključimo v obračun in dopolnimo s podatki iz carinske deklaracije. Furs pravi; »V primeru izvozne carinske deklaracije se v polje »številka listine« navede številka MRN deklaracije, v polje »datum listine« pa datum prepustitve te deklaracije.«

Kako uredimo zapis v Saop DDV evidenci KIR:

1. dodamo kljukico v Obračun,
2. v polje Listina KIR/KPR vpišemo številko MRN deklaracije
3. v polje Datum listine vpišemo datum prepustitve deklaracije
4. v polje Datum obdobja DDV vpišemo datum prepustitve deklaracije

Izvoz, ko izdane račune za izvoz NE evidentiramo v DDV evidenco

Uporabniki, ki že sedaj evidentirajo izvoz na podlagi carinske deklaracije in ne na podlagi izdanega računa, bodite pozorni, da datum prepustitve vpišete v obe datumski polji.

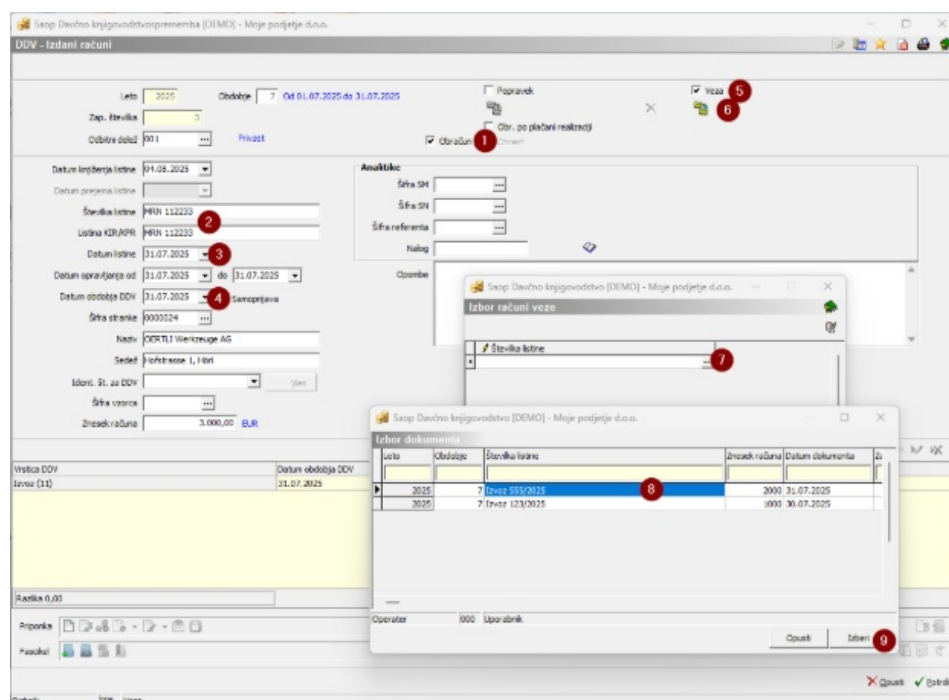
1. dodamo kljukico v Obračun,
2. v polje Listina KIR/KPR vpišemo številko MRN deklaracije
3. v polje Datum listine vpišemo datum prepustitve deklaracije
4. v polje Datum obdobja DDV vpišemo datum prepustitve deklaracije
5. če želimo carinsko deklaracijo povezati z izdanim računom označimo

polje Veza

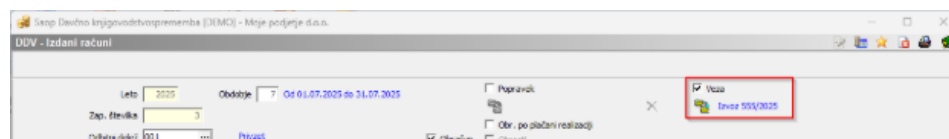
6. kliknemo na gumb za izbor vez

7. odpre se novo okno, kjer kliknemo na tri pikice

8. odpre se okno z dokumenti kjer izberemo račune, ki se vežejo na MRN. Na seznamu so samo računi istega dobavitelja, kot je naveden na vnosu MRN-ja, ki še niso povezani na MRN.



Po potrditvi povezave na MRN zapisu v evidenci KIR vidimo s katerim računom je povezan:



V preglednici KIR vidimo povezave med MRN-jem in izdanimi računi. MRN ima oznako v stolpcu Veza, to pomeni da je povezan z računom, število računov s katerimi je MRN povezan vidimo v stolpcu Številka povezav. Izdani račun pa ima v stolpcu Povezana listina vpisano številko MRN-ja. V novih stolpcih DDV evidence lahko spremljate katere račune ste opremili z MRN-ji in katere še ne.

Kraj	Leto	Izdani računi	Številka računa	Vrsta	Številka povezovalne	Številka izvozne	Številka KIR/KPR	Obdobje	Zap. številka	Računa-rezervacija	Datum izdaje	Datum izpisa
Izdani računi	2025								1		04.08.2025	
Izdani računi	2025					MRN 112223			2		04.08.2025	
Izdani računi	2025						MRN 112223		3		04.08.2025	

Številka MRN-ja se prikazuje tudi na samem izdanem računu:

DDV - Izdani računi

Leto: 2025 Obdobje: 7 Od 01.07.2025 do 31.07.2025

Zap. številka: 2

Odbitni dežel: 001 Privzet

Datum izpisa računa: 04.08.2025

Datum prejema računa:

Številka računa: Izvoz 005/0025

Listina KIR/KPR: Izvoz 005/0025

Datum izdaje: 31.07.2025

Datum opravljanja od: 22.07.2025 do: 22.07.2025

Datum obdobja DDV: 22.07.2025 Samoprijava

Anahtika:

Šifra SH:

Šifra SH:

Šifra referenca:

Način:

Opcije:

Povezovalni: MRN 112223

Izvoz, ko izdane račune za izvoz evidentiramo v DDV evidenco in imamo več računov in eno carinsko deklaracijo v Evrih

Furs v odgovoru na vprašanje 1.76. v navaja; »podlaga za evidentiranje je izvozna carinska deklaracija, ne glede na to, koliko je izdanih računov«.

To za evidentiranje v Saopu pomeni, da izdane račune ne vključimo v Obračun, ampak v DDV evidenco vnesemo nov zapis, kjer evidentiramo carinsko deklaracijo po enakem postopku kot navedeno v navodilu 'Izvoz, ko izdane račune za izvoz NE evidentiramo v DDV evidenco'. Poleg tega lahko na tem zapisu izberemo Vezo na enega ali več izdanih računov, ki se nanašajo na eno carinsko deklaracijo.

1. dodamo kljukico v Obračun,
2. v polje Listina KIR/KPR vpišemo številko izvozne carinske deklaracije.

Številko lahko vpišemo tudi v polje Številka listine in jo bo program samodejno prepisal v polje Listina KIR/KPR.

3. v polje Datum listine vpišemo datum prepustitve deklaracije

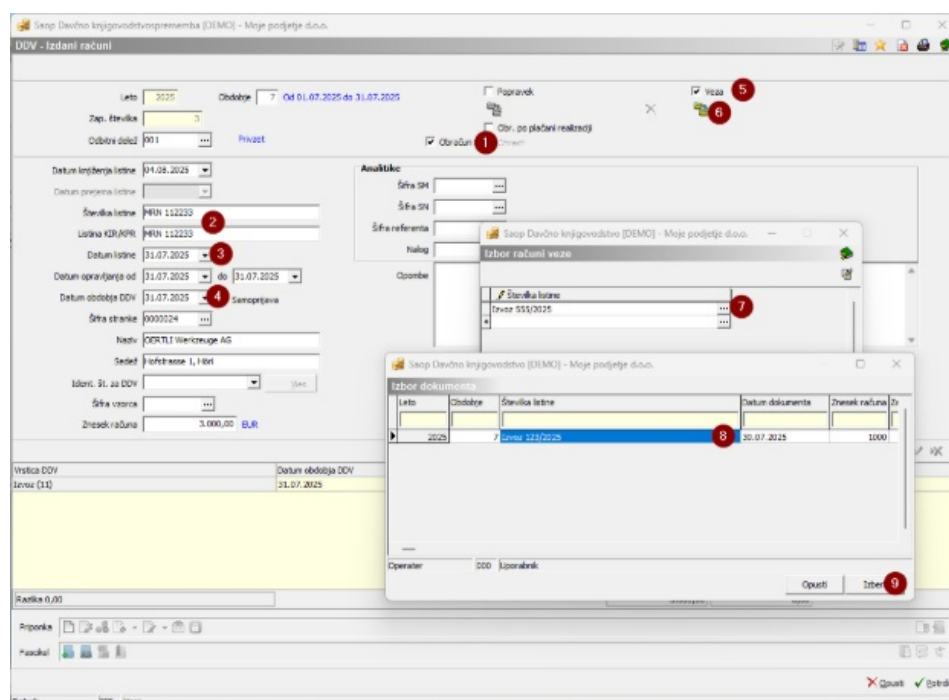
4. v polje Datum obdobja DDV vpišemo datum prepustitve deklaracije

5. če želimo carinsko deklaracijo povezati z enim ali več izdanimi računi označimo polje Veza

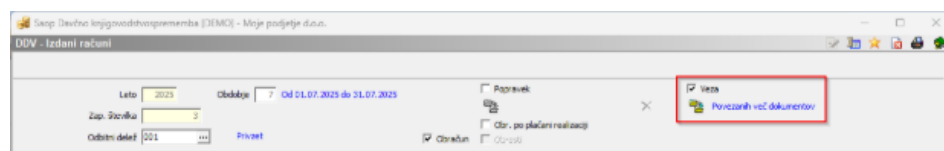
6. kliknemo na gumb za izbor vez

7. odpre se novo okno, kjer kliknemo na tri pikice

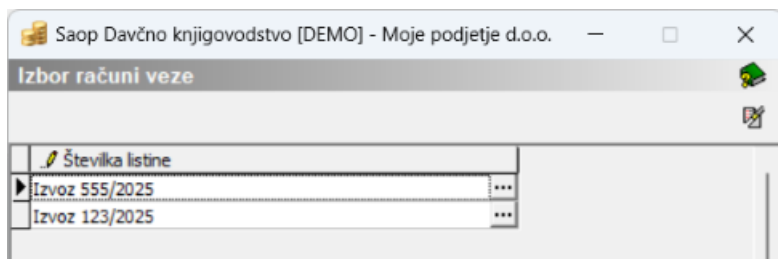
8. odpre se okno z dokumenti kjer izberemo račune, ki se vežejo na MRN. Na seznamu so samo računi istega dobavitelja, kot je naveden na vnosu MRN-ja in ki še niso povezani na MRN.



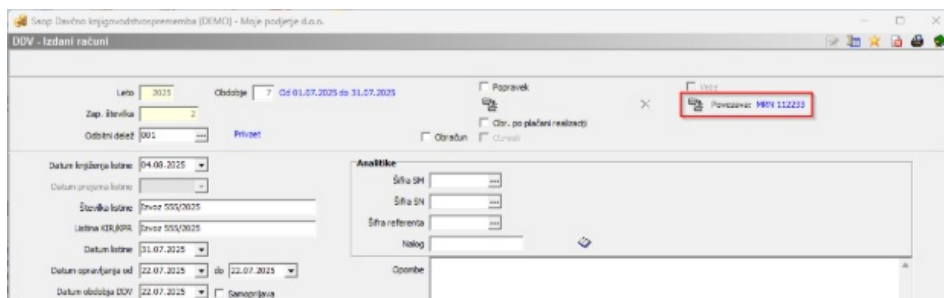
Ko so računi izbrani vidimo na samem MRN-ju informacijo, da je le ta povezan z več dokumenti.



S klikom na gumbek za prikaz povezav se nam odpre tabela, kjer vidimo kateri računi so povezani:



Enako kot že prej navedeno je na izdanem računu vidno na kateri MRN je povezan:



Enako kot že prej se lahko med seboj povezane dokumente spremlja na sami tabeli:

Krajina	Leta	Tip računa	Analitika 1	Analitika 2	Analitika 3	Povezava	Številka listine	Izvoz	Izvoz KIR/PR	Obdobje	Zap. številka	Računa realizacija	Odbitni delež	Datum križčenja b
Izdani računi	2025					MRN 112223	Izvoz 123/2025				7	1	001	04.08.2025
Izdani računi	2025					MRN 112223	Izvoz 555/2025				7	2	001	04.08.2025
Izdani računi	2025					MRN 112223	Izvoz 123/2025				7	3	001	04.08.2025

Izvoz, ko izdane račune za izvoz evidentiramo v DDV evidenco in imamo enega ali več računov in eno carinsko deklaracijo v tuji denarni enoti

Ne glede na to ali imamo samo en račun ali več računov in eno carinsko deklaracijo moramo v DDV evidenco vnesti nov zapis, kjer evidentiramo carinsko deklaracijo po enakem postopku kot navedeno v navodilu 'Izvoz, ko izdane račune za izvoz NE evidentiramo v DDV evidenco'. Razlog, da je obvezen ločen vnos izvozne carinske deklaracije, je v načinu vrednotenja

izvoza, ki ga uporablja Carina, napram vrednotenju za namene glavne knjige. Za namene knjiženja v glavno knjigo se devizna vrednost preračuna po veljavnem tečaju Banke Slovenije, ko pa Carina vrednoti izvoz, za preračun uporabi Carinski tečaj, ki se praviloma razlikuje od tečaja Banke Slovenije.

Za namene poročanja evidenc na Furs obvezno vnesemo vrednost iz carinske deklaracije po carinskem tečaju.

Uvoz blaga iz tretjih držav

Do sedaj ste uporabniki evidentirali uvoz blaga iz tretjih držav po lastni presoji. Večina vas je evidentirala kar na prejetem računu dobavitelja ali špediterja. Nekateri od vas pa ste evidentirali uvoz na podlagi uvozne carinske deklaracije.

Vsi, ki imate uvoz iz tretjih držav, in ste prejete račune že poknjžili, jih morate dopolniti s podatki iz carinske deklaracije, kot opisano v nadaljevanju. Furs v navodilih za pripravo evidenc navaja da;

»Na splošno velja, da so podlaga pri evidentiranju pri izvoznih in uvoznih poslih carinske deklaracije. Če pa v določenih primerih le teh ni, se dopušča možnost evidentiranja računa ali druge listine.«

In v vprašanju 1.75 pojasnjuje:

»Pri uvozu se v evidenco obračunanega DDV in odbitka DDV navedejo podatki iz uvozne carinske deklaracije.

Iz uvozne carinske deklaracije se v evidenco odbitka DDV v polje »številka listine« navede številka MRN deklaracije, v polji »datum prejema listine« in »datum listine« pa datum prepustitve te deklaracije. Enako velja za polji »številka listine« in »datum listine« v evidenci obračunanega DDV.«

To pomeni, da moramo v DDV modulu poskrbeti, da so podatki, ki se poročajo na Furs vneseni iz carinske deklaracije. Ostali podatki, ki niso predmet poročanja na Furs so dodatne informacije na zapisu v DDV evidenci za interne potrebe in kontrole.

V nadaljevanju navajamo seznam polj evidence KPR, ki jih poročamo na Furs (iz navodil Furs za pripravo evidenc) in opisom v katero polje v DDV modulu ga moramo vpisati:

- davčno obdobje – se v modulu DDV v knjigi prejetih računov navede v polju Datum obdobja DDV;

- datum knjiženja listine - se navede v istoimenskem polju Datum knjiženja listine
- številka listine - za poročanje evidenc na Furs smo dodali novo polje Listina KIR/KPR, kjer se navede listina, ki jo moramo poročati na Furs, če je ta različna od naše interne, ki jo navajamo v polju Številka listine. Če bo polje Listina KIR/KPR prazna, bo program vzel listino za poročanje na Furs iz polja Številka listine. Ne rabimo popravljati podatke za nazaj če je Listina KIR/KPR enaka interni oznaki Številke listine.
- ime in sedež dobavitelja in njegovo identifikacijsko oznako za DDV, če je identificiran za namene DDV – iz polj Naziv, Sedež in Ident. Št. Za DDV;

Naslednja polja, ki jih poročamo na Furs so odvisna od vrste obdavčitve, ki jo navedemo z izborom ustrezne Vrstice za DDV v tabeli na zapisu v DDV evidenci:

- vrednost nabav blaga in storitev brez DDV;
- vrednost nabav blaga in storitev v Sloveniji, od katerih obračuna DDV prejemnik;
- vrednost pridobitev blaga iz drugih držav članic brez DDV;
- vrednost prejetih storitev iz drugih držav članic brez DDV;
- vrednost oproščenih nabav blaga in storitev ter oproščenih pridobitev blaga;
- vrednost obdavčenih (brez DDV) in oproščenih nabav nepremičnin;
- vrednost obdavčenih (brez DDV) in oproščenih nabav drugih osnovnih sredstev;
- znesek odbitka DDV, izkazan po predpisanih stopnjah, in od pavšalnega nadomestila;
- znesek DDV, ki se ne odbija;
- ali uveljavlja institut samoprijave po 88.b členu ZDDV-1 – kljukica na zapisu v polju Samoprijava.;
- opombe – v polju Opombe lahko navedemo davčne klavzule in podobno.

Račune dobaviteljev iz tretjih držav, ki ste jih že poknjižili v DDV evidenco obvezno popravite skladno z napotki v teh navodilih. V nadaljevanju nekaj primerov evidentiranja:

Evidentiranje uvoza na prejetemu računu tujega dobavitelja v modulu PRAC

Račun tujega dobavitelja vnesemo v knjigo prejetih računov.

Med osnovnimi podatki v polje Datum opravljene storitve vpišemo enako kot do sedaj, datum prepustitve iz carinske deklaracije. Le ta se nam potem predlaga na vnosu davkov.

Nadaljujemo z vnosom davkov, ki mora biti skladen s podatki, iz carinske deklaracije oz.

Seznamom carinskih deklaracij v eDavkih.

Številka MRN	Tip deklaracije	Verzija MRN	Kontrolni rezultat	Datum prijave sprotne	Datum sprejema carinske deklaracije	Datum sprostitve blaga	Znesek DDV po deklaraciji	Oznaka
255001	A	A2		01.07.2025	01.07.2025	01.07.2025		
255001	A	A2		01.07.2025	01.07.2025	01.07.2025		

1. Datum obdobja DDV KPR = datum prepustitve carinske deklaracije oz. podatek iz Seznama carinskih deklaracij v stolpcu Datum sprostitve blaga.

2. MRN – vpišemo številko carinske deklaracije enako kot je navedena v eDavkih v stolpcu Številka MRN.

3. V polje Osnova vnesemo osnovo iz carinske deklaracije, ki se praviloma razlikuje od zneska računa tujega dobavitelja. Izračunani DDV (seštevek stolpcev DDV + Se ne odbija če ni pravice do odbitka) se mora ujemati z zneskom davka v eDavkih na Seznamu carinskih deklaracij v stolpcu Znesek DDV po deklaraciji.

4. Datum davčnega obdobja KIR = datum prepustitve carinske deklaracije. Osnova in DDV enaki kot na zapisu v KPR, ko gre za samoobdavčitev od uvoza.

Datumi, ki jih na vnosu prejetega računa navedemo na prvem vnosnem oknu, so datumi, ki jih program upošteva ob knjiženju računa v glavno knjigo. Primer temeljnice DK z datumi iz prejetega računa:

Vredniti DDV	Samooddavčitev	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV skupaj	Averna	Konta
1.000,00	2.000,00	01.08.2025	22,00	300,00	1.300,00	242,00	0,00	242,00	242,00	242,00
1.000,00	2.000,00	01.08.2025	22,00	300,00	1.300,00	242,00	0,00	242,00	242,00	242,00
1.000,00	2.000,00	01.08.2025	22,00	300,00	1.300,00	242,00	0,00	242,00	242,00	242,00

Zapis v DDV evidenco KIR/KPR:

- Kljukica Obračun
- Na sliki označena datumska polja morajo biti enaka datumu prepustitve carinske deklaracije
- Opomba – sedaj program v polje Opomba zapiše originalno številko dobaviteljevega računa. Kar se zapiše v polje Opomba se poroča na Furs. V podrobnejšem opisu polja Furs v 7. izdaji navodil za pripravo evidenc navaja: »Navedejo se morebitne opombe k listini, npr. če davčni zavezanec - prejemnik računa na prejetem računu za potrebe svojega knjigovodstva dodeli še svojo evidenčno oznako,

številka MRN, davčne klavzule...«.

The screenshot shows the 'DDV - Prejeti računi' window. Key fields include:

- Leto:** 2025
- Obdobje:** 0 Od 01.08.2025 do 31.08.2025
- Zap. številka:** 1
- Datum prejema letine:** 01.08.2025
- Datum prejema letine:** 01.08.2025
- Številka letine:** 0-0000114-1312321321/2025
- Letina KIR/KPR:** TEST 123456
- Datum letine:** 01.08.2025
- Datum opravljanja od:** 01.08.2025 do 01.08.2025
- Datum obdobja DDV:** 01.08.2025
- Številka strani:** 0000024
- Ime:** JORTIL Warencrue AG
- Številka računa:** 1.075.15
- Obračun:** 1312321321/2025

 The table at the bottom shows:

Vrsta DDV	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni del	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konta
Uvoz blaga brez plačila davka (11)	01.08.2025	22,00	100,00	1.100,00	242,00	0,00	242,00		16060

 Summary: **Razlika -24,85** (1.100,00 - 242,00 - 0,00 = 242,00).

Evidentiranje uvozne carinske deklaracije ločeno od prejetega računa

V tem delu evidentiranja v knjigo prejetih računov ni sprememb.

V prvem oknu vpišemo podatke iz carinske deklaracije. Obračunani in odbitek DDVja evidentiramo po datumu carinske deklaracije.

Evidentiranje uvoza, ko imamo eno carinsko deklaracijo in več prejetih računov

V primeru, ko imamo eno carinsko deklaracijo, ki se nanaša na več računov istega dobavitelja moramo carinsko deklaracijo ločeno evidentirati.

Če ste za 7. obdobje evidentirali v DDV evidenco posamezne račune dobaviteljev je potrebno te račune umakniti iz obračuna – se umakne kljukica Obračun enako na obeh zapisih KIR in KPR (v primeru samoobdavčitve uvoza).

Saop Davčno knjigovodstvosprememba [DEMO] - Moje podjetje d.o.o.

Leto 2025 Obdobje 7 Od 01.07.2025 do 31.07.2025

Zap. številka 2

☐ Popravek ☐ Poračun odbitka ☐ Veza

☐ Obr. po plačani realizaciji ☐ Obrat

Na ločenem vnosu evidentiramo carinsko deklaracijo z datumom prepustitve carinske deklaracije, kot opisano v točki 1.2.1. teh navodil.

Ne glede na to ali evidentirate uvoz iz tretjih držav ali izvoz v tretje države bodite pozorni na navodila Furs, ki so veljavna v trenutku oddaje evidenc. Ta navodila so skladna z navodili Furs za pripravo evidenc 7. izdaja in odgovori na vprašanja glede evidenc 12. izdaja. Najdete jih na spletni strani Furs. Zapise v DDV evidenci KIR in KPR uskladite tik pred oddajo evidenc.