

NAVODILA ZA ODDAJO KNJIGE RAČUNOV DDV- O

DDV-O BASS

Vsebina

1.	UVOD	3
2.	Scenarij 1	4
2.1	PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO IZDANIH RAČUNOV	4
2.2	PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO PREJETIH RAČUNOV	4
2.3	UVOZ PODATKOV V MODUL DDV-O.....	5
2.4	ODDAJA KNJIGE RAČUNOV NA PORTAL E-DAVKI	8
3.	Scenarij 2	11
3.1	PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO PREJETIH RAČUNOV FK2	11
4.	Scenarij 3	12
4.1	PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO IZDANIH RAČUNOV	12
5.	ROČNI POPRAVKI V EVIDENCAH KIR IN KPR.....	13
6.	POGOSTA VPRAŠANJA IN ODGOVORI	19

1. UVOD

S 1.7.2025 v veljavo vstopa dopolnitev 85. člena Zakona o davku na dodano vrednost. Dopolnitev zahteva za vse DDV zavezance obvezno predložitev evidence obračunanega DDV in evidence odbitka DDV. Z novim 88.d členom pa se podrobneje ureja tudi možnost uporabe predizpolnjenega obračuna DDV.

Namen dopolnitve programskega modula DDV-O, Prejeti računi in Računi je zagotoviti nemoteno pripravo in oddajo potrebne dokumentacije za izpolnjevanje zahtev, ki jih predlaga dopolnitev 85.člena ZDDV.

Podatke za pripravo knjige računov in obrazca DDV-O bo program pridobil iz različnih virov, zato je celotni proces vezan na več programov. Za pravilen proces je pred samim uvozom v DDV-O potrebno pripraviti podatke o izdanih in prejetih računih in nato še podatke za DDV-O obrazec.

V prvi fazi je potrebno pripraviti podatke za knjigo izdanih in prejetih računov. V programu Računi preverimo pravilno izpisa DDV knjige in nato te podatke posredujemo v modul DDV-O. Na enak način uredimo tudi podatke za prejete račune, preverimo knjigo DDV in nato podatke posredujemo v modul DDV-O.

V drugi fazi se pripravijo podatki za obrazec DDV-O v programu Saldakonti z Glavno knjigo. Za pravilno pripravo podatkov morajo vsi prejeti in izdani računi za določeno davčno obdobje biti preneseni v SK.

Ko so vsi podatki pripravljeni se lahko naredi uvoz podatkov v modulu DDV-O. Z enim uvozom program zajame tako podatke za knjigo računov in obrazec za DDV-O. V modulu DDV-O se nato pripravijo izpisi in poročila, ki se jih nato odda na portal e-davki.

Stranke uporabljajo našo programsko opremo v različnih obsegi in jo v določenih primerih dopolnjujejo s programsko opremo drugih dobaviteljev. Zato smo podprli različne scenarije, ki se pojavijo pri strankah:

- Scenarij 1: Uporaba Bassove programske opreme za celotni proces prejetih, izdanih računov, financ in poročanja DDV-O. Za prejete račune se uporabljajo Prejeti računi v sklopu BassDMS.
- Scenarij 2: Uporaba Bassove programske opreme za celotni proces prejetih, izdanih računov, financ in poročanja DDV-O. Za prejete račune se uporablja program FK2.
- Scenarij 3: Stranka uporablja samo Bass izdane račune.

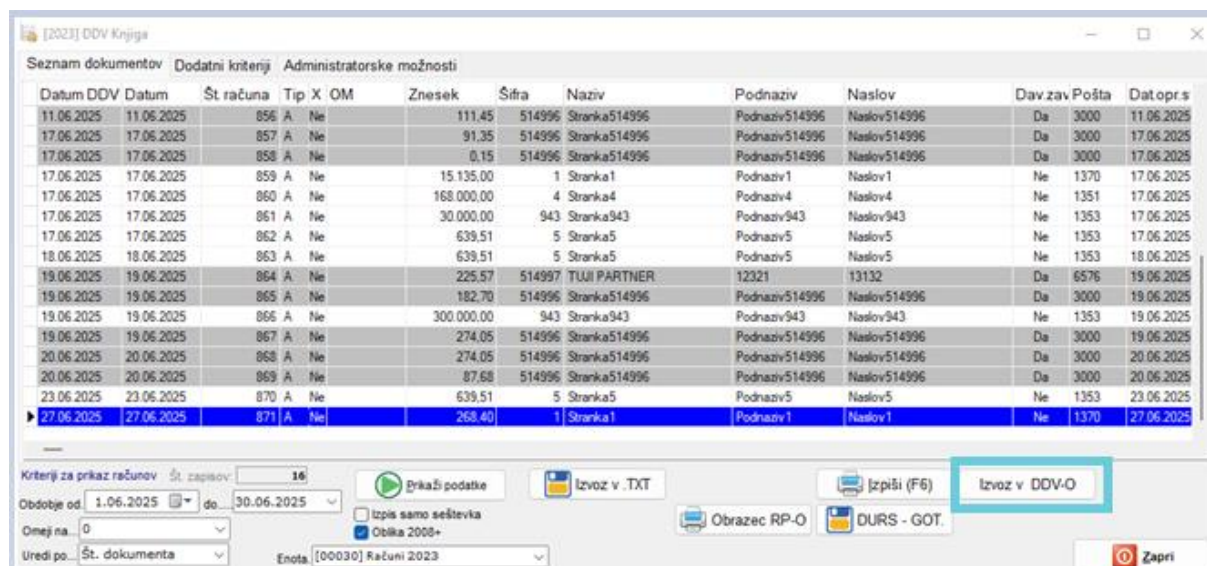
2. Scenarij 1

- Uporaba Bassove programske opreme za celotni proces prejetih, izdanih računov, financ in poročanja DDV-O. Za prejete račune se uporabljajo Prejeti računi v sklopu BassDMS.

2.1 PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO IZDANIH RAČUNOV

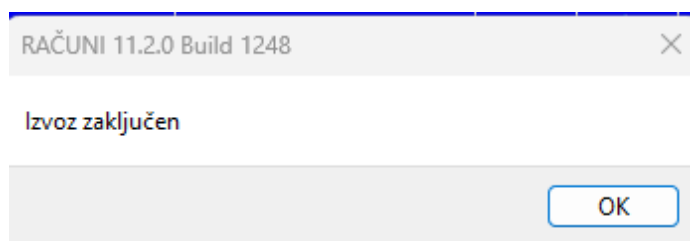
V programu RAČUNI na zavihku »Izpisi in pregledi« izberete pripravo poročila »DDV knjiga«. Določite obdobje poročanja in pripravite podatke. Knjigo DDV si lahko nato izpišete in preverite pravilnost podatkov.

Podatke nato prenesete v modul DDV-O s klikom na gumb »Izvoz v DDV-O«. **POMEMBNO** je da postopek ponovite za vsako področje, da zajamete vse podatke, ki jih je potrebno poročati.



Datum DDV	Datum	Št računa	Tip	X	OM	Znesek	Šifra	Naziv	Podnaziv	Naslov	Dav.zav	Pošta	Datopr.s
11.06.2025	11.06.2025	856	A	Ne		111.45	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	11.06.2025
17.06.2025	17.06.2025	857	A	Ne		91.35	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	17.06.2025
17.06.2025	17.06.2025	858	A	Ne		0.15	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	17.06.2025
17.06.2025	17.06.2025	859	A	Ne		15.135.00	1	Stranka1	Podnaziv1	Naslov1	Ne	1370	17.06.2025
17.06.2025	17.06.2025	860	A	Ne		168.000.00	4	Stranka4	Podnaziv4	Naslov4	Ne	1351	17.06.2025
17.06.2025	17.06.2025	861	A	Ne		30.000.00	943	Stranka943	Podnaziv943	Naslov943	Ne	1353	17.06.2025
17.06.2025	17.06.2025	862	A	Ne		639.51	5	Stranka5	Podnaziv5	Naslov5	Ne	1353	17.06.2025
18.06.2025	18.06.2025	863	A	Ne		639.51	5	Stranka5	Podnaziv5	Naslov5	Ne	1353	18.06.2025
19.06.2025	19.06.2025	864	A	Ne		225.57	514997	TUJI PARTNER	12321	13132	Da	6576	19.06.2025
19.06.2025	19.06.2025	865	A	Ne		182.70	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	19.06.2025
19.06.2025	19.06.2025	866	A	Ne		300.000.00	943	Stranka943	Podnaziv943	Naslov943	Ne	1353	19.06.2025
19.06.2025	19.06.2025	867	A	Ne		274.05	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	19.06.2025
20.06.2025	20.06.2025	868	A	Ne		274.05	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	20.06.2025
20.06.2025	20.06.2025	869	A	Ne		87.68	514996	Stranka514996	Podnaziv514996	Naslov514996	Da	3000	20.06.2025
23.06.2025	23.06.2025	870	A	Ne		639.51	5	Stranka5	Podnaziv5	Naslov5	Ne	1353	23.06.2025
27.06.2025	27.06.2025	871	A	Ne		268.40	1	Stranka1	Podnaziv1	Naslov1	Ne	1370	27.06.2025

Po zaključku prenosa program opozori in javi, da je izvoz zaključen ter so podatki pripravljeni za uvoz v modul DDV-O. Podatke lahko prenašate večkrat dokler podatki niso zaključeni in preneseni na e-davke.



2.2 PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO PREJETIH RAČUNOV

V modulu **PREJETI RAČUNI** pripravite knjigo DDV za željeno davčno obdobje. Za izpisom knjige DDV preverite pravilnost poročila. S klikom na »IZVOZ KNJIGE DDV« lahko nato prenesete podatke v DDV-O modul ali pa ustvarite TXT datoteko.

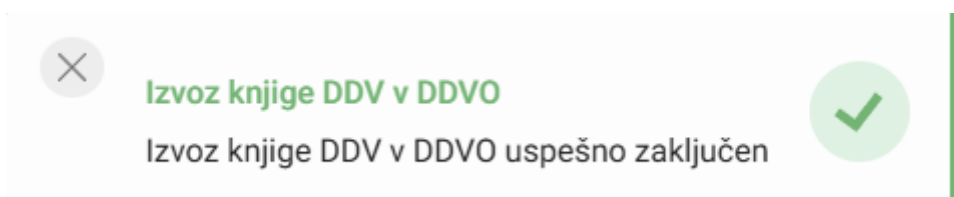
Pregled računov

☐ Pregled računov
 ☒ Knjiga DDV
 ☐ Izvoz knjigovodskih podatkov

Mesec: 01.06.2025 - 30.06.2025
 Zavezanec za DDV:
 Ustrezno pokrije:
 V DDVO
 V txt
 Iskanje:
 Dodatno iskanje

Potjevanje	Prenesen	Dav. post.	Pokritje	Interna št.	Št. računa	Zunanja št. rač.	Škic	Stranka	Osnova €	DDV €	Znesek €	Datum rač.
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000054/2025	1233		SI991233	12: Stran...	819,67	180,33	1.000,00	27.06.2025
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000053/2025	3-76.člen		SI993-76.člen	7: Stranka7	1.225,00	269,50	1.225,00	23.06.2025
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000052/2025	2-NEODAVČEN		SI992-NEODAVČEN	6: Stranka6	300,00	0,00	300,00	23.06.2025
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000051/2025	1-OPROŠČEN		SI991-OPROŠČEN	5: Stranka5	200,00	0,00	200,00	23.06.2025
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000047/2025	12345		SI9912345	1: Stranka1	40.983,61	9.016,39	50.000,00	16.06.2025
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000046/2025	123		SI99	0: STORI...	819,67	180,33	1.000,00	03.06.2025
ZAKLJUČEN	✓	✓	✓	RP000044/2025	1233333		SI991233333	1: Stranka1	81,97	18,03	100,00	27.06.2025

Če izberete izvoz v DDV-O bo program podatke o računih, ki so v tabeli izvozil v modul DDV-O. Ob zaključku prenosa vas program obvesti, da je prenos uspešno zaključen.



V primeru da izberete prenos podatkov v TXT datoteko, se ustvari datoteka, ki je v standardni obliki po FURS-ovih določilih in se prenese v mapo prenosi/downloads.

2.3 UVOZ PODATKOV V MODUL DDV-O

V modulu DDV-O vse pripravljene podatke iz RAČUNOV in PREJETIH RAČUNOV uvozite v program DDV-O, da lahko kasneje izpišete datoteko za oddajo na portal E-Davke.

V meniju »SEZNAM OBRAZCEV« izberete mesec poročanja in s klikom na »pripravi« uvozimo hkrati vse podatke iz RAČUNOV, PREJETIH RAČUNOV in tudi iz SALDAKONTOV.

Seznam obrazcev - pregled

« 2025 »

Januar 2025 Pripravi/a: Bass Podpora Vhodni DDV: 0,00 EUR Izhodni DDV: 0,00 EUR Presežek / Obveznost DDV: / Ponovno pripravi	Februar 2025 Pripravi/a: / Vhodni DDV: / Izhodni DDV: / Presežek / Obveznost DDV: / Pripravi	Marec 2025 Pripravi/a: / Vhodni DDV: / Izhodni DDV: / Presežek / Obveznost DDV: / Pripravi	April 2025 Pripravi/a: / Vhodni DDV: / Izhodni DDV: / Presežek / Obveznost DDV: / Pripravi
Maj 2025 Pripravi/a: Bass Podpora Vhodni DDV: 0,00 EUR Izhodni DDV: 0,00 EUR Presežek / Obveznost DDV: / Ponovno pripravi	Junij 2025 Pripravi/a: Bass Podpora Vhodni DDV: 0,00 EUR Izhodni DDV: 0,00 EUR Presežek / Obveznost DDV: / Ponovno pripravi	Julij 2025 Pripravi/a: / Vhodni DDV: / Izhodni DDV: / Presežek / Obveznost DDV: / Pripravi	Avgust 2025 Pripravi/a: / Vhodni DDV: / Izhodni DDV: / Presežek / Obveznost DDV: / Pripravi

Če so vsi podatki ustrezni, se nam odpre okno »DDV-O obrazec«, kjer so že izpolnjena vsa potrebna polja.

DDV-O obrazec

I. DOBAVA BLAGA IN STORITEV Upoštevani samo konti družine 26*

Dobava blaga in storitev	11	267.869,63	
Dob. blaga in storitev v SLO, od katerih obra. DDV prejemnik	11a	0	
Dob. blaga v druge države članice EU	12	0	
Prodaja blaga na daljavo	13	0	
Montaža in instaliranje blaga v drugi državi članici	14	0	
Oproščene dobave brez pravice odbitka DDV	15	-31.743,41	

II. OBRAČUNANI DDV Upoštevani samo konti družine 26*

Po stopnji 22%	21	16.782,85	
Po stopnji 9,5%	22	18.202,32	
Po stopnji 5%	22a	0	
Od prid. blaga iz drugih držav članic EU po st. 22%	23	0	
Od prej. storitve iz drugih držav članic EU po st. 22%	23a	0	
Od prid. blaga iz drugih držav članic EU po st. 0,5%	24		

Zaključ

Prekliči

Po uvozu podatkov lahko na določenem mesecu preverite podrobnosti knjige računov. Prikažejo se vam kumulative v posameznem polju poročila. Pred oddajo na portal E-davki lahko preverite pravilnost podatkov.

Junij 2025

Pripravl/a: Bass Podpora

Vhodni DDV: 0,00 EUR

Izhodni DDV: 0,00 EUR

Presežek / Obveznost DDV:

Ponovno pripravi

Podrobnosti knjige računov

Tukaj smo zamenjali ikone in sicer za DDV obrazec lahko podatke preverite na gumbu . Za pregled evidence KIR in KPR kliknete na gumb .

SEPTEMBER 2025

Pripravl/a: Bass Podpora

Vhodni DDV: 37.259,74 EUR

Izhodni DDV: 39.232,60 EUR

Obveznost DDV: 1.972,86 EUR

Pri pregledu podatkov evidenc KIR in KPR lahko s klikom na **knjigo** vidite vse račune, ki so zapisani znotraj posameznega polja.

Urejanje knjige računov: Avgust 2025

Izdani računi		
Vrednost dobav blaga in storitev	P7	0,00
Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	P8	0,00
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	P9	0,00
Oproščene dobave blaga in storitev znotraj Unije	P10	0,00
Oproščena tristranska dobava blaga znotraj unije	P11	0,00
Prodaja blaga na daljavo	P12	0,00
Prodaja blaga z montažo ali napeljavo	P13	0,00
Obračunan DDV po 22%	P14	0,00
Obračunan DDV po 9,5%	P15	0,00
Obračunan DDV po 5%	P16	0,00
Obračunan DDV po 22% za pridobitev blaga znotraj unije	P17	0,00
Obračunan DDV po 22% za prejete storitve znotraj unije	P18	115.790,00
Obračunan DDV po 9,5% za pridobitev blaga znotraj unije	P19	22,20
Obračunan DDV po 9,5% za prejete storitve znotraj unije	P20	280,00
Obračunan DDV po 5% za pridobitev blaga znotraj unije	P21	250,00
Obračunan DDV po 5% za prejete storitve znotraj unije	P22	0,00
Obračunan DDV po 22% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P23	0,00
Obračunan DDV po 9,5% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P24	0,00
Obračunan DDV po 5% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P25	0,00
Obračunan DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza	P26	0,00
Vrednost dobav s pravico do odbitka DDV, pri kateri je kraj dobave zunaj Slovenije	P27	0,00
Znesek davka 88.b	DAVEK88	0,00
Prejeti računi		
Vrednost nabav blaga in storitev brez DDV	P8	14.537,91
Vrednost nabav blaga in storitev v Sloveniji od samoobdavčitve	P9	6.788,00
Vrednost nabav blaga in storitev od samoobdavčitve	P10	5.222,00

? Shrani Ponožno pripravi Uvoz KIR/KPR Popravek KIR 2 Popravek KPR 3 Prekliči

P7 Vrednost dobav blaga in storitev

Zaporedna številka	Obdobje	Datum knjiženja listine (P2)	Številka listine (P3)	Datum listine (P4)	Firma/ime in priimek in sedež kup...	Ko...	Kupče...	P7
1	0606	2025-06-11	856	2025-06-11	Stranka514996 Podnaziv51499...	SI	309893...	91,35
3	0606	2025-06-17	858	2025-06-17	Stranka514996 Podnaziv51499...	SI	309893...	0,14
5	0606	2025-06-17	860	2025-06-17	Stranka4 Podnaziv4 Naslov4 13...	10	333673	135.000,...
7	0606	2025-06-17	862	2025-06-17	Stranka5 Podnaziv5 Naslov5 13...			485,40
8	0606	2025-06-18	863	2025-06-18	Stranka5 Podnaziv5 Naslov5 13...			485,40
15	0606	2025-06-23	870	2025-06-23	Stranka5 Podnaziv5 Naslov5 13...			485,40
16	0606	2025-06-27	871	2025-06-27	Stranka1 Podnaziv1 Naslov1 13...	94	070199	220,00

Če se polja obarvajo rdeče, to pomeni, da je potrebno podatke ponovno pripraviti. Rdeča polja se pojavijo, če smo podatke iz prejetih ali izdanih računov ponovno izvozili in se ti razlikujejo od prvotnega prenosa.

Urejanje knjige računov: Maj 2025			
Izdani računi			
Vrednost dobav blaga in storitev	P7	420,00	
Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	P8	0,00	
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	P9	0,00	
Oproščene dobave blaga in storitev znotraj Unije	P10	0,00	
Oproščena tristranska dobava blaga znotraj unije	P11	0,00	
Prodaja blaga na daljavo	P12	0,00	
Prodaja blaga z montažo ali napeljavo	P13	0,00	
Obračunan DDV po 22%	P14	92,40	
Obračunan DDV po 9,5%	P15	0,00	
Obračunan DDV po 5%	P16	0,00	

2.4 ODDAJA KNJIGE RAČUNOV NA PORTAL E-DAVKI

V zavihku »POROČANJE KNJIGE RAČUNOV« pripravite poročilo za željeno davčno obdobje. S klikom na »PRIPRAVI ZA ODDAJO« se pripravi poročilo v spodnji tabeli. V primeru popravkov lahko ponovno pripravite poročilo dokler ni bilo poročilo DDV zaključeno.

Oddaja knjig računov						
« 2025 »	01.06.2025 - 30.06.2025					
Prilpavi za oddajo Preveri statusse oddanih knjig računov						
eDavki številka	eDavki status	Status poročanja	Datum priprave	Pripravil	Datum oddaje	Oddal
	NI STATUSA	PRIPRAVLJEN	04.07.2025 09:09	Bass Podpora (BassPodpor...	/	/

S klikom na oko lahko pripravljeno poročilo oddate na portal e-davke. Obstajajo tri možnosti oddaje oziroma izvoza.

Pregled knjige računov

eDavki številka

Pripravi

Bass Podpora (BassPodpora)

Datum priprave

4. 7. 2025

 09:09

Oddal

Datum oddaje

PRENESEN NI STATUSA

Napake Opozorila

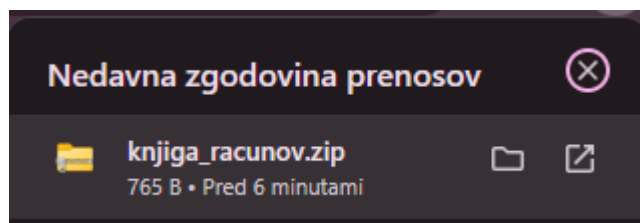
Tip napake	Koda napake	Vrstica napake	Opis napake

Oddaj Prenesi ZIP Prenesi CSV

Zapri

ODDAJA – program vam samodejno prenese poročilo na portal E-DAVKI. Predhodno je potrebno imeti nameščen uporabniški certifikat (**SIGENCA**) in zagnan program BASSorodje na delovni postaji. Program vam javi okno kamor vpišete geslo certifikata.

PRENESI ZIP – Program izvozi ZIP datoteko s knjigo računov. Datoteka se vam shrani v mapo prenos/download.

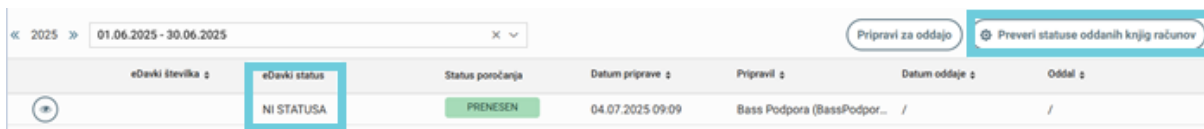


Ime	Vrsta	Stisnjena velikost	Zaščiten z ...	Velikost	Razmerje	Datum sprememb
invoiceBook.dat	Datoteka DAT	1 KB	Ne	5 KB	88%	4.07.2025 09:09

Znotraj ZIP datoteke se nahaja knjiga računov v DAT formatu. ZIP datoteko lahko uvozite na portal E-DAVKI.

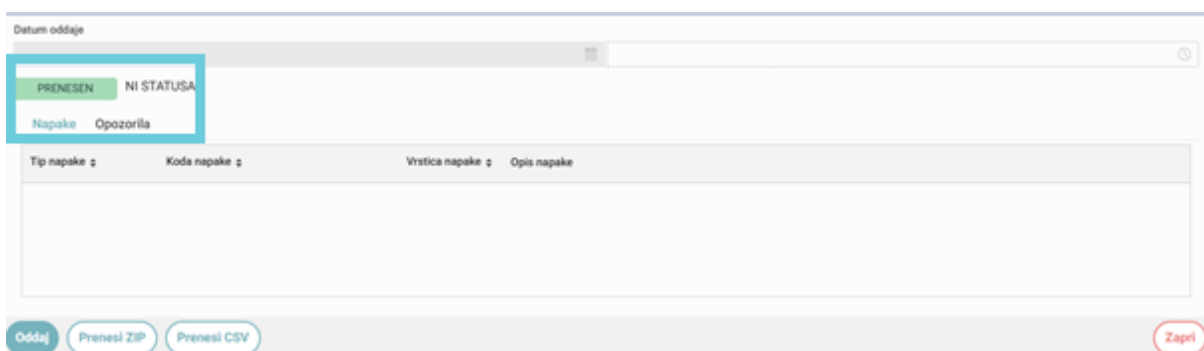
PRENESI CSV – program izvozi knjigo v CSV format. Datoteko lahko odprete v Excel programu.

V primerih ko ste knjigo računov oddali neposredno na e-davke lahko spremljate status knjige na e-davkih s klikom na »PREVERI STATUSE ODDANIH KNJIG RAČUNOV«. Pojavi se okno za vnos gesla od certifikata in nato se program poveže na e-davke in preveri v katerem statusu se nahaja poročilo in ali je bilo zaznanih kaj napak ali opozoril.



eDavki številka	eDavki status	Status poročanja	Datum prijave	Pripravi	Datum oddaje	Oddal
	NI STATUSA	PRENESEN	04.07.2025 09:09	Bass Podpora (BassPodpor...	/	/

V poročilu (klik na oko) lahko vidite podrobnosti morebitnih napak in opozoril.



Datum oddaje

PRENESEN NI STATUSA

Napake Opozorila

Tip napake	Koda napake	Vrstica napake	Opis napake

Oddaj Prenesi ZIP Prenesi CSV Zapr

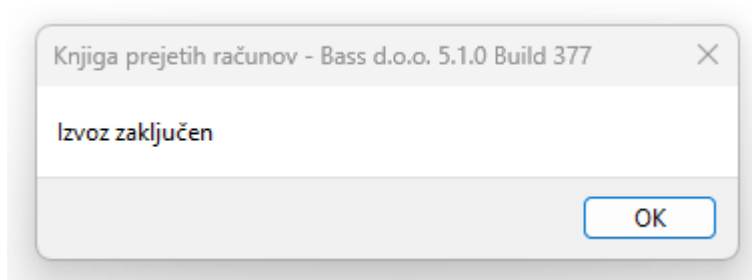
3. Scenarij 2

- Uporaba Bassove programske opreme za celotni proces prejetih, izdanih računov, financ in poročanja DDV-O. Za prejete račune se še vedno uporablja program FK2.
- Prenos izdanih računov, financ in poročanja je enak kot v scenariju 1, razlika je pri pripravi podatkov za prejete račune iz FK2

3.1 PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO PREJETIH RAČUNOV FK2

V programu FK2 na zavihku »Izpisi/Analize« izberete »Izpis DDV evidenc«. Napolni se vam polje za datum DDV od-do in s klikom na Prikaži podatke pripravite podatke. Knjigo DDV si lahko nato izpišete in preverite pravilnost podatkov.

Podatke nato prenesete v modul DDV-O s klikom na gumb Izvoz v DDV-O. Program vas obvesti, da je izvoz zaključen.



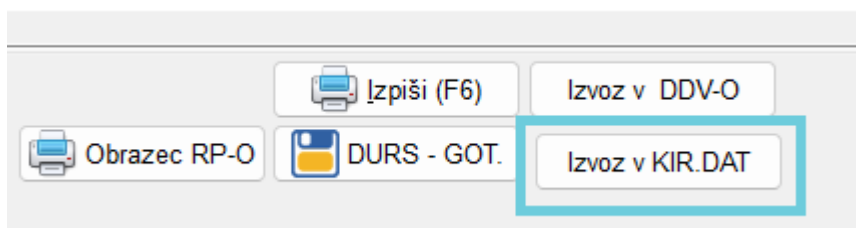
4. Scenarij 3

- Stranka uporablja samo Bass izdane račune.

4.1 PRIPRAVA PODATKOV ZA KNJIGO IZDANIH RAČUNOV

V programu RAČUNI na zavihku »Izpisi in pregledi« izberete pripravo poročila »DDV knjiga«. Določite obdobje poročanja in pripravite podatke. Knjigo DDV si lahko nato izpišete in preverite pravilnost podatkov.

Datoteka za poročanje se pripravi s klikom na gumb Izvoz v KIR.DAT.



POMEMBNO je da postopek ponovite za vsako področje, da zajamete vse podatke, ki jih je potrebno poročati.

Datoteka se kreira v mapi, kjer je nameščen program Računi – kreira se nova mapa z imenom kir_datoteke.

📁 kir_datoteke

04.07.2025 13:54

Mapa z datotekami

5. ROČNI POPRAVKI V EVIDENCAH KIR IN KPR

Popravki se urejajo v evidenci KIR in KPR, ki jo odprete s pomočjo gumba . S klikom na gumb »Popravek KIR« lahko dodajate ročne popravke za izdane račune, medtem ko je gumb »Popravek KPR« namenjen ročnim popravkom prejetih računov."

SEPTEMBER 2025

Pripravi/a: Bass Podpora

Vhodni DDV: 37.259,74 EUR

Izhodni DDV: 39.232,60 EUR

Obveznost DDV: 1.972,86 EUR

DDVO

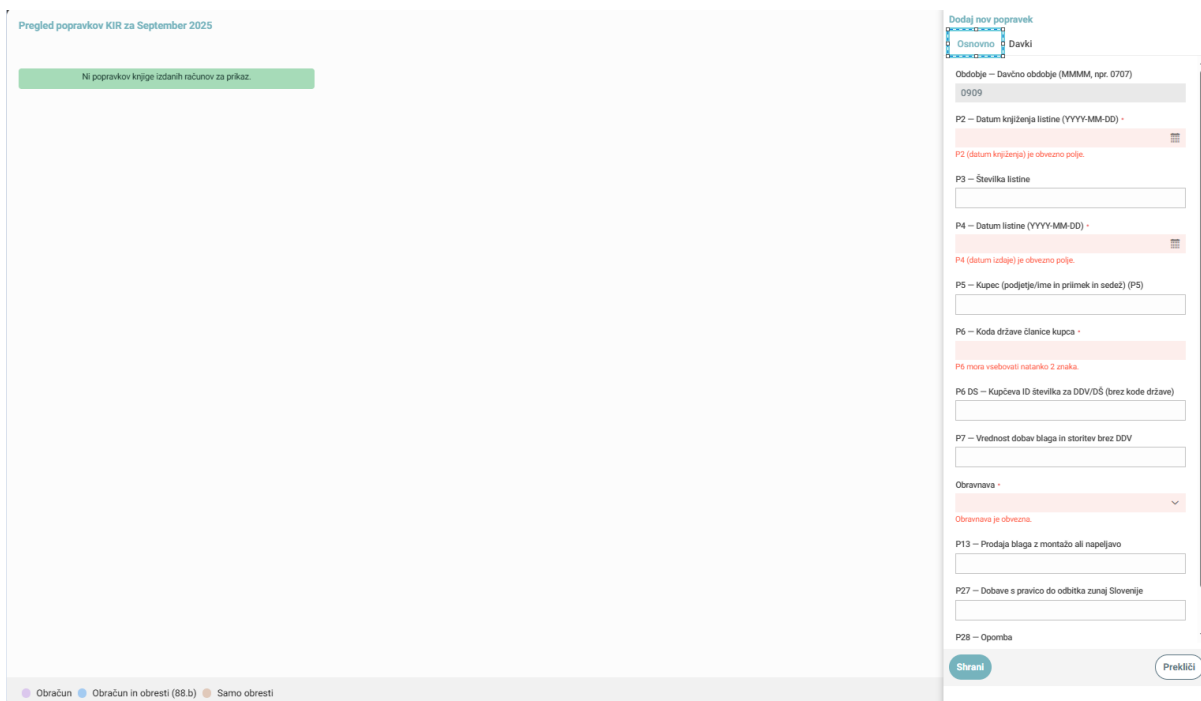
...
✓

Izdani računi		
Vrednost dobav blaga in storitev	P7	92.726,13
Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	P8	130,68
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	P9	0,00
Oproščene dobave blaga in storitev znotraj Unije	P10	0,00
Oproščena tristranska dobava blaga znotraj unije	P11	0,00
Prodaja blaga na daljavo	P12	0,00
Prodaja blaga z montažo ali napeljavo	P13	0,00
Obračunan DDV po 22%	P14	13.248,40
Obračunan DDV po 9,5%	P15	3.087,98
Obračunan DDV po 5%	P16	0,00
Obračunan DDV po 22% za pridobitev blaga znotraj unije	P17	26,84
Obračunan DDV po 22% za prejete storitve znotraj unije	P18	4.314,42
Obračunan DDV po 9,5% za pridobitev blaga znotraj unije	P19	0,00
Obračunan DDV po 9,5% za prejete storitve znotraj unije	P20	0,00
Obračunan DDV po 5% za pridobitev blaga znotraj unije	P21	0,00
Obračunan DDV po 5% za prejete storitve znotraj unije	P22	0,00
Obračunan DDV po 22% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P23	24.664,20
Obračunan DDV po 9,5% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P24	16.760,83
Obračunan DDV po 5% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P25	0,00
Obračunan DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza	P26	22,00
Vrednost dobav s pravico do odbitka DDV, pri kateri je kraj dobave zunaj Slovenije	P27	0,00
Znesek davka 88.b	DAVEK88	0,00
Prejeti računi		
Vrednost nabav blaga in storitev brez DDV	P8	10.229,43
Vrednost nabav blaga in storitev v Sloveniji od samoobdavčitve	P9	279.718,26
Vrednost obdavčenih pridobitev blaga brez DDV	P10	122,00
? Shrani Ponovno pripravi Uvoz KIR/KPR Popravek KIR Popravek KPR ² Prekliči		

Odpre se nam okno, kjer z gumbom »Dodaj« dodamo željeni popravek.



V zavihku »Osnovno« moramo vpisati podatke o listini. Obarvana polja so obvezna.



V zavihku »Davki« izpolnimo samo polja, ki jih želimo popravljati.

Pregled popravkov KIR za Maj 2025

Ni popravkov knjige izdanih računov za prikaz.

Obračun

Obračun in obresti (88.b)

Samo obresti

Dodaj nov popravek

Osnovno

Davki

Obdobje 88 – Davčno obdobje 88.b (mmmmllll)

Davek 88 – Znesek davka 88.b

P14 – Obračunan DDV 22 %

P15 – Obračunan DDV 9,5 %

P16 – Obračunan DDV 5 %

P17 – DDV 22 % za pridobitev znotraj Unije

P18 – DDV 22 % za prejete storitve znotraj Unije

P19 – DDV 9,5 % za pridobitev znotraj Unije

P20 – DDV 9,5 % za prejete storitve znotraj Unije

P21 – DDV 5 % za pridobitev znotraj Unije

P22 – DDV 5 % za prejete storitve znotraj Unije

P23 – DDV 22 % (samoobdavčitev prejemnika)

P24 – DDV 9,5 % (samoobdavčitev prejemnika)

Shrani

Prekliči

S klikom na »Shrani« popravek shranimo.

Pregled popravkov KIR za September 2025

+ Dodaj

1	P2 (Obračun knjigovodje) 08.10.2025	P3 (Z. Iskrej) /	P4 (Obračun Iskrej) 22.10.2025	P5 (Iskrej) /	8
	Obdobje 88 (Davčno obdobje 88.b (mmmmllll)) 20250908		Davek 88 (Znesek davka 88.b) 1.200,00		
2	P2 (Obračun knjigovodje) 08.10.2025	P3 (Z. Iskrej) /	P4 (Obračun Iskrej) 09.10.2025	P5 (Iskrej) /	8
	P20 (DDV 9,5 % za prejete storitve znotraj Unije) 2.600,00				

Obračun

Obračun in obresti (88.b)

Samo obresti

Shrani

Okno zapremo ter kliknemo gumb »Ponovno pripravi«, da se podatki osvežijo. Ob gumbu »Popravek KIR« se nam prikaže rdeča številka, kar pomeni, da je popravek dodan. Na gumbu »Shrani« shranimo popravljeno evidenco KIR.

Izdani računi		
Vrednost dobav blaga in storitev	P7	92.726,13
Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	P8	130,68
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	P9	0,00
Oproščene dobave blaga in storitev znotraj Unije	P10	0,00
Oproščena tristranska dobava blaga znotraj unije	P11	0,00
Prodaja blaga na daljavo	P12	0,00
Prodaja blaga z montažo ali napeljavo	P13	0,00
Obračunan DDV po 22%	P14	13.248,40
Obračunan DDV po 9,5%	P15	3.087,98
Obračunan DDV po 5%	P16	0,00
Obračunan DDV po 22% za pridobitev blaga znotraj unije	P17	26,84
Obračunan DDV po 22% za prejete storitve znotraj unije	P18	4.314,42
Obračunan DDV po 9,5% za pridobitev blaga znotraj unije	P19	0,00
Obračunan DDV po 9,5% za prejete storitve znotraj unije	P20	0,00
Obračunan DDV po 5% za pridobitev blaga znotraj unije	P21	0,00
Obračunan DDV po 5% za prejete storitve znotraj unije	P22	0,00
Obračunan DDV po 22% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P23	24.664,20
Obračunan DDV po 9,5% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P24	16.760,83
Obračunan DDV po 5% na podlagi samoobdavčitve prejemnika blaga in storitev	P25	0,00
Obračunan DDV na podlagi samoobdavčitve od uvoza	P26	22,00
Vrednost dobav s pravico do odbitka DDV, pri kateri je kraj dobave zunaj Slovenije	P27	0,00
Znesek davka 88.b	DAVEK88	1.500,00
Prejeti računi		
Vrednost nabav blaga in storitev brez DDV	P8	10.229,43
Vrednost nabav blaga in storitev v Sloveniji od samoobdavčitve	P9	279.718,26
Vrednost obdavčenih pridobitev blaga brez DDV	P10	122,00

?
Shrani
Ponovno pripravi
Uvoz KIR/KPR
Popravek KIR
Popravek KPR
Prekliči

Polja, ki se povezujejo s polji na obrazcu DDV-O bodo prikazana v obrazcu DDV v obliki številke ob ustreznem polju. Da se popravek prišteje v polje je potrebno obrazec ponovno pripraviti ter shraniti.

SEPTEMBER 2025

Prilavil/a: Bass Podpora

Vhodni DDV: 37.259,74 EUR

Izhodni DDV: 39.232,60 EUR

Obveznost DDV: 1.972,86 EUR

DDVO
KIR/KPR
...
✓

II. OBRAČUNANI DDV *Upoštevane skupine kontov 26**

Po stopnji 22%	21	13.248,40	+/-	
Po stopnji 9,5%	22	0,00	+/-	
Po stopnji 5%	22a	0,00	+/-	
Od prid. blaga iz drugih držav članic EU po st. 22%	23	1.320,00	+/-	
Od prej. storitve iz drugih držav članic EU po st. 22%	23a	0,00	+/-	
Od prid. blaga iz drugih držav članic EU po st. 9,5%	24	0,00	+/-	
Od prej. storitve iz drugih držav članic EU po st. 9,5%	24a	0,00	+/-	
Od prid. blaga iz drugih držav članic EU po st. 5%	24b	0,00	+/-	
Od prej. storitev iz drugih držav članic EU po st. 5%	24c	0,00	+/-	
Na podlagi samoobdavčitve kot prej. blaga in stor. po st. 22%	25	24.664,20	+/-	
Na podlagi samoobdavčitve kot prej. blaga in stor. po st. 9,5%	25a	0,00	+/-	
na podlagi samoobdavčitve kot prej. blaga in stor. po st. 5%	25b	0,00	+/-	
Na podlagi samoobdavčitve od uvoza	26	0,00	+/-	

III. NABAVA BLAGA IN STORITEV *Upoštevane skupine kontov 16**

Nabave blaga in storitev	31	27.868,68	+/-	
Nabava blaga in stor. v SLO, od katerih obr. DDV prejemnik	31a	112.110,00	+/-	
Pridobitve blaga iz drugih držav članic EU	32	6.000,00	+/-	
Prejete storitve iz drugih držav članic EU	32a	11.111,00	+/-	

Oprežene nabave blaga in storitev ter oprežene pridobitve blaga

?
Shrani
Ponovno pripravi
Prekliči

Ob kliku na knjigo lahko popravek tudi vidimo.

(24a) Pregled popravkov - Izdani računi									
Zap. št.	Obdobje	P2 - datum knjženja	P3 - št. listine	P4 - datum listine	P5 - kupec	Obravnava	Obd. 88.b	Davek 88.b	P20 - DDV 9,5 % za p...
2	0909	2025-10-08		2025-10-09		1: Obračun			2.800,00

"Popravki v evidencah KPR se urejajo na enak način kot v evidencah KIR. Razlika je le v tem, da je na voljo več polj, zato so vidni trije zavihki.

Pregled popravkov KPR za Maj 2025

Ni popravkov knjige prejetih računov za prikaz.

Dodaj nov popravek

Osnovno Nabave Davki

Obdobje – Davčno obdobje (MMMM format, npr. 07/07)

0505

P2 – Datum knjiženja listine (YYYY-MM-DD) *

P3 – Številka prejetega računa

P4 – Datum prejema listine (YYYY-MM-DD) *

P5 – Datum izdaje listine (YYYY-MM-DD) *

P6 – Naziv dobavitelja

P7 – Koda države članice dobavitelja *

P7 DS – Dobaviteljeva identifikacijska številka za DDV (brez k..

Obravnava *

6. POGOSTA VPRAŠANJA IN ODGOVORI

1. Kaj potrebujem za oddajo knjige računov na portal e-davki?

Za neposredno oddajo knjige računov in dddv-o na portal e-davki, mora imeti uporabnik registriran certifikat **SIGENCA** za oddajo obrazcev na e-davke. Predhodno je potrebno na delovni postaji namestiti program BassOrodje in vanj namestiti uporabnikov certifikat.

Še vedno pa lahko oddaja uporabnik knjigo računov in dddv-o ročno na portal. Izvozi zip datoteko knjige in jo uvozi na portalu po navodilih, ki jih je pripravil FURS.

https://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Davki_in_druge_dajatve/Podrocja/Davek_na_dodano_vrednost/Opis/Uvoz_pripravljenih_evidenc_preko_portala_eDavki.docx

2. Katere programe potrebujem za oddajo knjige računov in obrazca DDV-O po 1.7.2025 ter kako do njih dostopam?

Za oddajo knjige računov potrebujete programe:

- Računi
- FK2 ali Prejeti računi (java)
- DDV-O (java)

Dostope

Za dostop do novega DDV-O potrebujete uporabniški dostop, geslo in certifikat. Bass je že pripravil okolje in namestil program, da boste lahko pripravili knjigo računov in obrazec DDV-O. V primeru, da še niste pridobili uporabniškega dostopa do programov je potrebno na podpora@bass.si posredovati uporabnike, ki potrebujejo dostop.

3. Kaj če ne uporabljam Bassovih finančnih programov (Saldakonti z Glavno knjigo in DDV)?

V primeru ko stranke uporabljajo samo programe za obračun (Inkasso in Računi) je v programu Računi pripravljen izvoz podatkov, ki omogoči pripravo DAT datoteke, ki je pripravljena po strukturi za FURS. Za nadaljnjo poročanje in združevanje datoteke s prejetimi računi ter oddajo na portal se je potrebno dogovoriti ponudnikom programske opreme, kjer pripravljate podatke za DDV-O.

4. Kako se bodo pripravile evidence za prefakturirane račune, ki se jih zaračuna v tujem imenu za tuj račun?

Za storitve, ki jih stranka zaračunava za tuj račun in jih mora poročati naprej, da lahko partner obračuna DDV pri sebi je pripravljen izvoz v izdanih računih, ki omogoča pripravo DAT(txt) datoteke. DAT datoteka je pripravljena po strukturi, ki jo zahteva za uvoz na portal. Datoteka se nato posreduje partnerju, ki uvozi oziroma združi poročilo v svojih programih.

V nasprotnem primeru ko partner zaračunava storitve za vaš račun, pa je pripravljen tudi uvoz DAT datoteke v programu. Partner mora pripraviti izvoz teh računov v DAT(txt) datoteko, ki je pripravljena po strukturi za uvoz na FURS.

5. Kako se evidentirajo zamudne obresti?

Podatki za zamudne obresti se zapišejo na DDV obrazec kot so se do sedaj.

V knjigi KIR in KPR je za ta namen pripravljeno polje DAVEK88, vendar to polje ni obvezno. Pripravili bomo možnost vnosa teh podatkov tudi v modulu DDVO.

6. Katere so najpogostejša opozorila in napake pri oddaji na eDavke?

Pri oddaji se vam lahko pojavijo opozorila, ki so oranžne barve. Tukaj gre samo za opozorila in to niso napake.

1. Primer oddaje, kjer je evidenca brez napak vendar z opozorili:

 **Preverjen brez napak**

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

KIR preveriti pravilnost obračunanega DDV v poljih P14, P15 in P16. Izpolnjeno samo polje P9 (vrednost oproščenih dobav brez pravice do odbitka DDV), zato DDV v poljih P14 do P26 ne sme biti obračunan. zap. št. [1,128,264,299,44]

KIR preveriti pravilnost obračunanega DDV v poljih P14, P15 in P16. Izpolnjeno samo polje P9 (vrednost oproščenih dobav brez pravice do odbitka DDV), zato DDV v poljih P14 do P26 ne sme biti obračunan. zap. št. [1,128,264,299,44]

KIR preveriti pravilnost obračunanega DDV v poljih P14, P15 in P16. Izpolnjeno samo polje P9 (vrednost oproščenih dobav brez pravice do odbitka DDV), zato DDV v poljih P14 do P26 ne sme biti obračunan. zap. št. [11,15,16,18,19,21,22,26]

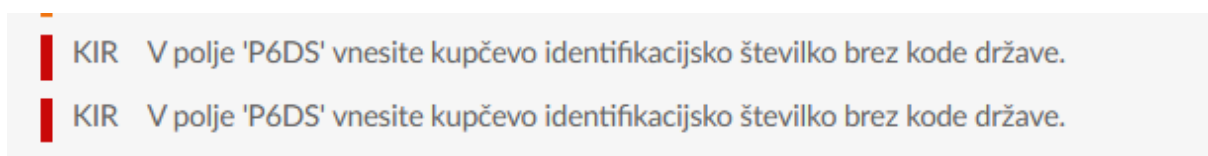
Podatke preverite na način, da greste v Knjigo računov s klikom na , kjer lahko preverite zaporedno številko, ki je navedena pri opozorilih. V konkretnem primeru so se opozorila pojavila zaradi tega, ker so dobropisi (računi v minus) in to ni napaka. Podatke boste lahko vseeno oddali.

Knjiga računov

Izdani računi

Vrednost dobav blaga in storitev	P7	2.468,45	
Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	P8	4.168,3	
Oproščene dobave brez pravice do odbitka DDV	P9	-1.195,8	
Oproščene dobave blaga in storitev znotraj Unije	P10	3.950	
Oproščena tristranska dobava blaga znotraj unije	P11	0	
Prodaja blaga na daljavo	P12	0	
Prodaja blaga z montažo ali napeljavo	P13	0	
Obračunan DDV po 22%	P14	79,73	
Obračunan DDV po 9,5%	P15	176,32	
Obračunan DDV po 5%	P16	12,5	
Obračunan DDV po 22% za pridobitev blaga znotraj unije	P17	1.342	

2. Primer oddaje, kjer se pojavijo napake za napačno vnešeno davčno številko.



Pri tej napaki pomeni, da koda države (npr. SI) ni pravilno vnešena. Če želite preveriti pri kateri stranki je težava to preverite v modulu DDVO-O - knjiga računov, s klikom na .

Knjiga računov

Izdani računi

Vrednost dobav blaga in storitev	P7	2.280.903,64	
Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	P8	40.715,74	

P7 Vrednost dobav blaga in storitev

Vse stranke

Zaporedna številka	Obdobje	Datum knjiženja listine (P2)	Številka listine (P3)	Datum listine (P4)	Firma/ime in priimek in sedež kup...	Koda države članice kupca (P6)	Kupčeva identifikacijska številka za DDV
125	0707	2025-07-31				SI	
126	0707	2025-07-31				SI	

Pravilno vnešena davčna številka je kadar ima pravilno izpolnjena polja »Koda države« ter »Identifikacijsko številko za DDV«.

7. Kako pripravim podatke, kjer se celotno področje ne prenaša ampak samo določena enota.

Če želimo, da se enota ne prenaša uredimo nastavitve v Šifranti → Enote skupine računov, kjer se nam pojavijo enote za področje.

Šifrant enot / Skupin računov

Enote

Kriterij

Enote

Šifra	Naziv	Št. Rač.
00007	SPLOŠNI RAČUNI 2020	
00008	POGREBNE STORITVE 2020	
00009	AVANSI RAČUNI 2020	
00010	SPLOŠNI RAČUNI 2021	
00011	POGREBNE STORITVE 2021	
00012	AVANSI RAČUNI 2021	
00013	SPLOŠNI RAČUNI 2022	
00014	POGREBNE STORITVE 2022	
00015	AVANSI RAČUNI 2022	
00016	SPLOŠNI RAČUNI 2023	
00017	POGREBNE STORITVE 2023	
00018	AVANSI RAČUNI 2023	
00019	SPLOŠNI RAČUNI 2024	
00020	POGREBNE STORITVE 2024	
00021	AVANSI RAČUNI 2024	
00022	SPLOŠNI RAČUNI 2025	
00023	POGREBNE STORITVE 2025	
00024	AVANSI RAČUNI 2025	

Iskanje

Št. zapisov: 24

Nastavi filter

(F5)

Dodaj (F4)

Uredi (F3)

Kopiraj

+

✖

Zapri

S klikom na enoto se nam odpre okno, kjer imamo možnost pri polju »Gre v davčno knjigo« označi ali želimo, da se enota prenaša v DDVO ali ne.

Osnovne nastavitve Dvačeno potrjevanje računov

Šifra.....00024 Privzet tipA Konto za poz. izravnave.....788000
Naziv.....AVANSTI RAČUNI 2025 Konto 120.....120000 Konto za neg. izravnave.....757000
Št. računa.....27 SM za izravnave.....10000
Dodaj sklic..... REZERVNI SKLAD
Interni št..... Konto obresti terjatev.....
Kraj računa..... Konto obresti prihodek.....
SM..... SM za obresti..... SN za obresti.....

☐ Je blagajna (maloprodajni vnos)
☒ Gira v davčno knjgo
☒ Prenajal v SK

Dokumentni sistem
Klasifikacijski znak.....2501 Šifra vrste dokumenta.....R1
Šifre potrdilnih poti.....

Nastavitve

+v +d Datum dobave oz. opraviene storitve : #d -zaloga /P7 /postabrezpotrdjanja

Možnosti nastavitev:
/R- šklčna števlka na račnu "R" - gl SSSSSSSSSSSSSS
/S-šklčna števlka se generira SSSSSSSSSSSSSS
/P- šklčna števlka se generira PPSPPPPRRRRRR (šifra, zadnja 4 mesta računa, leto, kontr.)
/IPO - šklčna števlka se generira PPPPPPPPLMMZK (Plačnik(8) Račun(6) Kontrola)
/IPD - šklčna števlka se generira PPPPPPPPLMMZK (Plačnik(8) Leto(1) Mesec(2) Zš(1) Kontr.
/PT - šklčna števlka se generira SSSSSSSSSRRRLK (šifra(7), račun (4), leto(1), kontr.).
/PB - šklčna števlka se generira RRRRRRRPPPPPK (račun(7), plačnik(5), kontr.).
/PO - šklčna števlka se generira PPPPPPPRRRLK (plačnik(5) račun(5) leto(2), kontr.).
/PIK - šklčna števlka se generira PPPPPPPRRRLK (plačnik(5) račun(6) leto(1), kontr.).
/PS - šklčna števlka se generira LLLMMMMRRRRRRK (leto(4) mesec(2) račun(6) kontr.).
/PA - šklčna števlka se generira PPPPPPLLMMOK (plačnik(5), leto(4), mesec(2), številka ob.
/PZ - šklčna števlka se generira OOOOMMPPPPPP (koloneta(4),mesec(2),plačnik(6),kontr.).
/PC - šklčna števlka se generira PPPPPPPRRRRRK (plačnik(5) račun(7), kontr.).
/PE - šklčna števlka se generira RRRRRRRRRRRRK (račun(12), kontr.).
/PM - šklčna števlka se generira OMOOORRRRRRK (om(6),račun(6), kontr.).
/LP - šklčna števlka se generira LLLLRRRRRRRK (leto,račun, kontr.).
/SLIKL SRRRRSSSSSSSK (primer)

Uporabljamo lahko podatke: R - račun, S - šifra stranke, L - leto (dur), M - mesec (dur), K ->
+>Datoteka btx# - vsebins datoteke se doda na izpis dokumenta (opombe)
+>racgi_poje=vrnodst(Datoteka btx# - vsebins datoteke se doda na izpis dokumenta (opo
+>Datoteka btx# - vsebins datoteke se doda na izpis dokumenta (tekst)
+>racgi_poje=vrnodst(Datoteka btx# - vsebins datoteke se doda na izpis dokumenta (tekst
+em - podatki o odjemnem mestu
+omkratk - podatki o odjemnem mestu v zgoščeni obliki
+ontext - podatki o OH v tekstu
+/snaga - podatki o OH, plačniku, upornikih in fakturi
+/smetar, rekolog - podatki o zbirnem mestu
+Nastavi em nosilne - pri združevanju vrstic se enota mere M3 pretvori v EM nosilne storitve

8. Katera polja v evidenci KIR in KPR moram izpolniti za zamudne obresti ?

Samoprijavi so namenjena polja (1) Način obravnave, (2) Davčno obdobje in (3) Znesek davka. Pravila izpolnjevanja polj je enako za izdane račune kot tudi za prejete račune.

Način obravnave

V polju načina obravnave zavezanci za vsako vnosno vrstico izberejo enega izmed možnih vnosov, in sicer

- 1 – pri vsaki listini, razen pri tisti, pri kateri uveljavljajo samoprijavo in izberejo način obravnave 2 ali 3;
- 2 – če želijo popraviti v preteklem obdobju napačno (prepozno) izkazano osnovo za DDV in obračunan DDV; od premalo obračunanega DDV bodo obračunane obresti po 88.b členu ZDDV-1;
- 3 – če so že popravili napačno izkazano osnovo za DDV oziroma do napake pri izkazovanju le-te ni prišlo,

Polje se ne povezuje s polji obrazcev obračuna DDV, v evidenci obračunanega in odbitnega DDV pa ima naziv OBRAVNAVA.

Davčno obdobje

Če so pri načinu obravnave izbrali možnost 2 ali 3, morajo v polju Davčno obdobje razkriti obdobje, v katerem je bila storjena napaka. Od tega obdobja bodo obračunane obresti. Polje izpolnijo tako, da vnesejo številčno kodo, ki vsebuje kodo obdobja napake, podaljšano za leto napake (na primer 07072025, 07092025).

Polje se ne povezuje s polji obrazcev obračuna DDV, v evidenci obračunanega in odbitnega DDV pa ima naziv OBDOBJE88.

Znesek davka

Če so pri načinu obravnave izbrali možnost 2 ali 3, navedejo znesek DDV, ki je predmet popravka. To je znesek, od katerega bodo ob upoštevanju davčnega obdobja, za katero se napaka odpravlja, izračunane obresti.

Polje se ne povezuje s polji obrazcev obračuna DDV, v evidenci obračunanega in odbitnega DDV pa ima naziv DAVEK88.

Torej pri zamudnih obrestih izberete način obravnave 2 ter izpolnite polja »Obdobje88« ter »Davek88«.
Pri sami oddaji obrazca se podatki za obresti vpisujejo kot so se do sedaj.

9. Kako se v evidence DDV evidentirajo popravki obračunanega DDV-ja pri odpisu terjatev?

V evidenco obračunanega DDV se v polje P7 vpiše vrednost dobav blaga in storitev brez DDV v negativnem znesku in v polje P14 (obračunan DDV po 22%) ali P15 (obračunan DDV po 9,5%) vpiše vrednost obračunanega DDV v negativnem znesku.

V evidenci obračunanega DDV se pri evidentiranju odpisanih terjatev v polju »OBRAVNAVA« izbere vrednost 1 (popravek). Vrednosti se vpišejo z negativnim predznakom. Hkrati je priporočljivo v polje »OPOMBA« navesti številko listine, ki jo vnašate in v katerem obdobju je bil obračunan DDV plačan.

Ob vnosu teh podatkov se vam popravki zapišejo v ustrezna polja na obrazcu DDVO.

10. Kako se v evidenci odbitka DDV evidentirajo popravki odbitka DDV zaradi spremembe uporabe osnovnega sredstva (iz obdavčene v oproščeno dejavnost ali obratno)?

Popravek odbitka DDV zaradi spremembe uporabe osnovnega sredstva se v evidenco odbitka DDV izkaže za tisto obdobje, v katerem je prišlo do spremembe pogojev, ki so bili merodajni za odbitek DDV. Davčni zavezanec navedeni popravek opravi na podlagi interne listine, ki je podlaga za vpis popravka v evidenco odbitka DDV.

V evidenco odbitka DDV poleg podatkov o interni listini (P2 do P6) navede:

- če gre za zmanjšanje odbitka DDV (npr. prehod iz uporabe v obdavčeni v uporabo v oproščeni dejavnosti), se znesek popravka odbitka DDV z negativnim predznakom evidentira v polje P18 (22 %) ali v polje P19 (9,5 %).
- če gre za povečanje odbitka DDV (npr. prehod iz uporabe v oproščeni v uporabo v obdavčeni dejavnosti), se znesek popravka odbitka DDV (pozitivno vrednost) evidentira v polje P18 (22 %) ali v polje P19 (9,5 %).

Predlagamo, da se v polje P22 - Opombe navede npr. popravek odbitka DDV za nepremičnino/osnovno sredstvo...).

Ob vnosu teh podatkov se vam popravki zapišejo v ustrezna polja na obrazcu DDVO.