



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

FINANČNA UPRAVA REPUBLIKE SLOVENIJE

Generalni finančni urad

Šmartinska cesta 55, p.p. 631, 1001 Ljubljana

T: 01 478 38 00
F: 01 478 39 00
E: gfu.fu@gov.si
www.fu.gov.si

USMERITVE PRI DOSTAVI PODATKOV
po Pravilniku o spremembi Pravilnika o dostavi podatkov
za odmero dohodnine od dobička iz kapitala
od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih
deležev ter investicijskih kuponov
(z izjemo notarjev)

januar, 2017

Dostava podatkov za odmero dohodnine od dobička iz kapitala od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov poteka v skladu s 339. členom Zakona o davčnem postopku. Od leta 2014 dalje se podatki poročajo v skladu s [Pravilnikom o spremembi Pravilnika o dostavi podatkov za odmero dohodnine od dobička iz kapitala od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov](#), ki je bil objavljen dne 15. 12. 2014 v Uradnem listu RS, št. 90/2014 (v nadaljevanju: Pravilnik).

Podatki se na FURS dostavijo po shemi KP_KDVP.XSD za vse sklope podatkov:

- PODVP – podatke o pridobitvah in odsvojitvah vrednostnih papirjev
- PODD - podatke o pridobitvah in odsvojitvah deležev v gospodarskih družbah, zadrugah in drugih oblikah organiziranja
- PODINVK - podatki o pridobitvah, unovčitvah in zamenjavah investicijskih kuponov

Vložitev podatkov je možna le v obliki velikega dokumenta asinhrono preko SOAP kanala **z uporabo EdpKlienta**.

Za sklop podatkov o pridobitvah in/ali odsvojitvah **deležev** v gospodarskih družbah, zadrugah in drugih oblikah organiziranja je dostava podatkov možna tudi **z uporabo vnosne maske preko portala eDavki**.

Podatki se poročajo na način "en XML, več zavezancev". XML dokument mora za enega ali več zavezancev poleg osnovnih podatkov o zavezancu vsebovati podatke o vseh pridobitvah in/ali odsvojitvah kapitala v davčnem letu. **Popravki** podatkov se poročajo na nivoju zavezanca tako, da se ponovno posredujejo vsí podatki tega zavezanca za vse sklope podatkov. **Umik** podatkov (nepravilno poslanih podatkov) za zavezanca, ki v odmernem letu nima pridobitev in/ali odsvojitve, se izvede tako, da se odda XML samo s podatki o zavezancu (davčna številka, ime, priimek) brez navedbe sklopov podatkov. S tem se umaknejo vsi že posredovani podatki za tega zavezanca.

V primeru velikega števila podatkov je priporočljivo, da se podatki razdelijo na več XMLjev, pri čemer mora ena datoteka vsebovati vse podatke/sklope podatkov za zavezanca pri enem izplačevalcu (podatki se ne smejo podvojiti oziroma nadgrajevati po datotekah). Priporočena največja velikost datoteke je 15 MB.

1. UPORABA EdpKLIENTA

EdpKlient in navodila za uporabo EdpKlienta so objavljena na spletni strani eDavki: <http://edavki.durs.si> v rubriki **Programi**.

Za oddajo podatkov KP-KDVP:

- zaženite EdpKlienta
- odprite pripravljen XML (z gumbom »Veliki dokument«),
- podpišite XML,
- asinhrono naložite XML v obdelavo,
- preverite uspešnost obdelave preko seznama Naloženih dokumentov,
- dodatne informacije lahko preverite pod zavihkom Hitra pomoč.

Vložitev kontrolnih podatkov je možna le z **ASINHRONO ODDAJO**. Pripravljeni XML dokument se v EdpKlientu odpre kot **VELIKI DOKUMENT** ne glede na velikost datoteke. Dokument je obvezno potrebno PODPISATI. Status dokumenta se preverja pod NALOŽENIMI DOKUMENTI. Status je potrebno osveževati, možne pa so naslednje možnosti:

- NALOŽEN (dokument je odložen v eDavke in čaka na obdelavo),

- RAZČLENJEN Z NAPAKAMI – potrebno je preveriti, če:
 - je davčna številka izplačevalca pravilno vpisana,
 - imate pravice za vložitev dokumenta za izplačevalca,
 - ste dokument podpisali.
- PREVERJEN Z NAPAKAMI (dokument ima napake → Seznam napak za KP-KDVP)
- VLOŽEN (dokument je oddan in se nahaja na eDavkih).

Dokument, ki ima status vložen, je viden na eDavkih pod Vloženimi dokumenti.

2. POJASNILA XML SCHEMA

XML shema, po kateri se dostavljajo podatki KP-KDVP za leto 2016, je objavljena na eDavkih: http://edavki.durs.si/Documents/Schemas/KP_KDVP_2.xsd. Verzija sheme je enaka kot v preteklem letu.

XML shema je sestavljena iz obveznih skupnih podatkov po shemi <http://edavki.durs.si/Documents/Schemas/EDP-Common-1.xsd> ter podatkov po shemi http://edavki.durs.si/Documents/Schemas/KP_KDVP_2.xsd v sklopu Data:

The screenshot displays the XML Schema Editor for the 'Data' element. The structure is as follows:

- Data** (Root Element)
 - Year** (Attribute, type: xs:int)
 - TransactionUserData** [0..*] (Element, extension of TransactionUserData_Type)
 - @ Id** (Attribute, type: edp:TaxNumberType)
 - @ Name** (Attribute, type: StringNotEmpty)
 - @ Surname** (Attribute, type: StringNotEmpty)
 - @ Resident** (Attribute, type: Resident_Type)
 - @ CountryOfResidenceName** (Attribute, type: typeCountryName)
 - @ KpdData** (Attribute, type: xs:boolean)
 - @ PrefillData** (Attribute, type: xs:boolean)
 - @ TinCountry** (Attribute, type: typeCountryName)
 - @ TinId** (Attribute, type: stringMax20)
 - PODVP** (Element, type: List_Type)
 - PODD** (Element, type: List_Type)
 - PODINVK** (Element, type: List_Type)

Tuja identifikacijska številka (TinId) in država (TinCountry) sta neobvezna podatka, davčna številka pa enako kot v preteklih letih ostaja obvezen podatek. Če je država iz EU, se pravilnost TIN preveri na WS: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/. Za vsakega posameznega zavezanca je potrebno ustvariti nov element 'TransactionUserData'.

Znotraj enega elementa 'TransactionUserData' je lahko več različnih elementov za sklope podatkov (PODVP, PODINVK in PODD). Če mora izplačevalec za zavezanca poročati več različnih sklopov podatkov, morajo biti **vsi hkrati zajeti v en dokument pod en element 'TransactionUserData'**.

Po Pravilniku je obvezno poročanje podatkov za KPD (KpdData=true). Za namene predizpolnitve napovedi davčnih zavezancev Doh-KDVP pa se lahko **istočasno ali ločeno** poroča tudi podatke za predizpolnitev (PrefillData=true). Navedeni atribut določa, za kateri namen so podatki poročani.

SKLOP PODVP

Znotraj elementov PODVP se poroča podatke o vrednostnih papirjih.

Na nivoju KpdData se poroča naslednje podatke:

- **ISIN, Name, IsDeferral** (če gre za odlog in s podatkom razpolagate), **IsWaiver** (če gre za opustitev)
- transakcije o pridobitvah v preteklem letu → **Purchase: Date, Amount, Value**. Podatka Type in Costs nista obvezna, saj se za namene predizpolnitve napovedi poročata na drugi poziciji.
- transakcije o odsvojitvah v preteklem letu → **Sale: Date, Amount, Value**. Podatek WashSale za nivo KpdData ni potreben, mora pa biti izpolnjen v primeru, da so podatki namenjeni tudi predizpolnitvi (če je PrefillData=true).

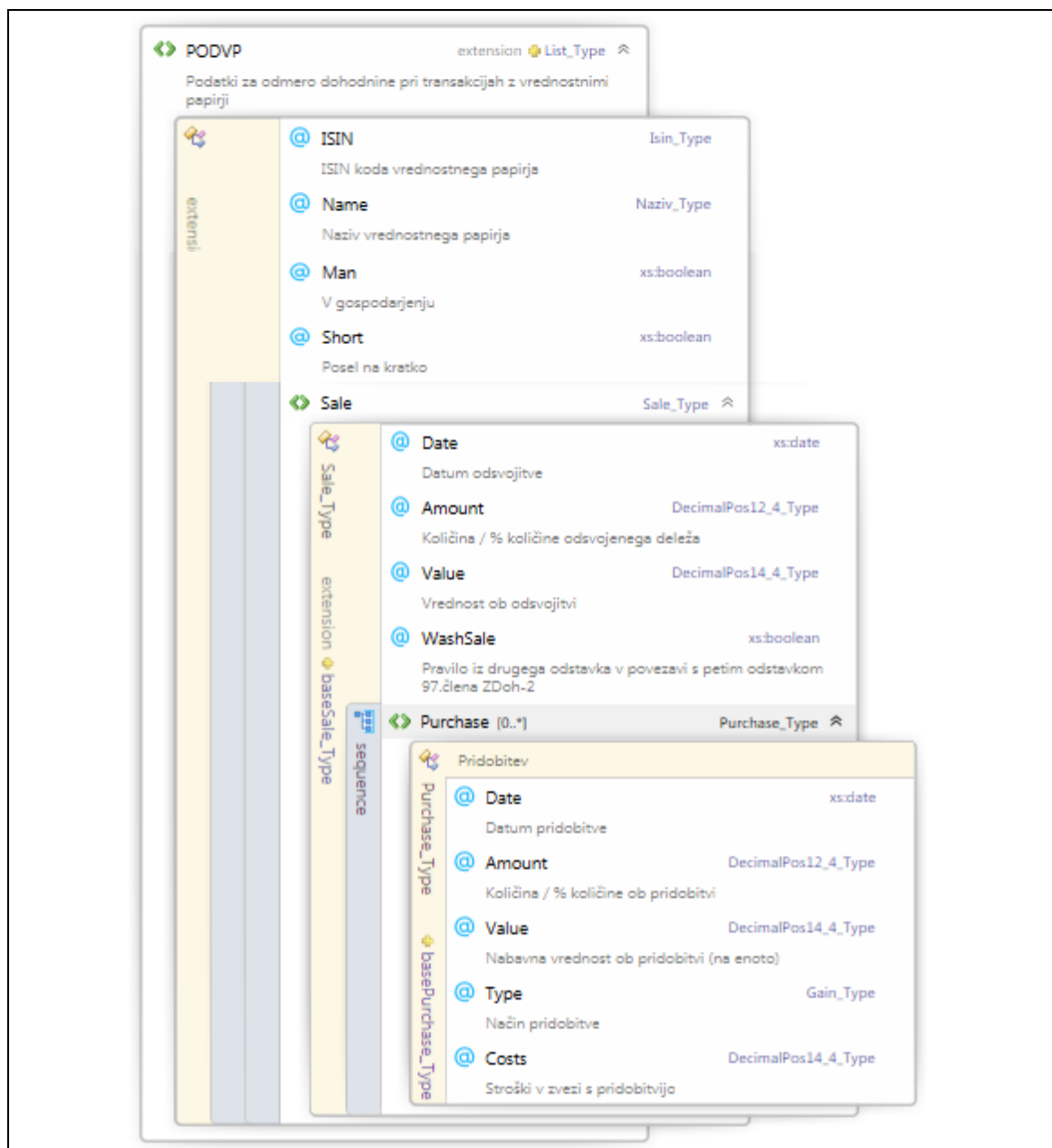
The screenshot displays the XML Schema Editor for the 'PODVP' element. The main structure is as follows:

- PODVP** (extension of *List_Type*):
 - ISIN** (Isin_Type): ISIN koda vrednostnega papirja
 - Name** (Naziv_Type): Naziv vrednostnega papirja
 - IsDeferral** (xs:boolean): Odlog
 - IsWaiver** (xs:boolean): Prostovoljno enostransko prenehanje lastniške pravice - opustitev
 - Purchase** (Purchase_Type):
 - Pridobitev** (Purchase_Type choice):
 - Date** (xs:date): Datum pridobitve
 - Amount** (DecimalPos12_4_Type): Količina / % količine ob pridobitvi
 - Value** (DecimalPos14_4_Type): Nabavna vrednost ob pridobitvi (na enoto)
 - Sale** (Sale_Type):
 - Sale_Type** (Sale_Type choice):
 - Date** (xs:date): Datum odsvojitve
 - Amount** (DecimalPos12_4_Type): Količina / % količine odsvojenega deleža
 - Value** (DecimalPos14_4_Type): Vrednost ob odsvojitvi

Podatek IsWaiver=true se nanaša na vrednostne papirje, ki so bili opuščeni. Ker se transakcije opustitve ne štejejo za odsvojitve, se za opuščene vrednostne papirje popisni listi v napovedi ne bodo predizpolnili, zavezancem, ki imajo samo te transakcije, pa napovedi sploh ni potrebno vložiti.

Na nivoju PrefillData se poroča naslednje podatke:

- **ISIN, Name, Man** (če gre za VP v gospodarjenju) **in Short** (če gre za posle na kratko). Atributa IsDeferall in IsWaiver se za namene predizpolnitve ne poročata. Prav tako se ne poročata Man in Short, če nista potrebna.
- transakcije o odsvojitvah v preteklem letu → **Sale: Date, Amount, Value in WashSale**.
- transakcije o pridobitvah, ki zapirajo transakcije odsvojitve (ne glede na leto) → **Purchase: Date, Amount, Value, Type, Costs** (če s podatkom o stroških razpolagate).



Popisni listi za vrednostne papirje v napovedih se bodo izpolnjevali po naslednjem principu:

POPISNI LIST VREDNOSTNEGA PAPIRJA OZIROMA INVESTICIJSKEGA KUPONA

Polje v shemi	Zap. št.	Datum pridobitve	Način pridobitve	Količina	Nabavna vrednost ob pridobitvi (na enoto)	Plačan davek na dediščine in darila	Datum odsvojitve	Količina odsvojenega v. p.	Zaloga v. p.	Vrednost ob odsvojitvi (na enoto)	Pravilo iz drugega odstavka v povezavi s petim odstavkom 97. člena ZDoh-2
Doh-KDVP		F1	F2	F3	F4	F5	F6	F7	F8	F9	F10
KP-KDVP		Date	Type	Amount	Value	Costs	Date	Amount		Value	WashSale
		iz sklopa Purchase, ki je poročan v sklopu Sale					iz sklopa Sale				

Pravila za predizpolnjevanje popisnih listov za transakcije z VP:

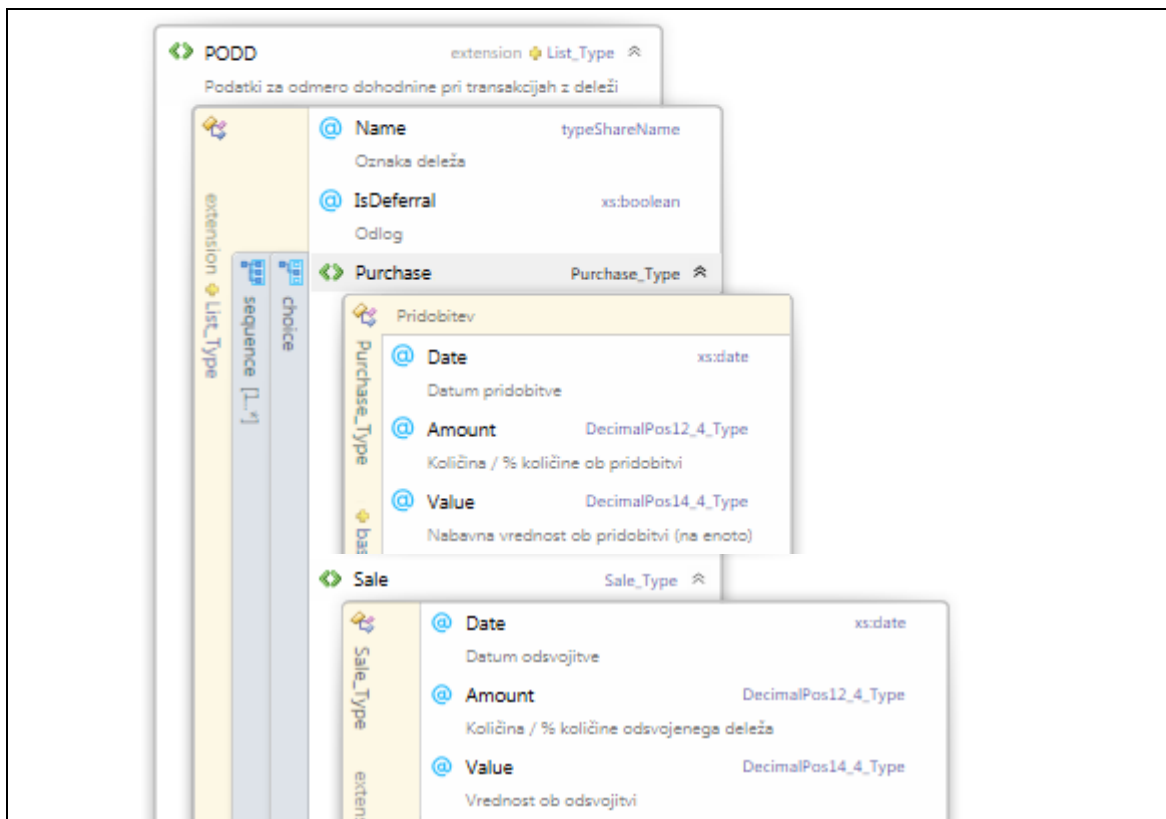
- PLVP:** iz PODVP --> MAN=false, SHORT=false oz. brez oznake MAN in brez oznake SHORT
- PLVPSHORT:** iz PODVP --> MAN=false, SHORT je true oz. brez oznake MAN in z oznako SHORT
- PLVPG:** iz PODVP --> MAN=true, SHORT=false oz. z oznako MAN in brez oznake SHORT
- PLVPGSHORT:** iz PODVP --> MAN=true, SHORT=true oz. z oznako MAN in z oznako SHORT

SKLOP PODD

Znotraj elementov PODD se poroča podatke o deležih v gospodarskih družbah, zadrugah in drugih oblikah organiziranja.

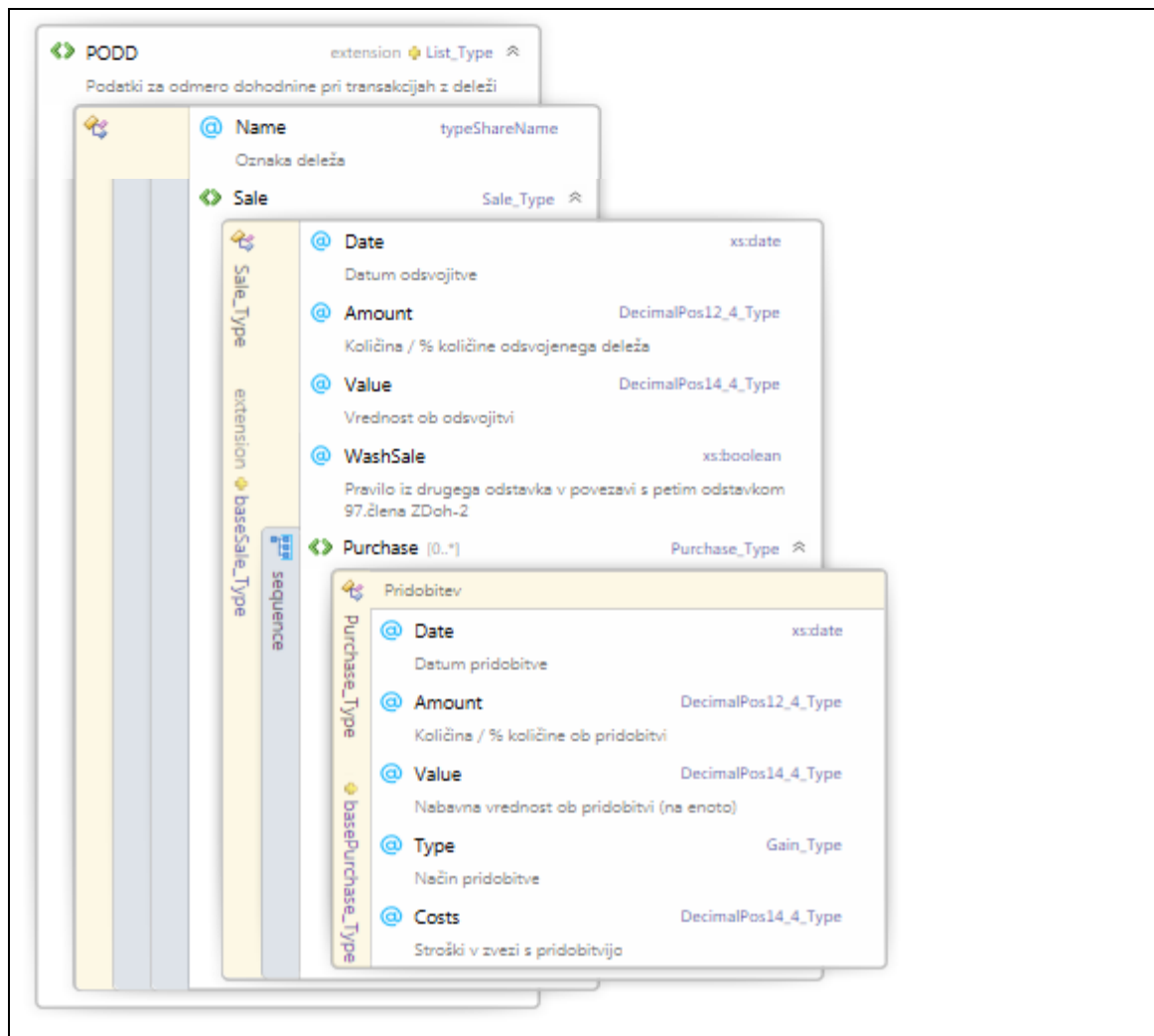
Na nivoju KpdData se poroča naslednje podatke:

- **Name**, IsDeferral (če gre za odlog in s podatkom razpolagate)
- transakcije o pridobitvah v preteklem letu → **Purchase: Date, Amount, Value**. Podatka Type in Costs nista obvezna, saj se za namene predizpolnitve napovedi poročata na drugi poziciji.
- transakcije o odsvojitvah v preteklem letu → **Sale: Date, Amount, Value**. Podatek WashSale za nivo KpdData ni potreben, mora pa biti izpolnjen v primeru, da so podatki namenjeni tudi predizpolnitvi (če je PrefillData=true).



Na nivoju PrefillData se poroča naslednje podatke:

- **Name**
- transakcije o odsvojitvah v preteklem letu → **Sale: Date, Amount, Value in WashSale**
- transakcije o pridobitvah, ki zapirajo transakcije odsvojitve (ne glede na leto) → **Purchase: Date, Amount, Value, Type in Costs** (če s podatkom o stroških razpolagate). Način pridobitve »I« je možen le za povečanja kapitalskega deleža v osebni družbi zaradi pripisa dobička kapitalskemu deležu po 25. 4. 2014.



Popisni listi za deleže v gospodarskih družbah, zadrugah in drugih oblikah organiziranja v napovedih se bodo izpolnjevali po naslednjem principu:

POPISNI LIST DELEŽA V GOSPODARSKIH DRUŽBAH, ZADRUGAH IN DRUGIH OBLIKAH ORGANIZIRANJA

Polje v shemi	Zap. št.	Datum pridobitve	Način pridobitve	Nabavna vrednost ob pridobitvi (na enoto)	Plačan davek na dediščine in darila	Datum odsvojitve	% odsvojenega deleža	Stanje deleža	Vrednost ob odsvojitvi	Pravilo iz drugega odstavka v povezavi s petim odstavkom 97. člena ZDoh-2	
Doh-KDVP		F1	F2	F3	F4	F5	F6	F7	F8	F9	
KP-KDVP		Date	Type	Amount	Value	Costs	Date	Amount	Value	WashSale	
		iz sklopa Purchase, ki je poročan v sklopu Sale					iz sklopa Sale				

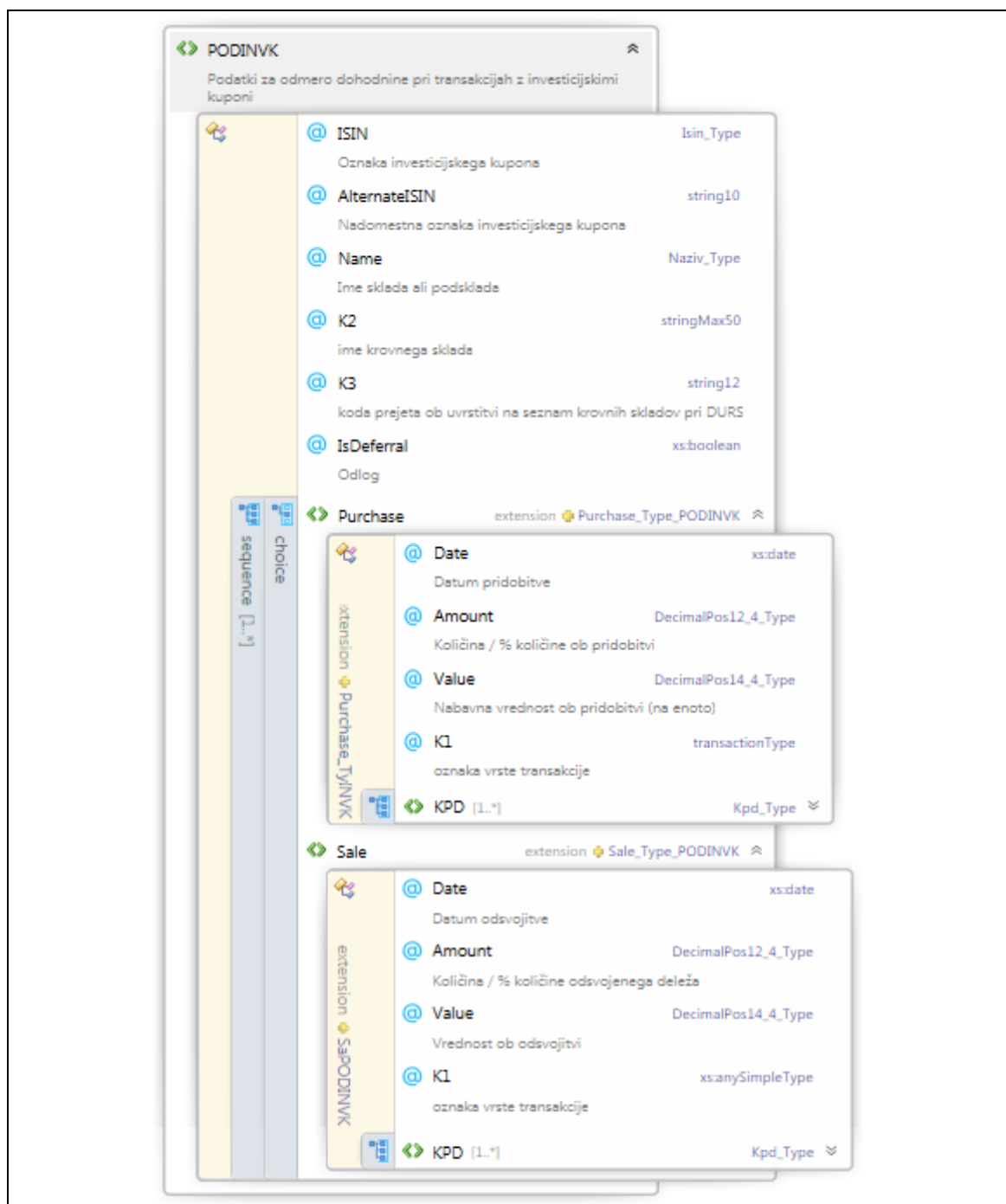
SKLOP PODINVK

Znotraj elementov PODINVK se poroča podatke o transakcijah z investicijskimi kuponi.

Na nivoju KpdData se poroča naslednje podatke:

- **ISIN, Name, AlternateISIN, K2, K3, IsDeferral** (če gre za priglasitev odloga in s podatkom razpolagate)
- transakcije o pridobitvah v preteklem letu → **Purchase: Date, Amount, Value, K1 ter KPD podatki**
- transakcije o unovčitvah v preteklem letu → **Sale: Date, Amount, Value, K1 ter KPD podatki**.

Vsak posamezen sklop Sale oziroma Purchase je lahko sestavljen iz več KPD podatkov.



KPD podatki so enotni za transakcije Purchase in transakcije Sale ter za KpdData in PrefillData

OSTALI KONTROLNI PODATKI PO 8. (IN 10.) ODSTAVKU 331. ČLENA ZDavP-2

Symbol	Field Name	Data Type	Description
@	Type	Gain_Type_PODINVK	Način pridobitve
@	K4	xs:date	datum pridobitve ali zamenjave ali unovčitve ali popravka
@	K5	Decimal8_4Type	količina ob pridobitvi ali zamenjavi ali unovčitvi
@	K6	Decimal10_4Type	vrednost za enoto (točko) ob pridobitvi ali zamenjavi ali unovčitvi
@	K7	couponType	posebna oznaka za prve pridobljene kupone po Pravilniku
@	K8	xs:date	čas pridobitve investicijskega kupona po Pravilniku, razen v primeru oznake PRIV ali PRIV-NEP
@	K9	Decimal10_4Type	nabavna vrednost investicijskega kupona za enoto (točko) po Pravilniku (razen v primeru oznake PRIV ali PRIV-NEP)
@	K10	string4	posebna oznaka posameznega prehoda med podskladi istega krovnega sklada za zamenjane in nove investicijske kupone:...
@	K11	xs:date	čas pridobitve novega investicijskega kupona pri zamenjavi investicijskih kuponov podsklada za investicijske kupone...
@	K12	Decimal10_4Type	nabavna vrednost novega investicijskega kupona za enoto (točko) pri zamenjavi investicijskih kuponov podsklada z...
@	K13-17	stringMax20	enoznačna identifikacija posamezne zamenjave(velja za pare oznak ((02,03),(05,06),(08,09),(10,11),(12,13)))
@	K18	xs:date	datum vzpostavitve evidence za spremljanje prehodov med podskladi istega krovnega sklada
@	K19	xs:date	dan izvedbe preoblikovanja sklada ali dan oblikovanja krovnega sklada ali dan oblikovanja novega podskla...
@	K20	xs:boolean	transakcija opravljena na organiziranem trgu vrednostnih papirjev
@	K21	xs:boolean	unovčitev kupona podsklada namenjena izključno poravnavi stroškov, povezanih s prehajanjem
@	K22	xs:boolean	Razdelitev skupnega premoženja na podlagi sodne odločbe

Na nivoju PrefillData so potrebni naslednji podatki:

- **ISIN, Name, AlternateISIN, K2, K3** ter Short in Man (če gre za posle v gospodarjenju oziroma na kratko, v nasprotnem primeru ti podatki niso potrebni)
- transakcije o unovčitvah v preteklem letu → **Sale: Date, Amount, Value, TaxableAmount, K1, WashSale** ter **KPD podatki**. Za namene predizpolnitve je **Type** (v sklopu KPD) obvezen podatek.

The screenshot displays a software interface with two overlapping panels. The top panel, titled 'PODINVK', lists several data fields with their descriptions and data types. The bottom panel, titled 'Sale', lists additional data fields, including an extension 'Sale_Type_PODINVK' and a 'KPD' field.

Field Name	Description	Data Type
ISIN	Oznaka investicijskega kupona	Isin_Type
AlternateISIN	Nadomestna oznaka investicijskega kupona	string10
Name	Ime sklada ali podsklada	Naziv_Type
K2	ime krovnega sklada	stringMax50
K3	koda prejeta ob uvrstitvi na seznam krovnih skladov pri DURS	string12
IsDeferral	Odlog	xs:boolean
Short	Posel na kratko	xs:boolean
Man	V gospodarjenju	xs:boolean

Field Name	Description	Data Type
Date	Datum odsvojitve	xs:date
Amount	Količina / % količine odsvojenega deleža	DecimalPos12_4_Type
Value	Vrednost ob odsvojitvi	DecimalPos14_4_Type
TaxableAmount	Količina odsvojitve, ki ni oproščena obdavčitve	xs:anySimpleType
K1	oznaka vrste transakcije	xs:anySimpleType
WashSale	Pravilo iz drugega odstavka v povezavi s petim odstavkom 97.člena ZDoh-2	xs:boolean

extension Sale_Type_PODINVK

KPD [1..*] Kpd_Type

Popisni listi v napovedih se bodo izpolnjevali iz elementa Sale za K1=04 (unovčitev) in pripadajočih KPD podatkov z upoštevanjem FIFO metode po naslednjem principu:

POPISNI LIST VREDNOSTNEGA PAPIRJA OZIROMA INVESTICIJSKEGA KUPONA

Polje v shemi	Zap. št.	Datum pridobitve	Način pridobitve	Količina	Nabavna vrednost ob pridobitvi (na enoto)	Plačan davek na dediščine in darila	Datum odsvojitve	Količina odsvojenega v. p.	Zaloga v. p.	Vrednost ob odsvojitvi (na enoto)	Pravilo iz drugega odstavka v povezavi s petim odstavkom 97. člena ZDoh-2
Doh-KDVP		F1	F2	F3	F4	F5	F6	F7	F8	F9	F10
KP-KDVP		K8	Type	K5	K9	Costs	Date	Taxable Amount		Value	WashSale

Pravila za izpolnjevanje polj po posameznih transakcijah (za polja K13 do K17 je v shemi enotno polje K13-K17):

ZA OZNAKO VRSTE TRANSAKCIJE (K1)	IZPOLNjeni PODATKI POD PURCHASE ALI SALE	KONTROLNE TOČKE		
		OBVEZNO IZPOLNjeni (X) - POLEG K1	POGOJNO IZPOLNjeni (Y)	PRAZNI
01 - PRIDOBITEV	PURCHASE		K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19, K20	K10, K11, K12, K13, K14, K15, K16, K17, K21, K22
03 - ZAMENJAVA VSTOP	PURCHASE	K2, K3, K10, K13, K18, K19	K4, K5, K6, K7, K8, K9, K11, K12	K14, K15, K16, K17, K20, K21, K22
06 - PRIGLASITEV PREOBLIKOVANJA SKLADA VSTOP (PREVZEMNI SKLAD)	PURCHASE	K14	K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19	K10, K11, K12, K13, K15, K16, K17, K20, K21, K22
07 – PRIGLASITEV OBLIKOVANJE KROVNEGA SKLADA ALI PREOBLIKOVANJE OBSTOJEČEGA VZAJEMNEGA SKLADA V PODSKLAD OBSTOJEČEGA	PURCHASE	K2, K19	K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18	K10, K11, K12, K13, K14, K15, K16, K17, K20, K21, K22
08 – POPRAVEK PODATKOV – STAR PODATEK	PURCHASE	K2, K15	K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19	K10, K11, K12, K13, K14, K16, K17, K20, K21, K22
09 – POPRAVEK PODATKOV – NOV PODATEK	PURCHASE	K2, K15	K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19	K10, K11, K12, K13, K14, K16, K17, K20, K21, K22
11 – PREOBLIKOVANJE INVESTICIJSKE DRUŽBE V VZAJEMNI SKLAD – PRIDOBILIENI INVESTICIJSKI KUPONI	PURCHASE	K16	K4, K5, K6	K2, K3, K7, K8, K9, K10, K11, K12, K13, K14, K15, K17, K18, K19, K20, K21, K22
13 - PREOBLIKOVANJE PODSKLADOV KROVNEGA SKLADA (NOVI KUPONI)	PURCHASE	K2, K17	K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19	K10, K11, K12, K13, K14, K15, K16, K20, K21, K22
02 - ZAMENJAVA IZSTOP	SALE	K2, K3, K10, K13, K18, K19	K4, K5, K6, K7, K8, K9, K11, K12	K14, K15, K16, K17, K20, K21, K22
04 - UNOVČITEV	SALE		K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19, K20, K21, K22	K10, K11, K12, K13, K14, K15, K16, K17
05 - PRIGLASITEV PREOBLIKOVANJA SKLADA IZSTOP (PRENOSNI SKLAD)	SALE	K14	K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19	K10, K11, K12, K13, K15, K16, K17, K20, K21, K22
10 – PREOBLIKOVANJE INVESTICIJSKE DRUŽBE V VZAJEMNI SKLAD – ZAMENJANE DELNICE	SALE	K16	K4, K5, K6	K2, K3, K7, K8, K9, K10, K11, K12, K13, K14, K15, K17, K18, K19, K20, K21, K22
12 – PREOBLIKOVANJE PODSKLADOV KROVNEGA SKLADA (ZAMENJANI KUPONI)	SALE	K2, K17	K3, K4, K5, K6, K7, K8, K9, K18, K19	K10, K11, K12, K13, K14, K15, K16, K20, K21, K22

3. PRIDOBITVE NA PODLAGI DEDOVANJA

V skladu z veljavnimi pravilniki o dostavi podatkov za odmero dohodnine od dobička iz kapitala od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov je do 31. januarja tekočega leta obvezno poročanje kontrolnih podatkov o transakcijah **v preteklem letu**.

V kolikor borznoposredniška družba, banka ali družba za upravljanje prejme Sklep o dedovanju, katerega datum pravnomočnosti sega v obdobje pred letom, za katerega se poroča, lahko **pri načinu pridobitve »F« (dedovanje) v poročanje vključi tudi pridobitve iz preteklih let** (npr. za leto 2016 z datumom pred 1. 1. 2016).

4. POPRAVKI DAVČNIH ŠTEVILK POROČANIH V PRETEKLIH LETIH

Za poročanje davčnih števil, ki so bile v preteklosti poročane z 00000000 (za leta pred letom 2012) oziroma 0XXXXXXX (za leta od 2012 dalje) morate davčne številke, ki jih je potrebno popraviti, na FURS sporočiti v ločeni, vnaprej določeni Excelovi datoteki:

http://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Davki_in_druge_dajatve/Podrocja/Dohodnina/Dohodek_iz_kapitala/Opis/Popravki_davcnih_stevilk_KP-KDVP_xlsx

Na FURSu bomo neustrezne davčne številke zamenjali. Za vsa nova poročanja se za te zavezanca poroča pod novo – pravilno davčno številko.

Datoteko s popravljenimi davčnimi številkami je potrebno poslati na elektronskem mediju na naslov Generalni finančni urad, Šmartinska cesta 55, 1000 Ljubljana ali po elektronski pošti na naslov gfu.fu@gov.si z obveznim pripisom **POPRAVKI DAVČNIH ŠTEVILK (KP-KDVP)**.

Zaradi morebitnih usklajevanj podatkov je datoteki potrebno priložiti dopis s kontaktnimi podatki.

V sklopu PODINVK se pod oznakami vrste transakcij 08 in 09 poroča samo, ko je popravek opravljen v skladu s [Pravilnikom o sledljivosti prehodov med podskladi istega krovnega sklada](#), torej, ko vlagatelj pristopi k DZU, da bi unovčil kupon ali da bi opravil zamenjavo, in ima njegov kupon oznako SEKUN-NEP. DZU ga pozove k predložitvi originalnih dokumentov, in če jih vlagatelj predloži, se lahko popravijo podatki in to se poroča DURS. V prvem zapisu se poročajo stari podatki, torej podatki iz prvotne priglasitve, v drugem zapisu se poročajo novi – popravljene podatki.

5. NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA ZA DELEŽE NA eDAVKIH

Podatke o pridobitvah in/ali odsvojitvah **deležev** v gospodarskih družbah, zadrugah in drugih oblikah organiziranja je možno posredovati tudi preko portala eDavki z izborom dokumenta KP-KDVP (Podatki za odmero dohodnine od dobička iz kapitala od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov) v rubriki »Izberi obrazec za oddajo novega dokumenta«. V obrazcu je potrebno izbrati **Obdobje** (preteklo leto) in **Vrsto dokumenta** (na voljo samo Original). Odpre se obrazec s predizpolnjenimi podatki o izplačevalcu.

Izpolniti je potrebno **podatke o zavezancu** (DŠ zavezanca, Ime, Priimek). V kolikor zavezanec ni rezident Republike Slovenije, je poleg obvezne davčne številke potrebno izbrati še državo rezidentstva in vpisati tujo identifikacijsko številko. Nadalje je potrebno izpolniti polje **Oznaka deleža**, v katero se vpiše oznaka deleža oziroma naziv družbe. Nato se izbere vrsta transakcije (P = Pridobitev ali S = Odsvojitve) ter izpolnijo ostala polja: **Namen uporabe** (K = kontrolni

podatki, P = podatki za predizpolnitev napovedi ali B = oboje), **Način pridobitve** (pri transakcijah pridobitve, namenjenih predizpolnitvi podatkov napovedi, se način pridobitve izbere v šifrantu), **Datum**, **Količina**, **Vrednost** ter pri transakcijah pridobitve, ki so namenjeni predizpolnitvi podatkov napovedi še morebitne **Stroške** in **Pravilo**.

Podatki za odmero dohodnine od dobička iz kapitala od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov

Podatki o izplačevalcu	
Za obdobje:	2015
Naziv:	TESTNA FIRMA
Naslov:	ŠMARTINSKA CESTA 055 LJUBLJANA 1000 LJUBLJANA
Davčna številka:	48889679

PODD – Podatki za odmero dohodnine pri transakcijah z deleži

#	DŠ zavezanca	Identifikacijska številka	Ime	Primek	Oznaka deleža	Pridobitev / Odsvojitve	Namen uporabe	Način pridobitve	Datum	Količina	Vrednost	Stroški	Pravilo	# odsvojitve
0						P [x]	K [x]	[x]						

Odsvojitve/pridobitve:
P – Pridobitev
S – Odsvojitve
X – Storno

Namen uporabe:
K – Kontrolni podatki
P – Predizpolnitev
B – Oboje

Način pridobitve:
A – vložek kapitala
B – nakup
C – povečanje kapitala družbe z lastnimi sredstvi zavezanca
D – povečanje kapitala družbe iz sredstev družbe
E – zamenjava kapitala ob statusnih spremembah družbe
F – dedovanje
G – darilo
H – drugo
I – povečanje kapitalnega deleža v osebni družbi zaradi pripisa dobička kapitalnemu deležu

Transakcije se lahko dodaja/odvzema s pomočjo gumbov na koncu vrstice. Če so podatki namenjeni za predizpolnitev napovedi oziroma za kontrolne podatke in predizpolnitev hkrati, je na koncu vrstice **v polju pridobitve potrebno izpolniti**, na katero **#odsvojitve** se navezuje (# so navedene v prvem – začetnem stolpcu).

Ko so dodane vse transakcije in izpolnjena vsa obvezna polja, se vloga lahko odda (gumb Oddaj vlogo).

V primeru poročanja nepravilnih podatkov, se na predstrani z izbiro »Predizpolni z veljavnimi transakcijami (če obstajajo)« dokument odpre z izpolnjenimi trenutno veljavnimi podatki v sistemu eDavki. Podatki se lahko popravljajo ali pa se v polju Pridobitev/Odsvojitve izbere možnost Storno, s čimer se stornirajo (umaknejo) vsi že vloženi podatki za zavezanca, navedenega v tej vrstici (vrstica za takšnega zavezanca, naj bo ponovljena samo enkrat v dokumentu in naj nima izpolnjenih podatkov o transakciji).

Osebnе družbe, ki so po 25. aprilu 2014 izplačale deleže v dobičku družbenikom, ki se odpišejo od njihovih kapitalskih deležev, morajo za takšno povečanje kapitalnega deleža v osebni družbi zaradi pripisa dobička kapitalnemu deležu, podatke poročati pod načinom pridobitve »I«.

6. VPOGLEDI

Pregled posredovanih podatkov KP-KDVP je na voljo pod rubriko Vpogledi v vpogledu KP-KDVP-IFI_Vpogledi (Vpogled v podatke za odmero davka od dobička iz kapitala). Poročevalec lahko izbira med naslednjimi iskalnimi pogoji: **Leto**, **DŠ zavezanca**, **Vrsta POD** in **Oznaka POD** (sklop podatkov). Vpogledi v podatke so na identičen način omogočeni tudi zavezancem, za katere so podatki oddani, vendar pa imajo zavezanci na vpogled le svoje podatke.

V primeru popraviljanja podatkov so na vpogledih vidni le zadnji oddani (veljavni) podatki za posameznega zavezanca. Predhodno oddani (neveljavni) podatki niso vidni.

S klikom na gumb **Število transakcij**, je možen tudi pregled števila zavezancev, števila transakcij in števila PL, za katere so bili posredovani podatki. Ti podatki predstavljajo zbirne podatke vseh veljavnih posredovanih podatkov posameznega izplačevalca.

Glede na to, da v primeru posredovanja popravkov ni potrebno ponovno posredovati XML z vsemi podatki za vse zavezance, temveč le podatke za tistega zavezanca, ki se popravljajo, zadnji oddani dokument ne prikazuje vseh podatkov o vseh zavezancih. **Za trenutno veljavno stanje poročenih podatkov je zato potrebno preveriti podatke preko funkcije Vpogledi.**

7. SEZNAM NAPAK KP-KDVP

http://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Davki_in_druge_dajatve/Podrocja/Dohodnina/Dohodek_i_z_kapitala/Opis/Seznam_napak_KP-KDVP.pdf