

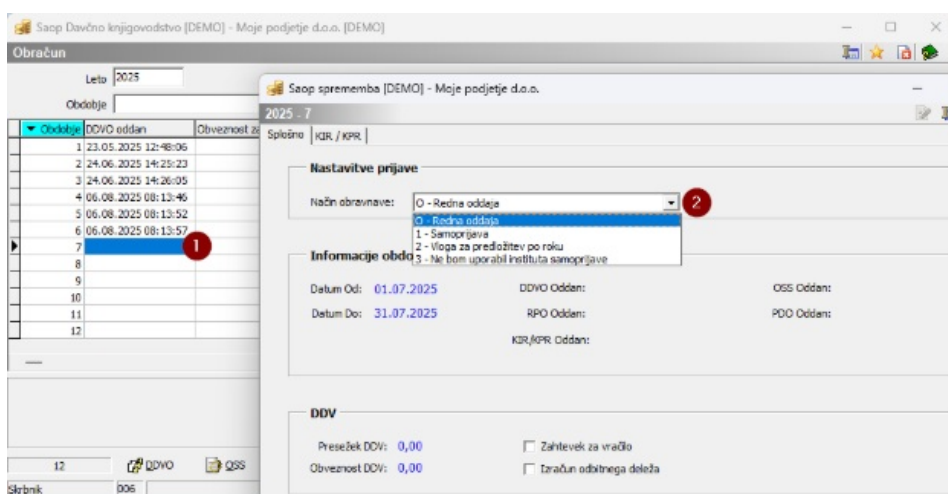
# DDV Evidence - Načini obravnave

V tem prispevku

Zadnja sprememba 06/08/2025 1:49 pm CEST | Objavljeno 06/08/2025

## Načini obravnave na nivoju obračuna

Pred oddajo DDV evidenc moramo izbrati način obravnave na nivoju obračuna. Dvokliknemo na vrstico obračuna (1) in izberemo ustrezen Način obračuna (2). Program vedno ponudi vrednost Redna oddaja, kar pomeni da pri rednih obračunih nič ne spreminjamo.



## Načini obravnave na nivoju listine

Za listine, ki so predmet poročanja za DDV obdobja od 1.7.2025 dalje se opredeli način obravnave. Način obravnave je lahko:

- 1 - Obračun
- 2 - Obračun in obresti
- 3 - Samo obresti

## 1. Obračun

Vsi prejeti in izdani računi, ki jih evidentiramo v DDV evidence pridobijo status »Obračun«, kar pomeni, da jih program vključi v evidence in DDV obračun glede na Datum davčnega obdobja. Če listine nimajo

lastnosti Samoprijave ali Obresti, so v evidencah navedene kot način obravnave 1.

Z verzijo 2025.05.002 smo na zapisu v DDV evidenci odprli polje Obračun, ki nam takoj pove, da račun gre v obračun in če nima kljukice pri statusu Samoprijava ali Obresti se šteje, da je to način obravnave 1-Obračun.

The screenshot shows the 'DDV - Računi' window in the Saop software. It includes filters for 'Knjiga' (Prejeti računi), 'Leto' (2025), and 'Obdobje' (7). Below these are fields for 'Leto', 'Samoprijava', and 'Projekti'. The main table has columns: Leto, Knjiga, Zap. številka, Obdobje, Datum op. od, Datum op. do, Datum dav. obdobja, Datum listine, Datum prejema listine, and Obračun. The 'Obračun' column contains checkmarks for the first three rows, which are highlighted with a red box.

| Leto | Knjiga         | Zap. številka | Obdobje | Datum op. od | Datum op. do | Datum dav. obdobja | Datum listine | Datum prejema listine | Obračun |
|------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|--------------------|---------------|-----------------------|---------|
| 2025 | Prejeti računi | 34            | 7       | 30.06.2025   | 30.06.2025   | 01.07.2025         | 30.06.2025    | 14.07.2025            | ✓       |
| 2025 | Prejeti računi | 35            | 7       | 01.07.2025   | 01.07.2025   | 01.07.2025         | 01.07.2025    | 05.07.2025            | ✓       |
| 2025 | Prejeti računi | 36            | 7       | 30.06.2025   | 30.06.2025   | 01.07.2025         | 30.06.2025    | 10.07.2025            | ✓       |

Posebnost:

Direktno v obračun ne gredo računi izvoza in računi, ki se jih vodi po posebni ureditvi plačane realizacije. Izvozni računi se v DDV evidenco evidentirajo brez oznake Obračun. Izvoznim računom kljukico Obračun dodamo naknadno, ko dobimo potrjene izvozne dokumente in vpišemo Datum davčnega obdobja (povezano z nastavitvijo programa - Potrjevanje izvoznih računov).

Računi, ki se jih vodi po plačani realizaciji gredo v obračun takrat, kadar so plačani. Biti moramo pozorni, da so bančni izpiski pred oddajo obračuna poknjeni in plačila prenesena v modul DDV.

## 2. Samoprijava obračun in obresti

Samoprijava se listinam izpolni samodejno takrat, kadar je obračunan davek na računu v že zaklenjenem davčnem obdobju. Datum davčnega obdobja se listini dodeli prvi dan tekočega obdobja in prav tako se dodeli kljukica Samoprijava. Oznaka Samoprijava se listini dodeli samodejno z novjšimi verzijami programa. Pred to dopolnitvijo programa ste morali status Samoprijava ročno dati na zapis.

| Vrstica DDV                                                                                             | Datum obdobja DDV | Stopnja DDV                                                                            | Odbitni delež | Osnova | DDV    | Avaso                    | Konto  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|--------|--------------------------|--------|
| Obdavčeno SLO splošno st. (11,21)                                                                       | 01.07.2025        | 22,00                                                                                  | 4,00          | 950,00 | 209,00 | <input type="checkbox"/> | 231000 |
|                                                                                                         |                   |                                                                                        |               |        |        |                          |        |
| Razlika 0,00                                                                                            |                   |                                                                                        |               | 950,00 | 209,00 |                          |        |
| <div> Priloga       <a href="#">IRacun-0090001-2-RA-25000014.pdf</a> </div> <div> Fasceli        </div> |                   |                                                                                        |               |        |        |                          |        |
| Skrbnik                                                                                                 | 002               | <input checked="" type="checkbox"/> Društvo <input checked="" type="checkbox"/> Politi |               |        |        |                          |        |

Računi, ki imajo lastnost Samoprijave so zavedeni v rubriki V. DDV-O obrazca. V evidencah za eDavke, taki računi dobijo način obravnave 2, pod polje Obdobje88 se zavede mesec in leto izvirnega računa in pod polje Davek88 vrednost DDV-ja izkazanega na davčni vrstici. Od skupnih vrednosti zavedenega davka kot samoprijava, se v eDavkih izračunajo obresti.

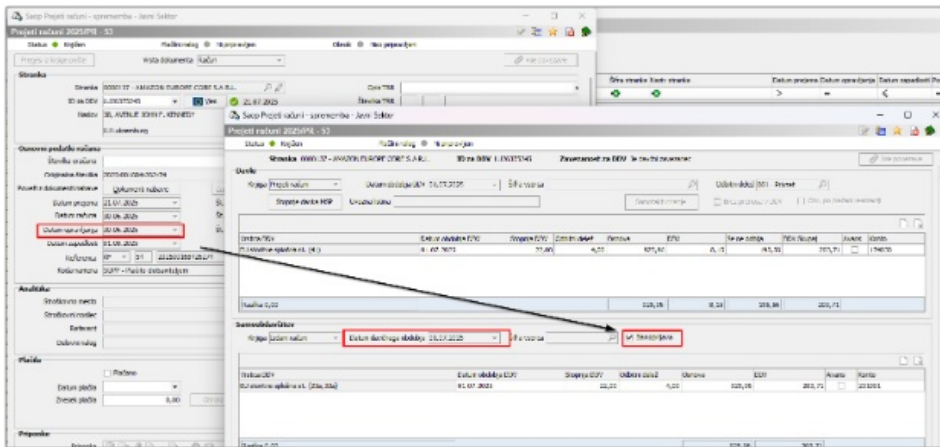
V preglednici prejetih in izdanih računov lahko take račune filtriramo s pomočjo stolpca Samoprijava:

[illegible]

# Prenovljena Knjiga prejetih računov - Samoobdavčitev

Ob vnosu obveznosti za DDV na prejetemu računu iz naslova samoobdavčitev program samodejno predlaga oznako Samoprijava, ko je datum davčnega obdobja večji od datuma

opravljanja storitve na računu. Predlagano preverimo in po potrebi uredimo – umaknemo.



### 3. Samo obresti

V primeru, ko je zavezanec za DDV v preteklih davčnih obdobjih z zamudo poročal obveznost za DDV in ni naredil samoprijave ali pa je prehitro odbil DDV, ko pravice do odbitka še ni imel mora za take račune obračunati samo še obresti. Torej osnovo in DDV je poročal v enem izmed preteklih davčnih obdobj, sedaj pa Fursu sporoča za katere račune je potrebno obračunati še samo obresti.

Pojasnilo Furs najdete v vprašanjih:

1.11 V katerih primerih se v evidencah obračunanega DDV na nivoju posamezne listine (vrstice) v polju »NAČIN OBRAVNAVE« izbere vrednost 3 – samo obresti? (25. 2. 2025)

ODGOVOR:

Polje »NAČIN OBRAVNAVE« dovoljuje naslednje vrednosti:

- 1 - obračun,
- 2 - samoprijava obračun in obresti (popravki napak iz preteklih obdobj)
- 3 - samo obresti

Vrednost 3 se izpolni v primeru, ko je davčni zavezanec za napako iz preteklih obdobj, za katero je znesek DDV že vključil v obračun DDV za pretekla obdobja, v evidenci obračunanega DDV namesto vrednosti 2 izpolnil vrednost 1, zato pogoji za samoprijavo po 88.b členu ZDDV-1 niso bili izpolnjeni. Z izpolnitvijo vrednosti 3 v evidenci obračunanega DDV za tekoče davčno obdobje se od zneska DDV iz preteklih obdobj, ki ga je

davčni zavezanec vključil v enega od prejšnjih obračunov DDV, obračunajo (na obračunu DDV) samo še obresti po 88.b členu ZDDV-1 in s tem so za to napako iz preteklih obdobj izpolnjeni pogoji po 88.b členu ZDDV-1 in je davčni zavezanec razbremenjen odgovornosti za prekršek.

V tekočem obračunu DDV se za to listino upoštevajo le podatki v razdelku V. Samprijava/popravek, ne pa tudi podatkov o davčni osnovi in znesku obračunanega DDV.

1.12 V katerih primerih se v evidencah odbitka DDV na nivoju posamezne listine (vrstice) v polju »NAČIN OBRAVNAVE« izbere vrednost 3 – samo obresti? (25. 2. 2025)

ODGOVOR:

Polje »NAČIN OBRAVNAVE« dovoljuje naslednje vrednosti:

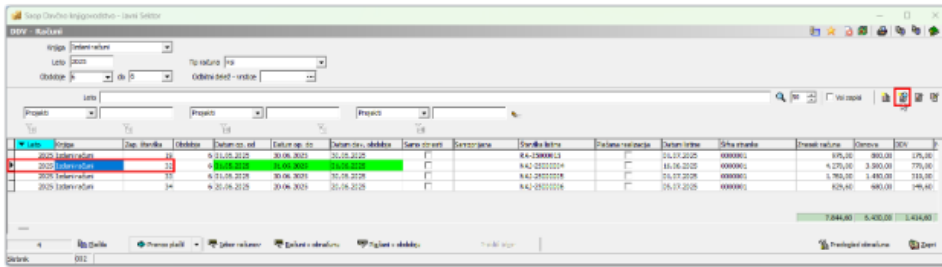
- 1 - obračun,
- 2 - samoprijava obračun in obresti (popravki napak iz preteklih obdobj)
- 3 - samo obresti

Vrednost 3 se izpolni npr. v primeru, ko je davčni zavezanec preuranjeno uveljavljal odbitek DDV v enem izmed preteklih davčnih obdobj. Če se želi razbremeniti odgovornosti za prekršek, v evidenco odbitka DDV ponovno vnese listino in izbere vrednost 3. Na tej podlagi se obračunajo (na obračunu DDV) samo še obresti po 88.b členu ZDDV-1 in s tem so za to napako iz preteklih obdobj izpolnjeni pogoji po 88.b členu ZDDV-1.

V tekočem obračunu DDV se za to listino upoštevajo le podatki v razdelku V. Samprijava/popravek, ne pa tudi podatkov o davčni osnovi in znesku odbitka DDV

Kako ravnamo v Saop-u.

Furs pravi, da moramo listino ponovno vnesti. To storimo tako, da v preglednici prejetih ali izdanih računov poiščemo in označimo listino (se postavimo na vrstico), ki je predmet obračuna obresti. Kliknemo na gumb Vnesi zapis iz...



Program bo kopiral zapis v DDV evidenci. Na kopiji bo kopiral vse podatke iz listine, ki jo kopiramo razen Datum knjiženja, ki bo tekoči datum in Datum obdobja DDV, program bo dodelil prvi dan naslednjega odprtega davčnega obdobja.

Označiti moramo polje *Obresti* in tako bo program vedel, da v razdelek V Samoprijave DDV-O obrazca dodeli vrednost davka za obračun obresti.

DDV - Izdani računi

Godište: 2025    Odbitke: 7    Od: 01.07.2025 do: 31.07.2025

Zap. številka: 14    Privat

Odbitna država: ROU

Datum izpisa računa: 06.05.2025

Datum prejema računa:

Številka računa: 01555

Ustanova KIDANR: 01555

Datum računa: 06.05.2025

Datum opravljanja od: 01.05.2025 do: 31.05.2025

Datum obdobja DDV: 01.07.2025 do: 31.07.2025

Šifra stranke: 0000002

Ime: ZEBELICA d.o.o.

Sediš: Jilica XIV. divizije (4. Cel)

Izdani št. za DDV: 0223702498    Yes    02.04.2025

Šifra osnov:

Znesek računa: 122,00 EUR

Analitika:

Šifra SM:

Šifra SM:

Šifra referenta:

Naziv:

Opombe:

| Vrsta DDV                            | Datum obdobja DDV | Stopnja DDV | Odbitni dežel | Osnova | DDV   | Avans | Konto |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|---------------|--------|-------|-------|-------|
| Odbitni Goro SLO uplošna st. (11,1%) | 01.07.2025        | 22,00       | 300,00        | 300,00 | 22,00 |       | 26000 |

Razlika 0,00

Proponi:

Poskusi:

Status:

V obračunu DDV se za to listino upoštevajo le podatki v razdelku  
V. Samoprijava / Popravek, ne pa tudi podatki o davčni osnovi in znesku  
odbitka DDV.

Račune za izračun obresti, lahko filtriramo v preglednici:

Saop Davčno knjigovodstvo - Javni Sektor

**DDV - Računi**

Knjiga Izdani računi

Leto 2025

Obdobje 7 do 7

Tip računa Vsi

Odbitni delež - vrstice

Samo obresti

[Samo obresti] Da

Projekti

Projekti

| Leto | Knjiga        | Zap. številka | Obdobje | Datum op. od | Datum op. do | Datum dav. obdobja | Samo obr...                                                                       | Samoobjava | Številka list |
|------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| 2025 | Izdani računi | 35            | 7       | 16.07.2025   | 16.07.2025   | 16.07.2025         |  | 16.07.2025 | NAJ-25000     |