

Oznaka DDV in Davčne klavzule na izdanih računih

V tem prispevku

Zadnja sprememba 22/12/2025 2:34 pm CET | Objavljeno 17/10/2025

Oznaka DDV

V modulu Fakturiranje lahko račune izstavljamo tudi brez obračunanega DDV-ja. V tem primeru moramo na vrstice (ali v glavo dokumenta) navesti 'Oznako DDV', ki je drugačna od 'Obdavčeno SLO'.

Na voljo so še naslednje Oznake DDV:

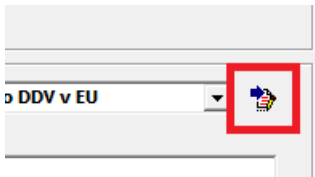
Izvoz
Neobdavčljivi promet s pravico do odbitka
Dobava blaga in storitev s prealitivjo DDV v EU
Prodaja na daljavo
Montaža v EU
Tristranska dobava v EU
Dobava blaga po carinskih postopkih 42 in 63
Dobave v SLO za samoobdavčitev
Oproščen promet brez pravice odbitka
Oproščen promet s pravico do odbitka
Dobave blaga na odpoklic s prealitivjo DDV v EU
PU – Prodaja blaga na daljavo EU
PU – Storitve EU
Neobdavčljivo
Komisijaska prodaja

Primer vnosa 'Oznake DDV' na glavi dokumenta:

The screenshot shows the 'Račun' (Invoice) form in the Saop Fakturiranje software. The form is titled 'Račun 2025 / RA - 66 - Italy s.r.l.' and includes various fields for invoice details. The 'Oznaka DDV' field is highlighted with a red box, showing the value 'Dobava blaga in storitev s prealitivjo DDV v EU'. Other fields include 'Datum' (Date), 'Osnova za račun' (Basis for invoice), 'Davčni podatki' (Tax data), and 'Rabati' (Discounts).

Tukaj velja pravilo, da če v tem polju spremenimo 'Oznako DDV', to ne vpliva na vrstice. To ima vpliv samo na vrstice, ki bodo dodane po spremembi Oznake DDV. Če pa želimo, da ta sprememba vpliva na že dodane vrstice na računu, pa moramo na desni strani uporabiti gumb 'V

vrstice':



Primer vnosa 'Oznake DDV' na vrstico računa (vrstico moramo odpreti v načinu okenski vnos):

Samodejno predlaganje Oznake DDV na glavo računa

Oznaka DDV je načeloma vedno izbrana 'Obdavčeno SLO':

Če imamo plačnika označenega, da se mu davek ne obračuna, se nam predlaga ustrezna Oznaka DDV. To nastavimo v šifrantu strank, v zavihku Trgovski podatki, kjer izberemo Obračun davka - Ne:

Nadalje pa je odvisno od države, katra je nastavljen na plačniku. Ali je

država iz Davčnega ozemlja ES (Evropska skupnost) ali ni. To se nastavi v šifranTu držav (je pa to sicer že nastavljeno ob namestitvi oziroma posodobitvi programa).

Primer države iz ES:

In, če je država iz Davčnega ozemlja ES, se Oznaka DDV predlaga:

Če pa država ni iz Davčnega ozemlja ES, pa se predlaga:

Oznaka DDV se lahko predlaga tudi iz nastavitvev na knjigi računov. To nastavimo v polju 'Oznaka IRAC' in to se bo predlagalo na vsak račun, ki bo nastal v tej knjigi v 'Oznaka DDV'.

Primer nastavitve na knjigi:

Saop Fakturiranje - sprememba - Predstavitveni uporabnik

Knjiga dokumentov

Šifra RA
Naziv Računi
Tip dokumenta Račun
Predpona reference 15
Vrsta izdaje MSP O Odprema
Skladišče 0000001 Glavno skladišče

Davčno potrjevanje računov Ne
Poslovni prostor
Potrjevanje dokumentov Brez
Referent za potrjevanje
Skupina potroževalcev
Skrbnik dokumentov

Obvezen vnos

☐ Dokument ☐ Referent ☐ Knjižna skupina ☐ Dodatna Analitika 1
☐ Stroškovno mesto ☐ Delovni nalog ☐ Referent potrjevanja ☐ Dodatna Analitika 2
☐ Stroškovni nosilec ☐ Analitika ☐ Dodatna Analitika 3 ☐ Neaktivno

Šifra blagajne
Vrsta blagajniškega prejema
☐ Ne knjiži DDV
Privzeti opis glave računa
Privzeti opis konca računa
Šifra privzete knjižne skupine IR2 IR2
☐ Interni promet DK ☐ Kontrola skupnega dolga
Oznaka IRAC **Neobdavčljivo**
☒ Shrani PDF v fascikel
Vrsta dokumenta Originali IR Izdani račun
Vrsta dokumenta Kopije IR Izdani račun
Vrsta dokumenta Priponka
Knjižna DDV Izdani računi
Odbitni delež 001
Privzeto Stroškovno mesto
Fascikel IR Izdani računi
TRR za plačilo
Opis računa
☒ Povezava mojPOS Avansi

Tip prodaje Veleprodaja

Nastavitve knjiženja

Skrbnik 001

Samodejno predlaganje Oznake DDV na vrstico računa

Ko vpisujemo artikle v vrstice, se Oznaka DDV predlaga iz glave dokumenta. Obstaja izjema, ko imamo poseben artikel, kateremu se davek obračuna drugače. V tem primeru se lahko Oznaka DDV samodejno predlaga iz šifranta artiklov. Takim artiklom v zavihku Splošni podatki nastavimo v polju Oznaka IRAC..

Primer nastavitve na artiklu:

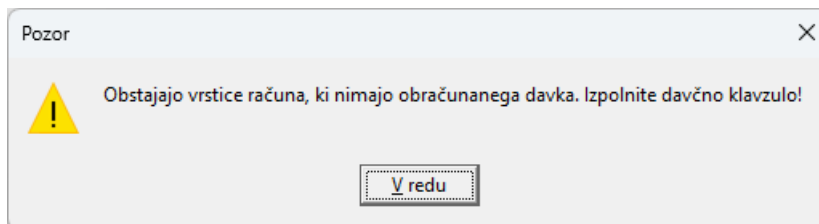
The screenshot shows a software interface for managing tax codes. The window title is 'Saop Šifranti - sprememba - Predstavitveni uporabnik'. The main area is titled 'Artikel' and contains various input fields for article details. A red rectangle highlights the 'Oznaka TRAC' dropdown menu, which is currently set to 'Dobave v SLO za samoobdavčitev'. Other visible fields include 'Šifra', 'Naziv 2.del', 'Kratek naziv', 'Tip artikla', 'Merska enota', 'Stopnja DDV', 'Trošarina', 'Pretvornik trošarine', 'Skupina artikla', 'Datum vpisa v spletno trgovino', 'Klasifikacija', 'Tarifna oznaka', 'Razred', 'Črna šifra', 'Oddelek', 'Knjižna skupina', 'Dodatna ME', 'Količina v dodatni ME', 'Prioriteta', 'Povezana šifra artikla', 'Šifra', 'Faktor količin', and 'Faktor cen'.

Ko se bo ta artikel dalo na vrstico računa, se bo na vrstico samodejno izpolnilo polje Oznaka DDV.

Kljub temu, da se Oznake DDV polnijo samodejno (tako v glavo računa, kot na vrstice računa), pa lahko to še vedno ustrezno ročno popravimo.

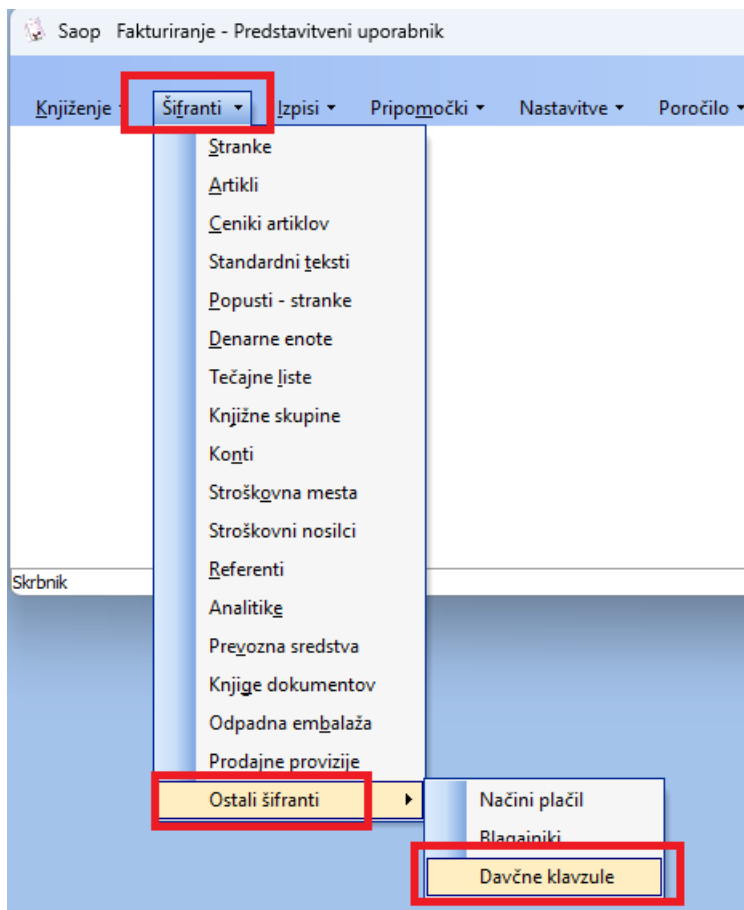
Davčna klavzula

Davčna klavzula je neposredno povezana z Oznako DDV in jo moramo vnesti, če se davka na izdanem računu ne obračuna. Če jo ne vnesemo, se nam bo ob kliku na gumb Potrdi na izdanem računu prikazalo obvestilo:



Ureditev šifrant Davčnih klavzul

Preden lahko vnašamo davčne klavzule, si moramo nastaviti šifrant Davčnih klavzul. Do njega dostopamo preko modula Fakturiranje -> Šifranti -> Ostali šifranti -> Davčne klavzule:



Odpre se nam šifrant Davčnih klavzul:

Saop Šifranti - Predstavitveni uporabnik				
Davčne klavzule				
Šifra	Privzeta	Oznaka DDV	Opis	Klavzula
010101	☐		Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1
010102	☐		Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/2 ZDDV-1
010103	☒		Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/3 ZDDV-1
010104	☐		Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/4 ZDDV-1
010201	☐		Dobave blaga znotraj EU pri tristranskih poslih - DZ s slovensko ID-številko za DDV je prvi v veri	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1
010202	☐		Dobave blaga znotraj EU pri tristranskih poslih - DZ s slovensko ID-številko za DDV je drugi v veri	Oproščeno DDV po 46/-/2 ZDDV-1
010301	☐		Dodelave/popravila blaga znotraj EU DZ iz drugih držav članic EU	Obrnjena davčna obveznost - 25/1 ZDDV-1
020101	☐		Izvoz blaga	Oproščeno DDV po 52/1/a ZDDV-1
020102	☐		Izvoz blaga	Oproščeno DDV po 52/1/b ZDDV-1
020201	☐		Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Slovenije kupec, ki nima sedeža	Oproščeno DDV po 50/2 ZDDV-1
020301	☐		Promet blaga s tretjimi državami - uvoz blaga v EU, oproščeno DDV zaradi nadaljnje dobave v dr.	Oproščeno DDV po 50/2 ZDDV-1
020401	☐		Promet blaga s tretjimi državami - dodelave/popravila blaga DZ iz tretjih držav	Obrnjena davčna obveznost - 25/1 ZDDV-1
020501	☐		Promet blaga s tretjimi državami - storitve posrednikov, opravljene slovenskim DZ pod pogoji iz 5	Oproščeno DDV po 53/1 ZDDV-1
020502	☐		Druge oprostitve - oskrbovanje z gorivom in drugo oskrbovanje - a) plovil za plovidbo po odprtem	Oproščeno DDV po 53/1/a ZDDV-1
020503	☐		Druge oprostitve - oskrbovanje z gorivom in drugo oskrbovanje - b) plovil za reševanje in pomoč	Oproščeno DDV po 53/1/b ZDDV-1
020504	☐		Druge oprostitve - dobave, vzdrževanje, zalupa /.../ opreme in plovil iz področja a in b (podskaj M)	Oproščeno DDV po 53/1/c ZDDV-1
020505	☐		Druge oprostitve - storitve neposredno za M-plovila in njihov tovor	Oproščeno DDV po 53/1/d ZDDV-1

Stolpci Opis, Klavzula, Klavzula po direktivi ES in Klavzula po direktivi ES - Angleško so že izpolnjeni ob namestitvi oziroma posodobitvi programa. Izpolniti je potrebno le še stolpec Oznaka DDV. To izpolnimo samo pri tistih klavzulah, katere bomo uporabljali pri izstavljanju računov. Če se bo kasneje pojavila potreba po še kakšni dodatni klavzuli, se to seveda lahko dopolni naknadno (ali odstrani, če se ugotovi, da katere izmed klavzul ne uporabljamo več).

Oznako DDV vnesemo v šifrant Davčnih klavzul tako, da se postavimo na davčno klavzulo, katero želimo opremiti z Oznako DDV in izberemo gumb Popravi zapis:



Ali pa na vrstico kliknemo z dvoklikom.

Odpre se okno, kjer ustrezno dopolnimo polje Oznaka DDV:

Če imamo za isto 'Oznako DDV' več različnih klavzul, lahko eno označimo kot Privzeto, tako da damo kljukico pri oznaki Privzeto. To pomeni, da se nam bo predlagala ta Davčna klavzula, katero pa lahko po želji spremenimo.

Primer vnosa Oznak DDV v šifrant Davčnih klavzul (te Oznake DDV so lahko ob namestitvi programa že delno predizpolnjene, katera pa lahko popravimo):

Šifra	Privzeta	Oznaka DDV	Opis	Klavzula	Klavzula po direktivi ES
120105	☒	Prodaja na daljavo	Storitve s področij kulture, umetnosti, športa, znanosti /.../ iz 29. člena ZDDV-1 - opravljene ne; DDV ni obračunan po 29/5 ZDDV-1	Obdavčljivo po prebivališ	Obdavčljivo po prebivališ
170301	☐	Komisijaska prodaja	Posebne ureditve - promet z rabljenim blagom	Posebna ureditev - rabljeno blago	Posebna ureditev - rabljeno
020101	☐	Izvoz blaga	Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Slovenije ali druge države članice	Oproščeno DDV po 52/1/a ZDDV-1	Oproščeno DDV po 146/1
020102	☐	Izvoz blaga	Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Slovenije ali druge države članice	Oproščeno DDV po 52/1/b ZDDV-1	Oproščeno DDV po 146/1
180101	☐	Dobave v SLO za samozadavitelje	Transakcije iz 76. a člena ZDDV-18 - opravljene - oziroma dobavljene DZ, identificirane za namen	Obrnjena davčna obveznost po 76. a členu	Obrnjena davčna obveznost
010101	☐	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
010102	☐	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/2 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
010103	☒	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/3 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
010104	☐	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/4 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
010201	☐	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
010202	☐	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
010301	☐	Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Dobave blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1
170302	☐	Posebne ureditve - promet z umetniškimi predmeti	Posebne ureditve - promet z umetniškimi predmeti	Posebna ureditev - umetniški predmet	Posebna ureditev - umetniški
170303	☐	Posebne ureditve - promet z zbirskimi in starinami	Posebne ureditve - promet z zbirskimi in starinami	Posebna ureditev - zbirke in starine	Posebna ureditev - zbirke
170401	☐	Posebne ureditve - investicijsko zlato - dobava, pridobitev ali izvoz	Posebne ureditve - investicijsko zlato - dobava, pridobitev ali izvoz	Oproščeno DDV po 119. členu ZDDV-1	Oproščeno DDV po 346/1
170402	☐	Posebne ureditve - navedene vrste dobav v investicijskih statih	Posebne ureditve - navedene vrste dobav v investicijskih statih	Oproščeno DDV po 119. členu ZDDV-1	Oproščeno DDV po 347/1

Vnos davčnih klavzul na glavo ali vrstico računa

Davčno klavzulo lahko vnašamo na glavo računa. Če je Oznaka DDV Obdavčeno SLO, potem davčna klavzula ni potrebna in je ni mogoče vnesti.

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Račun 2025 / RA - nov - Končni kupec

Naziv kupca: Končni kupec Za plačilo: 0,00 EUR Način izstavitve: Tiskanje
Splošno | Dostava | Dodajanje | Plačilo | Opisi | Vrstice | Vzge | Skupna masa: 0,000

Vrsta dokumenta: Račun

Kupec

Kupec: 0000002
Naziv 1: Končni kupec
Naziv 2:
Naziv 3:
Ulica:
Kraj:
Pošta:
Država: Slovenija
Poslovalnica:
Davčna številka:
Dolg:
Oseba stika:

Datumi

Datum: 17.10.2025
Opravičeno od: 17.10.2025 do: -> Zapade
Zapade: 17.10.2025 0 dni

Osnova za račun

Tip dokumenta: Naročilo kupca
Oznaka dokumenta:
Datum dokumenta:

Davčni podatki

Oznaka DDV: Neobdavčljivo
Davčna klavzula:
Vzrok oprostitve:
Tip prodaje: Veleprodaja
Kraj obdavčitve: Šempeter pri Gorici
☐ Trošarinsko skladišče

Rabati

Rabat: 0,00 % 0,00 0,00 0,00 0,00
Rabat v znesku: 0,00

Način upoštevanja popusta/rabata v znesku:
☐ Pred popusti/rabati v %
☒ Za popusti/rabati v %

Način izračuna:
☐ od zmanjšane vrednosti
☐ od osnovne vrednosti

Splošni podatki

Denarna enota: 978 EUR
Datum tečaja: 17.10.2025 1,000000 / 1
Cenovno področje: C Splošni cenik
Jezikovno področje: SLO Slovensko
Skupina za popuste: NI Ni popustov

Ali vrstico računa:

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Vrstica računa 2025 / RA - 67 / 1

Črna šifra: Za plačilo: 0,00 EUR DDV
Šifra artikla: 00000000000018 Najemina Zaloga: 0,000 Šifra: 01
Stopnja: 22,00 %

Splošno | Analitike | Obračun DDV

Oznaka DDV: Dobava blaga in storitev s prevladujočo DDV v EU

Davčna klavzula:

Vzrok oprostitve:

Stopnja DDV: 01 Splošna stopnja 22,00 %

Opomba:

Ker sta Oznaka DDV in Davčna klavzula neposredno povezana, lahko za določeno Oznako DDV izberemo samo klavzule, ki so določene v šifrantu Davčnih klavzul. Če pogledamo gornjo sliko "Primer vnosa Oznak DDV" vidimo, da ima Oznaka DDV 'Izvoz blaga' dve možni Davčni klavzuli, nam tudi program ponudi samo ti dve davčni klavzuli:

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Vrstica računa 2025 / RA - 82 / 1

Črna šifra: Za plačilo: 0,00 EUR Zaloga: 17.568,100
Šifra artikla: 00000000000028 Jabolko rdeče

Splošno | Analitike | Obračun DDV

Oznaka DDV: Izvoz

Davčna klavzula:

Vzrok oprostitve: 020101 Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Slovenije ali druge države članice EU prodajalec

Stopnja DDV: 020102 Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Slovenije kupec, ki nima sedeža v Sloveniji

Opomba:

In potem izberemo ustrezno.

Če pa imamo Oznako DDV, katera ima samo eno Davčno klavzulo, pa nam to edino kar izpolni. Ravno tako nam izpolni, če imam pod to Oznako DDV eno davčno klavzulo označeno s kljukico Privzeto. Če spet pogledamo gornjo sliko "Primer vnosa Oznak DDV" vidimo, da ima Oznaka DDV 'Dobava blaga in storitev s prealitivijo DDV v EU' tudi več davčnih klavzul, vendar samo eno Davčno klavzulo, kjer je aktivna kljukica Privzeto, pa se to samodejno izpolni še Davčna klavzula in je ni potrebno vnašati. Ravno tako se vpiše samodejno

Davčni podatki	
Oznaka DDV	Dobava blaga in storitev s prealitivijo DDV v EU
Davčna klavzula	010103
Vzrok oprostitve	Oproščeno DDV po 46/-/3 ZDDV-1
Tip prodaje	Veleprodaja
Kraj obdavčitve	Ljubljana
☐ Trošarinsko skladišče	