

Oznaka DDV in Davčne klavzule na izdanih računih

V tem prispevku

Zadnja sprememba 17/10/2025 4:46 pm CEST | Objavljeno 17/10/2025

Oznaka DDV in Davčne klavzule na izdanih računih

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 imamo še naslednje Oznake DDV:

Izvoz
Neobdavčljivi promet s pravico do odbitka
Dobava blaga in storitev s prevalitvijo 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 prevalitvijo DDV v EU
PU – Prodaja blaga na daljavo EU
PU – Storitve EU
Neobdavčljivo
Komisijaska prodaja

Primer vnosa 'Oznake DDV' na glavi dokumenta:

The screenshot displays the 'Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik' window. The main header shows 'Račun 2025 / RA - 66 - Italy s.r.l.' with status 'Pripravljen 17.10.2025 15:04'. The customer is 'Italy s.r.l.' and the amount is '0,00 EUR'. The document type is 'Račun'.

The 'Kupec' section lists the customer's details: 'Italy s.r.l.', 'Lilica Via De 760', 'Kraj Goriza', 'Pošta IT-34170 Goriza', 'Država Italija', 'Poslovna Davčna številka 65465132654', and 'Dolg'.

The 'Splošni podatki' section includes 'Denarna enota EUR', 'Datum tečaja 17.10.2025', 'Cenovno področje C', 'Jezikovno področje ANG', and 'Skupina za popuste NI'.

The 'Datum' section shows the date '17.10.2025' and the time '17:10:25'.

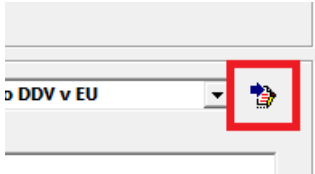
The 'Osnova za račun' section shows the document type 'Naročilo kupca' and the document number '010101'.

The 'Davčni podatki' section is highlighted with a red box and contains the following information:

- Oznaka DDV: Dobava blaga in storitev s prevalitvijo DDV v EU
- Davčna klavzula: 010101
- Vzrok oprostitve: Oproščeno DDV po 46/-1 ZDDV-1
- Tip prodaje: Veleprodaja
- Kraj obdavčitve: Šempeter pri Gorici
- Trošarinsko skladišče: ☐

The 'Rabati' section shows the discount amount '0,00' and the discount type 'Pred popusti/rabati v %'.

Tukaj velja pravilo, da če v tem polju spremenimo 'Oznako DDV', to ne vpliva na vrstice. To ima vpliv samo na vrstice, ki bodo dodajanje 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):

Saop Fakturiranje - Predstavitveni uporabnik

Vrstica računa 2025 / RA - 66 / 1

Črna šifra: [] Za plačilo: 200,00 EUR

Šifra artikla: 0000000000018 Najemina Zaloga: 0,000

DDV: Šifra: 01 Stopnja: 22,00 %

Splošno | Analitike **Obračun DDV**

Oznaka DDV: **Dobava blaga in storitev s prevajitvijo DDV v EU**

Davčna klavzula: 010101

Vzrok oprostitve: Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1

Stopnja DDV: 01 Splošna stopnja 22,00 %

Opomba:

Samodejno predlaganje Oznake DDV na glavo računa

Oznaka DDV je načeloma vedno izbrana 'Obdavčeno v SLO':

Oznaka DDV: **Obdavčeno SLO**

Se pa bo na glavo dokumenta samodejno predlagala drugačna, če imamo plačnika označenega, da se mu davek ne obračuna. To nastavimo v šifrantu strank, v zavihku Trgovski podatki, kjer izberemo Obračun davka - Ne:

Saop Šifrant - sprememba - Predstavitveni uporabnik

Stranke

Šifra 0000005 Italy s.r.l. Neaktivna Status razmerja: Potencialen kupec ali dobavitelj

Splošni podatki **Trgovski podatki** Bančni računi Dogodki Ostali podatki Opomba Po meri Izstavitve dokumentov Bonitetne informacije

Neto dnevi kupci 0 Obračun davka Ne

Neto dnevi dobavitelj 0 od datuma Jezikovno področje

Naziv poslovalnice Denarna enota

Strokovno mesto poslovalnice Cenovno področje

Gruča neto dnevi Gruča neto dnevi

Odstotek rabata 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 Akcijski cenik stranke

Gruča superrabati Referent nabave

Gruča popusti Referent prodaje

Gruča popusti dobavitelj Način fakturiranja

Gruča provizije Knjižna skupina kup.

Potem pa je odvisno od države, katra je nastavljena na plačinku. Ali je država iz Davčnega ozemlja ES (Evropska skupnost) ali ni. To se nastavi v šifratnu držav (je pa to že nastavljeno ob namestitvi oziroma posodobitvi programa).

Primer države iz ES:

Saop Šifrant - sprememba - Predstavitveni uporabnik

Država

Šifra IT

Naziv Italija

Troštevilična šifra države 380

Denarna enota 978 Euro

Denarna enota EURO 978 Euro

☒ Poročanje Intrastat

☒ **Davčno ozemlje ES**

☒ Območje SEPA

Kontrolna št. za IBAN 60

Tročkovna šifra države ITA

Cestnoprometna oznaka I

Mednarodni naziv Italy

Domači naziv Repubblica Italiana

Opusti Potrdi

Skrbnik 001

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

Oznaka DDV Dobava blaga in storitev s prevolitvijo DDV v EU

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

Oznaka DDV Izvoz

Oznaka DDV pa se lahko predlaga tudi iz nastavitve na knjigi računov. To moramo nastaviti v polje 'Oznaka IRAC' in to se bo predlagalo na vsak račun, ki bo nastal v tej knjigi v 'Oznaka DDV'.

Primer nastavitve na knjigi:

The screenshot shows the 'Saop Fakturiranje - sprememba - Predstavitveni uporabnik' window. The 'Knjiga dokumentov' tab is active. The 'Oznaka IRAC' dropdown is highlighted with a red box and set to 'Neobdavčljivo'. Other visible fields include 'Šifra' (RA), 'Naziv' (Računi), 'Tip dokumenta' (Račun), 'Predpona reference' (15), 'Vrsta izdaje MSP' (O), 'Skladišče' (0000001), 'Davčno potrjevanje računov' (Ne), 'Poslovni prostor' (...), 'Potrjevanje dokumentov' (Brez), 'Referent za potrjevanje' (...), 'Skupina potrdilcev' (...), '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' (checkbox), 'Privzeti opis glave računa' (...), 'Privzeti cenik' (...), 'Privzeti opis konca računa' (...), 'Akcijski cenik' (...), 'Šifra privzete knjižne skupine' (IR2), 'Interni promet DK' (checkbox), 'Kontrola skupnega dolga' (checkbox), 'Vrsta dokumenta Originali' (IR), 'Izdani račun', 'Vrsta dokumenta Kopije' (IR), 'Izdani račun', 'Vrsta dokumenta Priponka' (...), 'Knjiga DDV' (Izdani računi), 'Odbitni delež' (001), 'Privzeto Stroškovno mesto' (...), 'Fascikel' (IR), 'Izdani računi', 'TRR za plačilo' (...), 'Opis računa' (...), 'Tip prodaje' (Veleprodaja), 'Povezava mojPOS Avansi' (checkbox), 'Izpis dokumenta s prilogami' (checkbox), 'Nastavitve knjiženja' (dropdown), 'Številka' (001), 'Opusti' (X), 'Potrdi' (✓).

Samodejno predlaganje Oznake DDV na vrstico računa

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

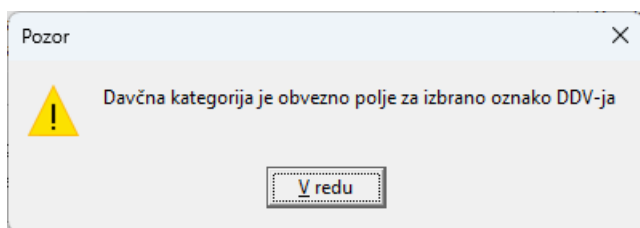
Primer nastavitve na artiklu:

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

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

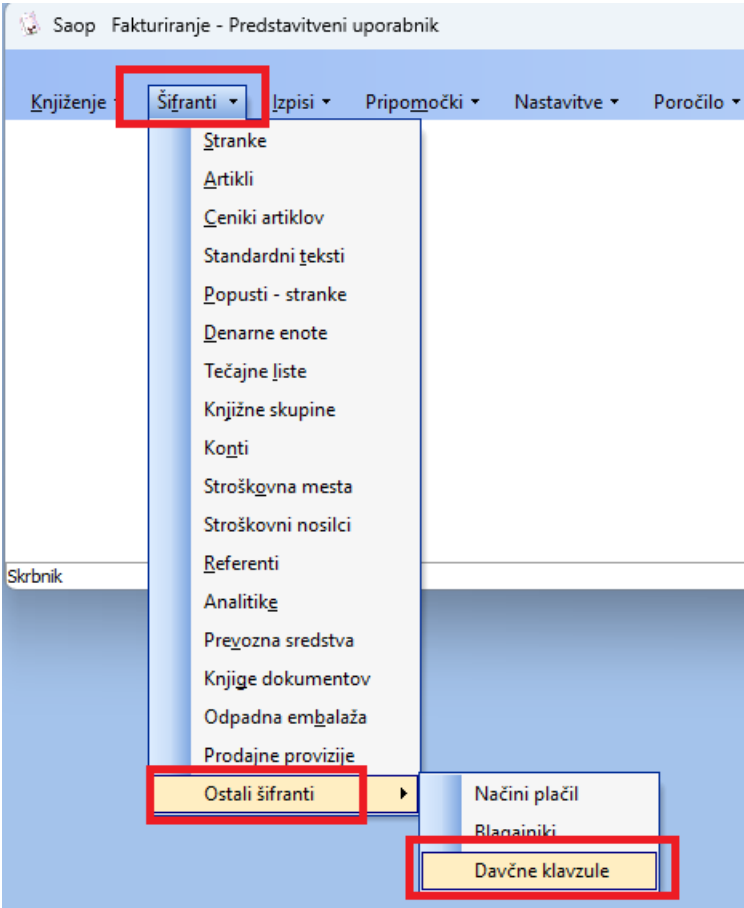
Davčna klavzula

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 šifranta Davčnih klavzul

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



Odpre se nam šifrant Davčnih klavzul:

[illegible]

Stolpci Opis, Klavzula, Klavzula po direktivi ES in Klavzula po direktivi ES - Angleško so že izpolnjeni ob namestitvi oziroma posodobitvi programa. Mi moramo samo še izpolniti stolpec Oznaka DDV. To izpolnimo samo pri tistih klavzulah, katere bomo uporabljali pri izstavljanju računov. Če se bo kanseje pojavlja potreba po še kakšni klavzuli, se to seveda lahko dopolni naknadno (ali odstrani, če bomo ugotovili, da katere klavzule ne uporabljamo več.

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



Ali pa na vrstico damo dvoklik.

Odpre se nam okno kjer ustrezno dopolnimo polje Oznaka DDV

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

Saop Šifranti - Predstavitveni uporabnik				
Davčne klavzule				
Oznaka DDV				
Šifra	Oznaka DDV	Opis	Klavzula	Klavzula po direktivi ES
120105	Prodaja na daljavo	Storitve s področj kulture, umetnosti, športa, znanosti /.../ iz 29. DDV ni obračunan po 29/5 ZDDV-1	DDV ni obračunan po 29/5 ZDDV-1	Obdavčljivo po prebivališču pi
170301	Komisjska prodaja	Posebne ureditve - promet z rabljenim blagom	Posebna ureditev - rabljeno blago	Posebna ureditev - rabljeno b
020102	Izvoz	Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Sk	Oproščeno DDV po 52/1/b ZDDV-1	Oproščeno DDV po 146/1/b D
020101	Izvoz	Promet blaga s tretjimi državami - izvoz blaga - blago odpelje iz Sk	Oproščeno DDV po 52/1/a ZDDV-1	Oproščeno DDV po 146/1/a D
180101	Dobave v SLO za samoodbavitve	Transakcije iz 76.a člena ZDDV-18 - opravljene oziroma dobavljen	Obrnjena davčna obveznost po 76.a členu ZDDV-1	Obrnjena davčna obveznost
010101	Dobava blaga in storitev s prevallitvijo DDV v EU	Dobave blaga v drugo državo članico znotraj EU	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1	Oproščeno DDV po 138/1 Dire
190301		Drugo - zamudne obresti, odškodnine	DDV ni obračunan po 13. členu P-ZDDV-1	
190201		Drugo - plačila v imenu in za račun naročnika (prefakturiranje)	DDV ni obračunan po 36/6/c ZDDV-1	DDV ni obračunan po 79/c Dir
190101		Drugo - račun izda kupec blaga ali naročnik storitev	Samofakturiranje po 81/3 ZDDV-1	Samofakturiranje po 224. čl

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 tudi ne moremo vnašati.

Saop Fakturiranje - Predstavljenjeni uporabnik

Račun 2025 / RA - nov - Končni kupec

Naziv kupca **Končni kupec**

Za plačilo **0,00 EUR**

Način izstavitve Tiskanje
Skupna masa 0,000

Splošno | Dostava | Dodatek | Plačilo | Opis | Vrstice | Veže

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:

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

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: Neobdavljivo

Davčna ključniza:

Vzrok oprostitve:

Tip prodaje: Veleprodaja

Kraj obdavičije: Šempeter pri Gorici

Trošarinsko skladišče

Rabati

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

Način upoštevavanja popusta/rabata v znesku

☐ Pred popusti/rabati v %

☒ Za popusti/rabati v %

Način izračuna

☒ od zmanjšane vrednosti

☐ od osnovne vrednosti

Ali vrstico računa:

 Saop Fakturiranje - Predstavitev uporabnik

Vrstica računa 2025 / RA - 67 / 1

Črtna šifra

Šifra artikla



Najemina

Za plačilo: 0,00 EUR

Zaloga: 0,00

DDV

Šifra: 01

Stopnja: 22,00 %

Splošno | **Analitike** | Obračun DDV

Oznaka DDV

 Davčna klavzula

 Vzrok oprostitve

 Stopnja DDV

 Opomba

Dobava blaga in storitev s prevladujočo DDV v EU

 Splošna stopnja

 22,00 %

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

Davčni podatki	
Oznaka DDV	Izvoz
Davčna klavzula	
Vzrok oprostitve	020101
Tip prodaje	Oproščeno DDV po 52/1/a ZDDV-1
Kraj obdavčitve	020102
	Oproščeno DDV po 52/1/b ZDDV-1

In potem izberemo ustrezno.

Če pa imamo Oznako DDV, katera ima samo eno Davčno klavzulo, pa nam to edino kar izpolni. Če spet pogledamo gornjo sliko "Primer vnosa Oznak DDV" vidimo, da ima Oznaka DDV 'Dobava blaga in storitev s prevalitvijo DDV v EU' samo eno Davčno klavzulo, pa se v primeru, da to vnesemo na račun, samodejno izpolni še Davčna klavzula in je ni potrebno vnašati:

Davčni podatki	
Oznaka DDV	Dobava blaga in storitev s prevalitvijo DDV v EU
Davčna klavzula	010101
Vzrok oprostitve	Oproščeno DDV po 46/-/1 ZDDV-1
Tip prodaje	Veleprodaja
Kraj obdavčitve	Šempeter pri Gorici
	☐ Trošarinsko skladišče