

Popravek odbitka DDV

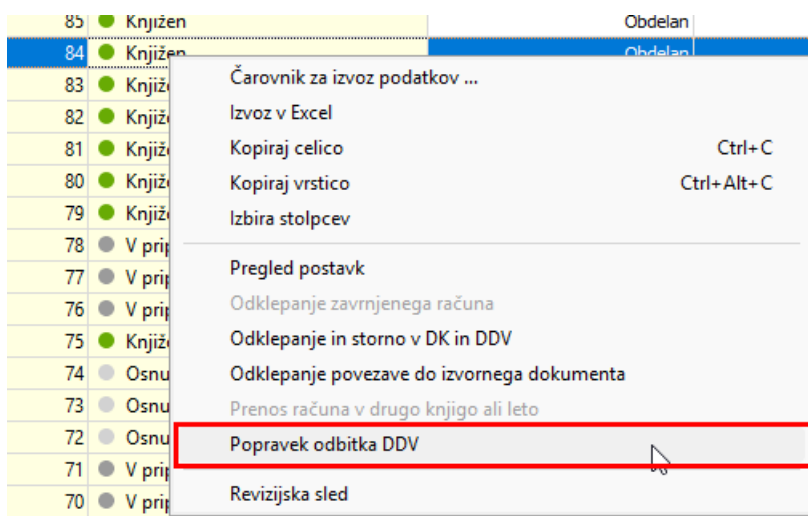
V tem prispevku

Zadnja sprememba 26/05/2026 10:43 am CEST | Objavljeno 26/05/2026

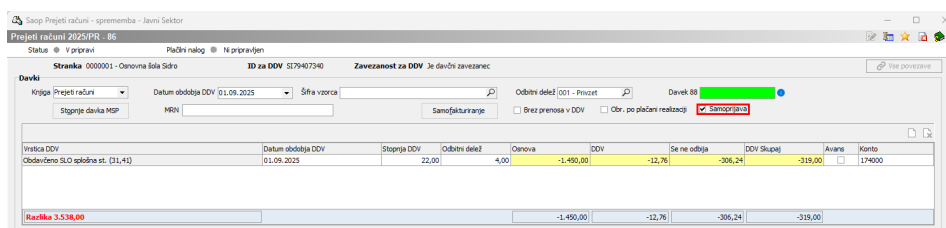
Tags: Skupno

V Knjigi prejetih računov je omogočen popravek računa, ki se nanaša izključno na evidentiranje davčnih vrstic. Popravek se izvede tako, da program ustvari novo zaporedno številko računa ter prekopira vse osnovne podatke iz izvirnega računa, vključno s storniranimi davčnimi vrsticami, ki so bile izkazane na računu.

Odklepanje opravimo tako, da v preglednici izberemo račun kjer želimo popraviti davčne vrstice, kliknemo z desnim gumbom miške, odpre se spustni meni, od tam pa izberemo opcijo *Popravek odbitka DDV*.



Program ustvari nov zapis z prekopiranimi osnovnimi podatki računa. Na gumbu *Knjiženje in davki* se zapišejo stornirane davčne vrstice.



Program ponudi označeno polje **Samoprijava**, kar pomeni, da se bo ob knjiženju popravka račun v davčne evidence zapisal kot ***Način obravnave 2 - Samoprijava***. Ob tem se aktivira tudi polje *Davek 88*. Polje ni obvezno za izpolnitev, saj program osnovo za izračun obresti predlaga absolutno vrednost seštevka vrednosti DDV-ja (davek, ki se odbija) iz ustreznih vrstic. V primeru, da je osnova za izračun davka drugačna, kot pa seštevka odbitka davka na davčnih vrsticah, jo zapišemo v polje *Davek 88*.

Če se popravek računa nanaša na *premalo odbit DDV* ali *preveč*

obračunan DDV (samoobdavčitve) ali le zamenjava davčnih vrstic, potem popravek računa ni vezan na *Samoprijavo*. Polje v tem primeru odznačimo **Samoprijava**.

Priloga vknjižb predlaga le popravke, ki so vezani na davčne vrstice. Knjiženja na saldakontne konte oziroma obveznosti do dobaviteljev ne pripravi. Za vrednost razlike do saldiranosti temeljnica program pripravi vrstico odhodka, pri čemer izberemo ustrezen konto.

Primer - neupravičeno odbit DDV:

Uporabnik je v mesecu avgustu prejel račun, na katerem si je odbijal DDV in odbitek poročal v 8. obdobju. Naknadno je ugotovil, da se račun nanaša na stroške reprezentance, kjer pravice do odbitka nima. Za tak račun po opisanem postopku pripravimo popravek odbitka DDV.

Pregled zavihka *Knjiženje in davki* računa, kjer davka nebi smeli odbiti:

Vrstica DDV	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Odbavčeno SLO spletna st. (31,42)	10.08.2025	22,00	4,00	450,00	3,96	55,04	99,00		174000
Odbavčeno SLO nRža st. (31,42)	10.08.2025	9,50	4,00	823,38	3,13	75,09	78,22		174010
Razlika 0,00				1.273,38	7,09	170,13	177,22		

Račun v preglednici označimo in izberemo pripomoček za *Popravek odbitka DDV*. Ustvari se nov zapis, kjer program prekopira osnovne podatke izvirnega računa. Na *Knjiženju in davkih* novega dokumenta, se pripravijo storno davčne vrstice. Program predlaga prvo odprto davčno obdobje in račun vključi v samoprijavo.

Vrstica DDV	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Odbavčeno SLO spletna st. (31,42)	01.09.2025	22,00	4,00	450,00	3,96	95,04	99,00		174000
Odbavčeno SLO nRža st. (31,42)	01.09.2025	9,50	4,00	823,38	3,13	75,09	78,22		174010
Razlika 2.991,20				-1.273,38	-7,09	-170,13	-177,22		

Na račun ustrezno dodamo popravke davčnih vrstic in za knjiženje pritisnemo na gumb . Pri vpisu popravljenih davčnih vrstic moramo biti zelo pozorni pri vnosu davčnih osnov, odbitnega in neodbitnega DDV-ja.

Priloga vknjižb predlaga samo knjiženja razlik med konti davka. Za razliko predlaga prazno vrstico odhodka, kjer ustrezno izberemo konto na katerega se nanaša.

Ko popravek računa poknjžimo v DK in DDV, se v KPR evidencah:

- Zabeleži se *Obravnava 2 - Samoprijava*. Gre za popravek neupravičeno odbitega DDV v preteklem obdobju;
- pod številko listine KPR se predlaga originalna številka računa;
- izpolni se polje *Obdobje88*, v katerem se navede davčno obdobje, v katerem je bil uveljavljen neupravičen odbitek;
- izpolni se polje *Davek88* z zneskom, od katerega se bodo na portalu *eDavki* izračunale obresti. Znesek predstavlja neupravičeno obračunan DDV. Ta vrednost se zapiše tudi na razdelku V. Samoprijava obrazca DDV-O;
- izpolni se *Opomba*, ki se prepíše iz *Opisa vknjižbe*.

EVIDENCA KPR
Obdobje od 01.09.2025 do 30.09.2025

ZŠ	Davčno obdobje	Datum prejema	DOBAVITELJ		Blago in storitve	Vrednost obdavčenih nabav brez DDV					Vrednost oproštene nabave		DDV, ki se ne odbija	DDV, ki se odbija	Povzeto nadomestilo	Opombe
			Datum prejema	Firma		V Sloveniji od samoodbaviteljev	Pridobitev blaga iz EU samoodbaviteljev v Sloveniji	Prejete storitve iz EU samoodbaviteljev v Sloveniji	Nepremičnine (del 8)	Nabave in pridobitve	Nepremičnine (del 12)	Druge OS (del 8-11-9)				
Obravn.	Datum listine	Datum listine	Številka listine	Šifra države / Davčna številka	P8	P9	P10	P11	P12 / P13	P14	P15 / P16	P17	P18 / P19 / P20	P21	P22 / OBB8 / OBB88	
5	0909	15.08.2025		ZVEZDA TURIZEM d.o.o. Trig. zmag. 8.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,96		87472	
2	12.11.2025	10.08.2025		Murata Štebica									-3,13		08/82025 / 7,09	

V preglednici DDV - Prejeti računi ima prav tako zapisan *Izvor* in pa *Vezo* na originalni račun.

Saop Davčno knjigovodstvosprememba - Javni Sektor

DDV - Prejeti računi

Leto 2025 Obdobje 9 Od 01.09.2025 do 30.09.2025

Zap. številka 74 Odbitni delež 001 Privzet

Datum knjiženja listine 12.11.2025

Datum prejema listine 15.08.2025

Številka listine P-0000087#72

Listina KIR/NPR 72

Datum opravljanja od 10.08.2025 do 10.08.2025

Datum obdobja DDV 01.09.2025 do 10.08.2025 Samoprjjava

Šifra stranke 0000082

Naziv ZVEZDA TURIZEM d.o.o.

Sedež Trg zmage 8, Murska Sobota

Ident. št. za DDV SI53023811 13.02.2022

Šifra vzorca

Znesek računa 1.450,60 EUR Davek 88 0,00

Analitike

Šifra SM

Šifra SN

Šifra referenta

Nalog

Opombe 87#72

Vrstica DDV	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Obdavčeno SLO splošna st. (31,41)	01.09.2025	22,00	4,00	-450,00	-3,96	-95,04	-99,00		174000
Obdavčeno SLO nižja st. (31,42)	01.09.2025	9,50	4,00	-823,38	-3,13	-75,09	-78,22		174010
Obdavčeno SLO splošna st. (31,41)	01.09.2025	22,00	4,00	450,00	0,00	99,00	99,00		174030
Obdavčeno SLO nižja st. (31,42)	01.09.2025	9,50	4,00	823,38	0,00	78,22	78,22		174010

Razlika 1.450,60

Priponka

Fasckel PR-00511 (Prejeti računi-2025-PR-72)

Prikaz temeljnice prvotnega knjiženega račun zapisanega pod dokument P-000072 in popravka vezanega na DDV zapisanega pod dokument P-000087.

Obd.	Temelnica	Dogodek	Konto	Znesek v breme	Znesek v dobro	Naziv konta	DUR	Dat.dok.	Dokument	SM	Opis	Datum obdobja DDV	Stranka	Naziv stranke
008	PR		1220000	0,00	1.450,60	DOBAVITELJI	10.08.2025	10.08.2025	P-0000072		72#72		0000082	ZVEZDA TURIZEM d.o.o.
008	PR		1174000	3,96	0,00	TERJATJVE ZA VISTOPNI DDV 22%	10.08.2025	10.08.2025	P-0000072		72#72	10.08.2025		
008	PR		1174010	3,13	0,00	TERJATJVE ZA VISTOPNI DDV 9,5%	10.08.2025	10.08.2025	P-0000072		72#72	10.08.2025		
008	PR		1461701	1.441,51	0,00	REPREZENTANCA	10.08.2025	10.08.2025	P-0000072	0000001	72#72			
009	PR		1174000	-3,96	0,00	TERJATJVE ZA VISTOPNI DDV 22%	10.08.2025	10.08.2025	P-0000087		87#72	01.09.2025		
009	PR		1174010	-3,13	0,00	TERJATJVE ZA VISTOPNI DDV 9,5%	10.08.2025	10.08.2025	P-0000087		87#72	01.09.2025		
009	PR		1461701	7,09	0,00	REPREZENTANCA	10.08.2025	10.08.2025	P-0000087	0000001	87#72			

Pregled revizijske sledi na storno dokumentu:

Saop Raziskovalec - Javni Sektor

Revizijska sled prejetega računa

Dokument: 2025-PR-87

Datum	Uporabnik	Operater	Dogodek	Applikacija	Naziv računalnika	Opomba	SI
12. 11. 2025 09:16:19	002	Skrbnik	Uvoz eRačuna	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 09:16:53	002	Skrbnik	Brisanje računa	PRAC	WS-L265	Stranka: 0000001 Osnovna šola Sidro	
12. 11. 2025 13:17:03	002	Skrbnik	Popravek odbitka DDV	PRAC	WS-L265	Kreiran iz računa 2025/PR/65	
12. 11. 2025 13:17:06	002	Skrbnik	Vpogled v dokument	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:17:06	002	Skrbnik	Sprememba na računu	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje Opis vknjižbe - nova vrednost:	
12. 11. 2025 13:17:18	002	Skrbnik	Na račun je dodan davek	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:18:36	002	Skrbnik	Neuspešno kopiranje	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:37:55	002	Skrbnik	Popravek odbitka DDV	PRAC	WS-L265	Kreiran iz računa 2025/PR/72	
12. 11. 2025 13:38:32	002	Skrbnik	Vpogled v dokument	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:38:32	002	Skrbnik	Sprememba na računu	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje Opis vknjižbe - nova vrednost:	
12. 11. 2025 13:42:17	002	Skrbnik	Na račun je dodan davek	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:42:22	002	Skrbnik	Sprememba na vrstici davka	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje osnova - nova vrednost: 450	
12. 11. 2025 13:42:24	002	Skrbnik	Na račun je dodan davek	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:42:30	002	Skrbnik	Sprememba na vrstici davka	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje osnova - nova vrednost: 823,38	
12. 11. 2025 13:42:32	002	Skrbnik	Sprememba na vrstici davka	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje DDV/Neodbitni - nova vrednost: 99	
12. 11. 2025 13:42:35	002	Skrbnik	Sprememba na vrstici davka	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje ddv - nova vrednost: 0	
12. 11. 2025 13:42:40	002	Skrbnik	Sprememba na vrstici davka	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje DDV/Neodbitni - nova vrednost:	
12. 11. 2025 13:42:42	002	Skrbnik	Sprememba na vrstici davka	PRAC	WS-L265	Spremenjeno polje ddv - nova vrednost: 0	
12. 11. 2025 13:42:47	002	Skrbnik	Pognana je obdelava za pripravo vknjižb	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:48:45	002	Skrbnik	Vpogled v dokument	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:48:47	002	Skrbnik	Vpogled v dokument	PRAC	WS-L265		
12. 11. 2025 13:48:49	002	Skrbnik	Zapis v DK in DDV	PRAC	WS-L265		