

Davčne oznake

V tem prispevku

Zadnja sprememba 24/06/2026 1:41 pm CEST

Šifrant davčnih oznak se uporablja kot pomoč/navodilo pri vnosu podatkov za obračun vhodnega davka na prejetih računih in izhodnega davka pri izdanih računih. V šifrant vnesemo le tiste davčne oznake za davčne klasifikatorje, ki jih skladno s poslovanjem podjetja potrebujemo. V kolikor se stopnja davka spremeni se izvede postopek Sprememba davčne stopnje.

Davčna oznaka	Klasifikator	Kontni št.	Konto davka	Preh. konto davka	Aktiven	Opis	Davek %	Davak dolg %	Prerač. št.	DDV Velja do
1	INRZ	1200,1007,16545,19098,1200,1007,12060,190	26001	0	0	DDV 9.5% IZDANI RAČUNI D.Z.	9.50	0.00	8.675800	
12	INRZ	1200,1007,16545,19098,1200,1007,12060,190	26002	0	0	DDV 22% IZDANI RAČUNI D.Z.	22.00	0.00	18.032800	
13	INRK	1200,1007,16545,12020,3004,198098,7629	26004	0	0	DDV 9.5% IZDANI RAČUNI KP	9.50	0.00	8.675800	
14	INRK	1200,1007,16545,12020,3004,198098,7629	26005	0	0	DDV 22% IZDANI RAČUNI KP	22.00	0.00	18.032800	
15	INRK	121	26006	0	0	DDV 9.5% KP TUJINA	9.50	0.00	8.675800	
16	INRK	121	26007	0	0	DDV 22% KP TUJINA	22.00	0.00	18.032800	
17	IORP	16545,12020,12000		0	0	OPROSTITEV NAJEMNINE, DRUGE OPROSTITVE	0.00	0.00	0.000000	
18	IORP	120,19,121,150,165		0	0	OPROŠČEN PROMET - INTERNE FAKTURE	0.00	0.00	0.000000	
19	IOES	120		0	0	OPROŠČEN PROMET	0.00	0.00	0.000000	
IK	IOES	121		0	0	OPROŠČENA STORITEV BLAGO-KONZULAT	0.00	0.00	0.000000	
IK	IORP	120		0	0	DDV PO 76.A GL	0.00	22.00	0.000000	
N1	NSRS	220	16003	0	0	VSTOPNI DDV NEPREMIČNINE SAMOOB. 22%	22.00	0.00	0.000000	
N2	NSDS	220	16003	0	0	OBRAČUNANA DDV NEPREMIČNINE SAMOOB. 22%	22.00	0.00	0.000000	
R0	OSAD	220	16002	0	0	DDV 22% OS	22.00	0.00	0.000000	
R1	VNDR	220	16001	0	0	VSTOPNI DDV 9.5% PREJETI RAČUNI	9.50	0.00	0.000000	
R2	VSRD	220	16002	0	0	VSTOPNI DDV 22% PREJETI RAČUNI	22.00	0.00	0.000000	
R3	VNND	220,223		0	0	VSTOPNI NEODBITEN 9.5%	0.00	9.50	0.000000	
R4	VSND	220,223		0	0	VSTOPNI NEODBITEN 22%	0.00	22.00	0.000000	
R5	VSRP	220,222	16007	0	0	PAVŠALNO NADOMESTILO 8%	8.00	0.00	0.000000	
R6	VSRF	22	16003	0	0	SAMOOD. SLO. 22% v ZVEZEN EU	22.00	0.00	0.000000	
R7	VSOS	22	26003	0	0	SAMOOD. SLO. 22% v ZVEZEN EU	22.00	0.00	0.000000	

Seznam in opis polj:

- Davčna oznaka...poljubna dva znaka (črke, številke);
- Davčni klasifikator...pomoč na šifrant davčnih klasifikatorjev, s katerim opredelimo lastnosti davčne oznake;
- Konti faktur...konti računov (terjatev, obveznosti), ki jim dopuščamo vnos take davčne oznake na poziciji računa (uporabljamo lahko tudi skupino kontov: 220, 121). Konte pri naštevanju ločimo z vejico(221280,221040,120,295,...);
- Konto davka...konto mora obstajati v šifrantu kontov in mora imeti oznako za davčni konto;
- Prehodni konto davka...prehodni konto obračunanega DDV na katerega program ob knjiženju izdanega dobropisa knjiži davek, ko še nimamo pravice do znižanja obračunanega DDV v primeru, da je vklopljena opcija za naknadni vpis davčnega datuma na izdani dobropis. Ko vpišemo davčni datum in imamo pravico do znižanja obračunanega DDV, program avtomatsko naredi preknjižbo iz prehodnega konta na konto obračunanega DDV;
- Status...0-aktivna davčna oznaka-omogočen izbor davčne oznake na vnosu,

9-neaktivna davčna oznaka- ni omogočen izbor davčne oznake na vnosu;

- Opis...besedilo, ki nam bo pomagalo pri izboru davčnih oznak ob vnosu dokumentov;
- Davek %: vnos % DDV;
- Davek dolg.% je stopnja davka različna od 0,00 pri davčnih oznakah za:
 - izdane račune IORP - obrnjena obdavčitev po 76. a členu ZDDV na

izdanih računih (pri ostalih klasifikatorjih za izdane računa mora ta stopnja biti enaka 0,00),

- prejete račune - polje Konto davka je prazno pri davčni oznaki in ne gre za oproščeni promet. To pomeni, da imajo stopnjo davka na davčni oznaki vpisane vse davčne oznake pri katerih podjetje nima pravice do odbitka vstopnega DDV.

- Preračunana stopnja davka: v primeru maloprodajnega vmesnika in vklopljene opcije za izračun cene po preračunani davčni stopnji vpišemo na oznakah za izdane račune:

- za 22% davek vrednost 18,0328
- za 9,5% davek vrednost 8,6758
- za 5% davek je vrednost 4,7619

Kontrolira se, da je vpisan podatek v polju Preračunana davčna stopnja.

V primeru, da ima partner cene vodene v maloprodajnih cenah (nastavitev XMP_VRCENE=1) in XZAKON=705, se:

- ob vstopu v šifrant izvaja kontrola na to ali imajo obstoječe davčne oznake vpisano preračunano stopnjo davka in javi, če katera nima;
- ob vnosu nove davčne oznake mora biti preračunana stopnja vpisana, če je davek $\neq 0$;
- preračunana stopnja davka se avtomatsko vpiše, če vpišemo v % davka davek $\neq 0$.

Fakture Datoteke Poročila Ostalo Opcije Konec Dodatni postopki

Davčne oznake

Pregled Vnos Podrobnosti

Davčna oz.: 22

DDV klas.: ISRK izstopni DDV splošne stopnje, redna faktura za promet blaga in storitev za končne pc

Konti fa.: 12

Konto davka: 16004 TERJAT.ZA DDV 22% ECL

Preh. konto davka:

Aktiven: 0 0 - Aktiven

Opis 1: DDV 22%

Davek%: 22,00

Davek dolg %: 0,00

Prerač. st. DDV: 0,000000

Velja do:

Obvestilo

Podatek ni vpisan.

V redu

- Velja do... ob spremembi DDV stopnje se z izdajo 898-000 dodaja polje Velja do. Pri davčnih davčnih oznakah pri katerih se spreminja stopnja DDV vnesemo datum do katerega oznaka velja;

Primer davčne oznake za vstopni DDV po splošni stopnji za prejete račune na domačem trgu s pravico do odbitka in za izstopni DDV po splošni stopnji za redne račune na domačem trgu je na spodnjih slikah.

Davčne oznake	
Pregled	Korekture
Davčna oz.:	32
DDV klas:	VSRD
Konti fa.:	220000,220100,220200,220001,
Konto davka:	160000
Preh. konto davka:	
Aktiven:	0
Opis 1:	20% PREJ.RAČ.DOMAČI TRG
Davek dolg. %:	20,00

Davčne oznake	
Pregled	Korekture
Davčna oz.:	40
DDV klas:	ISRZ
Konti fa.:	120000,120200,120001,120002,
Konto davka:	260000
Preh. konto davka:	290001
Aktiven:	0
Opis 1:	IZDANI RAČ. ZA BL.IN ST. DOM. TRG 20%
Davek dolg. %:	20,00

Opcija prometa na daljavo fizičnim osebam (OVSI420)

V primeru vključene opcije tuje davčne številke (VSI: XEVEM), so prikazana na vnosnem nizu dodatna polja:

- Šifra države - Pomoč na polju na šifrant držav, ki so aktivne. Privzeta nastavev v Sloveniji je 705. Polje ne sme biti prazno. Če se izbere država različna od 705-Slovenija, se odprejo za vnos še spodnja polja.
- Tuja šifra davčnega klasifikatorja - prost vnos 10 znakov (VAT_CODE). Podatek se prikaže v poročilu DDV obračunanih za prodajo na daljavo fizičnim osebam kjer je kraj obdavčitve izven Slovenije.
- Naziv tujega davčnega klasifikatorja - prost vnos 100 znakov (VAT_OPIS). Podatek se prikaže v poročilu DDV obračunanih za prodajo na daljavo fizičnim osebam kjer je kraj obdavčitve izven Slovenije.

Dokumenti Datoteke Poročila Ostalo Opcije Okna Konec Dodatni postopki

MIT Davčne oznake

Pregled Korekture Podrobnosti

Davčna oz.:	P0
DDV klas:	VSRB vstopni DDV - splošna stopnja - pridobitev BLAGA iz drugih držav članic EU - odbitni
Konti fa.:	221,260
Konto davka:	160510 VDDV - 22% ODBITNI DAVEK OD
Preh. konto davka:	
Aktiven:	0 0 - Aktiven
Opis 1:	VDDV-23% OD PRIDOBITEV BLAGA EU
Davek%:	23,00
Davek dolg.%:	0,00
Prerač. st. DDV:	18,690000
Velja do:	..
Država:	616 POLAND
Tuji DDV klas.:	
Naziv tujega DDV kl.:	