

Poročanje samoprijave DDV in samoprijave obresti v evidencah DDV

Zadnja sprememba 20/11/2025 8:18 am CET

Navodilo se nanaša, ko želimo na obračunu DDV in v evidencah DDV (knjigi izdanih in prejetih računov) poročati samoprijavo ali samoprijavo obresti.

Pri pripravi obračuna DDV in v evidencah DDV (v knjigi izdanih in prejetih računov) lahko nastanejo primeri, ko program ne more samodejno prepoznati, da je potrebno poročati samoprijavo DDV ali samoprijavo obresti. V teh primerih moramo ročno urediti temeljnico.

Primer vrste poročanja 2 - Samoprijava

Primer:

- *Davčni zavezanec je izdal račun za obdavčljiv promet z datumom opravljanja v juliju 2025.*
- *Obračun DDV za julij 2025 je oddal v avgustu 2025 in vanj bi moral vključiti tudi ta izdan račun, ampak ga pomotoma ni vključil.*
- *Ko ugotovi napako, ta račun iz julija 2025 vključi v obračun DDV za november 2025.*

V takšnem primeru moramo **ročno urediti temeljnico** in izbrati **vrednost 2 - Samoprijava**.

- 1 Izberemo temeljnico izdanega računa in kliknemo na **Uredi**.
- 2 Kliknemo na **Podatki za DDV**,
- 3 V polju **Vrsta poročanja** izberemo **2 - Samoprijava**.
- 4 Podatke za DDV shranimo.
- 5 Nazadnje shranimo še temeljnico in jo potrdimo.

Datum za DDV predstavlja datum DDV obračuna, v katerega bo popravek vključen.

Datum opravljanja pa je datum, ko se je zgodil poslovni dogodek, ki ga poročamo kot popravek.

Temeljnica

Opusti Shrani

Vrsta temeljnice: * IR - Izdani račun Datum temeljnice: * 10.07.2025
 Opis: 2025-9 Podatki za DDV

DDV

Datum za DDV: 01.11.2025 Knjiga DDV: Izdani računi Listina: 2025-9
 Stranka: Seyfor d.o.o. Vrsta poročanja: 2 - Samoprijava
 Analitika: +
 Vrsta obračuna DDV: Samoobdavčitev Predplačilo
 Knjižba terjatve: 2025-9 20259
 Datum listine: 10.07.2025 Knjiženje DDV: 10.07.2025
 Datum opravljanja: 10.07.2025
 Opomba:

Stopnja	%	BLAGO: Osnova	DDV	Osnova (neodbit)	DDV (neodbit)	STORITVE: Osnova	DDV	Osnova (neodbit)	DDV (neodbit)
Splošna stopnja	22.00					150.00	33.00		

Kaj program pripravi?

Program na **obračun DDV** vpiše znesek DDV v razdelek **Samoprijava/popravek**.

V knjigi izdanih in prejetih računov pa v polju **Obravnava** označi **Samoprijava**.

Glava

ID za DDV: 36813451
 Obdobje od: 01.10.2025
 Obdobje do: 31.12.2025
 KIR: DA
 KPR: DA
 Vračilo: NE
 Odbitni delež: NE

Lista zapisov KIR

Zap. št.	RAČUN	Davčno obdobje	Datum listine	KUPEC	Vrednost dobav blaga in storitev brez DDV	Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	Oproščen promet	Obdavčen promet	Promet v Sloveniji	Samoobdavčitev	Pridobitve blaga in prejele storitve EU	Obračunan DDV po stopnji	Obračunan DDV od uvoza	Dobave zunaj Slovenije s pravico do odbitka DDV	Opombe	Obravnava
				Firma Ime in sedež ID za DDV			Brez pravice do odbitka DDV	Dobave blaga in storitev znotraj Unije	Tristranska dobava blaga znotraj Unije	Obračunan DDV po stopnji	Blago	Blago	Blago			
								Prodaja blaga na daljavo	Prodaja blaga z montažo ali napeljavo							
								P11 P12 P13	P14 P15 P16	P17 P18	P19 P20	P21 P22	P23 P24 P25	P26	P27 P28	
1	1012	10.07.2025	10.07.2025	Seyfor d.o.o., Šempeter pri Gorici, Cesta Goriške fronte 646	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	OBRABNAVA ORDOBIEB8 DAVEK88 Samoprijava 07092025 33.00

Primer vrste poročanja 3 - Samoprijava obresti

Primer:

- Davčni zavezanec je izdal račun za obdavčljiv promet z datumom opravljanja v juliju 2025.
- Obračun DDV za julij 2025 je oddal v avgustu 2025 in vanj bi moral vključiti tudi ta izdan račun, ampak ga pomotoma ni vključil, zato je izdani račun (osnovo in DDV) vključil v obračun DDV za avgust, v ta obračun DDV pa ni poročal zneska zamudnih obresti
- Ko novembra ugotovi napako za ta račun iz julija 2025, ki ga je prepoznal

vklučil v DDV za avgust in zanj ni poročal obresti, v obračun DDV za november vključi še zamudne obresti od prepozno plačanega DDV iz tega računa.

1

Na spletnem portalu eDavki > [Informativni izračun obresti izračunamo obresti.](#)

- Izberemo možnosti **Izračun obresti po samoprijavi za DDV in DFS (88.b in 88.c člen ZDDV-1).**

Informativni izračun obresti

- ☐ Izračun zamudnih obresti (95.a in 96. člen ZDavP-2)
- ☐ Izračun zamudnih obresti (114. člen CZU)
- ☐ Izračun obresti za odloge in obročna plačila za fizične osebe (3. odst. 87., 1. odst. 104. in 5. odst. 157. člen ZDavP-2)
- ☐ Izračun obresti za odloge in obročna plačila za poslovne subjekte (4. odst. 87., 2. odst. 104. in 6. odst. 157. člena ZDavP-2)
- ☐ Izračun obresti po samoprijavi (55. člen ZDavP-2)
- ☒ **Izračun obresti po samoprijavi za DDV in DFS (88.b in 88.c člen ZDDV-1)**
- ☐ Izračun obresti za obračun, predložen v inšpekciji (140.a člen ZDavP-2)
- ☐ Izračun obresti v postopku davčnega nadzora (95. člen ZDavP-2)
- ☐ Izračun obresti v primeru predložitve davčne napovedi po izteku predpisanega roka oziroma na podlagi samoprijave (62. in 63. člen ZDavP-2)
- ☐ Izračun obresti v primeru vračila preveč plačanega davka - ponovni postopki, nadomestne odločbe (99. člen ZDavP-2)

2 V programu Minimax, v meniju **Knjigovodstvo > Dvostavno knjigovodstvo** s klikom **Nov** vnesemo [novo temeljnico](#).

3 Izberemo ustrezno **vrsto temeljnice**, vpišemo **datum temeljnice** in opis.

4

Kliknemo na **Podatki za DDV**.

- Vpišemo **Datum za DDV**.
- Izberemo ustrezno **Knjigo DDV**.
- V polje **Listina** program prepiše predhodno vnesen opis temeljnice. Podatek lahko ročno spremenimo.
- Pri polju **Vrsta poročanja** izberemo **3 - Samoprijava obresti**.
- Program prikaže dodatno polje **Obresti**, kjer vnesemo znesek prehodno izračunih obresti.
- Vnesemo ustrezne datume:
 - **Datum listine.**
 - **Datum opravljanja** > mora biti v že zaključenem obdobju za DDV, da bo program ustrezno zapisal podatke v evidence DDV in poročal na FURS od kdaj naprej teče zamuda.
 - **Datum knjiženja DDV.**
- Vpišemo **znesek osnove in DDV** računa, ki je bil oddan oziroma plačan prepozno.
- Podatke za DDV **shranimo**.

5 Na temeljnici dodamo ustrezne **knjižbe**, za strošek obresti in

obveznosti do FURS.

6

Na zadnje temeljnico **shranimo** in **potrdimo**.

Temelnjica

Opusti Shrani Potrdi Potrdi in nov

Vrsta temeljnice: FT - Finančna temeljnica Datum temeljnice: 18.11.2025

Opis: 123 Podatki za DDV

DDV

Datum za DDV: 18.11.2025 Knjiga DDV: Izdani računi Listina: 123

Stranka: Vrsta poročanja: 3 - Samoprijava obresti

Analitika: Obresti: 0.65

Vrsta obračuna DDV: Samoobdavčitev Predplačilo

Knjižba terjatve

Datum listine: 15.07.2025 Knjiženje DDV: 15.07.2025

Datum opravljanja: 15.07.2025

Opomba:

Stopnja	%	BLAGO: Osnova	DDV	Osnova (neodbiti)	DDV (neodbiti)	STORITVE: Osnova	DDV	Osnova (neodbiti)	DDV (neodbiti)
Splošna stopnja	22.00					454.55	100.00		

Kaj program pripravi?

Program pripravi **temelnjico**, na kateri poknjiži strošek obresti na izbrane konte (na konto stroška obresti in obveznost za plačilo DDV).

Znesek obresti vpiše:

- Na **obračun DDV**, v razdelek **Samoprijava**.
- V **knjigi izdanih in prejetih računov** pa zapiše samo **znesek DDV v polje samoprijava (DAVEK88)**.

Na temeljnici obračuna DDV program poknjiži strošek obresti na konto, ki ga imamo določenega v meniju **Šifranti > Avtomatični konti**.

Priporočamo, da se obresti knjižijo na avtomatični konto 4501 - Stroški obresti - davčno nepriznani.

Glava

ID za DDV: 79407340
Obdobje od: 01.11.2025
Obdobje do: 30.11.2025
KIR: DA
KPR: NE
Vračilo: NE
Odbitni delež: NE

Lista zapisov KIR

Zap.St.	RAČUN		KUPEC	Vrednost dobav blaga in storitev brez DDV	Vrednost dobav blaga in storitev v Sloveniji za samoobdavčitev	Oproščen promet				Obdavčen Promet										Opombe	Obravnava
	Davčno obdobje	Datum listine				Brez pravice do odbitka DDV	Dobave blaga in storitev znotraj Unije	Tristranska dobava blaga znotraj Unije	Prodaja blaga na daljavo	Prodaja blaga z montažo ali napeljavo	Promet v Sloveniji	Samoobdavčitev			Pridobitve blaga in prejete storitve EU		Obračunan DDV po stopnji	Obračunan DDV od uvoza			
												22%	9,5%	5%	22%	9,5%			5%		
	Datum knjiženja listine št. listine		Firma Ime in sedež ID za DDV																		
ZAPST	OBDOBJE	P4	P5 P6 P6DS	P7	P8	P9	P10	P11 P12 P13	P14 P15 P16	P17 P18	P19 P20	P21 P22	P23 P24 P25	P26	P27	P28					
1	1111 15.07.2025 1234567	15.07.2025		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
																	OBRAVNAVA OBDOJB88 DAVEK88 Obresti 07072025 100.00				