

Obračun DDV v sistemu OSS

Zadnja sprememba 07/09/2023 11:02 am CEST

Davčni zavezanc pa se lahko tudi odloči za uporabo **posebne unijske ureditve VEM (OSS)**. Uporaba posebne ureditve je za davčnega zavezanca **opcija** vse dokler ne doseže praga. Ko skupna vrednost opravljenih čezmejnih telekomunikacijskih storitev, storitev oddajanja in elektronsko opravljenih storitev (TBE storitve) ter prodaje blaga na daljavo končnim potrošnikom znotraj EU preseže **vrednosti 10.000 evrov**, se davčni zavezanc mora vključiti v to posebno ureditev.

Ko se davčni zavezanc vključi v posebno unijsko ureditev VEM (OSS), jo mora **uporabljati v vseh državah članicah, v katerih posluje**, saj je ni mogoče izbrati samo za posamezno državo članico. Sistem VEM z uporabo poenostavljenih postopkov omogoča, da se vse obveznosti do davčnega organa v zvezi z opravljanjem čezmejnih storitev in dobav blaga, za katere je kraj obdavčitve v namembni državi članici, lahko izpolnjuje v državi članici sedeža.

Davčni zavezanc, ki uporablja posebno ureditev, mora predložiti **poseben obračun DDV za vsako obračunsko obdobje (koledarsko trimesečje)**.

Nastavitev obdobja za DDV v sistemu OSS

Če uporabljamo posebno ureditev sistema VEM (OSS) moramo najprej aktivirati knjiženje po posebni ureditvi DDV.

- 1 V meniju **Nastavitev**  > **Obdobja za DDV**
- 2 **veljavnemu obdobju za DDV** vnesemo **datum konca**.
- 3 Kliknemo **Nov** vnesemo **novo obdobje za DDV**.
- 4 Vnesemo **datum začetka**: glede na to, da odpremo novo obdobje zaradi vključitve v posebno ureditev VEM (angl. OSS), vnesemo **prvi dan obdobja poročanja DDV po posebni ureditvi**.

5

Polje **Datum konca** pustimo prazno,

- podatek vnesemo **samo ob spremembi oziroma prenehanju statusa zavezanca za DDV** in označuje zadnji dan obdobja poročanja DDV s tem statusom.

6

V polju **Zavezanc za DDV** določimo obdobje poročanja DDV:

- mesečni,
- trimesečni,

- atipični.

7 Označimo polje **Obračun DDV v sistemu OSS**.

8 Ustrezno izpolnimo še ostale nastavitev obdobja za DDV. Več o nastavivah DDV preberite [tukaj](#).

9

Vnos nastavitev **shranimo**.

Obdobja za DDV

Opusti Shrani

Datum začetka: *

Datum konca:

 ⓘ

Zavezaneč za DDV:

- Mesečni
- Trimesečni
- Atipični

Obračun po plačani realizaciji:

Pripravlja se Poročilo o dobavah:

Obračun DDV v sistemu OSS:

Vnos cen v šifrantu Artikli:

- Cene brez DDV
- Cene z DDV

Obračun DDV v sistemu OSS

Obračun DDV v sistemu OSS program pripravi v meniju **Knjigovodstvo > Obračun DDV**.

1

S klikom na **Nov** odpremo novo obdobje **obračuna DDV**.

- Gumb **Nov** program prikaže, če nimamo nezaključenih obračunov za DDV, oziroma imamo nezaključen največ en obračun DDV. V primeru dveh odprtih (nezaključenih) obdobjij za obračun, program gumba **Nov** ne prikaže. V tem primeru najstarejše obdobje najprej **zaključimo**.
- Več o vnosu novega obračuna DDV preberite [tukaj](#).

2

Če imamo aktivirano nastavitev obračun DDV v sistemu OSS, program samodejno pripravi **Obračun DDV v sistemu OSS**.

Obračun DDV

[Nazaj](#) [Uredi](#) [Briši](#)

Osnovni podatki	Listine	Podrobni podatki
Zavezanci za DDV: Mesečni	<input type="checkbox"/> Obračun DDV	<input type="checkbox"/> IR
Datum od:	<input type="checkbox"/> IR	<input type="checkbox"/> PR
Datum do:	<input type="checkbox"/> PR	<input checked="" type="checkbox"/> Obračun DDV v sistemu OSS
Prenos iz preteklega obdobja:	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS
Obračun DDV v sistemu OSS: <input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Poročilo o dobavah	
Neuvoljilen DDV: 0		
Povečan DDV: 0		
Zmanjšan DDV: 0		
Potrditev:	<input type="checkbox"/> Podatki za e-davke	
	<input type="checkbox"/> Poslano v eDavke	

- 3 Za potrebe poročanja je na preglednici izpisani znesek **osnove** in pripadajočega **DDV** glede na **državo** kupca, **stopnjo DDV** in **vrsto dobave** (blago ali storitev).

4

- Prav tako je prikazan **seštevek osnove** in obračunanega **DDV** po **državah** kupca.

Obračun DDV v sistemu OSS

[Zapri](#)

Najdi <input type="text"/>					
Država:	<input type="button"/>				
Datum:	<input type="button"/>	-	<input type="button"/>	<input type="checkbox"/> Prikaži tudi podatke tečajnih razlik	
ŠVEDSKA	Splošna stopnja	25.00	Storitev	200.00	50.00
ŠVEDSKA	Splošna stopnja	25.00	Blago	300.00	75.00
	Skupaj	500.00		125.00	

Seštevek po državah

Država	Osnova	DDV
ŠVEDSKA	500.00	125.00

- 5 Če ne želimo, da so v podatkih zajete tudi tečajne razlike odstranimo kljukico pri polju **Prikaži tudi podatke tečajnih razlik**.

- 6 Obračun DDV lahko dodatno omejimo z izbiro **države** in vnosom **datuma**.

- 7 Zneske obračuna DDV v sistemu OSS **ročno vnesemo na spletni portal eDavki**.

Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS

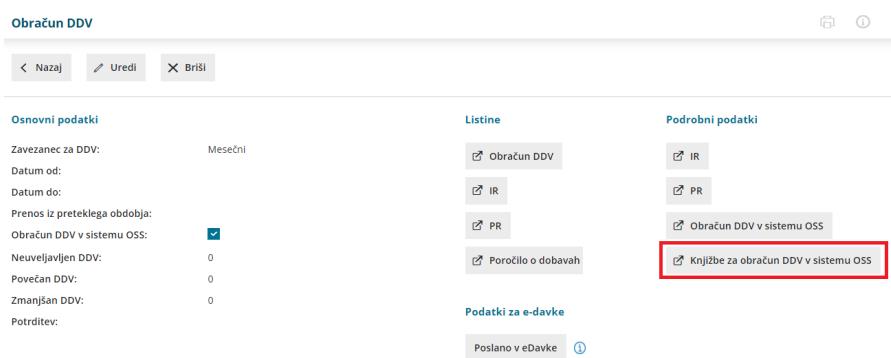
Pri vnosu novega obdobja za DDV program poleg podatkov za obračun DDV v sistemu OSS, program pripravi tudi pregled knjižb za obračun DDV v sistemu OSS.

- 1 V meniju **Knjigovodstvo > Obračun DDV** vnesemo novo obdobje za

DDV oziroma izberemo že obstoječega.

2

S klikom na **Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS program** prikaže preglednico knjižb, ki so vključene v obračun DDV v sistemu OSS v določenem obdobju.



The screenshot shows a user interface for calculating VAT. It includes sections for basic data, lists, and detailed information. A specific link, 'Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS', is highlighted with a red box.

- Kako preverimo katere knjižbe so zajete v obračunu DDV v sistemu OSS preberite [tukaj](#).

Obračun tečajnih razlik za OSS

Če smo izdali [račun končnemu potrošniku v drugo državo članico](#) v tuji valuti, ki še ni plačan (zaprt) in je na dan priprave obračuna DDV v sistemu OSS tečaj različen od tečaja na dan izstavitev računa, program pripravi temeljnico tečajnih razlik.

1 V meniju **Knjigovodstvo > Obračun DDV** vnesemo novo obdobje za DDV oziroma izberemo že obstoječega.

2

S klikom na **Obračun tečajnih razlik za OSS** oziroma ob **potrditvi Obračuna DDV** program pripravi **temeljnico tečajnih razlik (vrsta temeljnica TR)**.

- Temeljnica tečajnih razlik je avtomatska in je **ni** mogoče brisati.



The screenshot shows a user interface for calculating VAT. It includes buttons for navigating between screens. The button 'Obračun tečajnih razlik za OSS' is highlighted with a red box.