Obračun DDV v sistemu OSS

Zadnja sprememba 01/07/2025 7:56 am CEST

×

Davčni zavezanec se lahko odloči za uporabo **posebne unijske ureditve VEM** (**OSS**). Uporaba posebne ureditve je za davčnega zavezanca **opcijska** 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 zavezanec mora vključiti v to posebno ureditev.

Ko se davčni zavezanec 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 zavezanec, ki uporablja posebno ureditev, mora predložiti **poseben** obračun DDV za vsako obračunsko obdobje (koledarsko trimesečje).

Nastavitve obdobja za DDV v sistemu OSS

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

- 1 V meniju Nastavitve 🐼 > 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 Zavezanec za DDV določimo obdobje poročanja DDV:

- o mesečni,
- o trimesečni,

atipični.

×

7 Označimo polje Obračun DDV v sistemu OSS.

8 Ustrezno izpolnimo še ostale nastavitve obdobja za DDV. Več o



Vnos nastavitev **shranimo**.

Obdobja za DDV	
X Opusti 🖺 Shrani	
Datum začetka: *	Ê
Datum konca:	()
Zavezanec 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

Obračun DDV v sistemu OSS

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



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) obdobij za obračun, program gumba Nov ne prikaže. V tem primeru najstarejše obdobje najprej zaključimo.
- Več o vnosu novega obračuna DDV preberite tukaj.



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

Obračun DDV				
< Nazaj 🥒 Uredi 🗙 B	riši			
Osnovni podatki		Listine	Podrobni podatki	
Zavezanec za DDV:	Mesečni	🖻 Obračun DDV	IR IR	
Datum od:				
Datum do:		⊠ ⁴ IR	PR	
Prenos iz preteklega obdobja:				
Obračun DDV v sistemu OSS:	v	⊠' PR	🖄 Obracun DDV v sistemu OSS	
Neuveljavljen DDV:	0	🗗 Poročilo o dobavah	🗗 Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS	
Povečan DDV:	0			
Zmanjšan DDV:	0			
Potrditev:		Podatki za e-davke		
		Poslano v eDavke 🕦		

3 Za potrebe poročanja je na preglednici izpisan znesek **osnove** in

pripadajočega **DDV** glede na **državo** kupca, **stopnjo DDV** in **vrsto dobave**

(blago ali storitev).



×

Prav tako je prikazan seštevek osnove in obračunanega DDV po

državah kupca.

Obračun DDV v sistemu OSS						
× Zapri						
Najdi Q						
Država:					\sim	
Datum:			Ē	-	Ċ.	
		 Prika; 	ži tudi podat	tke tečajnih raz	lik	
Država	Stopnja DDV	96	Dobava	Osnova (i)	DDV	
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	o državah					
Država	Osnova DDV					
ŠVEDSKA	500,00 125,00					

5 Če ne želimo, da so v podatkih zajete tudi tečajne razlike, odstranimo

kljukico v polju **Prikaži tudi podatke tečajnih razlik.**

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

datuma.

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

Za vse dobave, ki so vključene v posebne ureditve VEM/OSS, če gre za obdavčene dobave, se vrednosti vpisujejo v P27 knjige izdanih računov (evidenco obračunanega DDV.

Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS

Pri vnosu novega obdobja za DDV program poleg podatkov za obračun DDV v sistemu OSS, 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.

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.

2

×

Obračun DDV			
K Nazaj 🖉 Uredi 🗙 B	riši		
Osnovni podatki		Listine	Podrobni podatki
Zavezanec za DDV:	Mesečni	🖉 Obračun DDV	Ľ [®] IR
Datum od:			
Datum do:		IR	∠ ⁿ PR
Prenos iz preteklega obdobja:		c7 an	d ohn the DDV shares of
Obračun DDV v sistemu OSS:	~	LS PK	Obracun DDV v sistemu OSS
Neuveljavljen DDV:	0	🗹 Poročilo o dobavah	🖉 Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS
Povečan DDV:	0		
Zmanjšan DDV:	0	Redeald as a dealer	
Potrditev:		Podatki za e-davke	
		Poslano v eDavke 🕦	

• 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.

