

Obračun DDV v sistemu OSS

Zadnja sprememba 18/06/2024 10:17 am CEST


Davčni zavezanec pa se lahko tudi odloči za uporabo **posebne unijske ureditve VEM (OSS)**. Uporaba posebne ureditve je za davčnega zavezanca **opcijška** 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 **ново 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,
 - o 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 nastavitvah DDV preberite [tukaj](#).

9

Vnos nastavitvev **shranimo**.

Obdobja za DDV

Datum začetka: *

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
 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) obdobja 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 nastavitvev obračun DDV v sistemu OSS, program samodejno pripravi **Obračun DDV v sistemu OSS**.

Obračun DDV

< Nazaj Uredi X Briši

Osnovni podatki

Zavezanec za DDV: Mesečni

Datum od:

Datum do:

Prenos iz preteklega obdobja:

Obračun DDV v sistemu OSS:

Neujeljavljen DDV: 0

Povečan DDV: 0

Zmanjšan DDV: 0

Potrditev:

Listine

Obračun DDV

IR

PR

Poročilo o dobavah

Podatki za e-davke

Poslano v eDavke

Podrobni podatki

IR

PR

Obračun DDV v sistemu OSS

Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS

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).

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

Obračun DDV v sistemu OSS

X Zapri

Najdi

Država:

Datum: -

Prikaži tudi podatke tečajnih razlik

Država	Stopnja DDV	%	Dobava	Osnova	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 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.

Obračun DDV

< Nazaj Uredi Briši

Osnovni podatki

Zavezanec za DDV: Mesečni

Datum od:

Datum do:

Prenos iz preteklega obdobja:

Obračun DDV v sistemu OSS:

Neuvejavljen DDV: 0

Povečan DDV: 0

Zmanjšan DDV: 0

Potrditev:

Listine

Obračun DDV

IR

PR

Poročilo o dobavah

Podrobni podatki

IR

PR

Obračun DDV v sistemu OSS

Knjižbe za obračun DDV v sistemu OSS

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 izstavitve 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 temeljnice TR)**.

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

Obračun DDV

< Nazaj Uredi Briši Potrdi Obračun tečajnih razlik za OSS