

Obračun PDV-a u sustavu OSS - evidencija za posebni postupak OSS

Zadnje ažurirano 04/04/2022 8:33 am CEST

Za obveznike koji primjenjuju posebni postupak oporezivanja za usluge i prodaju dobara na daljinu (OSS), omogućili smo formiranje **evidencije za posebni postupak OSS**.

Porezni obveznik koji primjenjuje posebni postupak oporezivanja obavljene isporuke dobara na daljinu unutar Europske unije ne iskazuje u knjizi IRA niti u Obrascu PDV, već sukladno članku 125.h Zakona o PDV-u vodi evidenciju o transakcijama obuhvaćenim tim posebnim postupkom.

Člankom 63.c stavkom 1. Provedbene uredbe (EU) br. 282/2011 propisani su podaci koje evidencija mora sadržavati kako bi se smatrala dovoljno detaljnog u smislu članka 125.h Zakona o PDV-u. Ista na zahtjev mora u elektroničkom obliku biti stavljena na raspolaganje Poreznoj upravi i poreznom tijelu države članice potrošnje.

Evidencija za posebni postupak OSS

Evidencija za postupak OSS prikazuje popis svih dokumenata, osnovica i stopa PDV-a te iznose PDV-a za razdoblje izvještavanja po državama članicama.

U modulu obračuna PDV-a u mjesecu izvještavanja (ožujak, lipanj, rujan, prosinac) na organizacijama koje imaju [aktivirane postavke za obračun PDV-a u sustavu OSS](#) i izdane račune krajnjim korisnicima po državama članicama EU, u dijelu **Detaljni podaci** formira se **Evidencija za posebni postupak OSS**.

Obračun PDV - 01.03.2022 - 31.03.2022

[Nazad](#) [Uredi](#) [Knjige IRA i URA po plaćenoj realizaciji](#) [Obračun tečajnih razlika za OSS](#)

Osnovni podaci	Dokumenti	Detaljni podaci
Porezni obveznik: Mjesečni	<input type="checkbox"/> Obračun PDV-a	<input type="checkbox"/> Knjiga IRA
Datum od: 01.03.2022	<input type="checkbox"/> Knjiga IRA	<input type="checkbox"/> Obračun PDV-a u sustavu OSS
Datum do: 31.03.2022		<input type="checkbox"/> Knjiženja za obračun PDV-a u sustavu OSS
Prijenos iz proteklog perioda: 0,00		<input type="checkbox"/> Evidencija za posebni postupak OSS
Obračun PDV-a u sustavu OSS: <input checked="" type="checkbox"/>		
Identifikacijski broj za OSS:		
Potvrde:		

Klikom na polje program pripremi **Excel datoteku** s propisanim podacima:

Naziv	This is us d.o.o.
Adresa	Adresa 8
OIB	78787878787

Evidencija za posebni postupak OSS

Razdoblje od 01.01.2022 do 31.03.2022

Redni br.	Dokument	Datum	Datum prometa	Opis isporuke	Stranaka	Država	Valuta	Stopa PDV-a	Osnovica	PDV
1	IR:8/1/P1	15.01.2022	15.01.2022	Isporuka dobara	Krajinji kupac Njemačka	DE	EUR	19	474,09	90,11
2	IR:9/1/P1	25.02.2022	25.02.2022	Isporuka dobara	Krajinji kupac Italija	IT	EUR	22	995,2	218,97
3	IR:10/1/P1	29.03.2022	29.03.2022	Obavljenе usluge	Krajinji kupac Poljska	PL	PLN	8	3200,01	256,01

Više o obračunu PDV-a u sustavu OSS pročitajte [OVDJE](#).