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

Zadnje ažurirano23/04/2024 11:46 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.**

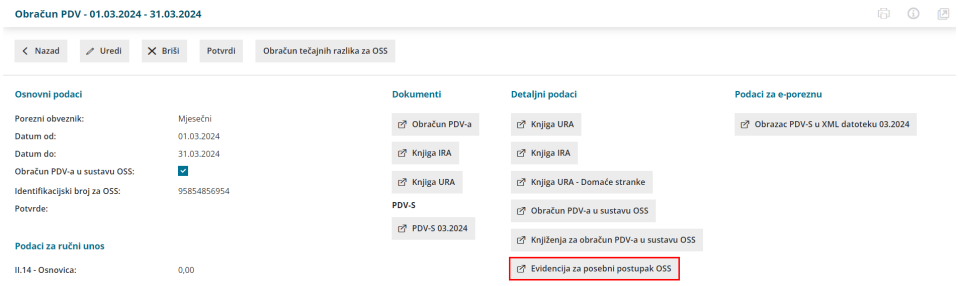
Porezni obveznik koji primjenjuje posebni postupak oporezivanja obavljene isporuke dobara na daljinu unutar Europske unije ne iskazuje u knjizi IRA niti u Obrascu PDV, već sukladno članku 125.h Zakona o PDV-u vodi evidenciju o transakcijama obuhvaćenim tim posebnim postupkom.

Člankom 63.c stavkom 1. Provedbene uredbe (EU) br. 282/2011 propisani su podaci koje evidencija mora sadržavati kako bi se smatrala dovoljno detaljnom 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.

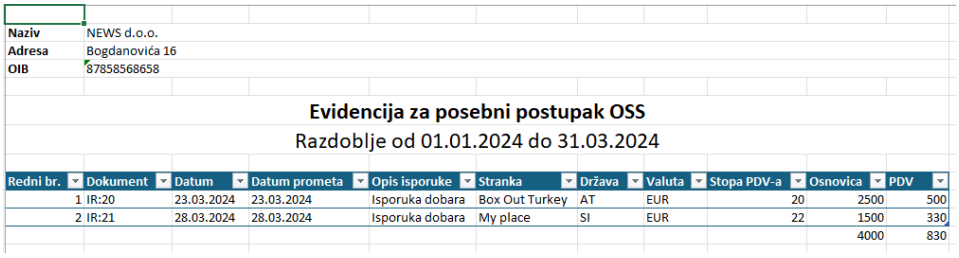
Evidencija za posebni postupak OSS

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.**



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



Naziv	NEWS d.o.o.
Adresa	Bogdanovića 16
OIB	87858568658

Evidencija za posebni postupak OSS

Razdoblje od 01.01.2024 do 31.03.2024

Redni br.	Dokument	Datum	Datum prometa	Opis isporuke	Stranka	Država	Valuta	Stopa PDV-a	Osnovica	PDV
1	IR:20	23.03.2024	23.03.2024	Isporuka dobara	Box Out Turkey	AT	EUR	20	2500	500
2	IR:21	28.03.2024	28.03.2024	Isporuka dobara	My place	SI	EUR	22	1500	330
									4000	830

Više o obračunu PDV-a u sustavu OSS pročitajte OVDJE.