

## Sistem VEM – Unijska ureditev

S 1.7.2021 je stopil v veljavo P R A V I L N I K o obveznostih glede davka na dodano vrednost v zvezi z direktivami Sveta (EU), ki veljajo za opravljanje storitev in prodajo blaga na daljavo, objavljen v Uradnem listu št. 102 dne 29.6.2021.

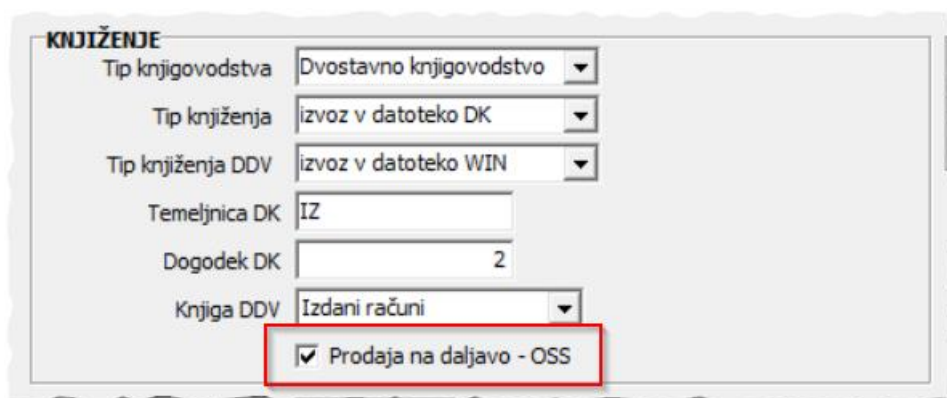
V iCentru je z verzijo 2021\_09\_002 na voljo dopolnitev programa za evidentiranje prometov znotraj posebne Unijske ureditve. Evidentiranje prometov za ostale posebne ureditve trenutno ni podprto. Če je potreba po ostalih ureditvah prosimo, da se obrnete na našo prodajo.

### Vključitev v sistem OSS

Vključitev v sistem VEM je prostovoljna. Tisti, ki že posluje na Evropskem trgu in ste tam pridobili ID št. za DDV nadaljujete z evidentiranje poslovnih dogodkov na enak način kot do sedaj. Če ste državi članici »vrnili« ID za DDV oz. se deregistrirali in se prijavi v sistem VEM je potrebno v iCentru urediti določene nastavitve. Nastavitev mora urediti operater **Skrbnik**.

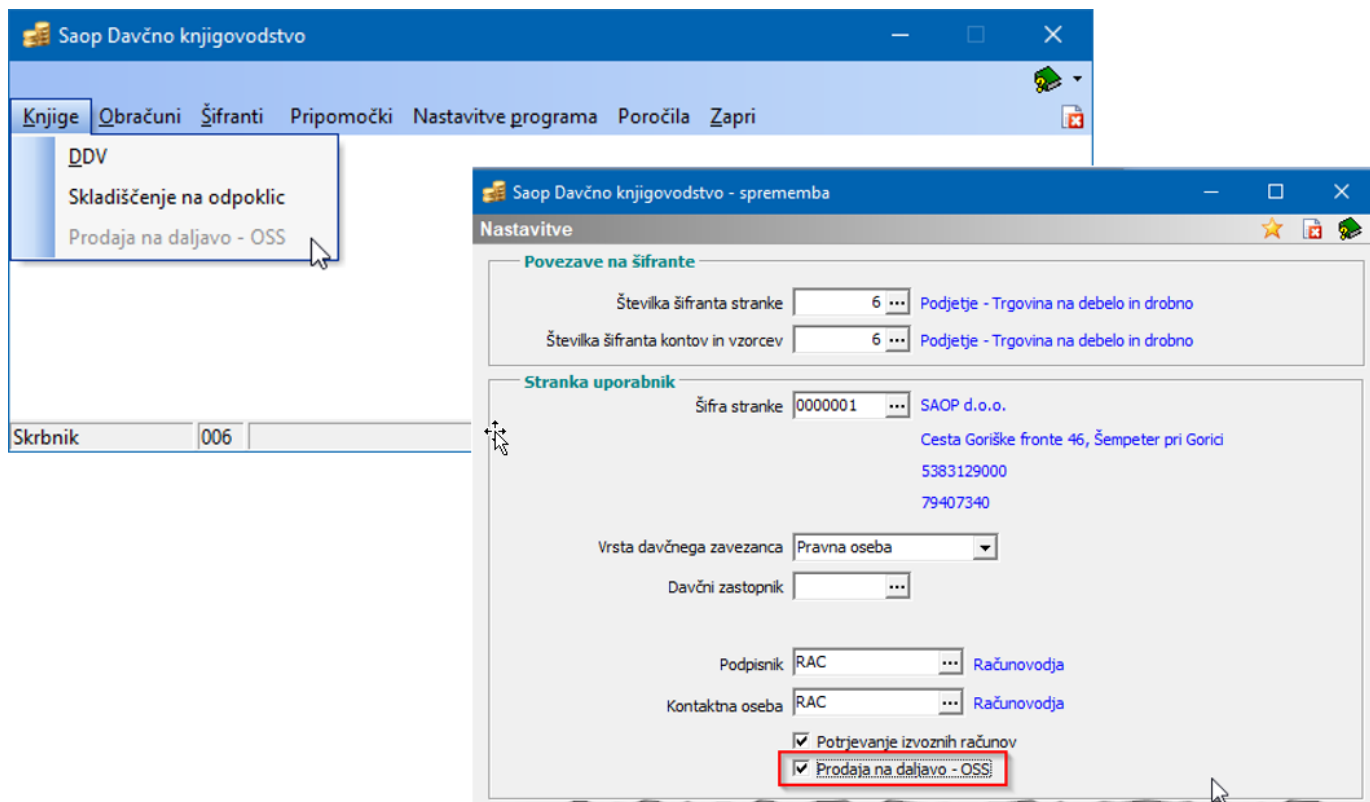
Najprej uredite nastavev, da ste se vključili v sistem VEM oz. ang. OSS = One Stop Shop.

*Fakturiranje / Nastavitve / Nastavitve programa / zavihek Povezave :*



| KNJIŽENJE                                                    |                         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Tip knjigovodstva                                            | Dvostavno knjigovodstvo |
| Tip knjiženja                                                | izvoz v datoteko DK     |
| Tip knjiženja DDV                                            | izvoz v datoteko WIN    |
| Temeljnica DK                                                | IZ                      |
| Dogodek DK                                                   | 2                       |
| Knjiga DDV                                                   | Izdani računi           |
| <input checked="" type="checkbox"/> Prodaja na daljavo - OSS |                         |

Ali v modulu DDV-N :



(Ko je nastavev vnesena je potrebno program zapreti in ga ponovno aktivirati, drugače se meni ne aktivira.)

Če nastavev ni aktivirana je možnost vpogleda v evidence prodaje na daljavo neaktivna.

## Davčne stopnje

Davčne stopnje po posameznih državah članicah EU se razlikujejo. Katera stopnja je trenutno veljavna in za kateri tip blaga ali storitev se uporablja, je potrebno preveriti pri davčnem uradu ali na spletni strani Evropske komisije: [Pravila in stopnje DDV: splošna stopnja, posebne stopnje in znižana stopnja - Your Europe \(europa.eu\)](#).

## Šifrant davčnih stopenj

Trenutno imamo v iCentru 2 šifranta davčnih stopenj, enega v modulu DDV-N, in drugega na artiklih. Šifrant davčnih stopenj v modulu DDV-N smo opremili z davčnimi stopnjami, ki veljajo za prodajo blaga in storitev

po posameznih državah članicah. Šifranta davčnih stopenj na artiklih žal še nismo uspeli uskladiti, zato je potrebno šifrant ročno dopolniti.

Do šifranta dostopate indirektno preko šifranta artiklov. V šifrant vnesete novo stopnjo DDV. Vnesete tiste stopnje, ki jih pri delu potrebujete. Pomembna je nastavev Vrste DDVja in stopnja. Vnesete tako, da bodo skladne z nastavitvami v modulu DDV-N.

*Stopnja DDV*, ki velja na slovenskem trgu pustite na artiklu kot privzeto nastavev. Če artikel prodajate izključno na trgu EU in ne na domačem trgu, lahko kot privzeto stopnjo določite eno izmed davčnih stopenj, ki jo najpogosteje uporabljate na EU trgu.

Saop Šifranti - sprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

**Artikel**

Šifra: 0000000010011 Blago Uporaba

Splošni podatki | Prodaja | Cene | Opisi | Nazivi | Zaloge | Lastnosti | Pretvorniki | Zaznamki | Naprave

Naziv 2.del:   
 Kratek naziv: Blago  
 Tip artikla: B - Trgovsko blago  
 Merska enota: kos  
 Stopnja DDV: 6 Splošna stopnja 22,00 %  
☒ Vračilo DDV  
 Trošarina:   
 Pretvornik trošarine:   
 Skupina artikla:   
☐ Objava v sple  
 Datum vpisa v spletno trgovino:   
 Oznaka IRAC:   
 Šifra za primerjavo:   
 Ime za iskanje:

Klasifikacija:   
 Tarifna oznaka:   
 Razred:   
 Črtna šifra:  Izračun EAN Preveri EA  
 Oddelek:   
 Knjižna skupina:

**Stopnje DDV**

Šifra:  50 ☒ Aktivni ☐ Neaktivni ☐ Vsi zapisi

| Šifra | Naziv                    | Odstotek | Datum veljavnosti | Vrsta DDV       |
|-------|--------------------------|----------|-------------------|-----------------|
| 01    | Splošna stopnja          | 20,00    | 01.01.2002        | Splošna stopnja |
| 02    | Znižana stopnja          | 8,50     | 01.01.2002        | Nižja stopnja   |
| 03    | Ni DDV v kolono 8 za DDV | 0,00     |                   | Ostalo          |
| 04    | Vrednostno blago 20%     |          |                   |                 |
| 05    | Vrednostno blago 8,5     |          |                   |                 |
| 06    | Splošna stopnja          |          |                   |                 |
| 07    | Nižja stopnja            |          |                   |                 |
| 08    | Pavšalno nadomestilo     |          |                   |                 |
| 09    | Posebna nižja stopnja    |          |                   |                 |
| 10    | IT Vmesna nižja          |          |                   |                 |

Sestavnica Za stranke

Skrbnik: 006

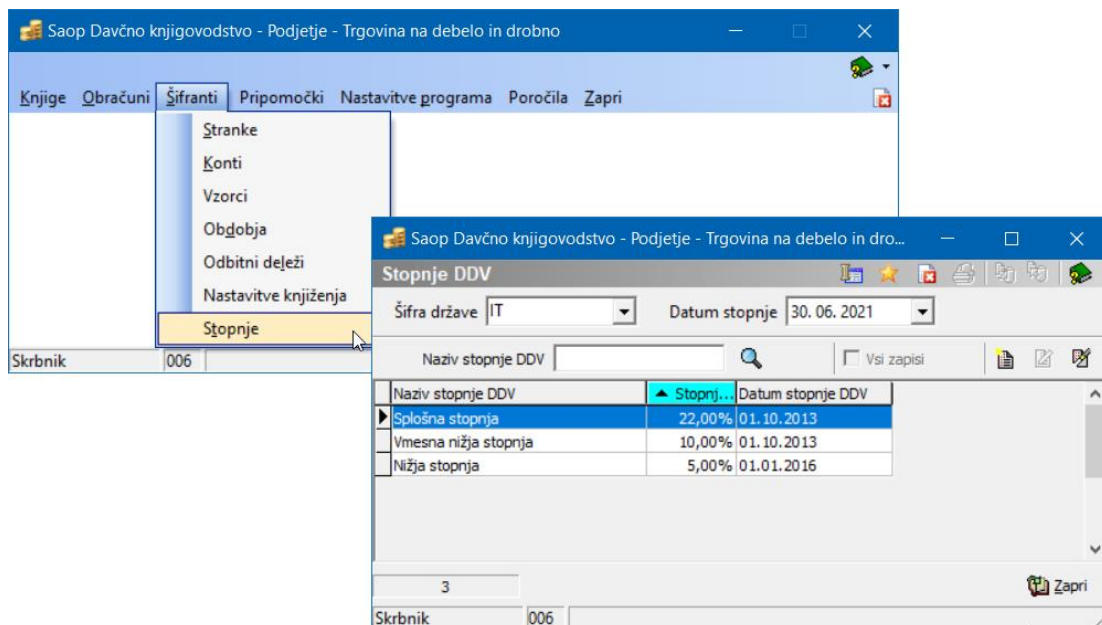
**Stopnja DDV**

Šifra: 10  
 Naziv: IT Vmesna nižja  
 Odstotek: 10,00  
 Datum veljavnosti: 01.10.2013  
 Vrsta DDV: Vmesna nižja stopnja  
☒ Oznaka aktivnosti

Opusti Potrdi

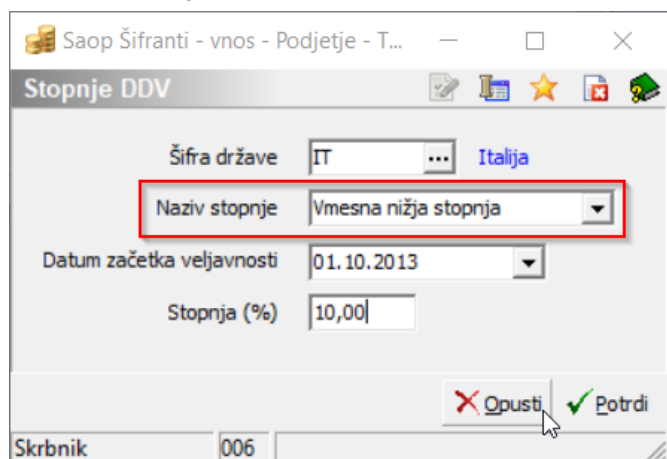
Skrbnik: 006

Šifrant davčnih stopenj v modulu DDV-N :

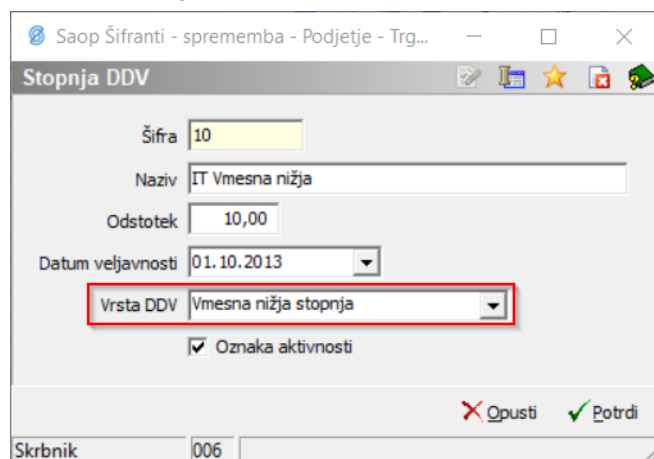


Ko odpirate davčne stopnje na artiklih bodite pozorni na skladnost nastavitvev z nastavitvami stopenj DDV v modulu DDV-N. Glej prilogo na koncu navodil.

*Šifrant stopenj DDV v modulu DDV-N*



*Šifrant stopenj DDV na artiklu*

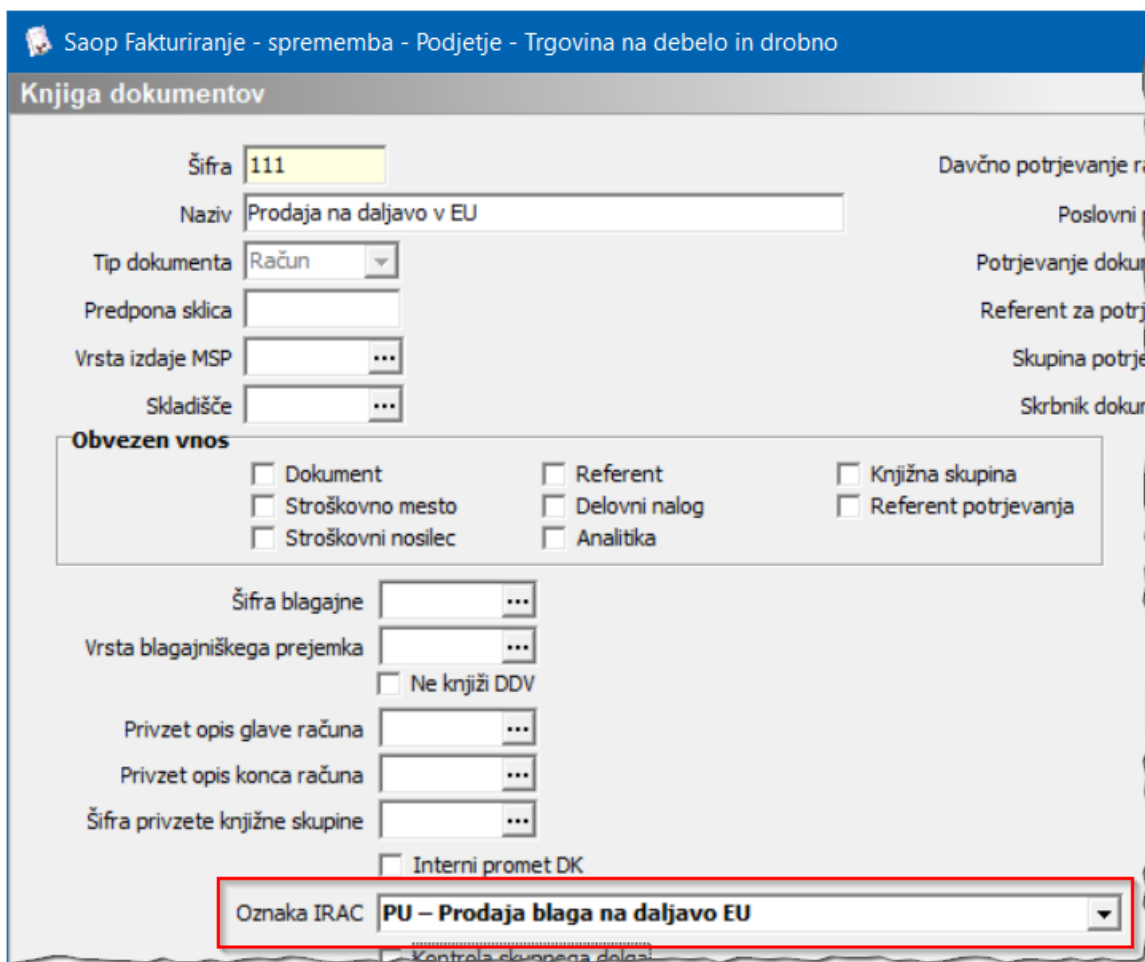


## Knjige dokumentov

Za prodajo po posebni ureditvi, ki jo poročate v sistem VEM, predlagamo da odprete novo fakturno knjigo, ki naj nosi privzeto Oznako IRAC / PU – Prodaja blaga na daljavo EU, če končnim potrošnikom v EU prodajate blago, če pa opravljate storitve potem pa oznako PU – Storitve EU.

Tukaj izbrana oznaka se bo predlagala na izdanih računih.

Če za končne potrošnike v EU opravljate storitve in prodajate blago tukaj izberete oznako, ki se pogosteje uporablja in na računu ustrezno zamenjate.



Saop Fakturiranje - sprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

### Knjiga dokumentov

Šifra

Naziv

Tip dokumenta

Predpona sklica

Vrsta izdaje MSP

Skladišče

**Obvezen vnos**

|                                             |                                        |                                               |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Dokument           | <input type="checkbox"/> Referent      | <input type="checkbox"/> Knjižna skupina      |
| <input type="checkbox"/> Stroškovno mesto   | <input type="checkbox"/> Delovni nalog | <input type="checkbox"/> Referent potrjevanja |
| <input type="checkbox"/> Stroškovni nosilec | <input type="checkbox"/> Analitika     |                                               |

Šifra blagajne

Vrsta blagajniškega prejema

☐ Ne knjiži DDV

Privzet opis glave računa

Privzet opis konca računa

Šifra privzete knjižne skupine

☐ Interni promet DK

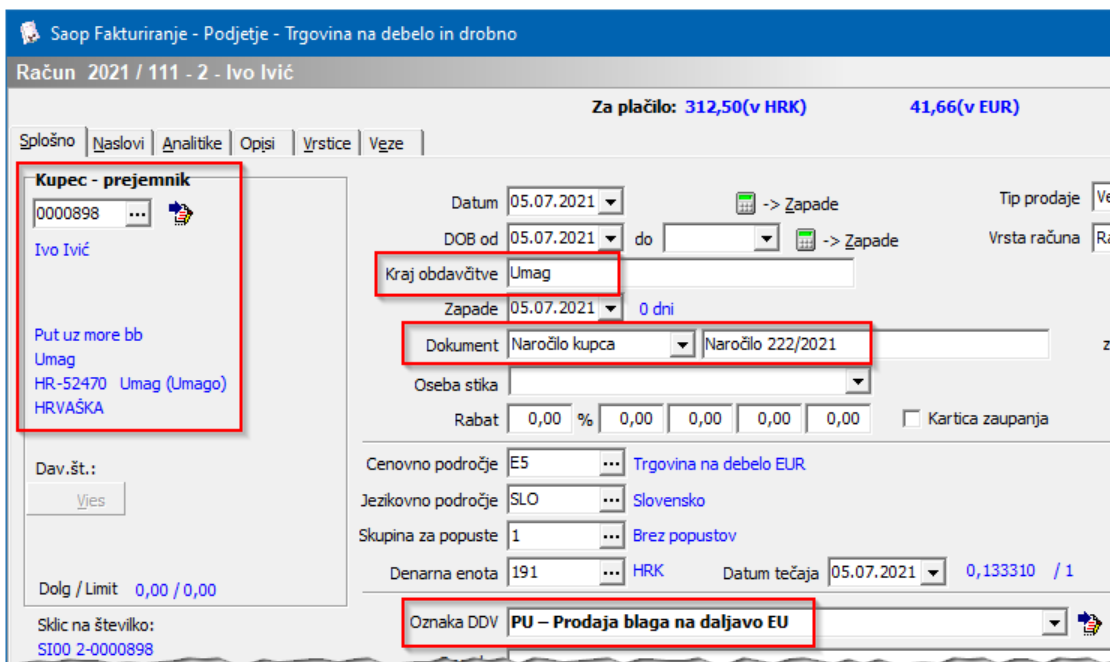
Oznaka IRAC

Kontrola skupnega dohoda

## Vnos izdanega računa v modul Fakturiranje

Izpolnite:

- **Kupca** iz države članice,
- vpišete **datume**,
- v polje **Kraj obdavčitve** vpišete kraj kjer se konča odpošiljanje ali prevoz blaga prejemniku,
- **Dokument** – *Naročilo kupca* izpolnite v primeru ročnega vnosa računa. Če je račun nastal avtomatsko na podlagi odpreme izdani račun nosi Veze na naročilo in podatka ni potrebno izpolniti.
- **Oznaka za DDV** – se predlaga iz nastavitve na knjigi dokumentov. V našem primeru je to *PU - Prodaja blaga na daljavo v EU* po posebni ureditvi, če ste končnemu kupcu opravili storitev, oznako za DDV zamenjate – *PU - Storitve*.



Saop Fakturiranje - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Račun 2021 / 111 - 2 - Ivo Ivič

Za plačilo: 312,50(v HRK) 41,66(v EUR)

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | Vrstice | Veze

**Kupec - prejemnik**

0000898 ...

Ivo Ivič

Put uz more bb  
Umag  
HR-52470 Umag (Umag)  
HRVAŠKA

Dav.št.:  
Vjes

Dolg / Limit 0,00 / 0,00

Sklic na številko:  
SI00 2-0000898

Datum 05.07.2021 -> Zapade

DOB od 05.07.2021 do -> Zapade

Kraj obdavčitve Umag

Zapade 05.07.2021 0 dni

Dokument Naročilo kupca Naročilo 222/2021

Oseba stika

Rabat 0,00 % 0,00 0,00 0,00 0,00

☐ Kartica zaupanja

Cenovno področje E5 Trgovina na debelo EUR

Jezikovno področje SLO Slovensko

Skupina za popuste 1 Brez popustov

Denarna enota 191 HRK Datum tečaja 05.07.2021 0,133310 / 1

Oznaka DDV PU – Prodaja blaga na daljavo EU

Za potrebe poročanja v sistem VEM je na kupcu pomembna nastavitvev:

- **Država** – v našem primeru je država potrošnje Hrvaška.
- Stranka je **fizična oseba** in **ni zavezanec za DDV**.

Saop Šifrant - sprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Stranke

Šifra 0000898 Ivo Ivić ☐ Neaktivna ☐ Status razmerja: Potencial

Splošni podatki | Stiki | Trgovski podatki | Bančni računi | Dogodki | Ostali podatki | Opomba | Po meri | Izstavitelj dokumentov

Naziv (2. in 3.)

Ulica Put uz more

Hišna številka bb

Kraj Umag

Država HR **HRVAŠKA**

Pošta 52470 **Umag (Umag)**

Ime za iskanje

Vrsta stranke Kupec in dobavitelj

Skrajšani nazivi

Naziv

Prenesi --> Naslov

Kraj

Davčna številka

Dodatni

Zavezanec za DDV Ne

Oznaka statusa Fizična oseba

Dodatni

Razvrstitveni podatki

Regija

**Predlaga se, da se za vsakega kupca odpre novo stranko v šifrantu strank. Kdor pa ne želi vseh kupcev v šifrantu je najmanj potrebno za vsako državo članico odpreti po eno stranko, končni kupec, ki pripada ustrezni državi za pošiljanje blaga!**

Nadaljujete z vnosom vrstic računa. Na vrsticah računa program predlaga davčno stopnjo iz artikla, ki jo na vrstici računa popravite. Če je na računu več vrstic, ki so obdavčene z enako stopnjo uporabite pripomoček za spremembo davka.

Saop Fakturiranje - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Račun 2021 / 111 - 2 - Ivo Ivić

Za plačilo: 711,26(v HRK) 94,82(v EUR) Stanje: 20

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | Vrstice | Veze

Premeži | Uvoz iz MSP | Odprti avansi | Predplačila | **Spremeni davek** | Briši izbrane | Spremeni provizije

Zaloga: 0,000

nabavna cena: 0,00000 nabavna vrednost: 0,00 Stroški prodaje: 0,00 RVC: 44,39 % RVC: 0,00

Maksimalni popust: 100,00 %

| Vrstica | Šifra artikla | Naziv (1) | Količina | ME  | Naziv (2) | Črtna šifra | Cena      | Popust | Vrednost | % DDV | Obračun DDV |
|---------|---------------|-----------|----------|-----|-----------|-------------|-----------|--------|----------|-------|-------------|
| 1       | 0000000010011 | Majica    | 2,000    | kos |           |             | 125,00000 | 0,00   | 250,00   | 22,00 | D           |
| 2       | 0000000010011 | Hlače     | 1,000    | kos |           |             | 333,00000 | 0,00   | 333,00   | 22,00 | D           |

Sprememba DDVja

Davek 60 **HR - Splošna stopnja 25,00 %**

☐ Obnovi iz šifranta artiklov

Opusti Potrdi

Skrbnik 006

Tako pripravljen račun izstavite.

## Izstavitev računa z novimi podatki

V kolikor račun pošiljate končnemu kupcu je potrebno standardni vzorec prilagoditi. Na standardnem obrazcu se v polju **Kraj** (podatek na izpisu) vedno navaja kraj iz stranke uporabnika. Za potrebe prodaje v EU po posebni ureditvi je potrebno v polje **Kraj obdavčitve** (podatek na vnosu izdanega računa) navesti kraj kamor kupcu pošiljate blago.

Obrazec preuredite tako, da se na obrazcu izpiše dodatno **nov podatek kraj kupca**, ki ste ga navedli v **Kraj obdavčitve**.

|                                                                        |                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>RAČUN</b><br><b>111-21000002</b>                                    |                                                                                                                                                                                          |
| Ivo Ivić<br>Put uz more bb<br>Umag<br>HR-52470 Umag (Umago)<br>HRVAŠKA | Datum računa: 05.07.2021<br>Kraj: Šempeter pri Gorici<br>Datum opravljanja: 05.07.2021<br>Datum zapadlosti: 05.07.2021<br>Referenca: S100 2-0000898<br>Naročilo kupca: Naročilo 222/2021 |

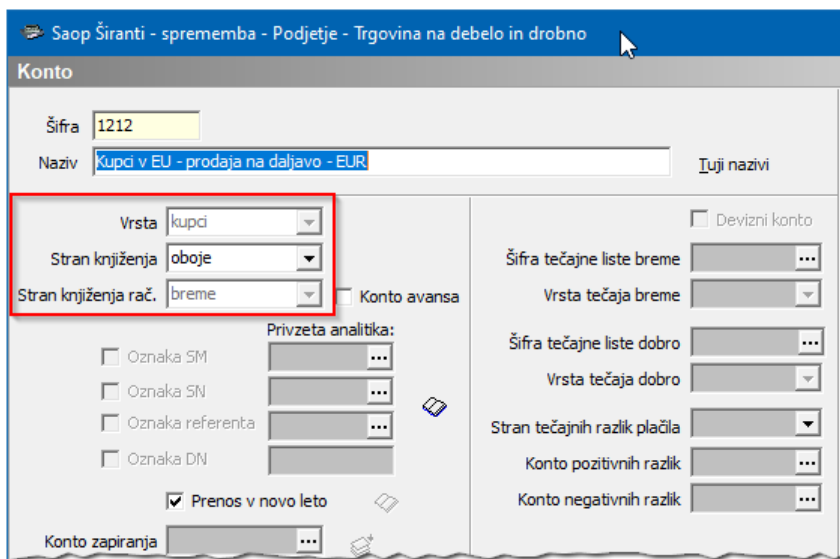
| ZŠ                                           | ŠIFRA         | OPIS BLAGA ALI STORITEV | %DDV  | KOL.  | ME  | CENA      | VREDNOST |               |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------------|-------|-------|-----|-----------|----------|---------------|
|                                              |               |                         |       |       |     |           | EUR      | HRK           |
| 1                                            | 0000000010011 | Majica                  | 25,00 | 2,000 | kos | 125,00000 |          | 250,00        |
|                                              |               |                         |       |       |     |           | 33,33    |               |
| 2                                            | 0000000010011 | Hlače                   | 25,00 | 1,000 | kos | 333,00000 |          | 333,00        |
|                                              |               |                         |       |       |     |           | 44,39    |               |
| <b>SKUPAJ</b>                                |               |                         |       |       |     |           |          | <b>583,00</b> |
| VREDNOST brez DDV                            |               |                         |       |       |     |           |          | 583,00        |
| DDV 25,00% od osnove 77,72 EUR               |               |                         |       |       |     |           |          | 145,75        |
| <b>ZA PLAČILO HRK</b>                        |               |                         |       |       |     |           |          | <b>728,75</b> |
| Preračunano po tečaju 7,501300 HRK za 1 EUR. |               |                         |       |       |     |           |          | 97,15         |



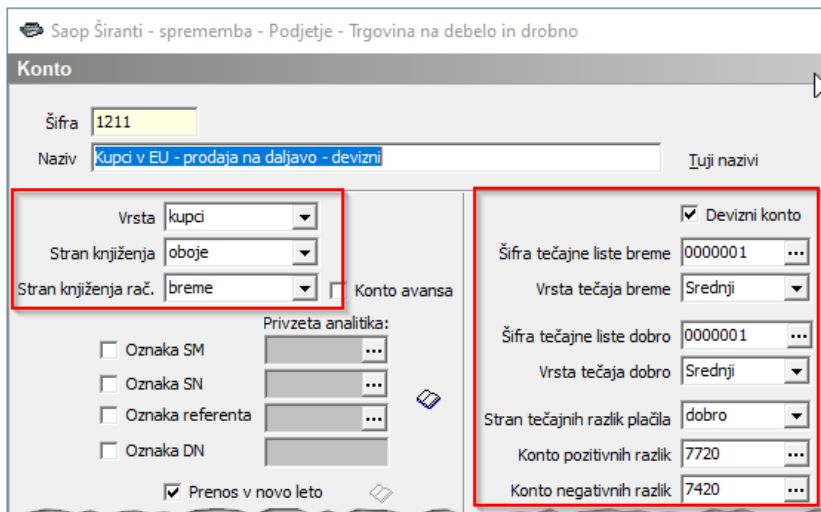
## Knjiženje v knjigovodstvo in davčno evidenco

### Kontni plan

Najprej uredite kontni plan. Terjatve do kupcev obvezno evidentirate na saldakontni konto, ker morate v evidenci zagotoviti podatke o plačilu. Podatke o plačilu lahko zagotovite samo tako, da postavke vodite kot odprte postavke in jih s plačili zapirate.



Če račune izstavljate v tujih denarnih enotah svetujemo, da terjatve evidentirate devizno.



Za evidentiranje obveznosti za DDV iz naslova prodaje končnim kupcem v EU svetujemo, da odprete novo skupino kontov. V tej skupini odprete konte za knjiženje po posameznih državah.

Saop Šifranti - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

### Kontni plan

Šifra 26040 🔍 100 ☒ Aktivne ☒ Neaktivne

Naziv  Šifra  Šifra

| Šifra  | Naziv                         | Vrsta | Devizni                             | SM                       | SN                       | Referent                 | DN                       | Prenos v novo leto                  | Konto |
|--------|-------------------------------|-------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------|
| 26040  | DDV EU - sistem VEM           | F     | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |       |
| 260400 | DDV EU - sistem VEM Nemčija   | F     | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |       |
| 260401 | DDV EU - sistem VEM Italija   | F     | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |       |
| 260402 | DDV EU - sistem VEM Hrvaška   | F     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |       |
| 260403 | DDV EU - sistem VEM Madžarska | F     | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |       |

## Knjižne skupine

Za vsako državo članico uredite svojo knjižno skupino in jo opremiti z ustreznimi konti za DDV. Lahko uporabljate en konto za državo članico ne glede na stopnjo DDV ali pa ločene konte po stopnjah.

Saop Fakturiranje - sprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

### Knjižne skupine - Računi

Šifra VEM IT ... VEM Italija

Koda namena UPN

Konti ☒ Artikli/Sklici ☐ Potrjevanje

Vzorec DDV

#### RAČUNI

Kupci

Kupci Dom. DE 1212 ... Kupci v EU - prodaja na daljavo - EUR

#### REALIZACIJA

|                |       |     |                                              |
|----------------|-------|-----|----------------------------------------------|
| Storitve       | 76101 | ... | Prihodki od prodaje storitev EU (sistem VEM) |
| Izdelki        | 76110 | ... | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM)  |
| Materiali      | 76110 | ... | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM)  |
| Trgovsko blago | 76110 | ... | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM)  |
| Embalaža       | 76110 | ... | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM)  |
| Ostalo         | 76110 | ... | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM)  |

#### DDV

|                                       |        |     |                             |
|---------------------------------------|--------|-----|-----------------------------|
| Nižja stopnja                         | 260401 | ... | DDV EU - sistem VEM Italija |
| Splošna stopnja                       | 260401 | ... | DDV EU - sistem VEM Italija |
| Posebna nižja stopnja                 | 260401 | ... | DDV EU - sistem VEM Italija |
| Ostalo                                | 260401 | ... | DDV EU - sistem VEM Italija |
| Nižja stopnja - končni potrošniki     |        | ... |                             |
| Splošna stopnja - končni potrošniki   |        | ... |                             |
| Posebna nižja st. - končni potrošniki |        | ... |                             |

#### ZAOKROŽITEV RAČUNA

Zaokrožitve

#### AVANSNI RAČUNI

Avans

#### AVANS DDV

Nižja stopnja

Knjižne skupine potem vežete na kupce glede na državo članico potrošnje. Ko boste pripravljali izdani račun se bo nastavev knjižne skupine predlagala iz stranke, lahko pa knjižno skupino izberete tudi ročno ob vnosu računa na zavihku *Analitike*.

Saop Fakturiranje - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

**Račun 2021 / 111 - 1 - IT končni kupec**

Splošno | Naslovi | Analitike | Opisi | Vrstice | Veze

Knjižna skupina **VEM IT** ... **VEM Italija**

Stroškovno mesto ...

Stroškovni nosilec ...

Če fakturirate v tuji denarni enoti obvezno uredite konte realizacije in obveznosti za DDV kot devizne konte.

Saop Fakturiranje - sprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

**Knjižne skupine - Računi**

Šifra **VEM HR** ... **VEM HR**

Koda namena UPN ...

Konti | Artikli/Skladi | Potrjevanje

Vzorec DDV ...

**RAČUNI**

Kupci 1211 ... Kupci v EU - prodaja na daljavo - devizni

Kupci Dom. DE ...

**REALIZACIJA**

|                |        |                                                    |
|----------------|--------|----------------------------------------------------|
| Storitve       | 761010 | Prihodki od prodaje storitev EU (sistem VEM) - dev |
| Izdelki        | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Materiali      | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Trgovsko blago | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Embalaža       | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Ostalo         | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |

**POPUSTI IN RABATI**

|                |        |                                                    |
|----------------|--------|----------------------------------------------------|
| Storitve       | 761010 | Prihodki od prodaje storitev EU (sistem VEM) - dev |
| Izdelki        | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Materiali      | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Trgovsko blago | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Embalaža       | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |
| Ostalo         | 761100 | Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev  |

**DDV**

|                                   |        |                                   |
|-----------------------------------|--------|-----------------------------------|
| Nižja stopnja                     | 260402 | DDV EU - sistem VEM Hrvaška - dev |
| Splošna stopnja                   | 260402 | DDV EU - sistem VEM Hrvaška - dev |
| Posebna nižja stopnja             | 260402 | DDV EU - sistem VEM Hrvaška - dev |
| Ostalo                            | 260402 | DDV EU - sistem VEM Hrvaška - dev |
| Nižja stopnja - končni potrošniki |        |                                   |

**Saop Širanti - sprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno**

**Konto**

Šifra **761100**

Naziv **Prihodki od prodaje blaga v EU (sistem VEM) - dev** Tuji nazivi

Vrsta glavna knjiga

Stran knjiženja dobro

Stran knjiženja rač. ni računov ☐ Konto avansa

☐ Oznaka SM

☐ Oznaka SN

☐ Oznaka referenta

☐ Oznaka DN

☐ Prenos v novo leto

☒ **Devizni konto**

Šifra tečajne liste breme 1

Vrsta tečaja breme Srednji

Šifra tečajne liste dobro 1

Vrsta tečaja dobro Srednji

Stran tečajnih razlik plačila

Konto pozitivnih razlik

Konto negativnih razlik

## Knjiženje v DK in DDV

Ko so nastavitve urejene in računi pripravljeni za knjiženje jih poknjižite v DK in DDV. Ker je na računu izbrana oznaka za DDV za posebno ureditev se ta promet poknjiži v posebno evidenco za Unijsko ureditev.

- Na zapisu v DDV evidenci je pomembna **Država potrošnje**.
- Če fakturirate v tujih valutah se prometi v DDV evidenco prenesejo v tuji denarni enoti. Konec obračunskega obdobja bo potrebno vse promete, ki ste jih fakturirali v tuji denarni enoti preračunati v EUR po tečaju, ki bo veljal na zadnji dan obdobja.
- Vrstica DDV mora imeti ustrezno oznako v okviru Posebne Unijske ureditve; ali gre za blago ali storitve in ustrezno davčno stopnjo države potrošnje.

Saop Davčno knjigovodstvosprememba - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

DDV - Unijska ureditev

Leto: 2021 Mesec: 7 Od 01.07.2021 do 31.07.2021

Zap. številka: 3

Datum knjiženja listine: 01.07.2021

Datum prejema listine:

Številka listine: 111-21000002

Datum listine: 05.07.2021

Datum opravljanja od: 05.07.2021 do: 05.07.2021

Datum davčnega obdobja: 05.07.2021

Šifra stranke: 0000898 Država potrošnje: HR HRVAŠKA

Naziv: Ivo Ivić

Sedež: Put uz more bb, Umag

Ident. št. za DDV:

Šifra vzorca:

Znesek računa: 97,15 Denarna enota: 191 Kuna

Analitike

Šifra SM:

Šifra SN:

Šifra referenta:

Nalog:

Opombe: Knjiženje FAK

| Vrstica DDV                                    | Stopnja DDV | Odbitni delež | Osnova | DDV   | Avans | Konto  |
|------------------------------------------------|-------------|---------------|--------|-------|-------|--------|
| PU - Prodaja blaga na daljavo EU - splošna st. | 25,00       | 100,00        | 77,72  | 19,43 |       | 260402 |

Temeljnica v DK – primer računa, ki je fakturiran v kunah.

Saop Dvostavno knjigovodstvo - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Posredno knjiženje

Operator: SKRBNK Skrbnik

Zap.štev.:

Obd.:

Dokument:

Konto:

| Obd.  | Temeljnica | Dogodek  | Konto                 | Naziv konta  | Stranka  | Naziv stranke | Dokument   | Dat.dok.   | DUR        | Dat.valute | Znesek v breme | Znesek v dobro | DEn.   | Znesek v breme DEV. | Znesek v dobro DEV. | SN |
|-------|------------|----------|-----------------------|--------------|----------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|--------|---------------------|---------------------|----|
| 1 019 | IZ         | 2 1211   | Kupci v EU - prodaja  | 0000898      | Ivo Ivić | 111-21000002  | 05.07.2021 | 05.07.2021 | 05.07.2021 | 97,15      | 0,00           | 191            | 728,75 | 0,00                |                     |    |
| 2 019 | IZ         | 2 761100 | Prihodki od prodaje t | 111-21000002 |          |               | 05.07.2021 | 05.07.2021 |            | 0,00       | 77,72          | 191            | 0,00   | 583,00              |                     |    |
| 3 019 | IZ         | 2 260402 | DDV EU - sistem VEM   | 111-21000002 |          |               | 05.07.2021 | 05.07.2021 |            | 0,00       | 19,43          | 191            | 0,00   | 145,75              |                     |    |

*Priloga: Davčne stopnje po državah članicah EU z Oznako Vrste DDV-ja.*

Ko vnašate stopnje na artikle bodite pozorni na oznake v 2. stolpcu !

| Šifra Države | Naziv Stopnje DDV oz. Vrsta DDV | Stopnja | Datum veljavnosti |
|--------------|---------------------------------|---------|-------------------|
| AT           | Vmesna nižja stopnja            | 13,00   | 01.01.2016        |
| AT           | Nižja stopnja                   | 10,00   | 01.01.2016        |
| AT           | Splošna stopnja                 | 20,00   | 01.01.2016        |
| BE           | Vmesna nižja stopnja            | 12,00   | 01.01.2000        |
| BE           | Nižja stopnja                   | 6,00    | 01.01.2000        |
| BE           | Splošna stopnja                 | 21,00   | 01.01.2000        |
| BG           | Nižja stopnja                   | 9,00    | 01.04.2011        |
| BG           | Splošna stopnja                 | 20,00   | 01.01.1999        |
| CY           | Vmesna nižja stopnja            | 9,00    | 13.01.2014        |
| CY           | Nižja stopnja                   | 5,00    | 13.01.2014        |
| CY           | Splošna stopnja                 | 19,00   | 13.01.2014        |
| CZ           | Vmesna nižja stopnja            | 15,00   | 01.01.2013        |
| CZ           | Nižja stopnja                   | 10,00   | 01.01.2015        |
| CZ           | Splošna stopnja                 | 21,00   | 01.01.2013        |
| DE           | Nižja stopnja                   | 7,00    | 01.01.2007        |
| DE           | Splošna stopnja                 | 19,00   | 01.01.2007        |
| DK           | Splošna stopnja                 | 25,00   | 01.01.1992        |
| EE           | Nižja stopnja                   | 9,00    | 01.07.2009        |
| EE           | Splošna stopnja                 | 20,00   | 01.07.2009        |
| ES           | Nižja stopnja                   | 10,00   | 01.09.2012        |
| ES           | Splošna stopnja                 | 21,00   | 01.09.2012        |
| FI           | Vmesna nižja stopnja            | 14,00   | 01.01.2013        |
| FI           | Nižja stopnja                   | 10,00   | 01.01.2013        |
| FI           | Splošna stopnja                 | 24,00   | 01.01.2013        |
| FR           | Vmesna nižja stopnja            | 10,00   | 01.01.2014        |
| FR           | Nižja stopnja                   | 5,50    | 01.01.2014        |
| FR           | Splošna stopnja                 | 20,00   | 01.01.2014        |
| GR           | Vmesna nižja stopnja            | 13,00   | 01.06.2016        |
| GR           | Nižja stopnja                   | 6,00    | 01.06.2016        |
| GR           | Splošna stopnja                 | 24,00   | 01.06.2016        |
| HR           | Vmesna nižja stopnja            | 13,00   | 01.08.2013        |
| HR           | Nižja stopnja                   | 5,00    | 01.01.2013        |
| HR           | Splošna stopnja                 | 25,00   | 01.03.2013        |
| HU           | Vmesna nižja stopnja            | 18,00   | 01.01.2012        |
| HU           | Nižja stopnja                   | 5,00    | 01.01.2012        |
| HU           | Nižja stopnja                   | 12,30   | 01.01.2022        |
| HU           | Splošna stopnja                 | 27,00   | 01.01.2012        |
| IE           | Vmesna nižja stopnja            | 13,50   | 01.01.2012        |
| IE           | Nižja stopnja                   | 9,00    | 01.01.2012        |
| IE           | Splošna stopnja                 | 23,00   | 01.01.2012        |

|    |                      |       |            |
|----|----------------------|-------|------------|
| IT | Vmesna nižja stopnja | 10,00 | 01.10.2013 |
| IT | Nižja stopnja        | 5,00  | 01.01.2016 |
| IT | Splošna stopnja      | 22,00 | 01.10.2013 |
| IT | Splošna stopnja      | 21,00 | 01.01.2022 |
| LT | Vmesna nižja stopnja | 9,00  | 01.09.2009 |
| LT | Nižja stopnja        | 5,00  | 01.09.2009 |
| LT | Splošna stopnja      | 21,00 | 01.09.2009 |
| LU | Nižja stopnja        | 8,00  | 01.01.2015 |
| LU | Splošna stopnja      | 17,00 | 01.01.2015 |
| LV | Vmesna nižja stopnja | 12,00 | 01.01.2018 |
| LV | Nižja stopnja        | 5,00  | 01.01.2018 |
| LV | Splošna stopnja      | 21,00 | 01.01.2018 |
| MT | Vmesna nižja stopnja | 7,00  | 01.01.2011 |
| MT | Nižja stopnja        | 5,00  | 01.01.2011 |
| MT | Splošna stopnja      | 18,00 | 01.01.2011 |
| NL | Nižja stopnja        | 9,00  | 01.01.2019 |
| NL | Splošna stopnja      | 21,00 | 01.10.2012 |
| PL | Vmesna nižja stopnja | 8,00  | 01.01.2011 |
| PL | Nižja stopnja        | 5,00  | 01.01.2011 |
| PL | Splošna stopnja      | 23,00 | 01.01.2011 |
| PT | Vmesna nižja stopnja | 13,00 | 01.01.2011 |
| PT | Nižja stopnja        | 6,00  | 01.01.2011 |
| PT | Splošna stopnja      | 23,00 | 01.01.2011 |
| RO | Vmesna nižja stopnja | 9,00  | 01.01.2017 |
| RO | Nižja stopnja        | 5,00  | 01.01.2017 |
| RO | Splošna stopnja      | 19,00 | 01.01.2017 |
| SK | Nižja stopnja        | 10,00 | 01.01.2011 |
| SK | Splošna stopnja      | 20,00 | 01.01.2011 |
| SW | Vmesna nižja stopnja | 12,00 | 01.01.1996 |
| SW | Nižja stopnja        | 6,00  | 01.01.1996 |
| SW | Splošna stopnja      | 25,00 | 01.01.1996 |