



PANTHEON[®] ACADEMY

DDV novosti po 1.7.2021 - povezane izboljšave v PANTHEONu

Tematski sklopi:

[PANTHEON DDV >> 1 h](#)

Priporočeno predznanje:

- Računovodstvo, predpisi in zakonodaja; poznavanje knjigovodskih listin in poslovnih knjig, poznavanje predpisov in pravil vodenja in evidentiranja poslovnih dogodkov, poznavanje osnov davčne zakonodaje in delovno-pravne zakonodaje
- Osnove PANTHEONa; osnovno delo s šifranti, osnove blagovno-materialnega poslovanja.

Planirani mejniki in vsebinski sklopi:

1.	DDV novosti po 1.7.2021 in povezane izboljšave v PANTHEONu
2.	Ostale novosti na področju DDV



1. SKLOP |

DDV novosti po 1.7.2021 – povezane izboljšave v PANTHEONu

S 1.7.2021 se obetajo novosti na področju DDVja. Spremembe se nanašajo predvsem na spletno prodajo blaga z registracijo novih posebnih ureditev, ukinitve letnih mejnih zneskov za prodajo blaga na daljavo v posameznih državah članicah EU, način oddajanja obračuna DDV, ukinitve oprostitve pri pošiljkah neznatne vrednosti pri uvozu blaga, obdavčitev prodaje blaga z uporabo elektronskih vmesnikov, novo posebno ureditev za storitve, ki se opravljajo osebam, ki niso davčni zavezanci in prodajo na daljavo iz tretjih držav uvoženega blaga.

Na izobraževanju, si bomo pogledali povezane **izboljšave v PANTHEONu**

- **Nastavitev tarifne številke – prodaja blaga na daljavo**
Vnos tuje davčne stopnje s pravilno oznako preklopnikov.
- **Vnos izdanega računa – prodaja blaga na daljavo**
Preverili bomo, na kaj moramo biti pozorni pri vnosu izdanih računov pri prodaji blaga na daljavo.
- **Kronološki pregled izdanih računov v Obračunu izdanih računov, glede na izbrano tujo/domačo valuto**
Možnost izpisa v tuji in domači valuti.
- **DDV: izpis Knjige izdanih računov – stolpec 12**
Glede na pravilne vnose se potem pravilno evidentira tudi stolpec 12 v Knjigi izdanih računov.
- **Obračun DDV: polje 13**
Glede na pravilne vnose se potem pravilno evidentira tudi polje 13 v Obračunu DDV.
- **NOVOST! Nov zavihek v Obračunu DDV – PRODAJA BLAGA NA DALJAVO – sistem VEM**
Nov zavihek z novim Obračun DDV v EU sistemu OSS. Pogledali si bomo, kako se obračun kreira, kakšna je vsebina in oblika samega obračuna.
 - **Kaj je VEM sistem in katere dobave zajema?**
Sistem VEM slovenski davčni zavezanci že lahko uporabljajo, a le za telekomunikacijske, storitve oddajanja in elektronsko opravljene storitve (TOE storitve) končnim potrošnikom v EU.



Od 1.7.2021 se bo obstoječi sistem VEM razširil in bo omogočal elektronsko identifikacijo za namene DDV v eni državi članici za vso prodajo blaga na daljavo znotraj EU in za dobavo storitev od prodajalca do končnega potrošnika, ter tako identifikacija za namene DDV za te prodaje v drugih državah članicah ne bo več obvezna.

Mejni pragi (za plačevanje DDV v namembni državi članici) ne bodo več določeni po posameznih državah.

Obračun bo potekal takole:

- Do praga 10.000 € prometa > slovenski DDV.
- Nad 10.000 € prometa > DDV države kupca.
- Identifikacija za DDV v vsaki državi članici (kjer je prag presežen).
- V sistemu VEM (poenostavljeno, brez potrebe po najemanju storitev za obračun DDV v državi kupca).

Pri poenostavitvi za male zavezance, se bo prag 10.000 € določal kot vsota vseh dobav na daljavo in digitalnih storitev v katerokoli državo članico.

- **Oddaja novega Obračuna DDV v EU sistemu OSS preko eOddaje na eDavke**
Za zaključek sklopa bomo preverili še oddajo novega obračuna v eDavke.



2. SKLOP |

Ostale novosti na področju DDV

Kratek pregled ostalih izboljšav/novosti v programu PANTHEON:

- **Nova vrsta identa – Blago kot storitev, storitev kot blago**
Z novimi preklopniki, se bo lahko določilo, da se določena vrsta identa, npr. 200 v DDV prikaže kot storitev, čeprav gre dejansko za blago.
- Izpis obračuna pavšalnega nadomestila za leto 2020.
- Za vse izpise v Obračunu DDV omogočen tabelarični pregled.
- Umik gumba Specifikacija oz obračuna DDV.
- Na popravke RPO in PDO dodan subjekt.
- Knjiženje za pavšalista- plačilo obrokov in preknjižba DDV.
- Uskladitev davčnih knjig.
- Na RPO/PDO obračun omogočen ročen vnos vrednosti.
- Obračun DDV – neoznačene vrste dok.
- RPO: Severna Irska, predpona XI.