

1. Ali se uvoz ZIP datoteko že da testirati?

Menim, da ZIP datoteke še ni možno testirati. V obeh publikacijah je navedeno, da bo ta možnost na voljo v prihodnosti.

2. Ali bo Zip datoteka morala imeti predpisano oblikovane knjige xml?

Da, ZIP datoteka bo vsebovala dve ločeni XML datoteki. Format XML datoteke je predpisan v tehnični specifikaciji.

3. Ali bo potrebno poročati tudi PF in IF za neobdavčljive dobave- javni zavodi, ki so v delu zavezavanci? Ali bo potrebno ločeno poročati oproščeno dejavnost - vrtec, kjer se računi izdajajo fizičnim osebam - strašem. Sedaj smo poročali zbirno.

Oproščeno dejavnost brez pravice do odbitka se po 1.7.2025 poroča v polju P9 evidence obračunanega DDV. FURS dovoljuje zbirno poročanje pri blagajniških računih (glej vprašanje 1.13 publikacija Kratka vprašanja in odgovori - evidenci obračunanega DDV in odbitka DDV ter predizpolnitev obračuna DDV). Morda bi bilo smiselno, da zadevo preverite neposredno s FURS. Menim, da ločeno poročanje (na ravni fizične) ne bi imelo koristi za izvajanje nalog nadzora.

4. Kaj pa poročanje opravljanje storitev v tretjih državah, se pravi storitev je opravljena napr. v Nigeriji? Do sedaj se to ni poročalo.

Da, storitve ki so skladno s 25. členom ZDDV-1 obdavčene v tretji državi iz katere prihaja naročnik storitve se po novem poročajo v evidenci obračunanega DDV (polje P27).

5. Evidenca obrač.DDV - vpisujemo tudi storitve v zvezi z nepremičninami, ki so zunaj SLO?

Da, tako je tudi vrednost takšnih storitev vpišemo v evidenco obračunanega DDV - polje P27.

6. ZAKAJ BI SE TO POROČALO ČE SPLOH NI PREDMET SLOVENSKEGA DDV.

Zaradi nadzora nad pravilnim obračunavanjem DDV-ja.

7. Ali se bo za atipične zavezance moralo poročati v evidencah tudi o računih ki niso predmet DDV? Ali se bo lahko poročalo le za te izdane račune ki so predmet DDV?

Če se vprašanje nanaša na situacijo, ko mali davčni zavezanec zaračunava storitve zavezancu iz tretjih držav, lahko potrdim, da teh storitev ne bo potrebno poročati. Odgovor temelji na odgovoru FURS-a št. 1.32 v publikaciji Kratka vprašanja in odgovori - evidenci obračunanega DDV in odbitka DDV ter predizpolnitev obračuna DDV.

8. Kaj pa če imamo ločene OSS evidence in evidence rednega DDV?

Tudi vrednost dobav, ki jih zavezanec že poroča v okviru OSS ureditev je potrebno poročati v polju P27 evidence obračunanega DDV. Kako boste zagotovili, da se vrednost dobav v okviru OSS prenese v evidenco obračunanega DDV težko svetujem, vsekakor pa je zamišljeno, da se tudi te dobave vključi v evidenco obračunanega DDV.

9. Kaj pa SME ureditev - tudi poročamo, kot OSS

SME ureditve ne poročamo Glej poglavje 1.1.2 Davčni zavezanci, za katere NI določene obveznosti vodenja evidenc publikacije FURS EVIDENCI OBRAČUNANEGA DDV IN ODBITKA DDV TER PREDIZPOLNITEV OBRAČUNA DDV.

10. Ali se bodo v evidence morali evidentirance evidentirati tudi za izdane račune v tretje države, recimo storitve v Srbijo, kar ne sodi sicer v DDV

Da. Odgovor enak kot pri vprašanju 4..

11. Ali bodo na FURS poskrbeli tudi za VIES iz DDV knjig?

Ne, predizpolnjen RP-O obračun ni predviden.

12. A bo furs opravljen obračun viden v semaforju oddaje?

eDavki pooblaščenec omogočajo vpogled v oddane DDV obračune na ravni posameznega pooblastitelja. Kako bo ta funkcionalnost delovala v bodoče, če zavezanec oz. njegov pooblaščenec ne bo sam oddajal DDV obračunov težko komentiram. V primeru, ko bo zavezanec oz. njegov pooblaščenec sam oddal DDV obračun verjetno ne bo nič drugače tudi po 1.7.2025. Pri predizpolnjenih DDV obračunih pa nisem prepričana kdaj bo semafor obarvan zeleno. Si pa predstavljam, da takoj, ko bo predizpolnjen DDV obračun pripravljen. Namreč ne bi bilo smiselno, da se semafor obarva zeleno šele po preteku roka za oddajo DDV obračuna. Predlagam, da se v zvezi s tem vprašanjem obrnete neposredno na FURS.