

# Izlazni račun obvezniku PDV-a iz EU

Zadnje ažurirano 19/07/2023 2:00 pm CEST

**Organizacija koja je obveznik PDV-a izdaje račun drugom poreznom obvezniku iz EU.**

- 1 U izborniku **Poslovanje > Izlazni računi**.
- 2 Izaberemo **Novi**.
- 3 U polju **Kupac** izaberemo stranku koja ima određenu **državu članicu EU** (ali ne Hrvatsku). Bitno je da na postavkama kupca bude odabrano da je on **Pravna osoba koja je obveznik PDV-a**.
- 4 Unesemo **Datume**.
- 5 Izaberemo artikl i u polju **Vrsta obračuna PDV-a > izaberemo vrstu obračuna koja utječe na obračun PDV-a i upis u poreznu evidenciju**.

## Upis u poreznu evidenciju

- 1 **Bez vrste obračuna** (najčešće)  
U tom se primjeru napravi izlazni račun **bez obračunatog PDV-a** neovisno o stopi PDV-a koja je određena na artiklu. Taj račun će se upisati u **polje I/3 ili I/4 obračuna PDV-a, u polje 9 ili 10 knjige IRA** (ovisno o tome radi li se o robi ili uslugama) te će se pripremiti **ZP obrazac**
- 2 **Isporuke na daljinu**  
Taj će se račun upisati u **polje I/2 obračuna PDV-a i u polje 8 knjige IRA**
- 3 **Sastavljanje dobara u drugoj državi članici EU**  
Taj će se račun upisati u **polje I/6 obračuna PDV-a i u polje 12 knjige IRA**
- 4 **Isporuke novih prijevoznih sredstava u EU**  
Taj će se račun upisati u **polje I/7 obračuna PDV-a i u polje 13 knjige IRA**
- 5 **Isporuke dobara u postupcima 42 i 63**  
Taj će se račun upisati u **polje I/3 obračuna PDV-a i u polje 9 knjige IRA**
- 6 **Trostrani posao**  
Taj će se račun upisati u **polje I/3 obračuna PDV-a i u polje 9 knjige IRA**. Važi samo za **robu**.
- 7 **Trostrani posao - prvi kupac**  
Taj će se račun upisati **samo u polje 9 knjige IRA**. Važi samo za **robu**.
- 8 **PDV se obračunava**  
Tu vrstu obračuna **odaberemo** ako želimo da se na račun doda **PDV po poreznoj stopi iz artikla**. Taj će se račun upisati u **polja II/1, II/2 ili**

**II/3** (ovisno o poreznoj stopi na artiklu) **obračuna PDV-a i u knjigu izlaznih računa u polja 17 do 22** (ovisno o poreznoj stopi na artiklu).

### 9 Članak 19. zakona o PDV-u

Taj će se račun upisati u **polje I/5 i VIII/5 obračuna PDV-a i u polje 11 knjige IRA**.

### 10 Uvoz

Taj će se račun evidentirati **samo u polje 6 knjige IRA**.

### 11 Oslobođeno (član 45.)

Tu vrstu obračuna odaberemo ako želimo da se račun evidentira **u polju I/9 PDV obrasca (usluge i roba)** te u **knjizi IRA u stupcu 15**.

### 12 Prijenos porezne obveze (čl. 75 st. 2)

Tu vrstu obračuna **odaberemo** ako želimo da se na račun doda **PDV po poreznoj stopi iz artikla**. Taj će se račun upisati u **polja II/11, II/12 ili II/13** (ovisno o poreznoj stopi na artiklu) **obračuna PDV-a i u knjigu izlaznih računa u polja 17 do 22** (ovisno o poreznoj stopi na artiklu).

Ako želite da napomena za vrstu obračuna PDV-a bude navedena na **ispisu izlaznog računa**, možete ju upisati na postavkama ispisa u dijelu **Dodatni opisi > Opis iznad / ispod**. [OVDJE](#) možete pročitati više o postavkama ispisa izlaznog računa.

**Savjet više:** za račune s prijenosom porezne obveze možete formirati novu vrstu ispisa s upisanom napomenom i prilikom izdavanja računa s tom vrstom obračuna PDV-a koristiti tu vrstu ispisa.

Predložak izlaznog računa:

Buttons: **Odustani**, **Spremi**, **Ispostavi**, **Ispostavi i ispiši**

Navigation: **Osnovni podaci**, **Pretpregled**, **Primateļ dokumenta/Primateļ**, **Pretpregled otpremnice**, **Intrastat**, **Ostali podaci**

Fields:

- Numeracija: /01/01-Numeracija
- Novčana jedinica: EUR
- Kupac: Lemon GmbH
- Analitika: [empty]
- Datum računa: 19.07.2023 13:58
- Rabat(%): 0.00  Ponavljajući račun
- Datum prometa: 19.07.2023 - 19.07.2023
- Osnova za izdavanje: [empty]
- Datum dospjeća: 03.08.2023 ili broj dana: 15
- Blagajnik: Luka Lukić
- Skladište: Skladište Zagreb
- Veza na predujam: [empty]
- Dodatno skladište: [empty]
- Analitika: [empty]
- Artikl: [empty]
- Vrsta obračuna PDV-a: [dropdown menu open]

Šifra	Naziv	%PDV	Količina JM	Cijena	Vrijednost
		0,00			0,00

Opis: [empty]

Statistička vrijednost: 0

Buttons: **Spremi**, **Odustani**