

Izlazni račun za turističke agencije

Zadnje ažurirano 20/07/2023 2:29 pm CEST

Turističke agencije za dio djelatnosti primjenjuju redovni postupak, a za dio posebni postupak oporezivanja. Redovni postupak znači obračun poreza na dodanu vrijednost na ukupnu naknadu koja se naplaćuje od korisnika usluge uz korištenje pretporeza po ulaznim računima, dok posebni postupak znači obračun PDV-a samo na **maržu** odnosno ostvarenu **razliku u cijeni** bez mogućnosti korištenja pretporeza za direktne ulazne troškove.

Porezni obveznik koji primjenjuje posebni postupak oporezivanja na računu ne smije iskazati iznos razlike u cijeni, a PDV se ne smije izdvojeno iskazati, već se samo naznači da se radi o **posebnom postupku** i iskazuje se **ukupni iznos računa**. Prema odredbama članka 91. stavka 1. Zakona o PDV-u, na računu treba navesti **napomenu** „posebni postupak oporezivanja – turističke agencije“.

U Minimaxu je podržana primjena posebnog postupka za primjer kada agencija radi **u svoje ime i za svoj račun**. U primjerima kada agencija radi u svoje ime, a za tuđi račun, potrebno je ručno urediti knjiženja na temeljnici.

Postavke organizacije

- 1 Odaberemo **Postavke organizacije > Razdoblja za PDV**.
- 2 Za **Unos cijena** odaberemo **Cijena s PDV-om**.
- 3 Za **ispis vrijednosti** odaberemo **S PDV-om**.
- 4 Uključimo kvačicu na polju **Obračun PDV-a za razliku u cijeni**.

Razdoblja za PDV

✕ Odustani

📄 Spremi

Datum početka: *

01.07.2021



Datum kraja:



Porezni obveznik:

- Mjesečni
 Tromjesečni
 Atipični (mali)

Obračun po plaćenju realizaciji:

Obračun PDV-a u sustavu OSS:

Unos cijena:

- Cijena bez PDV-a
 Cijena s PDV-om

Ispis vrijednosti:

- Bez PDV-a
 S PDV-om

Obračun PDV-a za razliku u cijeni:

Izlazni račun

- 1 Zaglavlje izlaznog računa unosimo [kao i za druge račune](#).
- 2 Na padajućem izborniku odaberemo **artikl**.
- 3 U polje **Cijena s PDV-om** unesemo iznos računa od turističke agencije **s PDV-om**.
- 4 U dijelu **Neoporezivi iznos** upišemo iznos na koji se **ne treba obračunati PDV**.

Predložak izlaznog računa:

X Odustani Spremi Ispostavi Ispostavi i ispiši

Osnovni podaci Pretregled Primatelj dokumenta/Primatelj Pretregled otpremnice Ostali podaci

Numeracija: /01/01-Numeracija x v Novčana jedinica: EUR x v
 Kupac: Plavo d.o.o. x v + Analitika:
 Datum računa: 20.07.2023 13:08 Rabat(%): 0,00 Ponavljajući račun
 Datum prometa: 20.07.2023 - 20.07.2023 Osnova za izdavanje:
 Datum dostižja: 04.08.2023 ili broj dana: 15 Blagajnik: Luka Lukić x v +

Skladište:
 Dodatno skladište:
 Artilik: Hotelska soba Premium (kom) x v + Vrsta obračuna PDV-a:
 Neoporezivi iznos: 850,00
 Iznos oslobođen PDV-a: 0,00

Šifra	Naziv	%PDV	Količina JM	Cijena bez PDV-a	Cijena s PDV-om	Popust (%)	Vrijednost
	Hotelska soba Premium	25,00	1 kom	1.000,00	1.250,00	0,00	1.250,00
Opis							

Spremi X Odustani

5 Kliknemo **Spremi i Ispostavi**.

6

Ispostavljanjem računa program će obračunati PDV **samo na iznos razlike u cijeni** (razlika između upisane cijene i neoporezivog iznosa).

Izlazni račun: 7/01/01

< Nazad + Novo Otkazivanje ispostavljanja Otpremnica Kopiraj Preuzmi i ispiši Razduženje zaliha Pošaljite putem e-pošte

Primatelj dokumenta **Kupac:**
 Plavo d.o.o. Plavo d.o.o.
 Zagreb Zagreb
 10000 Zagreb 10000 Zagreb

Datum: 20.07.2023 13:54 Osnova za izdavanje:
 Datum prometa: 20.07.2023 Otpremnica:
 Datum dostižja: 04.08.2023 Analitika:
 Ponavljajući račun

Blagajnik: Luka Lukić
 Vrsta ispisa: Izlazni račun - Petrova vinarija

Broj	Šifra	Artilik	PDV	Količina	JM	Cijena	Cijena s PDV-om	Popust	Neoporezivi iznos	Vrijednost	Povezani predijum	Skladište
1		Hotelska soba Premium	25,00	1	kom	1.000,00	1.250,00		850,00	1.250,00		Skladište Zagreb

PDV:

Stopa	%	Osnovica	Iznos	Osnovica za predijum	PDV-od predijuma	NJ
Opća stopa	25,00	320,00	80,00	0,00	0,00	EUR
Neoporezivo	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	EUR

UKUPNO: 1.250,00 EUR
 Ukupan račun bez PDV-a: 1.170,00 EUR
 Dpća stopa (25,00): 80,00 EUR
 Ukupno račun: 1.250,00 EUR
Za plaćanje (Transakcijski račun): 1.250,00 EUR

7

Budući da je na razdoblju za PDV označeno da se radi o obračunu za razliku u cijeni, ispis samog računa prilagođen je toj postavci i na ispisu se neće iskazati ni vrijednost bez PDV-a niti PDV, već samo **ukupan iznos usluge**.

