

Obračun PDV-a - atipični PDV

Zadnje ažurirano 23/10/2023 1:38 pm CEST

Ako smo mali porezni obveznik koji je zaprimio ili izdao račun u zemlju EU ili 3. zemlju, onda je potrebno izraditi obračun PDV-a za primljene i izlazne račune te predati ZP i PDV-S obrazac.

Prije samog obračuna PDV-a potrebno je na **Postavke organizacije > Razdoblja za PDV** otvoriti novo razdoblje gdje označimo atipični obračun PDV-a. Uputu možete pronaći [OVDJE](#).

Ulazni računi

Prilikom unosa ulaznog računa od dobavljača iz EU i 3. zemalja, program će nam predlagati rashode koji imaju i oporezive stope PDV-a. Osim što nam stopa PDV-a treba biti **opća, snižena ili niža**, još je potrebno da na postavkama rashoda označimo **Samooporezivanje** i **uklonimo kvačicu** da se **PDV odbija**.

Rashodi

✕ Odustani

📄 Spremi

📄 Spremi i novo

Opće postavke

Ostalo

Naziv:	<input type="text" value="Troškovi telefona, interneta i sl."/>
Konto: *	<input type="text" value="4100 - Troškovi telefona, interneta i sl."/> ✕ ▾
Stopa PDV-a: *	<input type="text" value="Opća stopa"/> ✕ ▾ <input type="checkbox"/> PDV se odbija
Vrsta rashoda: *	<input type="text" value="Rashod"/> ✕ ▾
Predujam:	<input type="checkbox"/>
Samooporezivanje:	<input checked="" type="checkbox"/>
Rashod se može upotrebljavati:	<input checked="" type="checkbox"/>
Osobno prijevozno sredstvo:	<input type="checkbox"/>

Kada potvrdimo unos ulaznog računa iz EU, u **Knjigovodstvo > Obračun PDV-a** za pripadajuće razdoblje program će pripremiti **PDV-S** obrazac, a u obračunu PDV-a obračunat će se samo **obveza za PDV** (polja **II. 8., 9. ili 10**). Račun će se također prikazati u **Knjizi URA** i u **Knjizi IRA**.

Kada potvrdimo unos ulaznog računa iz 3. zemlje, onda nam program te račune prikaže u PDV obrascu u poljima **II.11., 12.,** ili **13.** i računi se prikazuju u **knjizi IRA** i **URA**.

NAPOMENA: Na ulaznim računima iz 3. zemlje potrebno je na rashodu označiti da se radi o **usluzi**.

Izlazni računi

Prilikom izdavanja računa kupcu u EU program pripremi **ZP obrazac** račun se evidentira u **knjizi IRA** te prikaže u obračunu PDV-a pod **I./3.** ili **I./4.**

Računi izdani u 3. zemlje prikazu se u PDV obrascu pod **I./5.** ili **I./9.** ovisno o tome radi li se o robi ili usluzi te se također prikazu u **knjizi IRA.**