

Obračun PDV-a - atipični PDV

Zadnje ažurirano 19/09/2025 11:46 am 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 omogućiti odabir rashoda koji ima 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**.

Rashod

Osnovni podaci Ostali podaci

* Vrsta rashoda: Rashod

* Konto: + * Stopa PDV-a: Opća stopa

* Osnovica: 0,00 * Iznos PDV-a: 0,00

Vrsta obračuna PDV-a:

Predujam | **Samooporezivanje** | **PDV se odbija**

Obračun PDV na dan: Odbitak PDV na dan:

Opis: Veza s predujmom:

Spremi Spremi i novo Odustani

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 u kartici **Ostali podaci** označiti da se radi o **uslugama**.

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 prikažu se u PDV obrascu pod **I./5.** ili **I./9.** ovisno o tome radi li se o robi ili usluzi te se također prikažu u **knjizi IRA.**