

# Posebnosti knjiženja izlaznih računa kod obračuna PDV-a po plaćenju realizaciji

Zadnje ažurirano 23/10/2023 2:59 pm CEST

Kod „običnih“ poreznih obveznika kod knjiženja izlaznog računa izradi se automatska knjigovodstvena temeljnica koja već sadrži odgovarajuće zapise u porezne evidencije.

**Kod obveznika koji PDV obračunavaju na temelju plaćene realizacije, obveza za PDV mora se zapisati u porezne evidencije tek s danom plaćanja.**

Na temelju postavke [obračun PDV po plaćenju realizaciji](#) Minimax kod knjiženja izlaznih računa uzima u obzir navedene postavke.

PDV  
Iznosi su u EUR

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stanika	Semagop.	Predjurn.	Osnovno sredstvo	Nakneta	Napomena
I-RA			Harmony d.o.o.	IR-6	23.10.2023	23.10.2023	IR-6 20236	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
Oznaci kao plaćeno												
Stopa												
					Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Izn. needb. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Needbjeni PDV
					Opća stopa	80,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Datum za PDV na temeljnici (podaci za PDV)

Datum za PDV određuje u kojem će se poreznom razdoblju izlazni račun proknjižiti.

Kod vođenja PDV-a po plaćenju realizaciji pripremi se **temeljnica** s podacima za PDV **bez upisanog podatka Datum za PDV**. To znači da se izlazni račun upiše u knjigovodstvene evidencije, ali ne i u porezne.

Kod [zatvaranja \(knjiženja plaćanja\)](#) tog izlaznog računa, na temeljnici izlaznog računa nastaje **dodatan zapis s podacima za PDV** gdje je **upisan datum za PDV**.

Ako je **više plaćanja, za svako plaćanje** nastane **novi zapis** kod čega je iznos plaćanja razdijeljen na odgovarajuću osnovicu plaćanja i iznos PDV-a, a datum PDV-a je jednak datumu plaćanja.

PDV  
Iznosi su u EUR

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stanika	Semagop.	Predjurn.	Osnovno sredstvo	Nakneta	Napomena
I-RA			Harmony d.o.o.	IR-6	23.10.2023	23.10.2023	IR-6 20236	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
Stopa												
					Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Izn. needb. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Needbjeni PDV
					Opća stopa	80,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I-RA	23.10.2023		Harmony d.o.o.	IR-6	23.10.2023	23.10.2023	IR-6 20236	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	Iznos: ADIHO BANK (BEUR)
Stopa												
					Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Izn. needb. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Needbjeni PDV
					Opća stopa	16,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I-RA	28.10.2023		Harmony d.o.o.	IR-6	23.10.2023	28.10.2023	IR-6 20236	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	Iznos: ADIHO BANK (BEUR)
Stopa												
					Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Izn. needb. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Needbjeni PDV
					Opća stopa	85,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I-RA	23.10.2023		Harmony d.o.o.	IR-6	23.10.2023	23.10.2023	IR-6 20236	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	Iznos: ADIHO BANK (BEUR)
Stopa												
					Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Izn. needb. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Needbjeni PDV
					Opća stopa	18,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ručni unos datuma PDV-a po plaćenju realizaciji

1

Ako želimo ručno dodati datum (zatvoriti) plaćanja, na temeljici gdje je kod PDV-a red bez upisanog **datuma za PDV** izaberemo knjiženje povezano s poljem **Označi kao plaćeno**.

PDV  
Iznosi su u EUR

Knjiška	Datum za PDV	Vista	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stavka	Samoopor.	Predujam	Osnovno sredstvo	Nekretnina	Napomena
I-RA			Harmony d.o.o.	IR:7	23.10.2023	23.10.2023	IR:7 20237	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
				Označi kao plaćeno								
Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.-PDV	Im. neodb.-PDV	USLUGE: Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb. PDV	Neodbitni PDV				
Opća stopa	80,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

2 Unesemo **datum** i **vrijednost** plaćanja.

3 Izaberemo **U redu**.

**Unos plaćanja** ✕

Datum:  📅

Iznos:  EUR

## Posebni primjeri izlaznih računa za koje ne vrijedi PDV po plaćenju realizaciji

Za donje se primjere kod knjiženja izlaznog računa na temeljici **upiše i Datum za PDV** što znači da je račun odmah upisan u porezne evidencije.

1 **Izlazni račun za predujam**

Na izlazni se račun doda artikl koju u polju **Tip** ima oznaku **Predujam** - takav će se račun proknjižiti u obračun PDV-a na temelju **datuma primitka predujma**.

2 **Izlazni računi koji nemaju PDV**

Računi na kojima su odabrani artikli koji su označeni kao oslobođeni PDV-a - takav će se račun proknjižiti u obračun PDV-a na temelju **datuma obavljanja usluge**.

3 **Izlazni računi koji su izdani u EU i inozemstvo**