

Posebnosti knjiženja ulaznih računa kod obračuna PDV-a po plaćenju realizaciji

Zadnje ažurirano 26/08/2021 3:33 pm CEST

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

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

Na temelju postavke da PDV obračunavamo [prema plaćenju realizaciji](#) Minimax kod knjiženja ulaznih računa uzima u obzir određene postavke.

Datum za PDV na temeljnici (podaci za PDV)

Datum za PDV određuje u koje će se porezno razdoblje ulazni račun proknjižiti.

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

PDV

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stanica	Dokument	Datum dok.	Prijem	Stanica	Samoopis	Prodajem	Osnovno sredstvo	Nalazništvo	Napomena
U-RA			LUKIC D.O.O.	2021-8-258-552	15.08.2021	15.08.2021	UR-2021-8-258-552 2021B	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
Označi kao plaćeno												
Stope												
	Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Izn. needb. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. needb. PDV	Needbjeni PDV				
Opća stopa	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	250,00	0,00	0,00				

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

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

Ručni unos datuma za PDV po plaćenju realizaciji

- 1 Ako želimo ručno dodati datum zatvaranja (plaćanja) računa, na temeljnici izaberemo red **bez datuma za PDV** i kliknemo na polje **Označi kao plaćeno**.
- 2 Unesemo **datum** i **vrijednost** plaćanja.
- 3 Izaberemo **U redu**.

Unos plaćanja ✕

Datum: 📅

Iznos:

✓ U redu ✕ Odustani

Posebni primjeri ulaznih računa za koje ne vrijedi PDV po plaćenju realizaciji

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

1 Ulazni račun za predujam

Knjiženje rashoda s oznakom predujam - takav se račun u PDV knjige proknjiži na temelju datuma primitka računa za predujam.

2 **Ulazni račun s oznakom samooporezivanje** - takav se račun u PDV zabilježi na temelju **datuma obavljanja usluge**, a ukoliko je to razdoblje zaključeno, tada se proknjiži na temelju **datuma primitka računa**. (ulazni računi iz EU)

3 Računi koji nemaju PDV

Računi na kojima su odabrani rashodi koji su označeni kao **oslobođeni PDV-a** - takav račun ide u obračun PDV-a na temelju **datuma primitka računa**.