

# Ulazni račun od obveznika po plaćenju realizaciji (R2)

Zadnje ažurirano 20/12/2023 3:24 pm CET

Sukladno [mišljenju](#) Središnjeg ureda Porezne uprave od 30.11.22., porezni obveznik koji primjenjuje redovni postupak oporezivanja, kada primi račun za isporuku ili uslugu koju mu je obavio porezni obveznik koji primjenjuje postupak oporezivanja prema plaćenju realizaciji, pretporez može odbiti **tek kada tom dobavljaču plati račun.**

## Unos ulaznog računa

Kod unosa računa od dobavljača koji je obveznik prema naplaćenju naknadi, način obračuna PDV-a moguće je definirati uključivanjem kvačice na polju **Obračun PDV-a po plaćenju realizaciji.**

Predložak ulaznog računa

× Odustani Spremi Potvrdi Potvrdi i novo Novi ulazni računi

Numeracija:	(Sistemska numeracija)	Iznos:	1.250,00 EUR
Broj računa:	\$ <input type="checkbox"/> Ponovljajući račun	Analitika:	
Dobavljač:	Plavo d.o.o.	Broj originalnog računa:	28/11/2023
Datum računa:	22.08.2023	Plaćanje:	Nema naloga za plaćanje
Datum prometa:	22.08.2023		<input checked="" type="checkbox"/> Obračun PDV-a po plaćenju realizaciji
Datum dostižanja:	06.09.2023	Broj dana:	15

Kada je ta opcija uključena, program za PDV evidencije neće uzeti u obzir datum računa ili prometa, već **postavke za obračun PDV-a po plaćenju realizaciji.**

Detaljnije o posebnostima knjiženja ulaznog računa kod obveznika po plaćenju realizaciji možete pogledati [OVDJE](#).

Kad je na ulaznom računu nekog dobavljača jednom uključena kvačica da je riječ o obračunu po naplaćenju realizaciji, taj će se podatak **predlagati** na sljedećim unosima računa te stranke.

## Knjiženje računa

Nakon unosa rashoda i potvrde računa pripremit će se temeljnica knjiženja kao i kod obveznika koji su po naplaćenju realizaciji, odnosno PDV će biti proknjižen na prijelazni konto **14080** (RRiF) ili **1884** (RiF) i pripremit će se zapis za PDV **bez datuma za PDV.**

**Temeljnica**

[Nazad](#)
[+ Novo](#)
[Uredi](#)
[Briši](#)
[Ispis](#)
[Otkazi potvrđivanje](#)
[Kopiraj](#)
[Kopiraj u stornio](#)
[+ Dodaj dokument](#)

**Izvorni zapisi:**

- Uzajni račun

Godina: 2023      Vrsta: UR  
 Datum: 22.08.2023      Status: Potvrđena  
 Opis: UR:2023-5:28/1/1/2023

**Knjiženja**

Stranka / Opjevnik	Datum	Konto	Analička	Nj	Duguje	Plaća	Zatvaranje
Opis	Datum poslovnog događaja	Događaj	Vrsta za plaćanje				
Plavo d.o.o.	22.08.2023	2200	EUR		0,00	1.250,00	Zatvaranje
UR:2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023	06.09.2023	20235				
2	22.08.2023	3100	EUR		1.000,00	0,00	
UR:2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023		14080	EUR	250,00	0,00	
3	22.08.2023			EUR	1.250,00	1.250,00	

**PDV**

Iznosi su u EUR.

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stavka	Samoop.	Predjam	Osnovno sredstvo	Nekretnina	Napomena
U-RA	22.08.2023	Plavo d.o.o.	2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023	22.08.2023	UR:2023-5:28/1/1/2023 20235		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
<b>Označi kao plaćeno</b>												
		Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.-PDV	Izn. neodb.-PDV	USLUGE: Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.PDV	Neodbitni PDV		
		Opća stopa	1.000,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nakon knjiženja plaćanja, na temeljnici računa evidentirat će se novi zapis za PDV na kojem će biti evidentiran i **datum za PDV** koji će odgovarati datumu plaćanja računa te će se s tim datumom račun evidentirati i u obračunu PDV-a.

**PDV**

Iznosi su u EUR.

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stavka	Samoop.	Predjam	Osnovno sredstvo	Nekretnina	Napomena
U-RA	22.08.2023	Plavo d.o.o.	2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023	22.08.2023	UR:2023-5:28/1/1/2023 20235		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
<b>Označi kao plaćeno</b>												
		Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.-PDV	Izn. neodb.-PDV	USLUGE: Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.PDV	Neodbitni PDV		
		Opća stopa	1.000,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Osim zatvaranjem preko izvoda, račun je moguće i ručno označiti plaćenim klikom na **Označi kao plaćeno** na zapisu za PDV.

**Temeljnica**

[Nazad](#)
[+ Novo](#)
[Uredi](#)
[Briši](#)
[Ispis](#)
[Otkazi potvrđivanje](#)
[Kopiraj](#)
[Kopiraj u stornio](#)
[+ Dodaj dokument](#)

**Izvorni zapisi:**

- Uzajni račun

Godina: 2023      Vrsta: UR  
 Datum: 22.08.2023      Status: Potvrđena  
 Opis: UR:2023-5:28/1/1/2023

**Knjiženja**

Stranka / Opjevnik	Datum	Konto	Analička	Nj	Duguje	Plaća	Zatvaranje
Opis	Datum poslovnog događaja	Događaj	Vrsta za plaćanje				
Plavo d.o.o.	22.08.2023	2200	EUR		0,00	1.250,00	Zatvaranje
UR:2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023	06.09.2023	20235				
2	22.08.2023	3100	EUR		1.000,00	0,00	
UR:2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023		14080	EUR	250,00	0,00	
3	22.08.2023			EUR	1.250,00	1.250,00	

**PDV**

Iznosi su u EUR.

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stavka	Samoop.	Predjam	Osnovno sredstvo	Nekretnina	Napomena
U-RA	22.08.2023	Plavo d.o.o.	2023-5:28/1/1/2023	22.08.2023	22.08.2023	UR:2023-5:28/1/1/2023 20235		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
<b>Označi kao plaćeno</b>												
		Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.-PDV	Izn. neodb.-PDV	USLUGE: Osnovica	PDV-iznos	Osn. neodb.PDV	Neodbitni PDV		
		Opća stopa	1.000,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sukladno datumu upisanom u polje **Datum**, program će također pripremiti novi zapis za PDV s datumom za PDV prema kojem će se račun evidentirati u obračun PDV-a.

Knjiženjem plaćanja računa program u glavnoj knjizi automatski pripremi **PDVP temeljnicu** za preknjižavanje PDV-a s konta 14080 na konto PDV-a sukladno stopi koja je odabrana na postavkama rashoda.

Temeljnica

[Nazad](#)
[+ Nova](#)
[Uredi](#)
[Briši](#)
[ID Ispisi](#)
[Otkazi potvrđivanje](#)
[Kopiraj](#)
[Kopiraj u storno](#)
[+ Dodaj dokument](#)

Godine: 2023      Vrsta: PDV  
 Datum: 22.08.2023      Status: Potvrđena  
 Opis: Prekošavanje PDV-a (EUR:2023-5,28/1/1/2023)

Kajivanja

IB	Datum poslovnog događaja	Datum		Konto	Anetika	NJ	Duguje	Potražuje	Zanimanje
		Događaj	Desetljeće						
Opis		22.08.2023		140112	EUR		250,00	0,00	
1	Prekošavanje PDV-a (EUR:2023-5,28/1/1/2023)	22.08.2023		14080	EUR		-250,00	0,00	
2	Prekošavanje PDV-a (EUR:2023-5,28/1/1/2023)				EUR		0,00	0,00	

**Napomena:** Na organizacijama koje jesu obveznici po naplaćenju realizaciji (na postavkama razdoblja za PDV uključena je kvačica na tom polju), na unosu ulaznog računa također se prikazuje opcija "Obračun PDV-a po plaćenju realizaciji", no ona je fiksno uključena i onemogućeno je uređivanje jer program u obzir uzima postavku s razdoblja za PDV. U slučaju promjene statusa obveznika, potrebno je urediti razdoblja za PDV, odnosno zatvoriti razdoblje s jednim statusom izvještavanja i otvoriti novo.