

Ulazni račun od obveznika po plaćenju realizaciji (R2)

Zadnje ažurirano 06/08/2024 9:25 am CEST


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.**

Ulazni račun (Novo sučelje)

× Odustani **Spremi** Potvrdi Potvrdi i novo ≡ Preinesi rashode iz prethodnih računa

Numeracija: (Sistemska numeracija) × v	* Broj računa: 1	* Broj originalnog računa: 78/1/1	 Na ulaznom računu nema privitaka. + Dodaj dokument	
* Dobavljač: Zgrade d.o.o. × v		Analitika: v		
* Datum računa: 18.01.2024	* Datum prometa: 18.01.2024	* Datum dospjeća: 02.02.2024		Broj dana: 15
* Iznos: 250,00	EUR			
* Plaćanje: Nema naloga za plaćanje × v	<input checked="" type="checkbox"/> Obračun PDV-a po plaćenju realizaciji			

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
Brisi
Ispisi
Otkazi potvrđivanje
Kopiraj
Kopiraj u storno
+ 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	Anališka	Nj	Duguje	Plaćuje	Završeno
Opis	Datum prvotnog dopisa	Dopisje	Vrsta za plaćanje				
1	22.08.2023	2200	EUR		0,00	1.250,00	Zatvaranje
UR-2023-5.28/1/1/2023	06.09.2023	20235					
2	22.08.2023	3100	EUR		1.000,00	0,00	
UR-2023-5.28/1/1/2023							
3	22.08.2023	14080	EUR		250,00	0,00	
UR-2023-5.28/1/1/2023							
			EUR		1.250,00	1.250,00	

PDV

Oznaci kao plaćeno

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stanika	Semospor.	Predjajem	Osnovno sredstvo	Nekretnosti	Napomena
U-RA	2023-5.28/1/1/2023	Plaćeno d.o.o.			22.08.2023	22.08.2023	UR-2023-5.28/1/1/2023 20235	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
Oznaci kao plaćeno												
				Stopa	Osnovica	PDV iznos	Osn. neodp. PDV	Izn. neodp. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. neodp. PDV	Neodijeljeni PDV
				Opća stopa	1.000,00	250,00	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

Oznaci kao u EUR

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stanika	Semospor.	Predjajem	Osnovno sredstvo	Nekretnosti	Napomena
U-RA	31.01.2024	Zgrade d.o.o.		-20232024-2.78/1/1*	18.01.2024	18.01.2024	UR-20232024-2.78/1/1* 0020242	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
Oznaci kao plaćeno												
				Stopa	Osnovica	PDV iznos	Osn. neodp. PDV	Izn. neodp. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. neodp. PDV	Neodijeljeni PDV
				Opća stopa	200,00	50,00	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 **Oznaci kao plaćeno** na zapisu za PDV.

Temeljnica

< Nazad
Novo
Uredi
Brisi
Ispisi
Otkazi potvrđivanje
Kopiraj
Kopiraj u storno
+ Dodaj dokument

Zgrade d.o.o.

Stranka / Opjevnik	Datum	Konto	Anališka	Nj	Duguje	Plaćuje	Završeno
1	18.01.2024	2200	EUR		0,00	250,00	Zatvaranje
UR-20232024-2.78/1/1*	03.02.2024	0020242					
2	18.01.2024	3100	EUR		200,00	0,00	
UR-20232024-2.78/1/1*							
3	18.01.2024				50,00	0,00	
UR-20232024-2.78/1/1*							
					250,00	250,00	

PDV

Oznaci kao plaćeno

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Datum	Stanika	Semospor.	Predjajem	Osnovno sredstvo	Nekretnosti	Napomena
U-RA	31.01.2024	Zgrade d.o.o.		-20232024-2.78/1/1*	18.01.2024	18.01.2024	UR-20232024-2.78/1/1* 0020242	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	
Oznaci kao plaćeno												
				Stopa	Osnovica	PDV iznos	Osn. neodp. PDV	Izn. neodp. PDV	USLUGE: Osnovica	PDV iznos	Osn. neodp. PDV	Neodijeljeni PDV
				Opća stopa	200,00	50,00	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
1 Novo
Uredi
Brisi
Ispisi
Otkazi potvrđivanje
Kopiraj
Kopiraj u storno
+ Dodaj dokument

Godina: 2024 Vrsta: PDVP
 Datum: 31.01.2024 Status: Potvrđena
 Opis: Preknjžavanje PDV-a (UR:20232024-278/1/1*)

Knjizanja

RB	Opis	Datum	Konto	Analistika	NJ	Duguje	Potražuje	Zeravanje
		Datum poslovnog događaja	Dospjeće	Visa za plaćanje				
1		31.01.2024	140012	EUR		50,00	0,00	
	<small>Preknjžavanje PDV-a (UR:20232024-278/1/1*)</small>							
2		31.01.2024	14080	EUR		-50,00	0,00	
	<small>Preknjžavanje PDV-a (UR:20232024-278/1/1*)</small>							
				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.