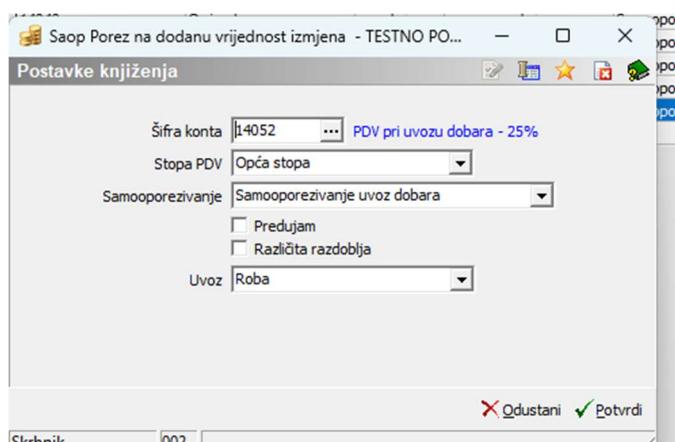


1. Obračunski PDV

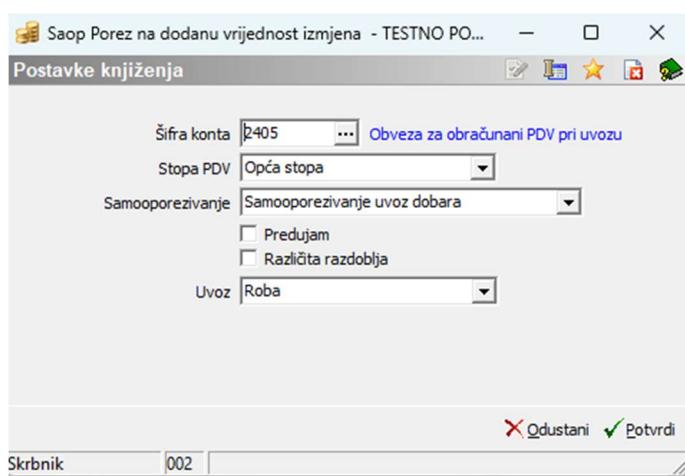
Prema uputi br. 19/20 Carinske uprave, mogućnost plaćanja PDV-a pri uvozu iskazivanjem obveze u PDV prijavi, propisana je člankom 76. Zakona o porezu na dodanu vrijednost. U skladu s odredbama čl. 76. st. 8. smatra se da je PDV pri uvozu plaćen ako ga je porezni obveznik upisan u registar poreznih obveznika PDV-a, koji ima pravo na odbitak pretporeza u cijelosti, iskaže kao obvezu u prijavi PDV-a. Kada želi uporabiti obračunski PDV pri uvozu porezni obveznik/uvoznik dužan je svoga carinskog zastupnika ovlastiti da zatraži uporabu ove pogodnosti odgovarajućim popunjavanjem carinske deklaracije za puštanje u slobodni promet.

Knjiženje računa ino dobavljača za uvoz je jednak je kod direktnog plaćanja PDV-a Carinarnici, tako da će u nastavku biti opisano knjiženje JCD-a u slučaju obračunskog PDV-a.

Prije samog knjiženja potrebno je u modulu PDV-N/Šifrarnici/Postavke knjiženja definirati na knjizi Pretporez konto:



Isto je potrebno postaviti i na knjizi Obveza za PDV:



- Kartica Porezi

JCD se unosi na isti način kako je opisano u prvom slučaju (vidi uputu Uvoz – direktno plaćanje PDV-a Carinarnici) sve do kartice Porezi kada je potrebno označiti stavku PDV-a: **Samooporezivanje uvoz opća stopa**, te nam se automatski otvorí donji prozor **Knjiga: IRA Evidencija uvoza** s obvezom za obračunani PDV pri uvozu.

Primljeni računi 2024/JCD - 1

Status: U pripremi Nalog za plaćanje Nije pripremljen

Stranica 0000025 - carina PDV ID: 18683136487 Obaveza za PDV: Stranka nije porezni obveznik

Porez:

Rijeka [RA Evidencija uvoza -]	Datum razdoblja PDV: 23.07.2024	Šifra predložka:	Postotak odbitka: 001 - 100
Stignje poreza RMP	Broj JCD/MRN:	<input checked="" type="checkbox"/> Preračun osnovice	<input type="checkbox"/> Samofakturiranje
<input type="checkbox"/> Bez prijenosa u PDV <input type="checkbox"/> Obr. prema naplaćenom naknadama			

Stavka PDV-a

Samoop. uvoz opća st. (OS_II,14,PDV,III,14)	Datum razdoblja PDV: 23.07.2024	Stopa PDV: 25,00	Postotak odbitka: 100,00	Osnovica: 2.000,00	PDV: 500,00	Ne može se odbiti: 0,00	PDV Ukljuno: 500,00	Predajam: <input type="checkbox"/>	Konto: 14052
---	---------------------------------	------------------	--------------------------	--------------------	-------------	-------------------------	---------------------	------------------------------------	--------------

Razlika 0,00

2.000,00	500,00	0,00	500,00
----------	--------	------	--------

Samooporezivanje:

Rijeka [RA Evidencija uvoza -]	Datum poreznog razdoblja: 23.07.2024	Šifra predložka:
--------------------------------	--------------------------------------	------------------

Stavka PDV-a

Samoop. uvoz opća st. (OS_II,15,PDV,II,15)	Datum razdoblja PDV: 23.07.2024	Stopa PDV: 25,00	Postotak odbitka: 100,00	Osnovica: 2.000,00	PDV: 500,00	Predajam: <input type="checkbox"/>	Konto: 2405
--	---------------------------------	------------------	--------------------------	--------------------	-------------	------------------------------------	-------------

Razlika -1.500,00

2.000,00	500,00
----------	--------

- Kartica Knjiženje

Na kartici knjiženje se priprema temeljnica za Glavnu knjigu. Klikom na Priprema knjiženja, program priprema knjiženje tako da će se unijeti i konto obveze prema dobavljaču.

Ta stavka se pobriše klikom na ikonu kako bi po JCD iskazali istovremeno samo pretporez i obvezu PDV-a:

Knjiženje		Knjižna grupa URA - Ulazni račun		Dokument C-0000001		Opis stavke JCD-1		
Priprema knjiženja		Podjeli ključem		Razgraničenja		Zapiši u OS	Dokumenti nabave	
						Upiši zavisne troškove	Napomene	
Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja	Šifra stranke	Naziv stranke 1	Dokument
2405	Obveza za obračunani PDV pri uvozu	0,00	500,00	JCD-1	007		C-0000001	
14052	PDV pri uvozu dobara - 25%	500,00	0,00	JCD-1	007		C-0000001	

Klikom na Knjizi i zatvori - izvrši se prijenos u Posredno knjiženje za daljnje knjiženje u glavnu knjigu (uobičajen postupak) i u PDV modul.

[PDV Modul](#) – Knjiga URA Evidencija uvoza – Račun je uključen PDV knjigu i obračun u razdoblju koji odgovara datumu dokumenta JCD:

PDV - računski

Knjiga: IURA Evidencija uvoza | Filter knjige: | Godina: 2024 | Tip radnica: Vsi | Razdoblje: 4 do | Posto održka - stavke: ...

Godina:											
reg.oznaka		reg.oznaka		reg.oznaka							
IURA Evidencija uvoza	2024	4 Sefor d.o.o.	21.455,07	5	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
IURA Evidencija uvoza	2024	5 INKA SRBIJA DOO BEograd	142,45	6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
IURA Evidencija uvoza	2024	7 INKA SRBIJA DOO BEograd	475,29	7	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
IURA Evidencija uvoza	2024	7. carna	500,00	8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

15. OBRACUNANI PDV PRI UVОZU	2.000,00	500,00
III. OBRACUNANI PREPOREZ - UKUPNO	6.000,00	1.500,00
14. PREPOREZ PRI UVОZU	2.000,00	500,00
15. ISPDRAVCI PREPOREZA	0,00	0,00