

1. Plaćanje PDV-a direktno Carinskoj upravi

1.1 Evidentiranje ulaznog računa – Knjiga primljenih računa

Kod uvoza dobara pojavljuju se najmanje dva dokumenta:

- Ulazni račun ino dobavljača
- JCD (jedinstvena carinska deklaracija) te potencijalno dodatni ulazni računi za zavisne troškove.

Ulazni račun ino dobavljača evidentira se u knjizi dokumenata Uvoz :

Broj	Status računa	Originalni broj	Naziv stranke	Šifra stranke	Datum primitka	Datum računa	Datum isporuke	Datum dostupca	Iznos računa	Valuta	Iznos u domaćoj valuti	Status plaćanja	Napomena	NT	Naziv NT	NT	Naziv NT	Referent	Šifra AN1	Naziv AN1	Šifra AN2	Naziv AN2
1	Knjižen	jpb8	3EA SRBIJA	0000019	05.02.2024	05.02.2024	05.02.2024	12.02.2024	5.820,00	978	5.820,00	Neplaćen										

Za unos novog računa potrebno je kliknuti na ikonu Unos zapisa, koji se nalazi u gornjem desnom dijelu ekrana. Otvori se ekran za unos novog računa kako prikazuje iduća slika, gdje unesemo podatke s računa inozemnog dobavljača za uvezena dobra.

- Kartica osnovni podaci o računu:

Stranka: 0000019 - INO DOBAVLJAČ, PDV ID: 104990791, Adresa: AUTOPUT 22, RS Srbija

Opis IBAN-a: INTESA, IBAN: RS 35 160000000048316552, SWIFT/BIC: DBDBRSBG

Osnovni podaci računa: Broj eRačuna, Originalni br.: 5566, Iznos: 5.200,00, Valuta: 840 - Američki dolar, Iznos u domaćoj valuti: 4.814,81, Datum tečaja: 23.07.2024, Tečaj: 1,080000, Popust za prijevremeno plaćanje: 0,00 %, Neto rok plaćanja

Analitika: Mjesto troška, Nositelj troška, Referent, Radni nalog, reg.oznaka, šifra stroja, projekt

Plaćanja: Plaćeno, Datum plaćanja, Plaćeni iznos: 0,00, Napomena, Detalji plaćanja

Privici: Privitak, Privitak (o.), Fascikl

Napomene

Odbijanje dobavljača: Knjiženje i porezi, Pošalji u platni promet, Upis u RIMP

- Kartica Knjiženje i porezi:

Kartica Porezi se kod računa ino dobavljača **NE popunjava** te se označi kvačica '**Bez prijenosa u PDV**'

Kartica knjiženje – knjiže se stavke dobavljača i npr. kupovna cijena robe od dobavljača

Primljeni računi 2024/U - 2

Status Pripremljeno za knjiženje Nalog za plaćanje Nije pripremljen

Stranka 0000019 - INO DOBAVLJAČ PDV ID 104990791 Obveza za PDV Stranka nije porezni obveznik

Porezi

Knjiga URA Evidencija uvoz Datum razdoblja PDV 23.07.2024 Šifra predloška Postotak odbitka 001 - 100

Stope poreza RMP Broj JCD/MRN Preračun osnovice Samofakturiranje Bez prijenosa u PDV

Stavka PDV-a	Datum razdoblja PDV	Stopa PDV	Postotak od
<Nema			

Razlika 4.814,81

Knjiženje

Knjižna grupa URA - Ulazni račun Dokument U-0000002 Opis stavke 5566

Priprema knjiženja

Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja
2216	Dobavljači dobara u stranoj valuti	0,00	4.814,81	5566	007
6500	Kupovna cijena robe od dobavljača	4.814,81	0,00	5566	007

1.2 Evidentiranje JCD-a

JCD – Jedinstvena carinska deklaracija je dokument temeljem kojeg se u knjigu primljenih računa unese obaveza za PDV pri uvozu i ostale obveze prema državi (carina,...). Poslovni događaj može se evidentirati u zasebnoj evidenciji, u našem primjeru je to knjiga JCD (naziv knjige je proizvoljan) ili se može evidentirati zajedno s ostalim računima u općoj knjizi ulaznih računa.

Primljeni računi

Codna 2024 Knjiga JCD - carina Br.prikaza 50

Odabir računa

Povučite zaglavje stupca ovdje da grupirate po tom stupcu

Broj	Status računa	Originalni ...	Naziv stranke	Šifra stranke	Datum primitka	Datum računa	Datum isporuke	Datum dospjeća	Iznos računa	Valuta	Iznos u domaćoj valuti	Status plaćanja	Napomena	MT	Naziv MT	NT	Naziv NT	Referent	Šifra AN1	Naziv AN1	Šifra AN2	Naziv AN2

Za unos nove stavke u knjigu potrebno je kliknuti na ikonu Unos zapisa, koji se nalazi u gornjem desnom dijelu ekrana. Otvori se ekran za novi unos kako prikazuje iduća slika te se unose podaci s JCD-a.

- Kartica osnovni podaci o računu:

Primljeni računi 2024/JCD - 1 1

Status ● U pripremi Nalog za plaćanje ● Nije pripremljen Obroci ● Nisu napravljeni

Preinesi iz knjige pošte

Stranka

Stranka 0000026 - CARINARNICA

PDV ID 42252496579

Adresa Alexandera von Humboldta 4
10000 Zagreb
HR, Hrvatska

Opis IBAN-a HNB

IBAN HR 12 10010051863000160

SWIFT/BIC NBHRHR2X

Osnovni podaci računa

Broj eRačuna

Iznos 1.000,00

Originalni br. JCD-1

Valuta 978 - Euro

Poveži s dok. nabave Dokumenti nabave Upiši zavisne troškove

Iznos u domaćoj valuti 1.000,00

Datum primitka 23.07.2024 Broj dana za plaćanje 0

Datum računa 23.07.2024 Broj dana za plaćanje 0

Datum isporuke 23.07.2024 Broj dana za plaćanje 0

Datum dospijeaća 30.07.2024

Datum tečaja 23.07.2024

Tečaj 1,000000

Poziv na br. HR 00 1

Šifra namjene SUPP - Plaćanje dobavljaču

Analitika

Mjesto troška

reg.oznaka

Nositelj troška

šifra stroja

Referent

projekt

Radni nalog

Plaćanja

Plaćeno

Datum plaćanja

Napomena

Plaćeni iznos 0,00 Obroč

Privici

Privitak

Privitak (o.)

Fascikl

Napomene

Odbijanje dobavljača

Kartica Knjiženje i porezi:

Na kartici Porezi se odabire redom:

1. knjiga URA Evidencija uvoza
2. Preračun osnovice
3. PDV stavka (tipka F5 se koristi za otvaranje padajućeg izbornika)

Saop Knjiga primjenjenih računa - izmjena - TESTNO PODUZEĆE D.O.O.
 Primljeni računi 2024/JCD - 1

Status: U pripremi Nalog za plaćanje: Nije pripremljen

Stranka: 0000026 - CARINARNICA PDV ID: 42252496579 Obveza za PDV: Stranka nije porezni obveznik

Porezi:
 Knjiga: RA Evidencija uvoza Datum razdoblja PDV: 23.07.2024 Šifra predloška: Postotak odbitka: 001 - 100

Stope poreza RMP: Broj JCD/MRN: Preračun osnovice Samo fakturiranje Bez prijenosa u PDV Obr. prema naplaćenim naknadama

Stavka PDV-a	Datum razdoblja PDV	Stopa PDV	Postotak odbitka	Osnovica
Uvoz opća st. (OS_III_14.PDV_III_14)	23.07.2024		25,00	100,00
Uvoz međustopa (OS_III_14.PDV_III_14)				
Uvoz snižena st. (OS_III_14.PDV_III_14)				
Samoop. uvoz opća st. (OS_III_14.PDV_III_14)				
Samoop. uvoz međustopa (OS_III_14.PDV_III_14)				
Samoop. uvoz snižena st. (OS_III_14.PDV_III_14)				

C-0000001 Opis stavke: JCD-1

Napomena: Na knjizi Evidencija uvoza u Postavkama modula PDV-N potrebno je u ovom slučaju unijeti dodatnu postavku – ukinuti kvačicu 'Prijenos plaćanja'. Gumb Postavke knjiga je zaštićen sigurnosnim sustavom i nije dostupan korisnicima. Postavka se provjerava sa savjetnicima za program.

Saop Porez na dodanu vrijednost - izmjena

Postavke

Veze sa šifranicima
 Šifra korisnika stranke: 2 TESTNO PODUZEĆE D.O.O.
 Šifra korisnika konta i predloška: 2 TESTNO PODUZEĆE D.O.O.

Stranka korisnika
 Šifra stranke: 0000001 TESTNO PODUZEĆE
 , Zagreb
 80414524
 60316361679

Stranka potpisnika: 0000001 TESTNO PODUZEĆE
 Odračun sastavio: 1 direktor

Potvrđivanje izvoznih računa
 Odračun paušalne naknade kod plaćene realizacije

OSS
 Prodaja na daljinu - OSS
 Kvartal registracije: Godina: Tečajna lista: ...

Postavke datuma razdoblja
 Primljeni računi: Datum isporuke: Posebne mjere: do: Datum od: do:

Postavke knjiga Oduzani Potvrdi

Skrbnik: 002

Saop Porez na dodanu vrijednost izmjena - TESTNO PODUZEĆE D...

Postavke knjiga

Šifra knjige: UVO URA Evidencija uvoza

Odračun po naplaćenim naknadama: Da

Prijenos plaćanja iz FIN

Redoslijed: 3

Oduzani Potvrdi

Skrbnik: 002

- Kartica Knjiženje

Klikom na Priprema knjiženja, program pripremi stavke za knjiženje kako slijedi.

Knjiženje

Knjižna grupa: URA - Ulazni račun Dokument: C-0000001 Opis stavke: JCD-1

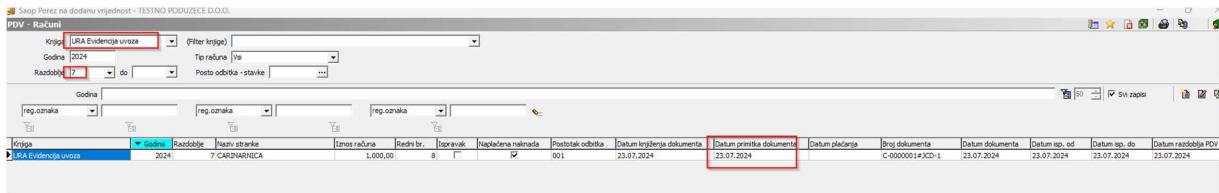
Priprema knjiženja Podijeli klijučem Razgraničenja Zapiši u OS Dokumenti nabave Upiši zavisne troškove Napomene

Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja	Šifra stranke	Naziv stranke 1	Dokument
2200	Dobavljač dobara	0,00	1.000,00	JCD-1	007	0000026	CARINARNICA	C-0000001
14052	PDV pri uvozu dobara - 25%	1.000,00	0,00	JCD-1	007			C-0000001

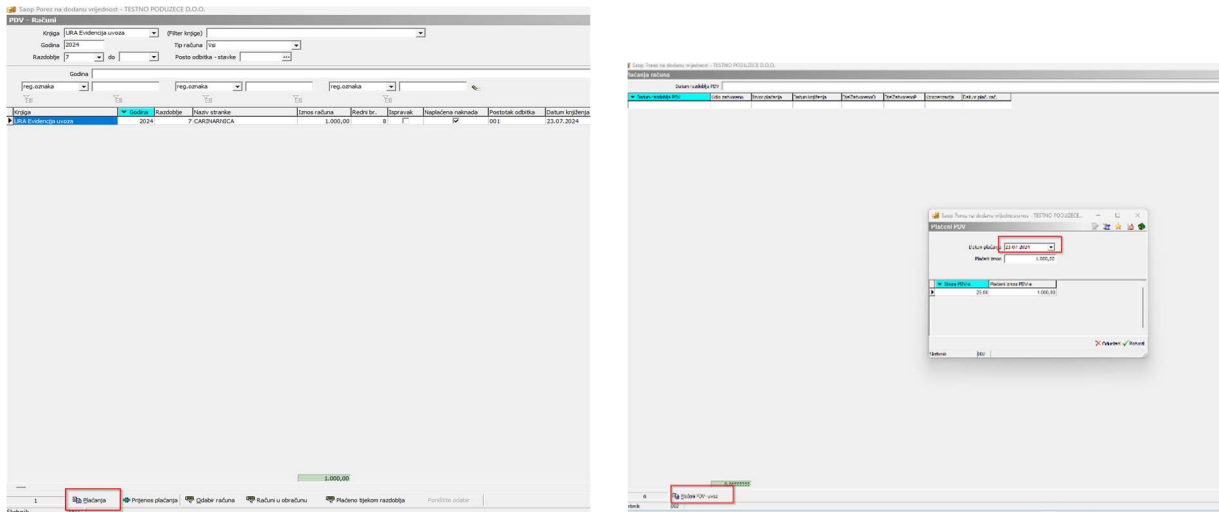
Ovo je primjer ako je na dokumentu iskazana samo stavka PDV-a, odnosno ako nema ostalih obveza prema Carini.

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

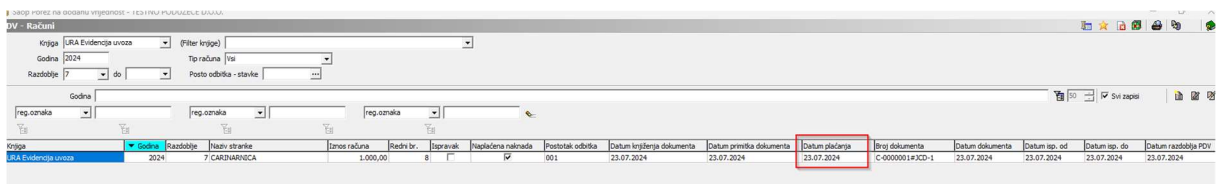
PDV Modul – Knjiga URA Evidencija uvoza – Račun je uključen u PDV knjigu u razdoblju koji odgovara datumu dokumenta JCD:



U trenutku kada dobijemo informaciju od Carinske uprave kako je PDV pri uvozu plaćen unosimo taj datum putem alata 'Plaćanja' kako bi PDV ušao u obračun za razdoblje u kojem su davanja plaćena. Klikom na 'Plaćanja' i 'Plaćeni PDV-uvoz' unosi se datum plaćanja i klikne 'Potvrdi'.



Datum plaćanja se prenese na Knjigu URA Evidencija uvoza na stavku JCD-a u stupac Datum plaćanja te se iskazuje na Obračunu PDV-a.



13. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA DOBARA I USLUGA OD POREZNIH OBVEZNIKA BEZ SJEDIŠTA U RH po stopi 25%		0,00
14. PRETPOREZ PRI UVOZU		4.000,00
15. ISPRAVCI PRETPOREZA	XXXXX	