

1. Uvoz – špediter plaća PDV pri uvozu

Prilikom evidentiranja ulaznih računa u Knjizi primljenih računa je, na kartici Porezi, moguć unos samo u jednu knjigu PDV-a. Specifičnost knjiženja uvoza kada PDV pri uvozu plaća špediter je u tome što se u PDV knjigu Evidencije uvoza unosi stavka za uvoz, a unosom računa špeditera se unose stavke PDV-a u običnu knjigu URA ulazni računi. Kako provesti knjiženje u tom slučaju je pojašnjeno u nastavku.

1.1 Knjiženje ulaznog računa INO dobavljača za uvoz dobara

U modulu Knjige primljenih računa, ako je otvorena, odabire se poslovna knjiga za UVOZ. U početnu masku unose se osnovni podaci s računa Ino dobavljača.

Saop Knjiga primljenih računa - izmjena - TESTNO PODUZEĆE D.O.O.
Primljeni računi 2024/UVOZ - 10
Status ● U pripremi Nalog za plaćanje ● Nije pripremljen Obroci ● Nisu napravljeni

Preinesi iz knjige pošte

Stranka

Stranka 0000021 - Turska
PDV ID
Adresa TR, Turska
Opis IBAN-a
IBAN
SWIFT/BIC

Osnovni podaci računa

Broj eRačuna
Originalni br. 986333334
Poveži s dok. nabave Dokumenti nabave Upiši zavisne troškove
Datum primitka 10.07.2024 Broj dana za plaćanje 0
Datum računa 10.07.2024 Broj dana za plaćanje 0
Datum isporuke 01.07.2024 Broj dana za plaćanje 0
Datum dospjeća 25.07.2024
Poziv na br. RF 10 986333334
Šifra namjene SUPP - Plaćanje dobavljaču

Iznos 1.000,00
Valuta 978 - Euro
Iznos u domaćoj valuti 1.000,00
Datum tečaja 12.01.2024
Tečaj 1,000000

Na drugoj masici, na kartici porezi potrebno je evidentirati PDV u poreznu knjigu URA Evidencija uvoz te odabrati poreznu stavku Uvoz opća st..

Saop Knjiga primljenih računa - izmjena - TESTNO PODUZEĆE D.O.O.
Primljeni računi 2024/UVOZ - 10
Status ● Pripremljeno za knjiženje Nalog za plaćanje ● Nije pripremljen

Stranka 0000021 - Turska **PDV ID** **Obveza za PDV** Stranka je porezni obveznik Sve poveznice

Porezi

Knjiga URA Evidencija uvoz Datum razdoblja PDV 01.07.2024 Šifra predloška Postotak odbitka 001 - 100
Stope poreza RMP Broj JCD/MRN Preračun osnovice Samofakturiranje Bez prijenosa u PDV Obr. prema naplać

Stavka PDV-a	Datum razdoblja PDV	Stopa PDV	Postotak odbiti	Osnovica	PDV	Ne može se odb	PDV Ukupno	Preduji	Konto
Uvoz opća st. (OS_III.14,PDV_III.14)	01.07.2024	25,00	100,00	1.500,00	375,00	0,00	375,00		14052

Razlika -500,00 1.500,00 375,00 0,00 375,00

U dijelu kartice Knjiženje, klikom na Pripremu knjiženja automatski se izbacuje konto obveze prema dobavljaču, konto poreza i otvoreni iznos za kontiranje uvoza dobara. U ovom dijelu potrebno je

ručno izbrisati konto poreza (jer će se za financijsko knjiženje unijeti kroz račun špeditera) te korigirati iznose obveze prema dobavljaču i dodati konto za uvoz dobra.

Knjiženje
 Knjižna grupa: UR - Ulazni račun redovni Dokument: U-0000010 Opis stavke: 986333334

Priprema knjiženja Podijeli ključem Razgraničenja Zapiši u OS Dokumenti nabave Upiši zavisne troškove Napom

Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja	Šifra strank
2210	Ino dobavljači dobara u domaćoj valuti	0,00	1.000,00	986333334	007	0000021
14052	PDV-pri uvozu dobara - 25%	375,00	0,00	986333334	007	
↳		625,00	0,00	986333334	007	

Knjiži i zatvori račun Zatvori

Skrbnik 002

Knjiženje
 Knjižna grupa: UR - Ulazni račun redovni Dokument: U-0000010 Opis stavke: 986333334

Priprema knjiženja Podijeli ključem Razgraničenja Zapiši u OS Dokumenti nabave Upiši zavisne troškove Napom

Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja	Šifra strank
2210	Ino dobavljači dobara u domaćoj valuti	0,00	1.000,00	986333334	007	0000021
✱ 6600	Roba u vlastitom veleprodajnom skladištu	1.000,00		986333334	007	

Knjiži i zatvori račun Zatvori

Skrbnik 002

1.2 Knjiženje računa špeditera

Račun špeditera knjiži se unosom u poslovnu knjigu URA – redovna u modulu Knjige primljenih računa. U početnoj masci unesu se osnovni podaci s računa, a u drugom dijelu, klikom na ikonu Knjiženje i porezi, evidentiraju se porezi i knjiženja za glavnu knjigu.

Saop Knjiga primljenih računa - izmjena - TESTNO PODUZEĆE D.O.O.

Primljeni računi 2024/URA - 145

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

Preinesi iz knjige pošte Sve poveznice

Stranka

Stranka: 0000024 - PRIJEVOZ I USLUGE PREBERINA
 PDV ID: HR43783997817
 Adresa: K.Š. ĐALSKOG 30A, 49214 Veliko Trgovišće, HR Hrvatska

Opis IBAN-a: ZAGREBAČKA BANKA d.d. Zagreb
 IBAN: HR 90 23600001102474560
 SWIFT/BIC: ZABAHR2X

Osnovni podaci računa

Broj eRačuna:
 Originalni br.: 57
 Iznos: 2.000,00
 Valuta: 978 - Euro
 Iznos u domaćoj valuti: 2.000,00
 Datum primitka: 10.07.2024
 Datum računa: 15.07.2024
 Datum isporuke: 01.07.2024
 Datum dostižeća: 30.07.2024
 Broj dana za plaćanje: 0
 Broj dana za plaćanje: 0
 Broj dana za plaćanje: 0
 Datum tečaja: 10.01.2024
 Tečaj: 1,000000
 Popust za prijevremeno plaćanje: 0,00 %
 Neto rok plaćanja:

Poveži s dok. nabave: Upiši zavisne troškove:

Šifra namjene: SUPP - Plaćanje dobavljaču

Analitika

Plaćanja:
 Privici:
 Napomene:
 Odbijanje dobavljača: Odbijeno Datum odbijanja:

Knjiženje i porezi Pošalji u platni promet Upiš u RMP Odustani Spremi

U dijelu poreza, na drugoj masci, na uobičajen način evidentiraju se stavke PDV-a za obavljene usluge špeditera, a iznos PDV-a pri uvozu potrebno je unijeti kao Prolaznu stavku (jer je evidentiran u poreznim knjigama URA Evidencija uvoza kroz račun ino dobavljača).

Saop Knjiga primljenih računa - izmjena - TESTNO PODUZEĆE D.O.O.

Primljeni računi 2024/URA - 145

Status: U pripremi Nalog za plaćanje: Nije pripremljen

Stranka 0000024 - PRIJEVOZ I USLUGE PREBERINA **PDV ID** HR43783997817 **Obveza za PDV** Stranka je porezni obveznik

Knjiga: URA Ulazni računi Datum razdoblja PDV: 01.07.2024 Šifra predloška: Postotak odbitka: 001 - 100

Stope poreza RMP: Broj JCD/MRN: Preračun osnovice: Samofakturiranje: Bez prijenosa u PDV: Obr. prema naplać:

Stavka PDV-a	Datum razdoblja PDV	Stopa PDV	Postotak odbi	Osnovica	PDV	Ne može se od	PDV Ukupno	Preduj	Konto	Razmještiv	Pre
Oporezivo HR opća st. (OS_III.3,PDV_III.3)	01.07.2024	25,00	100,00	1.300,00	325,00	0,00	325,00	<input type="checkbox"/>	140012	<input type="checkbox"/>	
Prolazne stavke	01.07.2024	0,00	100,00	375,00	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Razlika 0,00				1.675,00	325,00	0,00	325,00				

U dijelu Priprema knjiženja program pripremi konto obaveze prema dobavljaču koji iznosi 2000€, konto potraživanja za PDV u iznosu od 325€ te je potrebno ručno unijeti konto PDV pri uvozu u iznosu od 375€ i konto troška špeditera 1300€. Kada je temeljnica u ravnoteži, aktivira se ikona Knjiži i zatvori račun.

Knjiženje

Knjižna grupa UR - Ulazni račun redovni Dokument UR-0000145 Opis stavke 57

Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja	Šifra stranke	Naziv
2200	Dobavljači dobara i usl	0,00	2.000,00	57	007	0000024	PR
140012	Pretporez - 25%	325,00	0,00	57	007		
▶		1.675,00	0,00	57	007		

Skrbnik 002

Knjiženje

Knjižna grupa UR - Ulazni račun redovni Dokument UR-0000145 Opis stavke 57

Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Opis	Šifra razdoblja	Šifra stranke	Naziv
2200	Dobavljači dobara i usl	0,00	2.000,00	57	007	0000024	PR
140012	Pretporez - 25%	325,00	0,00	57	007		
14052	PDV pri uvozu dobara - 25%	375,00	0,00	57	007		
▶ 4102	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	1.300,00	0,00	57	007		

Skrbnik 002

Drugi način evidencije poreza je, ako nemamo ulazni račun za uvoz dobara (npr. nabavljeni su uzorci), da se unos u porezne knjige napravi ručno kroz Modul PDV-a. Potrebno je odabrati ispravnu poreznu knjigu URA Evidencija uvoza te klikom na Novi unos unijeti zapis. U polje Iznos računa unosi se ili iznos PDV-a (u tom slučaju potrebno je napraviti preračun osnovice) ili ukupan iznos računa (osnovica + PDV). Koji iznos će se unijeti u navedeno polje, ostavljeno je korisniku na izbor.

1 Knjiga URA Evidencija uvoza (Filter knjige)

Godina 2024 Tip računa Vsi

Razdoblje 1 do Postotak odbitka - stavke

Godina 50 Svi zapisi

2

3

Godina 2024 Razdoblje 7 Od 01.07.2024 do 31.07.2024

Red. broj 8

Postotak odbitka 001 100

Datum knjiženja dokumenta 10.07.2024

Datum primitka dokumenta 10.07.2024

Broj dokumenta 986333334

Datum dokumenta 10.07.2024

Datum isporuke od 01.07.2024 do 01.07.2024

Datum razdoblja PDV 01.07.2024

Šifra stranke 0000021

Naziv Turska

Sjedište

Id. br. za PDV 123456789

Šifra predloška

Iznos računa 375,00 EUR

Stavka PDV-a	Datum razdoblja PDV	Stopa PDV	Postotak odb	Osnovica	PDV	Ne može se od	PDV Ukupno	Preduj Kor
Uvoz opća st. (OS_III.14,PDV_III.14)	01.07.2024	25,00	100,00	1.500,00	375,00	0,00	375,00	140

Razlika - 1.125,00

Kada je PDV plaćen, potrebno je ručno unijeti evidenciju plaćenog poreza klikom na ikonu Plaćanja koja se nalazi u donjem lijevom uglu. Klikom na ikonu Plaćeni PDV – uvoz upiše se datum kada je PDV plaćen i iznos te će tada PDV ući pod točku III.14 PDV obrasca.

1

2

3

Datum razdoblja PDV

Datum plaćanja 22.07.2024

Plaćeni iznos 375,00

Stopa PDV-a	Plaćeni iznos PDV-a
25,00	375,00

0,00000000

0 Plaćeni PDV - uvoz

Skrbnik 002

Skrbnik 002

Odustani Potvrdi

1 Plaćanja 2 Prijenos plaćanja 3 Odabir računa 4 Računi u obračunu 5 Plaćeno tijekom razdoblja Poništite odabir

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

PDV - Računi

Knjiga: URA Evidencija uvoza (Filter knjige)

Godina: 2024 Tip računa: Vsi

Razdoblje: 1 do Postotak odbitka - stavke

Godina: Stroj Stroj Stroj

Knjiga	Godina	Razdoblje	Redni br.	Ispravak	Naplaćena naknada	Datum plaćanja	Izvor plaćanja	Postotak odbitka	Datum knjiženja dokument
URA Evidencija uvoza	2024	1	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	26.01.2024	R	001	26.01.2024
URA Evidencija uvoza	2024	1	2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			001	26.01.2024
URA Evidencija uvoza	2024	1	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	17.01.2024	R	001	26.01.2024
URA Evidencija uvoza	2024	2	4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			001	27.02.2024
URA Evidencija uvoza	2024	2	5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			001	28.02.2024
URA Evidencija uvoza	2024	2	6	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			001	28.02.2024
URA Evidencija uvoza	2024	2	7	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			001	28.02.2024
URA Evidencija uvoza	2024	7	8	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	22.07.2024	R	001	10.07.2024

Prikaz rubrike III.14 Pretporez pri uvozu u PDV obrascu:

III. OBRACUNANI PRETPOREZ - UKUPNO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15.1)	57.516,00	14.355,00
1. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA U TUZEMSTVU po stopi od 5%	120,00	6,00
2. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA U TUZEMSTVU po stopi od 13%	0,00	0,00
3. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA U TUZEMSTVU po stopi od 25%	55.896,00	13.974,00
4. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA U RH ZA KOJE PDV OBRACUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obaveze)	0,00	0,00
5. PRETPOREZ OD STJECANJA DOBARA UNUTAR EU po stopi 5%	0,00	0,00
6. PRETPOREZ OD STJECANJA DOBARA UNUTAR EU po stopi 13%	0,00	0,00
7. PRETPOREZ OD STJECANJA DOBARA UNUTAR EU po stopi 25%	0,00	0,00
8. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH USLUGA IZ EU po stopi 5%	0,00	0,00
9. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH USLUGA IZ EU po stopi 13%	0,00	0,00
10. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH USLUGA IZ EU po stopi 25%	0,00	0,00
11. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA DOBARA I USLUGA OD POREZNIH OBEZNIKA BEZ SJEDIŠTA U RH po stopi 5%	0,00	0,00
12. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA DOBARA I USLUGA OD POREZNIH OBEZNIKA BEZ SJEDIŠTA U RH po stopi 13%	0,00	0,00
13. PRETPOREZ OD PRIMLJENIH ISPORUKA DOBARA I USLUGA OD POREZNIH OBEZNIKA BEZ SJEDIŠTA U RH po stopi 25%	0,00	0,00
14. PRETPOREZ PRI UVOZU	1.500,00	375,00
15. ISPRAVCI PRETPOR EZA	X X X X X	0,00