

Primljeni računi dobavljača prema naplaćenju naknadi

U ovom članku

Zadnja promjena 09/04/2026 11:13 am CEST | Objavljeno 09/03/2026

Porezni obveznik koji vodi PDV prema fakturiranoj realizaciji, a primi račun od obveznika koji vodi PDV prema plaćenju realizaciji (naplaćenim naknadama), može odbiti PDV s takvog računa tek kada je račun plaćen dobavljaču.

Radi lakšeg praćenja PDV-a koji se u određenom razdoblju može priznati kao ulazni PDV, u programu Saop moguće je koristiti knjiženje putem prijelaznih konta. Korištenje prijelaznih konta nije obavezno.

Knjiženje je nadopunjeno tako da se PDV iz primljenog računa najprije knjiži na prijelazni konto, a nakon plaćanja se prenosi na redovni konto potraživanja PDV-a.

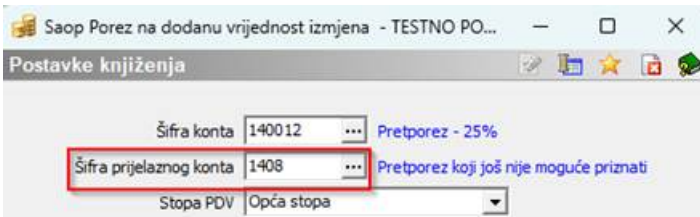
Postavke u šifrniku stranaka

Dobavljača koji obračunava PDV po naplaćenju naknadi moguće je označiti u šifrniku stranaka. Ta postavka znači da program automatski predlaže status na računu da se račun prati po plaćenju realizaciji. Račun će biti uključen u obračun PDV-a tek kada bude plaćen.

OIB	60958658163	Dodatni PDV ID	Vjes	25.03.2024
Obveznik za PDV	Da			
PDV ID	<input type="radio"/> Da	<input checked="" type="radio"/> Ne		
Oznaka statusa	Pravna osoba			
	<input checked="" type="checkbox"/> Dobavljač po plaćenju realizaciji			

Postavka prijelaznih konta u modulu Porez na dodanu vrijednost (PDV)

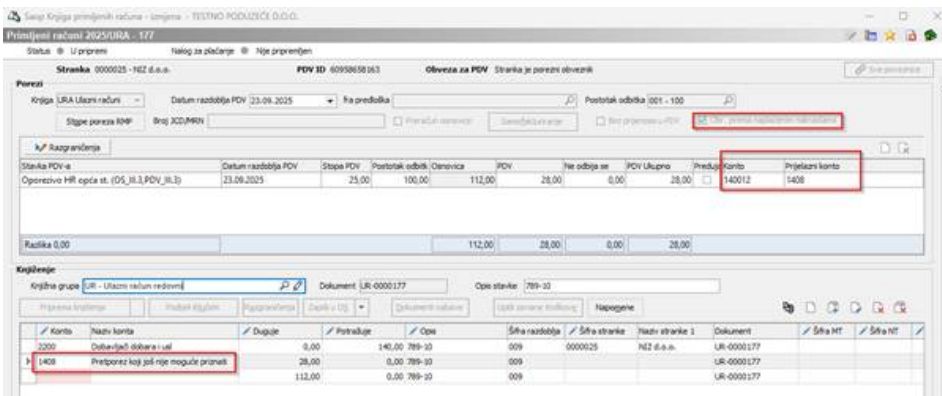
U modulu Porez na dodanu vrijednost / Šifrnici / Knjiženje / Postavke knjiženja moguće je na pojedinačnoj postavci konta za odbitak poreza postaviti i prijelazni konto, koji će se koristiti kod računa po plaćenju realizaciji. Ova postavka je uključena u Modul knjige primljenih računa.



Postavka prijelaznog konta nije obavezna.

Unos primljenog računa

Prilikom unosa/uvoza primljenog računa, postavka za obračun prema naplaćenim naknadama nalazi se u prozoru Knjiženje i porezi. Program na temelju postavki dobavljača automatski predlaže opciju Obračun prema naplaćenim naknadama. Prilikom unosa retka za PDV automatski se popunjava i prijelazni konto za PDV. Ako je prijelazni konto popunjen, knjiženje pretporeza evidentira se na tom kontu.



Kasnije, kada se stavka zatvori plaćanjem, bit će ispunjen uvjet za prijenos knjiženja.

Modul PDV-a

Primljeni račun prema naplaćenju uključuje se u obračun PDV-a

tek kada je račun plaćen, odnosno kada je stavka u financijskom knjigovodstvu zatvorena. Radi lakšeg praćenja računa prema naplaćenju naknadi, preporuča se urediti pregled u tablici i dodati sljedeće stupce:

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

PDV - Računi

Knjiga: URA Ulazni računi (Filter knjige)

Godina: 2025 Tip računa: Svi

Razdoblje: 8 do 8 Postotak odbitka - stavke: ...

Godina: []

Broj dokumenta: [] Stroj: [] Stroj: []

Knjiga	Godina	Razdoblje	Redni br.	Ispravak	Naplaćena naknada	Datum plaćanja	Udio plaćanja	Izvor plaćanja
URA Ulazni računi	2025	8	143	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	02.08.2025	1,00000000 D	
URA Ulazni računi	2025	8	157	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	158	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	159	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	160	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	28.08.2025	1,00000000 D	
URA Ulazni računi	2025	8	161	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	163	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	173	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	174	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	176	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	177	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	178	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
URA Ulazni računi	2025	8	191	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

Saop Porez na dodanu vrijednost

Izbor stupaca

Polja koja su na raspolaganju

Pretraži po poljima koja su na raspolaganju

Datum isp. do
Datum isp. od
Datum Vies
Originalni br. dokumenta
Privitak
Radni nalog
Vies

Odabrana polja

Pretraži po izabranim poljima

Knjiga
Godina
Razdoblje
Redni br.
Ispravak
Naplaćena naknada
Datum plaćanja
Udio plaćanja
Izvor plaćanja
Postotak odbitka
Broj dokumenta
Iznos računa
Osnovica
PDV
Datum knjiženja dokumenta
Datum primitka dokumenta
Datum dokumenta
Datum razdoblja PDV

Odustani Potvrdi

Skrbnik 002 Prema dolje

Prijenos plaćanja

Ako u razdoblju za koje se priprema obračun PDV-a postoje i računi prema naplaćenju naknadi koji su plaćeni u odabranom PDV razdoblju, najprije se moraju u PDV evidenciju prenijeti podaci o plaćanju iz financijskog knjigovodstva klikom na gumb Prijenos plaćanja. Prilikom prijenosa plaćanja iz financijskog knjigovodstva u PDV modul, na račune prema naplaćenju naknadi prenosi se:

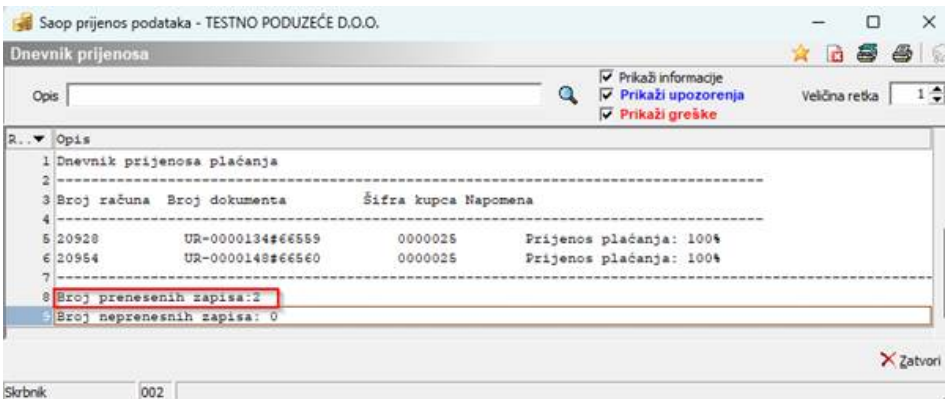
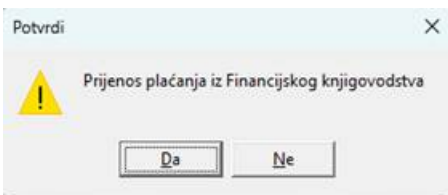
- Datum plaćanja, koji određuje PDV razdoblje.
- Postotak plaćanja, koji određuje koliki dio računa se uzima u obzir u

odabranom PDV razdoblju. Računi mogu biti djelomično plaćeni u različitim poreznim razdobljima, pri čemu datum plaćanja određuje u koje će porezno razdoblje biti uključen dio računa u obračun.

- Izvor plaćanja:
 - Oznaku D imaju plaćanja koja je program automatski preuzeo iz financijskog knjigovodstva.
 - Oznaku R imaju plaćanja koja su ručno unesena u PDV modul putem gumba Plaćanja. Ručni unos plaćanja koristi se samo iznimno, kada se plaćanja ne prenesu automatski.

Prije prijena plaćanja za odabrano razdoblje, svi izvodi i blagajnički dnevnik iz tog razdoblja moraju biti knjiženi. U suprotnom, računi neće biti ispravno uključeni u obračun. Za ispravnu pripremu podataka ključno je da su otvorene stavke u glavnoj knjizi uređene. Program neće prenijeti plaćanja koja nisu povezana s računima, pa takvi računi neće biti uključeni u obračun PDV-a i neće biti predmet prijena knjiženja.

Bitno: Računi moraju biti zatvoreni plaćanjem!



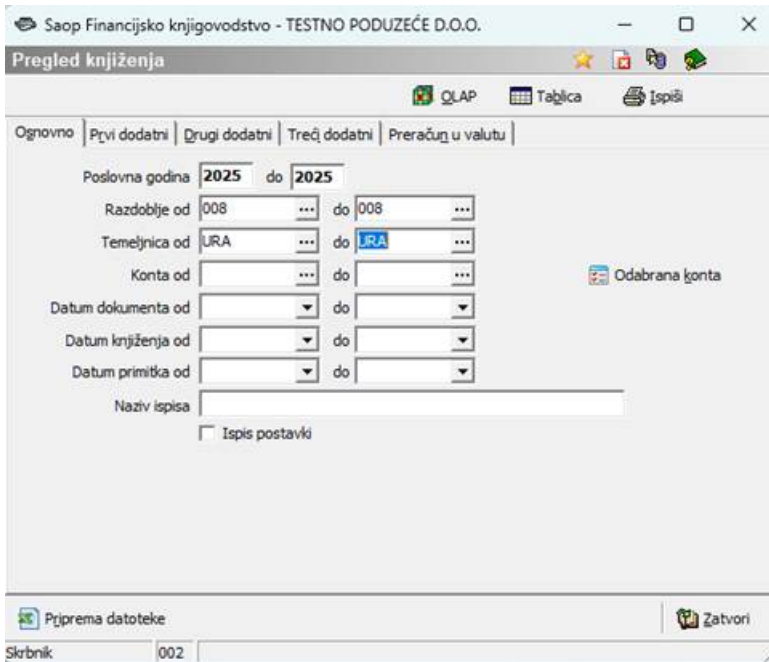
Knjiga	Godina	Razdoblje	Redni br.	Izpravak	Naplaćena naknada	Datum plaćanja	Udio plaćanja	Zvor plaćanja	Postotak odbitka	Broj dokumenta	Znos račun
LRA Ulazni račun	2025	8	157						001	LR-0000145#888-1	
LRA Ulazni račun	2025	8	158						001	LR-0000146#888-2	
LRA Ulazni račun	2025	8	159						001	LR-0000147#12569	
LRA Ulazni račun	2025	8	161						001	LR-0000149#8999	
LRA Ulazni račun	2025	8	163						001	LR-0000153#786333	
LRA Ulazni račun	2025	8	173						001	LR-0000159#9899	
LRA Ulazni račun	2025	8	174						001	LR-0000160#9899-1	15
LRA Ulazni račun	2025	8	176						001	899989	
LRA Ulazni račun	2025	8	177						001	LR-0000163#6565	
LRA Ulazni račun	2025	8	178						001	LR-0000164#6565-1	
LRA Ulazni račun	2025	8	191						001	LR-0000170#7896555555	1
LRA Ulazni račun	2025	8	143			02.08.2025	1,00000000	D	001	LR-0000134#6559	
LRA Ulazni račun	2025	8	160			28.08.2025	1,00000000	D	001	LR-0000148#6560	

Kontrola računa prema naplaćenim naknadama s financijskim knjigovodstvom

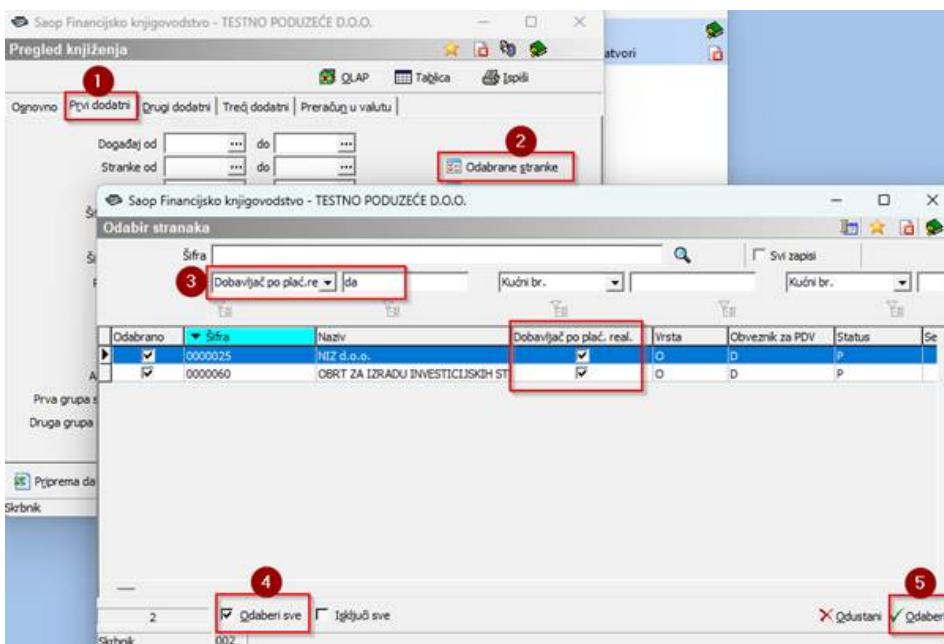
Nakon prijenosa plaćanja iz financijskog knjigovodstva u PDV modul, potrebno je provjeriti koliko je primljenih računa prema naplaćenju naknadi bilo plaćeno:

Knjiga	Godina	Razdoblje	Redni br.	Izpravak	Naplaćena naknada	Znos računa	Datum plaćanja	Udio plaćanja	Zvor plaćanja	Postotak odbitka	Broj dokumenta
LRA Ulazni račun	2025	8	143			100,00	02.08.2025	1,00000000	D	001	LR-0000134#6559
LRA Ulazni račun	2025	8	160			150,00	28.08.2025	1,00000000	D	001	LR-0000148#6560
						250,00					

Zbroj svih plaćenih računa u razdoblju mora se podudarati sa zbrojem svih plaćanja dobavljačima prema naplaćenju naknadi u financijskom knjigovodstvu. Zbroj svih plaćanja u financijskom knjigovodstvu provjerava se u Pregledu knjiženja. Radi lakšeg filtriranja podataka, podaci se ograničavaju na kriterije kao što su razdoblje, temeljnica, konto, događaj itd.



Na gumbu Odabrane stranke odabiru se samo dobavljači koji obračunavaju PDV prema naplaćenju naknadi.



Kada su odabrani svi dobavljači prema naplaćenju naknadi, prikazuju se podaci u tablici.

Saop - Financijsko knjigovodstvo - TESTNO PODUZEĆE D.O.O.

Pregled knjiženja

Godina: 2025 do 2025

Razdoblje: [] Svi zapisi

Temejnica: [] Datum: [] Analitika: 1

Odabir	Razdoblje	Naziv konta	Dokument	Stranka	Naziv stranke	Duguje	Potražuje	Temejnica
<input checked="" type="checkbox"/>	008	Dobavljači dobara i usl	UR-0000134	0000025	NIZ d.o.o.	0,00	100,00	URA
<input type="checkbox"/>	008	Dobavljači dobara i usl	UR-0000148	0000025	NIZ d.o.o.	0,00	150,00	URA
						0,00	250,00	

2 Odaberi sve Poništi sve Storniraj označene Kopiraj odabrane [] Izmena zapisa Pregled kumulativno Zatvori

Skrbnik: 002

Zbroj svih plaćanja u odabranom razdoblju mora odgovarati zbroju koji je u evidenciji PDV-a. Kada se podaci provjere, slijedi preknjižavanje.

Preknjižavanje PDV-a s prethodnog konta na redovni konto PDV-a.

U modulu PDV-a dostupan je alat za preknjižavanje PDV-a s prijelaznog konta na redovni konto PDV-a. Alat za preknjižavanje funkcionira u slučaju kada su PDV stavke bile knjižene iz modula Knjiga primljenih računa.

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

PDV - Računi

Knjiga: URA Ulazni računi (Filter knjige: [])

Godina: 2025 Tip računa: Svi

Razdoblje: 8 do 8 Posto odbitka - stavke: []

Iznos računa: []

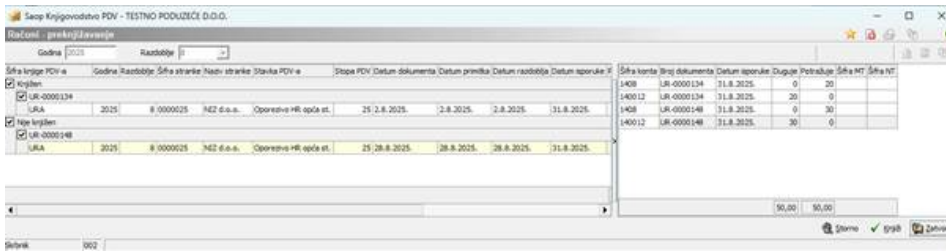
Broj dokumenta: [] Stroj: [] Stroj: []

Knjiga	Godina	Razdoblje	Redni br.	Ispravak	Naplaćena naknada	Iznos računa	Datum plaćanja	Udio plaćanja	Izvor plaćanja	P
URA Ulazni računi	2025	8	177	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	178	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	51,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	143	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100,00	02.08.2025	1,00000000	D	0
URA Ulazni računi	2025	8	159	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	163	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	176	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	157	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	150,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	158	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	150,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	160	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	150,00	28.08.2025	1,00000000	D	0
URA Ulazni računi	2025	8	173	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	900,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	161	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	950,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	191	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.125,00				0
URA Ulazni računi	2025	8	174	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	15.000,00				0
						18.926,00				

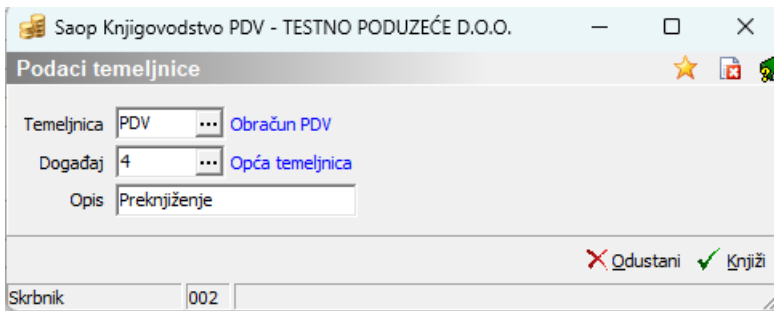
13 Plaćanja Prijenos plaćanja Odabir računa Računi u obračunu Plaćeni u razdoblju Otkazi izbor

Skrbnik: 002 Prijenos plaćanja **Prijelazna konta - preknjižavanje**

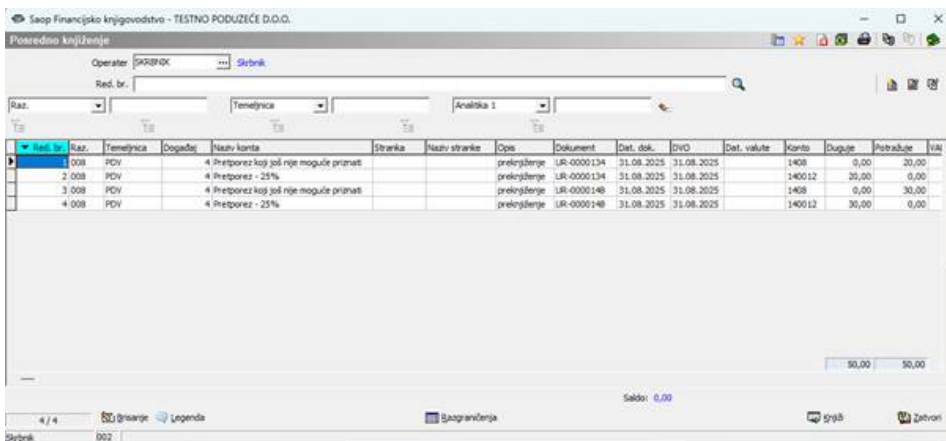
Otvora se novi prozor za knjiženje, gdje su s lijeve strane prikazani svi računi koji ispunjavaju uvjet za preknjižavanje, a s desne strane je temeljnica.



Kada se klikne na Knjiži, otvara se prozor u kojem je potrebno odabrati Temeljnicu, Događaj i unijeti Opis:



Kada se potvrde postavke za knjiženje, temeljnica se priprema u Posredno knjiženje na zadnji dan razdoblja PDV-a:



PDV obračun

PDV na računima prema naplaćenju naknadi bit će uključen u obračun PDV-a onda kada bude plaćen, i tada će biti uključen i u temeljnicu obračuna PDV-a. Temeljnicom obračuna PDV-a zatvaraju se redovna konta, dok se preknjiženja s prijelaznih konta moraju napraviti pomoću alata za preknjižavanje.