

PDV obrazac „po naplaćenju naknadi“

Uvod ver.1.00. 05.02.2015.

Nakon 01.01.2015.g. stupa na snagu novi Zakon o PDVu koji donosi mogućnost da sve tvrtke, bez obzira na to jesu li obveznici poreza na dobit ili poreza na dohodak, a koje u prošloj fiskalnoj godini nisu ostvarile promet veći od 3 milijuna kuna, mogu izabrati žele li od 01.01.2015.g. obračunavati porez po naplaćenim naknadama ili pak po izdanim računima. To znači da se porez po nekom izdanom ili primljenom računu, prijavljuje u PDV obrazac (obrazac poreza na dodanu vrijednost), tek po uplati tog računa, odnosno sa datumom uplate računa. To znači da porezni obveznik koji izabere ovaj način obračuna poreza kojega nazivamo „**Obračuna PDVa po naplaćenju naknadi**“ više nije dužan prijaviti i odmah platiti PDV **po izdanom** ili **primljenom računu** nego je to dužan tek s datumom uplate tako izdanog ili primljenog računa.

Ovaj način obračuna PDVa su do sada koristili obveznici poreza na dohodak (npr. obrtnici) a od sada ga, pod gore navedenim uvjetima, mogu koristiti i obveznici poreza na dobit.

Iz navedenoga slijedi da, u ovom načinu rada, WIP mora kreirati PDV obrazac pazeći na **datum** i **iznos uplate** pojedinog računa a ne više pazeći samo na datum i iznos tog računa.

Npr. ako izdamo račun na iznos od $100\text{kn} + 25\% \text{PDVa} = 125\text{kn}$ s PDVom, i to sa datumom **10.01.2015.** i taj nam se račun plati u dva puta, i to **10.02.2015.** u iznosu od **50kn**, i **10.03.2015.** u iznosu od **50kn**, WIP će prijaviti porez kako slijedi :

- u PDV obrascu za 01.mj. znači u periodu kada je račun izdan, WIP će prijaviti porez u iznosu od 0.00kn
- u PDV obrascu za 02.mj. (u ovom je periodu uplaćeno pola računa), WIP će prijaviti porez u iznosu od 12.5kn
- u PDV obrascu za 03.mj. (u ovom je periodu uplaćena druga polovica računa), WIP će prijaviti porez u iznosu od 12.5kn

Kako bi WIP mogao znati kada će i koliko poreza prijaviti u PDV obrazac, na dotičnom računu moramo definirati **iznose** i **pripadajuće datume** uplata tog računa.

Definiranje uplate pojedinog ulaznog ili izlaznog računa, obavlja se u knjizi URA i IRA i time se priprema PDV obrazac. U ovom našem primjeru bi to logički bila knjiga IRA jer se radi o našem izlaznom računu prema kupcu.

Također, ako se u računu nalaze iznosi poreza po više različitih stopa poreza, WIP će za zadani ukupni iznos uplate i pripadajući datum te uplate, samostalno izračunati alikvotne iznose poreza za svaku pripadajuću stopu toga poreza. Znači da ako je takav račun uplaćen u polovičnom iznosu od njegova ukupnog iznosa, WIP će za svaki iznos poreza obračunatog po različitoj stopi poreza, izračunati pripadajući iznos poreza koji će prijaviti u PDV obrazac za datum uplate takvoga računa.

Najlakše ćemo sve objasniti kroz primjer. U modulu „**Fakturiranje iz maloprodaje**“ (ali isto vrijedi i za račun izdan kroz modul „**Ponude, otpremnice, računi**“ iz modula veleprodaje), napraviti ćemo račun sa tri stavke, od kojih će svaka imati obračun poreza po različitoj stopi. Takav ćemo račun zatim učitati automatski u **WIP knjigu IRA**, tamo ćemo definirati dvije uplate tog računa, sa dva različita datuma uplate, a zatim ćemo generirati i dva PDV obrasca, po jedan za svaki period uplate, i pogledati kako je to WIP upisao u PDV obrazac.

Izgled fakture za naš primjer

U našem primjeru ćemo izdati račun domaćem kupcu, tipa isporuke „Oporezive isporuke dobara i usluga u RH“, sljedećeg sadržaja. Primijetimo da se na fakturi u polju „Tekstovi : “ nalazi tekst „Obračun prema naplaćenju naknadi“. To je iz razloga što smo u „Izboru korisnika“, uz podatke o tvrtki, dole desno podesili oznaku R12 na broj 2.

TEST d.o.o.
trgovina, usluge i proizvodnja
Dubrava 256i, Zagreb
095/2442112
OIB : 71639533479
IBAN: IBAN3123123123123

OIB kupca : 12345678903 R-2
RAČUN BROJ : 2-POS1-100
U Zagrebu, dana 05.02.2015 21:18:41h
Način plaćanja : Transakcijski račun
Valuta plaćanja : 05.02.2015
Otpremnica(e) : 1
Datum otpreme : 05.02.2015

TEST d.o.o.
Negdje 1
10000 Zagreb

Kontakt osoba :: Pero Perić
e-mail :: pero@peric.hr

Referentni broj : 1-1-15 Stranica : 1

Rb.	Šifra	Naziv	PG*	Količina	Mjera	Cijena	Rabat %	Vrijednost s rabatom
1	1	KNJIGA	5	1,000	Kom	200,00	0,000	200,00
2	2	KAVA S MLJEKOM	3	1,000	Kom	20,00	0,000	20,00
3	3	PROGRAM	1	1,000	Kom	1.000,00	0,000	1.000,00

Ukupno (bez PDVa)	1.220,00
Rabat :	0,00
Ukupno s rabatom (bez PDVa)	1.220,00
Osnovica za PDV	1.220,00
PDV	262,60

Slovima: jednatisućačetiristoosamdesetdvije i šezdesetipa

Operater : ADMINISTRATOR PROGRAMA || Skladište : 1 - MP 1
Tekstovi : | Obračun prema naplaćenju naknadi.

Molimo prilikom plaćanja, u polje 'POZIV NA BROJ', upišite sljedeće :

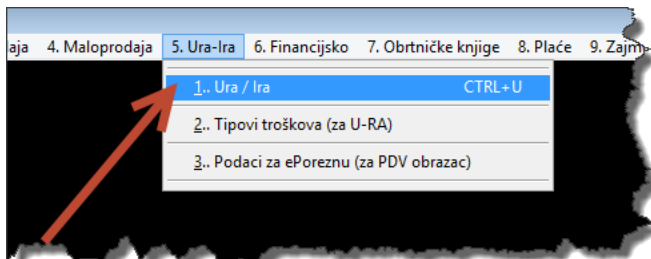
Odobrio : MLADEN M.P.

2

Vidimo da se na ovom računu nalaze stavke poreza obračunate po različitim poreznim stopama.

Učitavanje faktura(e) u knjigu IRA (izlaznih računa)

Prvo ćemo pokrenuti WIP knjigu URA i IRA.

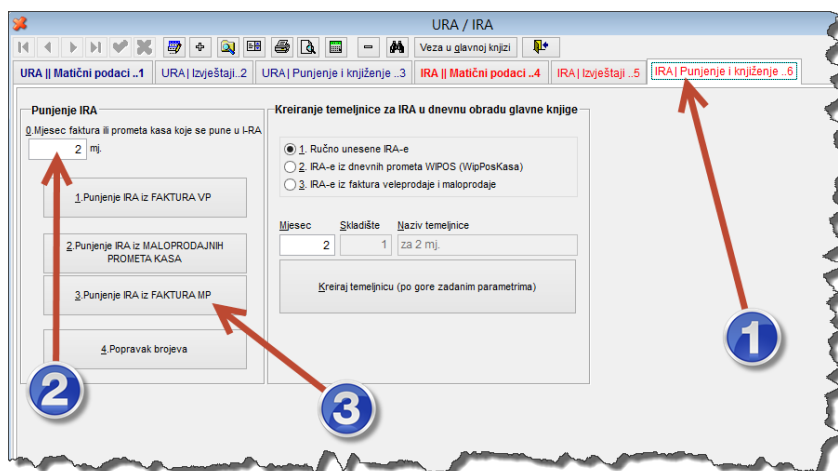


Kliknuti ćemo na stranicu za punjenje i knjiženje IRA (izlaznih računa) (na slici dole označeno brojem 1). Ovdje se s lijeve strane nalaze tipke za automatsko učitavanje IRA iz WIP modula Veleprodaje, WIP POS kasa (maloprodajnih prometa kasa), i WIP modula „Fakturiranje iz maloprodaje“.

U našem smo primjeru napravili fakturu iz modula „**Fakturiranje iz maloprodaje**“ i to sa datumom iz 2.mj.2015., pa ćemo prvo kliknuti u polje za definiranje mjeseca za koji želimo učitati „**Fakture iz maloprodaje**“ u knjigu IRA. (ovo je polje na slici dole označeno brojem 2).

U polje mjeseca ćemo upisati broj **2**, a zatim ćemo kliknuti i na tipku za pokretanje učitavanja svih „**Faktura iz maloprodaje**“. Ovaj će proces u knjigu IRA učitati sve fakture iz maloprodaje koje nose datum fakture iz zadanog 2.mj. trenutne godine. WIP nikada neće dva puta učitati istu fakturu u knjigu IRA, pa se ovo „punjenje“ može obavljati neograničen broj puta (npr. ako naknadno dodate neku fakturu iz 2.mj.tekuće godine, jednostavno ćete ponovno pokrenuti punjenje IRA iz faktura prilikom čega će WIP učitati samo novo-dodane fakture).

Nakon ovdje opisane metode punjenja knjige IRA fakturama iz 2.mj. iz modula „Fakturiranje iz maloprodaje“, nastavimo dalje s ovim uputama.



Sada kliknimo na stranicu „**IRA || matični podaci..4**“ (na slici dole označeno strelicom) na kojoj ćemo vidjeti trenutno pozicionirani izlazni račun u bazi podataka IRA. Budući da je u našem primjeru u knjizi IRA jedna jedina IRA, nju ćemo vidjeti trenutno pozicioniranu na ekranu. (ostale IRA možemo potražiti tipkom F4, listati na ekran tipkom F8, ili se pomicati naprijed ili natrag po IRAMA tipkama PgUp u PgDown odnosno strelicama < i > koje se nalaze na formi u gornjem lijevom kutu ...). Na slici dole vidi se IRA koja je kreirana po fakturi fiskalnoga broja **2-POS1-100**. U ovim se podacima može lijepo vidjeti i kako je WIP kontirao trenutni račun (po modelu kontiranja), kako je odvojio poreze i osnovice po trenutno važećim stopama poreza itd.

IRA || Matični podaci..4

Broj I-IRA: 1 Datum: 05.02.2015 Dana: 0 Dvo: 05.02.2015 Način plaćanja: Transakcijski račun R 1-2: 2

Izlazni račun
Oznaka računa: Faktura MP br.2-POS1-100 (1) Opis: FaktBr.1

Kupac
Šifra kupca: 1 D 2 N Dom/Ino R1 ili 2: D N Kraj. pot.: N Naziv kupca: TEST d.o.o.
Adresa kupca: Negdje 1 Telefon: 385 1 2920 666 Fax: Reizbor kupca:

Vrsta isporuke: 1) II.1+2+3 | Oprezive isporuke dobara i usluga u RH
Tip isporuke: 1. Obična isporuka dobara i usluga (+ trostrani 1. obveznik) 2. Isporuka dobara u postupcima 42 i 63 3. Isporuka u okviru trostranog posla (2. obveznik) 4. Samoizdavanje računa

Ukupni iznos računa
Iznos računa bez PDV-a (dobra + usluge): 1.220,00
PDV: 21,52459 % 262,60
UKUPAN iznos računa s PDVom: 1.482,60
Iznos samo usluge bez PDV-a: 0,00

Oprezivo
Iznosi po stopi 25% Osnovica: 1.000,00 Iznos poreza: 250,00
Iznos poreza 13% 20,00 2,60
Iznos poreza 5% 200,00 10,00

Neoporeziva osnovica za "Vrstu isporuke"
Osnovica koja ne podliježe ili je oslobođena oporezivanja: 0,00

Vrijednosti za održavanje kompatibilnosti sa Zakonom o PDV-u koji je vrijedio do 01.07.2013.g.
Stare neoporezive osnovice
Osnovica za PDV=0%: 0,00
Ne podliježe oporezivanju (ambalaža): 0,00
Ostalo neoporezivo: 0,00

Stari Tip PDV-a: 3 šifra tipa PDV-a
 1 - Ne podliježu oporezivanju
 2 - Oslobođeno poreza (izvoz)
 3 - Oprezivo (izdani računi)
 4 - Oprezivo (nezaračunano)
 5 - Oprezivo (vlastita potrošnja)
 6 - Nenaplaćeni izvoz
 7 - Naknadno Oslobođenje Izvoza
Izračunata neiskorištena osnovica: 0,00

Kontiranje izlaznog računa

Duguje		Potražuje	
Konto	Iznos	Konto	Iznos
1200	1.482,60	7603	1.220,00
	0,00	2402	262,60
	0,00		0,00
7100	615,00	6631	1.482,60
6640+	262,60		0,00
6680+	605,00		0,00
	0,00		0,00
	0,00		0,00
SUMA D:	2.965,20	SUMA P:	2.965,20

Definiranje uplate za R-2 izlazne račune

Plaćanje
Iznos uplate Datum uplate
1. 0,00 . . .
2. 0,00 . . .
3. 0,00 . . .

Dodavanje uplate uz IRAu

Sada ćemo uz ovaj račun, dodati dvije uplate povezane s tim računom i to **sa različitim datumima tih uplata**. U našem ćemo primjeru definirati **dvije uplate** u iznos **točno polovica ukupnog iznosa** računa i to **sa datumima uplata iz 3. i iz 4. mjeseca 2015.g.**

Uplate se uz IRAu mogu dodati na dva načina :

- tako da se klikne na tipku za izmjenu (na slici dole označeno brojem 1) , ili
- tako da kliknemo na tipku označenu brojem 2 (ili na + na brojčanoj tipkovnici), pri čemu će WIP samostalno upisati iznos u polje iznosa uplate te datum u polje Datum uplate. Iznos koji će WIP upisati u polje iznosa će izračunati kao **UKUPAN iznos računa – (minus) ukupno već dodane uplate** a to će upisati pod sljedećim slobodnim rednim brojem uplate. Nakon ovog načina unos, datum i iznos se mogu korigirati metodom a).

The screenshot shows the 'URA / IRA' software interface. The main window displays a VAT form for an outgoing invoice (Izlazni račun). Key fields include:

- Broj IRA: 1
- Datum: 05.02.2015
- Dana: 0
- Dvo: 05.02.2015
- Učin plaćanja: Transakcijski račun
- R 1-2: 2

 The 'Kupac' (Customer) section shows 'TEST d.o.o.' with address and phone number. The 'Ukupni iznos računa' (Total invoice amount) is 1,482.60. A table on the right, 'Kontiranje izlaznog računa', shows account balances. At the bottom right, the 'Plaćanje' (Payment) section is highlighted with red arrows and numbered 1, 2, and 3, indicating where to enter payment details.

Pogledajmo sada PDV obrazac za 3.mj. Napominjemo da smo jednu uplatu dodali sa datumom iz 3.mj.2015., točnije **10.03.2015.** a drugu uplatu sa **15.04.2015.g.** Uplate smo dodali na točno polovične iznos od ukupnog iznosa računa, odnosno točnije na iznose od po **741.30kn.**

PDV obrazac za 3.mj.2015.

Kreirajmo PDV obrazac : prvo kliknemo na stranicu „**URA | izvještaji**“, zatim zadajmo datumski period u koji ulazi SAMO prva uplata, zatim kliknemo da želimo PDV obrazac kreirati po principu „**postupak oporezivanja prema NAPLAĆENIM NAKNADAMA**“, a zatim i tipku „**Izveštaj**“. Ako smo ostavili uključenu kvačicu na „**Priklom kreiranja PDV obrasca kreirati i XML obrazac za ePorezna**“, prikazati će nam se prozor u kojem možemo dodatno popuniti podatke koji su potrebni za kreiranje PDV obrasca u XML formatu datoteke, a koji se dakle može učitati u aplikaciju „**ePorezna**“. Po zatvaranju tog prozora otvoriti će nam se „**Windows Explorer**“ pozicioniran na **TMP** folder u kojemu možemo potražiti **XML datoteku PDV obrasca**, a istovremeno će nam se otvoriti i WIP izvještaj s prikazom PDV obrasca.

The screenshot shows the 'URA / IRA' software interface with the 'Po datumu obračuna URA' dialog box open. The dialog box has the following fields and options:

- Qd datuma: 01.03.2015
- Datum dospeća glačanja: 05.02.2015
- Do datuma: 31.03.2015
- Sortiranje: po Datumu U-RA (selected), po broju URA, po Datumu uplate (samo za izvještaj Knjiga U-RA), po Datumu obračuna
- Zakon o PDV-u nakon 01.07.2013: Zakon o PDV-u do 30.06.2013
- Options:
 - 1. Knjiga URA
 - 2. PDV obrazac (R-1, postupak oporezivanja prema IZDANIM računima)
 - 3. PDV obrazac (R-2, postupak oporezivanja prema NAPLAĆENIM NAKNADAMA)
 - 4. PDV-S (prijava za stjecanje dobara i usluga)
- Checkbox: Priklom kreiranja PDV obrasca kreirati i XML obrazac za ePorezna?
- Buttons: Izveštaj (highlighted with a red arrow)

Ako sada pogledamo PDV obrazac (slika dole), možemo vidjeti da je WIP u PDV obrazac za period od 01.03. do 31.03. prijavio **POLA IZNOSA POREZA** i to ispravno po svim poreznim grupama iz našega računa. Pola iznosa poreza je prijavljeno iz razloga što smo sa datumom 3.mj. dodali uplatu u iznosu polovice iznosa računa. Super.

TEST d.o.o.		PRIJAVA POREZA NA DODANU VRIJEDNOST ZA RAZDOBLJE		
VERZIJA 9.0.		OIB : 71639133479	Od : 01.03.2015	Do : 31.03.2015
O P I S		VRIJEDNOST OSNOVICA (iznos u kunama i lipama)	POREZ PO STOPI OD 5,13 i 25% (iznos u kunama i lipama)	
OBRAČUN PDVA U OBAVLJENIM TRANSAKCIJAMA DOBARA I USLUGA - (I. + II.)		610,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
I. ISPORUKE KOJE NE PODLEŽU OPOREZIVANJU I OSLOBODENE - UKUPNO (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10)		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
1. ISPORUKE U RH ZA KOJE PDV OBRAČUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obveze)		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
2. ISPORUKE DOBARA OBAVLJENE U DRUGIM DRŽAVAMA ČLANICAMA (isporuke na daljinu)		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
3. ISPORUKE DOBARA UNUTAR EU		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
4. OBAVLJENE USLUGE UNUTAR EU		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
5. OBAVLJENE USLUGE UNUTAR EU		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
6. SASTAVLJANJE I POSTAVLJANJE DOBARA U DRUGOJ DRŽAVI ČLANICI EU		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
7. ISPORUKE NOVIH PRIJEVOZNIH SREDSTAVA U EU		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
8. TUZEMNE ISPORUKE (bez prava na odbitak pretporeza)		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
9. IZVOZNE ISPORUKE		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
10. OSTALE ISPORUKE - s pravom na odbitak pretporeza		0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
II. OPOREZIVE TRANSAKCIJE - UKUPNO (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10.+11.+12.+13.+14.+15.)		610,00	131,30	
1. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 5%		100,00	5,00	
2. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 13%		10,00	1,30	
3. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 25%		500,00	125,00	
4. PRIMLJENE ISPORUKE U RH ZA KOJE PDV OBRAČUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obveze)		0,00	0,00	
5. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 5%		0,00	0,00	
6. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 13%		0,00	0,00	
7. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 25%		0,00	0,00	

PDV obrazac za 4.mj.2015.

Kreirajmo na isti način PDV obrazac za period 4.mj.2015.g. i vidjeti ćemo da je WIP sada prijavio porez po drugoj uplati koju smo dakle definirali sa datumom uplate iz 4.mj.2015. i to također u polovičnom iznosu od ukupnoga iznosa računa, jer smo i drugu uplatu definirali u iznosu od polovice iznosa ukupnog računa.

URA / IRA

URA || Matični podaci ..1 URA | Izveštaji ..2 URA | Punjenje i knjiženje ..3 IRA || Matični podaci ..4 IRA | Izveštaji ..5 IRA | Punjenje i knjiženje ..6

Po datumu obračuna URA: Valuta plaćanja: Sortiranje:

Od datuma: 01.04.2015 Datum dospeća plaćanja: 05.02.2015 danas

Do datuma: 30.04.2015

Zakon o PDVu nakon 01.07.2013 Zakon o PDVu do 30.06.2013

1. Knjiga URA
 2. PDV obrazac (R-1, postupak oporezivanja prema IZDANIM računima)
 3. PDV obrazac (R-2, postupak oporezivanja prema NAPLAĆENIM NAKNADAMA)
 4. PDV-S (prijava za stjecanje dobara i usluga)

Prilikom kreiranja PDV obrasca kreirati i XML obrazac za ePorezu?

Izveštaj

TEST d.o.o.
VERZIJA 9.0.

OIB : 71639633479

PRIJAVA POREZA NA DODANU VRIJEDNOST ZA RAZDOBLJE
Od: 01.04.2015 Do: 30.04.2015 God: 2015

O P I S	VRIJEDNOST OSNOVICA (iznos u kunama i lipama)	POREZ PO STOPI OD 5,13 I 25% (iznos u kunama i lipama)
OBRACUN PDVa U OBAVLJENIM TRANSAKCIJAMA DOBARA I USLUGA - (I. + II.)	610,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
I. ISPORUKE KOJE NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU I OSLOBOĐENE - UKUPNO (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
1. ISPORUKE U RH ZA KOJE PDV OBRACUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obveze)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
2. ISPORUKE DOBARA OBAVLJENE U DRUGIM DRŽAVAMA CLANICAMA (isporuke na daljinu)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
3. ISPORUKE DOBARA UNUTAR EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
4. OBAVLJENE USLUGE UNUTAR EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
5. OBAVLJENE USLUGE UNUTAR EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
6. SASTAVLJANJE I POSTAVLJANJE DOBARA U DRUGOJ DRZAVI CLANICI EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
7. ISPORUKE NOVIH PRIJEVOZNIH SREDSTAVA U EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
8. TUZEMNE ISPORUKE (bez prava na odbitak pretporeza)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
9. IZVOZNE ISPORUKE	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
10. OSTALE ISPORUKE - s pravom na odbitak pretporeza	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
II. OPOREZIVE TRANSAKCIJE - UKUPNO (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10.+11.+12.+13.+14.+15.)	610,00	131,30
1. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 5%	100,00	5,00
2. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 13%	10,00	1,30
3. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 25%	500,00	125,00
4. PRIMLJENE ISPORUKE U RH ZA KOJE PDV OBRACUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obveze)	0,00	0,00
5. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 5%	0,00	0,00
6. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 13%	0,00	0,00
7. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 25%	0,00	0,00
8. PRIMLJENE USLUGE IZ EU PO STOPI 5%	0,00	0,00
9. PRIMLJENE USLUGE IZ EU PO STOPI 13%	0,00	0,00

PDV obrazac za 3. i 4.mj.

Za test možemo kreirati i PDV obrazac za period koji obuhvaća i datum prve i datum druge uplate. Pa tako možemo kreirati PDV obrazac za period od **01.03.2015. do 30.04.2015.** i vidjeti da će WIP u ovakvu prijavu prijaviti **UKUPAN** iznos poreza koji je prijavljen na računu jer obje uplate, koje pokrivaju cijeli iznos računa, sada ulaze u „datumski filter“ koji smo zadali za kreiranje PDV obrasca.

TEST d.o.o.
VERZIJA 9.0.

OIB : 71639633479

PRIJAVA POREZA NA DODANU VRIJEDNOST ZA RAZDOBLJE
Od: 01.03.2015 Do: 30.04.2015 God: 2015

O P I S	VRIJEDNOST OSNOVICA (iznos u kunama i lipama)	POREZ PO STOPI OD 5,13 I 25% (iznos u kunama i lipama)
OBRACUN PDVa U OBAVLJENIM TRANSAKCIJAMA DOBARA I USLUGA - (I. + II.)	1.220,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
I. ISPORUKE KOJE NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU I OSLOBOĐENE - UKUPNO (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
1. ISPORUKE U RH ZA KOJE PDV OBRACUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obveze)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
2. ISPORUKE DOBARA OBAVLJENE U DRUGIM DRŽAVAMA CLANICAMA (isporuke na daljinu)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
3. ISPORUKE DOBARA UNUTAR EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
4. OBAVLJENE USLUGE UNUTAR EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
5. OBAVLJENE USLUGE UNUTAR EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
6. SASTAVLJANJE I POSTAVLJANJE DOBARA U DRUGOJ DRZAVI CLANICI EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
7. ISPORUKE NOVIH PRIJEVOZNIH SREDSTAVA U EU	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
8. TUZEMNE ISPORUKE (bez prava na odbitak pretporeza)	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
9. IZVOZNE ISPORUKE	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
10. OSTALE ISPORUKE - s pravom na odbitak pretporeza	0,00	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
II. OPOREZIVE TRANSAKCIJE - UKUPNO (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10.+11.+12.+13.+14.+15.)	1.220,00	262,60
1. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 5%	200,00	10,00
2. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 13%	20,00	2,60
3. ISPORUKE DOBARA I USLUGA U RH PO STOPI 25%	1.000,00	250,00
4. PRIMLJENE ISPORUKE U RH ZA KOJE PDV OBRACUNAVA PRIMATELJ (tuzemni prijenos porezne obveze)	0,00	0,00
5. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 5%	0,00	0,00
6. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 13%	0,00	0,00
7. STJECANJE DOBARA UNUTAR EU PO STOPI 25%	0,00	0,00
8. PRIMLJENE USLUGE IZ EU PO STOPI 5%	0,00	0,00

Dodatna pitanja i odgovori :

pitanje : Što ako mi se račun uplati u više iznosa od tri?

odgovor : U tom slučaju se na zaglavlju ponude po kojoj se kreira račun, u polje „**Puniti IRA**“ može upisati slovo „N“. Ova će opcija **zabraniti trenutnoj fakturi automatsko učitavanje u knjigu IRA**, što nam omogućuje da ovu fakturu „ručno“ dodamo u knjigu IRA i to za svaki iznos uplate po jednu posebnu IRA. To znači, da se po jednoj fakturi može kreirati neograničen broj ručnih IRA, sa različitim datumima i iznosima IRA, a koje se sve referenciraju na istu fakturu. Svaka IRA reprezentira jednu uplatu. Na ovaj način se jedna faktura kroz proizvoljan broj ručno dodatnih IRA može prikazati proizvoljan broj puta u PDV obrascu i svaku puta prijaviti samo dio poreza po istoj.

pitanje : Kako potražiti neku IRAu?

odgovor : Kada smo u knjizi URA i IRA pozicionirani na stranici „**IRA – Matični podaci ...4**“ i na tipkovnici pritisnemo tipku **F4**, otvoriti će nam se dijalog za pretragu IRA. IRAu možemo potražiti po kupcu, ili iznosu s porezom ... a zatim brzo dodati uplatu tipkom **+** na brojčanom dijelu tipkovnice, ili tipkom **F6** (izmjena) prilikom čega će WIP kursor pozicionirati odmah na polje iznosa uplate a tipkom **ENTER** možemo dovršiti i spremanje izmjene.

pitanje : Što ako se faktura u modulu „**Fakturiranje iz maloprodaje**“ ili „**Ponude, otpremnice računi**“ - stornira?

odgovor : u slučaju storniranja fakture, WIP će automatski obrisati IRAu koja je povezana s tom fakturinom u knjizi IRA. U tom slučaju se nakon ponovnog fakturiranja po istoj ponudi, faktura mora ponovno učitati u knjigu IRA, a zatim joj se mora ponovno i definirati uplata. Ako ne želite da Vam djelatnici storniraju fakture (izdane na „**transakcijski račun**“ način plaćanja), možete u podešavanju WIPa definirati „**Lozinku za storno dokumenata**“, pa će WIP prilikom svakog pokušaja storniranja pitati za tu lozinku a to znači da će operater koji je ne zna, morati svati Vas ili poslovođu, knjigovođu ... koji lozinku zna. Napominjem da se lozinka za storno dokumenata može podešavati na svakom računalu posebno. (lozinka se podešava u opciji : **Parametri > Izbor korisnika > Podešavanje > stranica Ostalo**, polje „**Šifra za storno dokumenta**“ – uključite kvačicu i definirajte lozinku u polju desno. (ovdje možete uključiti ili isključiti i lozinke za „**Izmjenu podataka u šifrarnicima**“ odnosno definirati „šifru za izvještaje“.)

pitanje : Jeli princip unosa URA analogan punjenju i unosu IRA?

odgovor : Upravo tako. Analogija punjenja i unosa uplata za URA je potpuna. Samo je potrebno se pozicionirati na stranice URA.

Izmjene ovog dokumenta :