

PDV PO UVOZU

Potrebno je otvoriti 2 artikla

- Artikl 'Pretporez pri uvozu - neplaćeni' koji u postavkama proizvoda ima definiranu poreznu tarifu 'Neplaćeni pretporez pri uvozu', u kojoj treba biti upisan konto pretporeza koji nije plaćen (konto 14081).
- Artikl 'Usklada pretporeza pri uvozu' koji u postavkama proizvoda ima definiranu poreznu tarifu 'Nema pretporeza' jer nema knjiženja na konto pretporeza već se koristi kao anuliranje osnovice za pretporez. Kod unosa ove stavke na računu treba imati količinu u minusu

Fiskalna pozicija									
Stavke računa	Stavke glavne knjige	Ostale informacije	Napomene	2D barkod					
Proizvod	Oznaka	Zavisni ...	Konto	Konto analitičke	Količina	JM	Cijena	Porezi	Podzbroj
✚ [014] Carinjenje	[014] Carinjenje	☐	47720 Troškovi carinjenja kod uvoza	[E-I] Jakovlje	1,000	kom	500,000000	A - III 3 Pretporez od promijenih sop	500,00 €
✚ [78787878] Pretporez pri uvozu - neplaćeni	[78787878] Pretporez pri uvozu - neplaćeni	☐	14081 Pretporez za koji nije stečen uvjet za priznavanje	[E-I] Jakovlje	1,000	kom	152,000000	B - II 4 Neplaćeni pretporez 25% u	152,00 €
✚ [7878] Usklada pretporeza pri uvozu	[7878] Usklada pretporeza pri uvozu	☐	14081 Pretporez za koji nije stečen uvjet za priznavanje	[E-I] Jakovlje	1,000	kom	-152,000000	B - I Nema pretporeza	-152,00 €
Dodaj stavku Dodaj odlomak Dodaj bilješku									
Određbe i uvjeti								Osnovica: 500,00 €	
								Porezi: 163,00 €	
								Ukupno: 663,00 €	

Sljedeći korak je kada se izvrši plaćanje pretporeza, isti se može priznati, te kao takav treba ući u PDV obrazac. Za plaćeni pretporez potrebno je evidentirati interni ulazni račun sa slijedećim elementima:

- U sustavu je potrebno otvoriti partnera 'Ministarstvo financija' koji treba imati definiran konto obveze 14081 – pretporez koji nije plaćen, knjižit će se potražno i zatvoriti prethodno knjiženje po računu špeditera.

MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA

Vrsta partnera Adresa	Avenija Dubrovnik1 ZAGREB 10000 Hrvatska	Fax Telefon Mobilni E-pošta Web stranica Jezik Oznake	Croatian / hrvatski jezik
PDV ID / OIB OIB obavezan Oznaka partnera RZ računi po naplati	☐ ☐ ☐		

Kontakti i adrese Prodaja i nabava Računovodstvo Interne bilješke

Bankovni računi

Banka	Broj računa

Stavke računovodstva

Konto potraživanja	1200 Potraživanja od kupaca dobara
Konta obveza	14081 Pret porez za koji nije stečen uvjet za priznavanje
Ukupno potraživanja	0,00 €
Ukupno obaveze	0,00 €

- b. Artikl 'Pret porez pri uvozu – priznati' koji će imati definiranu poreznu tarifu 'Plaćeni pret porez '
- c. Artikl 'Usklada osnovice za plaćeni pret porez' – koji ima upisanu poreznu tarifu 'Nema pret poreza'

Stavka 'Pret porez po uvozu – priznati' knjižit će se dugovno i na taj način formirati poreznu evidenciju za pret porez koji će se u obračunskom razdoblju dohvaćati u PDV obrazac.

Dnevnik Dobavljač	031 Ulazni račun [900809] MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA Avenija Dubrovnik1 10000 ZAGREB, Hrvatska	Datum računa Datum izdavanja Datum isporuke Datum knjiženja Datum dospijeća Valuta Fiskalna pozicija	19.04.2023 19.04.2023 12:03:25 19.04.2023 19.04.2023 EUR 1.000000
Vezna oznaka računa	Test		

Stavke računa Stavke glavne knjige Ostale informacije Napomene 2D barkod

Proizvod	Oznaka	Zavisni troškovi	Konto	Konto analitike	Količina	JM	Cijena	Porezi	Podzbroj I
[007] Pret porez pri uvoz - plaćeni	[007] Osnovno sredstvo-kom	☐	14052 PDV pri uvozu dobara - 25%	[E.] Jakovlje	1.000	kom	152,000000	A - III 14. Pret porez pri uvozu	152,00 €
[006] Plaćeni pret porez po uvozu - usklada	[006] HTZ-kom	☐	14052 PDV pri uvozu dobara - 25%	[E.] Jakovlje	1.000	kom	-152,000000	B - I. Nema pret poreza	-152,00 €

Osnovica: 0,00 €
Porezi: 38,00 €
Ukupno: 38,00 €

2. slučaj.

Knjiženje ulaznog računa na kojem je PDV plaćen u istom mjesecu kada je nastala i obveza, te je prikazan na poreznoj kartici Porezne uprave kao plaćen.

U ovom slučaju nije potrebno raditi knjiženje za konto 14083 - pret porez koji nije plaćen. Potrebno je napraviti knjiženje za priznati PDV po uvozu.

U sustavu je potrebno otvoriti dva artikla (usluge):

- a) Artikl 'Pretporez pri uvozu' koji u tabu 'Računovodstvo' treba imati upisanu poreznu tarifu 'Pretporez 25% uvoz' koji će formirati poreznu evidenciju na kontu 14052
- b) Artikl 'Usklada pretporeza pri uvozu' sa upisanom poreznom tarifom 'Nema pretporeza' koji će anulirati osnovicu i unositi će se sa količinom u minus.

Na ovaj način pretporez će biti knjižen na konto pretporeza po uvozu u istom razdoblju kada je i plaćen.