Knjiga primitaka i izdataka (Obrazac KPI) | Ulazni računi

UAV - Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču

Ove upute opisuju postupak evidentiranja i zatvaranja računa za predujam plaćenih tuzemnim dobavljačima kroz sustav URA.

Primitak računa za predujam

Kada dobavljač pošalje račun za primljeni predujam, postupak je sljedeći:

- **Upis dokumenta:** Upisuje se dokument vrste **URA UAV** (Plaćeni predujam).
- **PDV status:** Ovako upisana URA automatski ulazi u PDV izvještaj (pretporez).
- **Napomena o zatvaranju:** Ova se URA **ne zatvara** izvodom niti na bilo koji drugi način u ovoj fazi, jer njezino puko postojanje u sustavu osigurava ispravan ulazak u PDV.

Primitak storno računa za predujam

Nakon što dobavljač izda konačni račun ili stornira predujam, potrebno je evidentirati storno:

- **Upis dokumenta:** Upisuje se nova **URA UAV** s **negativnim iznosima**.
- **Datum:** Koristiti datum koji je dobavljač naveo na storno računu za predujam.

Postupak zatvaranja i redovna URA

Konačni obračun i čišćenje otvorenih stavki vrši se na sljedeći način:

- **Redovna URA (Konačni račun):**
  - Upisuje se kao standardna URA.
  - Zatvara se izvodom ili kompenzacijom.
  - **Važno:** Po zatvaranju, ova URA ulazi u PDV na datum stvarnog zatvaranja.
- **Međusobno zatvaranje predujma:**
  - Potrebno je ručno **zatvoriti (povezati) prvu URA UAV sa storno URA UAV**.
  - Time se “čisti” saldo predujmova na kontima i u evidenciji otvorenih stavki.

> **Rezime:** Redovnu URA zatvarate s plaćanjem, a URA UAV zatvarate s njezinim stornom.

Obrtnici (Plaćanje prema naplaćenoj naknadi)

Kod obrtnika i subjekata koji porez plaćaju prema naplaćenoj naknadi, postupak za **URA-UAV** (plaćeni predujam) koristi specifičan automatizam za ispravan ispis Obrasca KPI i obračun PDV-a.

Postupak obrade

- **1. Plaćanje predujma:** * Uz izvod kojim je predujam plaćen, na isti datum upisuje se dokument ***URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču***.
  - Ova dva dokumenta (Izvod i URA-UAV) moraju se međusobno **zatvoriti** na kontu dobavljača kako bi predujam ušao u porezne evidencije.
- **2. Primitak konačne URA:**
  - Kada stigne konačni račun za isporučena dobra/usluge, upisuje se redovna ***URA***.
  - Istovremeno se upisuje i ***URA-UAV (Storno)*** s identičnim iznosima kao i prvotni predujam (ili manjim, ako je konačni račun manji od predujma).
- **3. Konačno zatvaranje:**
  - Potrebno je međusobno zatvoriti **konačnu URA** i **storno URA-UAV**.
  - **Automatizam:** Ovim zatvaranjem sustav u konačnu URA automatski dodaje PDV i generira knjiženja na kontima (1405/1400 ili 1800/1805), identično kao da je račun zatvoren izvodom.

Pregled obračuna PDV-a i upisa u KPI

Dokument	KPI	Vrsta obračuna PDV-a	Opis
Izvod	Ne	Ne ulazi u obračun	Plaćanje predujma dobavljaču.
URA-UAV (nakon zatvaranja izvodom)	**Ulazi**	313 - URA za plaćene predujmove	Evidentiranje pretporeza po plaćenom predujmu.
Konačna URA (nakon zatvaranja sa storno UAV)	Ne	370 - Bez odbitka pretporeza 311 - URA	Sustav generira knjiženja 1400/1405 (ili 1800/1805) i dodaje vrstu 311 u obračun.
Storno URA-UAV (nakon zatvaranja s konačnom URA)	Ne	313 - URA za plaćene predujmove (**Storno**)	Poništavanje pretporeza po predujmu radi priznavanja po konačnom računu.

Važna napomena za obradu povijesnih podataka (prije 03/2024):
Za knjiženja po principu “Izvod > URA-UAV > URA > storno UAV” odrađena prije ožujka 2024., potrebno je na kontu dobavljača:

1. Provjeriti je li izvod ispravno zatvorio prvotni URA-UAV.
2. **Ponoviti postupak:** Otvoriti i ponovno zatvoriti “konačnu” URA sa stornom UAV. Ovo će pokrenuti automatizam koji generira nedostajuća knjiženja PDV-a i prijelaznih konta (1800/1805).

From:
https://wiki.micro-process.hr/ - **Brix - MICRO PROCESS**

Permanent link:
https://wiki.micro-process.hr/brix/hr/inc_invoices/uav

Last update: **08/10/2026 10:10**