

[Knjiga primitaka i izdataka \(Obrazac KPI\)](#) | [Ulazni računi](#)

UAV - Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču

1. Kada dobavljač stornira račun za primljeni predujam i na konačnoj fakturi iskazuje cijeli iznos PDV-a:
 - Upisuje se URA UAV Plaćeni predujam na osnovi primljenog računa za predujam od dobavljača.
 - Izvodom ili na drugi način **ne** zatvaramo upisanu URA-UAV Plaćeni predujam jer takva URA automatski ulazi u PDV
 - Po primitku konačne fakture za obavljenju uslugu/isporučenu robu:
 - Stornirati prvotnu URA UAV Plaćeni predujam - na način da upišemo novu URA UAV sa storno iznosima na datum redovne URA
 - Upisati URA za obavljenju uslugu/isporučenu robu
 - Zatvoriti URA sa izvodom ili na drugi način - po zatvaranju će URA ući u PDV na datum zatvaranja
 - Zatvoriti URA UAV sa storno URA UAV
2. Kada dobavljač **ne** stornira račun za primljeni predujam i na konačnoj fakturi iskazuje samo razliku PDV-a:
 - Za sada je isti postupak kao pod točkom 1.

Obrtnici

Postupak i automatizam obračuna PDV-a i ispisa Obrasca KPI za URA-UAV Predujam plaćne dobavljaču je sljedeći:

1. Kod plaćanja predujma treba uz izvod kojim je predujam plaćen dobavljaču na isti dan upisati *URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču* i to dvoje na kontu dobavljača zatvoriti.
2. Kada se upiše "konačna" URA dobavljača za isporučene usluge/dobra, treba upisati *URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču* u storno sa identičnim iznosima kao i prvotna *URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču* i međusobno zatvoriti knjiženja ta dva dokumenta na kontu dobavljača. Napomena: Iznosi na "storno" *URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču* mogu biti manji ukoliko je iznos "konačne" URA dobavljača za isporučene usluge/dobra manja od inicijalnog predujma.

Zatvaranje "konačne" URA dobavljača za isporučene usluge/dobra sa "storno" *URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču* u "konačnoj" URA dobavljača za isporučene usluge/dobra dodaje PDV i knjiženje na kontima 1800/1800 odnosno 1405/1400 kao što bi da se zatvorio sa izvodom.

Pregled obračuna PDV-a i upisa u KPI prema upisu dokumenata			
Dokument	KPI	Vrsta obračuna PDV-a	Opis
Izvod	Ne	Ne ulazi u obračun PDV-a	Plaćanje predujma dobavljaču
URA-UAV po zatvaranju izvodom	Ulazi	313 - URA za plaćene predujmove	Upis URA za plaćen predujam dobavljača

Konačna URA dobavljača za isporučenu uslugu/dobra Po zatvaranju sa storno UAV	Ne	370 URA R2 - Bez odbitka pretporeza 311 - URA	Po zatvaranju "konačne" URA i UAV u stornu se generira dodatno knjiženje u "konačnoj" URA dobavljača: * knjiženje na 1400/1405 (1800/1805) i, * u obračun PDV-a dodaje vrsta obračuna 311 - URA
Storno URA-UAV po zatvaranju konače URA dobavljača	Ne	313 - URA za plaćene predujmove u stornu	

Napomena

Za sva knjiženja *URA-UAV Predujam plaćen tuzemnom dobavljaču* prije ožujka 2024 kod obrtnika koji imaju gornji princip "Izvod > URA-UAV > URA > storno URA-UAV" treba na kontu dobavljača:

1. Provjeriti da je izvod zatvorio prvotni URA za plaćeni predujam (URA-UAV).
2. Otvoriti i ponovno zatvoriti "konačnu" URA sa stornom URA predujam (UAV) - ovo zatvaranje automatski generira nedostajuće dodatno knjiženje PDV-a i 1800/1805.

From:

<https://wiki.micro-process.hr/> - **MICRO PROCESS** wiki

Permanent link:

https://wiki.micro-process.hr/doku.php?id=brix:hr:inc_invoices:uav

Last update: **13/12/2024 05:24**

