



LAUS
CC

Obračun pretporeza za odbiti
- Ulazni RC računi i prorata
Dubrovnik, 20.05.2015

Sadržaj

- Što je ulazni RC račun ?**
- Što je prorata ?**
- Podrška za obračun pretporeza**

Ulazni RC račun

- **RC (Reverse Charge – prijenos porezne obveze) je termin koji se koristi za račune za koje izdavatelj nije obračunao porez već ga je primatelj obavezan obračunati i platiti (u računu oporezive robe, usluge ili radovi)**
- **Za svaki ulazni račun primatelj je dužan obračunati pretporez za odbiti pa tako i za RC račune, uključivo i slučaj kad se pretporez ne može odbiti.**
- **Tuzemni RC**
 - RC iz EU**
 - RC izvan EU (treće zemlje)**
- **Prorata je termin koji se koristi za dodatnu stopu po kojoj se obračunava pretporez za odbiti u određenim slučajevima.**
- **Predlaže je poslovni subjekt , odobrava MF na razini godine.**
- **Svi u sustavu PDV-a pretporez za odbiti izračunavaju po osnovnim stopama 100 ili 0 (ranije su bile još 70 i 30) a samo neki uz primjenu prorata .**
- **Razlog: bez primjene prorata pretporez za odbiti > porez**
- **a nije preplaćen**

Tuzemni RC

URRC - 000000-415-00024

Novi unos Spremi (F2) Briši (F3) Traži (F4) Očisti polja (F9) Ispis Ostali poslovi Pomoć

Broj dokumenta: 000000-415-00024 Status: 1 Evidentiran

Vrsta dokumenta: URRC GRADEVINSKA SITUACIJA Godina: 2015 Broj dok.: 24

Org. jedinica: 000000 Zagreb Vrsta protokola: 4

Partner: P 25963 ELITE TRAVEL D.O.O., VUKOVARSKA 17

Originalni broj: 2543 Datum dokumenta: 13.4.2015.

Valuta: HRK Kuna Datum DVO: 13.4.2015.

Iznos računa: 1.000,00 Datum ulaza/izlaza: 13.4.2015.

Iznos u osn. valuti: 1.000,00 (HRK) Rok dospjeća: 0

Iznos u ref. valuti: 130,63 (EUR) Datum dospjeća: 13.4.2015.

Dodatni podaci: Reverse charge Procjene/Ponude Opis/Napomena

Usluga Roba Računi

Spremi račun za uslugu

Vdok ulazni: OPDVUU Iznos KN: 1.000,00 Datum obračuna PDV: 13.4.2015.

Vdok izlazni: OPDVUU Neoporezivo: 0,00 Kategorija predporeza: 12

Za razraditi: 0,00

Stopa	Osnovica	Porez	Odbiti
25%	0,00	0,00	0,00
13%	1.000,00	130,00	32,50
5%	0,00	0,00	0,00

Iznos	Razlog oslobođenja
100%	Pror
100%	Pror
100%	Pror

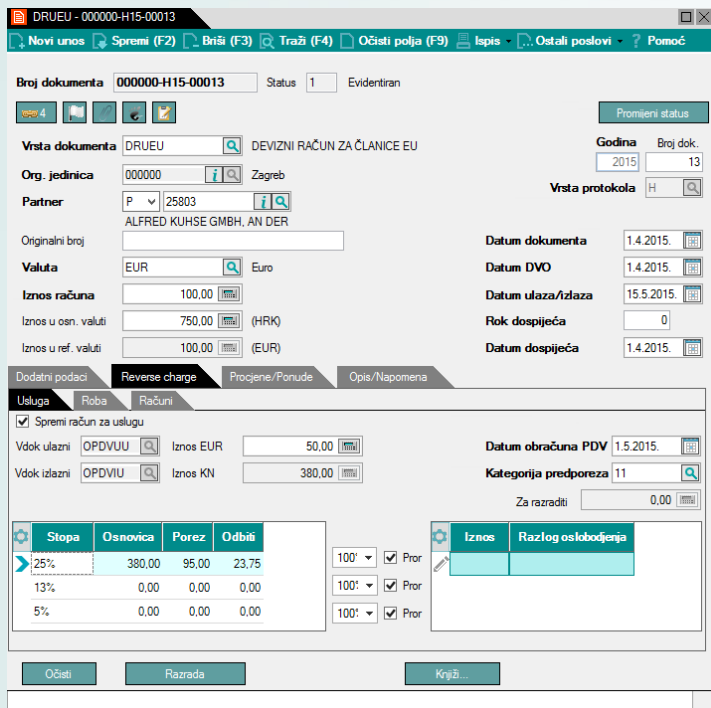
Očisti Razrada Krijši...



Usluga	Roba	Računi
Protokol	Vdok	Iznos
000000-015-00013	OPDVUU	1130,00
000000-415-00025	OPDVUU	1130,00

RC iz EU

po tečaju na datum kada je obavljena usluga, a ne datum računa



DRUEU - 000000-H15-00013

Novi unos Spremi (F2) Briši (F3) Traži (F4) Očisti polja (F9) Ispis Ostali poslovi Pomoć

Broj dokumenta: 000000-H15-00013 Status: 1 Evidentan

Vrsta dokumenta: DRUEU DEVIZNI RAČUN ZA ČLANICE EU Godina: 2015 Broj dok.: 13

Org. jedinica: 000000 Zagreb Vrsta protokola: H

Partner: P 25803 ALFRED KUHSE GMBH, AN DER

Datum dokumenta: 1.4.2015.

Valuta: EUR Euro Datum DVO: 1.4.2015.

Iznos računa: 100.00 Datum ulaza/izlaza: 15.5.2015.

Iznos u osn. valuti: 750.00 (HRK) Rok dospjeća: 0

Iznos u ref. valuti: 100.00 (EUR) Datum dospjeća: 1.4.2015.

Dodatni podaci: Reverse charge Procjene/Ponude Opis/Napomena

Usluga: Roba Računi

Spremi račun za uslugu

Vdoci ulazni: OPDVUU Iznos EUR: 50.00 Datum obračuna PDV: 1.5.2015.

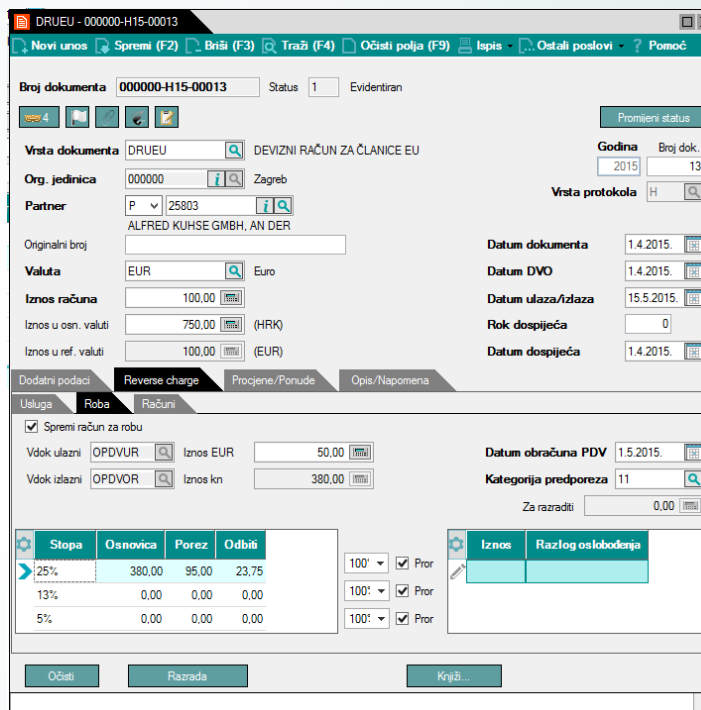
Vdoci izlazni: OPDVIU Iznos KN: 380.00 Kategorija predporeza: 11

Za razraditi: 0,00

Stopa	Osnovica	Porez	Odbiti
25%	380,00	95,00	23,75
13%	0,00	0,00	0,00
5%	0,00	0,00	0,00

Iznos	Razlog oslobodjenja
100%	Pror
100%	Pror
100%	Pror

Očisti Razrada Krijb...



DRUEU - 000000-H15-00013

Novi unos Spremi (F2) Briši (F3) Traži (F4) Očisti polja (F9) Ispis Ostali poslovi Pomoć

Broj dokumenta: 000000-H15-00013 Status: 1 Evidentan

Vrsta dokumenta: DRUEU DEVIZNI RAČUN ZA ČLANICE EU Godina: 2015 Broj dok.: 13

Org. jedinica: 000000 Zagreb Vrsta protokola: H

Partner: P 25803 ALFRED KUHSE GMBH, AN DER

Datum dokumenta: 1.4.2015.

Valuta: EUR Euro Datum DVO: 1.4.2015.

Iznos računa: 100.00 Datum ulaza/izlaza: 15.5.2015.

Iznos u osn. valuti: 750.00 (HRK) Rok dospjeća: 0

Iznos u ref. valuti: 100.00 (EUR) Datum dospjeća: 1.4.2015.

Dodatni podaci: Reverse charge Procjene/Ponude Opis/Napomena

Usluga: Roba Računi

Spremi račun za robu

Vdoci ulazni: OPDVUR Iznos EUR: 50.00 Datum obračuna PDV: 1.5.2015.

Vdoci izlazni: OPDVOR Iznos kn: 380.00 Kategorija predporeza: 11

Za razraditi: 0,00

Stopa	Osnovica	Porez	Odbiti
25%	380,00	95,00	23,75
13%	0,00	0,00	0,00
5%	0,00	0,00	0,00

Iznos	Razlog oslobodjenja
100%	Pror
100%	Pror
100%	Pror

Očisti Razrada Krijb...

Protokol	Vdoci	Iznos
000000-015-00022	OPDVIU	475,00
000000-415-00038	OPDVUU	475,00
000000-015-00023	OPDVOR	475,00
000000-415-00039	OPDVUR	475,00

Hvala na pažnji



LAUS
CC

Pitanja ?