

# Obračun PDV-a - atipični PDV

Zadnje ažurirano 04/09/2026 9:28 am CEST

Ako smo mali porezni obveznik koji je zaprimio ili izdao račun u zemlju EU ili 3. zemlju, onda je potrebno izraditi obračun PDV-a za primljene i izlazne račune te predati ZP i PDV-S obrazac.

Prije samog obračuna PDV-a potrebno je na **Postavke organizacije > Razdoblja za PDV** otvoriti novo razdoblje gdje označimo atipični obračun PDV-a. Uputu možete pronaći [OVDJE](#).

## Ulazni računi

Prilikom unosa ulaznog računa od dobavljača iz EU i 3. zemalja, program će nam omogućiti odabir rashoda koji ima i oporezive stope PDV-a. Osim što nam stopa PDV-a treba biti **opća, snižena ili niža**, još je potrebno da na postavkama rashoda označimo **Samooporezivanje** i **uklonimo kvačicu** da se **PDV odbija**.

**Rashod** ×

**Osnovni podaci** Ostali podaci

\* Vrsta rashoda:

Rashod

\* Konto:

\* Stopa PDV-a:

Opća stopa

\* Osnovica:

0,00

\* Iznos PDV-a:

0,00

Vrsta obračuna PDV-a:

Predujam

☐

Samooporezivanje

☒

PDV se odbija

☐

Obračun PDV na dan:

Odbitak PDV na dan:

Opis:

Veza s predujmom:

Spremi

Spremi i novo

Odustani

U predjelu **Ostali podaci** potrebno je za Tip rashoda odabrati **Usluge**.

**Rashod** ×

Osnovni podaci **Ostali podaci**

\* Tip rashoda:

Roba

☒ Usluge

Konto podjele:

% podjele:

0,00

Konto dobavljača:

☐ Osobno prijevozno sredstvo

Spremi

Spremi i novo

Odustani

Kada potvrdimo unos ulaznog računa iz EU, u **Knjigovodstvo > Obračun PDV-a** za pripadajuće razdoblje program će pripremiti **PDV-S** obrazac, a u obračunu PDV-a obračunat će se samo **obveza za PDV** (polja **II. 8., 9. ili 10**). Račun će se također prikazati u **Knjizi URA** i u **Knjizi IRA**.

Kada potvrdimo unos ulaznog računa iz 3.zemlje, onda nam program te račune prikaže u PDV obrascu u poljima **II.11., 12., ili 13.** i računi se prikazu u **knjizi IRA** i **URA**.

**NAPOMENA:** Na ulaznim računima iz 3. zemlje potrebno je na rashodu u kartici **Ostali podaci** označiti da se radi o **uslugama**.

## Izlazni računi

Prilikom izdavanja računa kupcu u EU program pripremi **ZP obrazac** račun se evidentira u **knjizi IRA** te prikaže u obračunu PDV-a pod **I./3.** ili **I./4.**

Računi izdani u 3. zemlje prikazu se u PDV obrascu pod **I./5.** ili **I./9.** ovisno o tome radi li se o robi ili usluzi te se također prikazu u **knjizi IRA**.