

IZLAZNE FAKTURE

4. ISPORUKA ROBE ILI USLUGA IZVRŠENA JE 31.12.2025., A RAČUN JE KREIRAN/IZDAN 3.1.2026. TREBA LI U NAVEDENOM SLUČAJU KAO DATUM IZDAVANJA KOJI SE PROSLJEĐUJE U FISKALIZACIJU NAPISATI 3.1.2026. UZ ČINJENICU DA BROJ RAČUNA TREBA SLIJEDITI BROJČANI NIZ ZA 2026. GODINU?

Prema Općem poreznom zakonu knjigovodstvo se mora voditi u skladu s propisima i na način da stručna treća osoba može u primjerenom roku steći pregled nad poslovanjem poduzetnika te nastankom, razvojem i okončanjem poslovnih događaja. Nadalje isprave koje služe za knjiženje smatraju se urednim kad se iz njih nedvosmisleno može utvrditi mjesto i vrijeme sastavljanja i materijalni sadržaj, što znači narav, vrijednost i vrijeme nastanka poslovne promjene povodom koje je sastavljena.

U skladu s navedenim, datum računa je datum kada se stvarno izdaje račun, a prihod se priznaje kada su za navedeno stvoreni uvjeti u skladu s priznavanjem prihoda prema računovodstvenim standardima ili drugim propisima. Stoga se u konkretnom slučaju radi o numeričkom nizu primjenjivom za 2026. godinu uz priznavanje prihoda kada su za to stečeni uvjeti, a što može biti i 2025. godine.

<https://porezna-uprava.gov.hr/hr/izdavanje-i-primanje-eracuna-i-fiskalizacija-eracuna/8047>

Brojevi računa moraju pratiti slijednost prema datumu i vremenu unosa, i prema datumu računa. U skladu s ovim propisom napravljene su izmjene na unosu i knjiženju izlaznih faktura.

Do sad su se izlazni računi knjižili prema datumu dokumenta. Od 2026. knjiženje ide prema DATUMU DVO – to je stvarni datum isporuke dobara ili usluga i od toga dana računa se i datum valute. Datum izrade i datum računa je informativni podatak.

U primjeru je račun izrađen 6.1.2026., isporuka je bila 27.12.2025.

Dakle **datum računa** i **datum izdavanja** je 6.1.2026. **Datum DVOa** je 27.12.2025.

Dokument se knjiži s **datumom** 27.12.2025. - prema datumu kad je nastao poslovni proces, isporučena roba ili usluga i nastaje obaveza za PDV.

U glavnu knjigu dokument se knjiži s datumom 27.12.2025, isto tako sjeda u salda-konto s datumom 27.12.2025., u knjigu Ira također je s datumom 27.12.2025. Kartica robe i sve popratne evidencije knjiže se na datum 27.12.2025. Datum računa je samo informativan i koristi se kod slanja eRačuna kao datum dokumenta, a datum obaveze PDVa je 27.12.2025.

UNOS FAKTURE

UNOS FAKTURE

Novi | Izmjena | Odustani | Obriši | Zapiši | Ispis F9 | Pregled SK | Povrat st. | Prijem kod. | Izlaz Esc

VD: IFA | FAKTURA IZLAZNA (Posl:01) | Broj: 2026 11 | Datum knj.: 27.12.2025 | Knjiženje GK=DA, Kartice

VRSTA PDV: RH_PDV | Model: 05 | Napl.Lur.: 04 | Radni Nalog: 2026 0 ...

Pon./račun: 2026 0 ... | Način plać.: 01 | TRANSAKCIJSKI | Nar. Kupca: 2026 0 ...

Osoba: 0 ... | Broj cjenika: 0 ... | Promjeni cijene | Nar.kupca: ...

Odredište: 1 ... PRVI | Žiro račun: 7 | HR392340009116 | Br.ugovora: ...

Fakturirati: 1 ... PRVI | IRA: 1 | IZLAZNA FAKTURA | Otprema: 0 ...

Sklad. robe: 01 | VELEPRODAJA-PRODAJNE CIJ | Valuta: 978 | EUR | 1,000000 | Povezati AVANSE na fakturu.....

Račun izdan: 06.01.2026 14:34:08 | Datum, DVO, PDV: 27.12.2025 | -iznos: 0,00 | porez: 0,00 | Cassa sconto (%): 0,00 %

Datum dok.: 06.01.2026 | Datum VAL: 26.01.2026 | Mj.troška: ...

Dana: 30 | Otprem/Rev: 2026 | Odabir | Prof.centar: ...

Shema: 01 | SHEMA PREMA VRSTI F

Izjava(na kraju): 3 | Izjava 3

Komerc.: ...

Izradio: SUPERVISOR

Stavke robe/usluge | Podaci za projekt

Novi sta. [Ins] | Umetni stavku | Izmjena [Ent] | Odugtani [Esc] | Obriši [Del] | Zapiši [Enter] | Marža

St	Šifra robe	KPD oznaka	Naziv robe	Jmj	Količina	V P C	Rabat %	Rz
1	000001	01.11.49	Prva šifra sa Jaaaaaaaaaaaaakooooooooo dugim nazivo dodatni naziv i tehnički podaci sdfñčasčdlfñcasldcfñas asdñlñkñcasdfñkñcasdkfñca	KPL	1,000	100,00	0,00	

- Godina i broj računa
Mora se poštivati slijednost pa račun dobiva novi broj za 2026. godinu
- Datum prema kojem će se izvršiti knjiženja u popratnu evidenciju (Salda-konto, Glavna knjiga, Kartica robe, Ira). Ne unosi se već se određuje prema datumu DVOa
- Datum i vrijeme kad je račun izrađen
- Datum računa – trebao bi biti jednak datumu izrade računa
- Datum DVOa – upisuje se u datum knjiženja i knjiži prema tom datumu

Primjer ispisa test fakture



Augusta Cesarca 14
čakovec 1
35429 GORNJI BOGIČEVCI
OIB: 15146109460
Tel: 092-3111-22222

e-mail: mail@mail.hr
IBAN: HR3923400091166000540
SWIFT:

Banka: Privredna banka Zagreb d.d.
Dokument: ž

dodatni opis 1

dodatni opis 2

čakovec 1, 06.01.2026 ¹

Datum DVO: 27.12.2025 ²

Datum dospjeća: 26.01.2026

PRVI
TESTNI PARTNER
ADRESA
MJESTO
40000 ČAKOVEC

OIB: 15146109460

(1)

Otpremnica - račun br. 11/01/4

R -2

Interni broj: IFA 26-11/01/4

Plaćanje: TRANSAKCIJSKI RAČUN Otpri/Rev.:

Nalog: 2026/		Narudžba:		od:		Skl.: 01	
Šifra	Naziv	Količina	Cijena EUR	Iznos bruto	% rabat	Rabat iznos	Iznos neto
1 000001	Prva šifra sa Jaaaaaakooooo dugim nazivo dodatni naziv i tehnički podaci sdfkčsdflčfasdčf asdčfkčsdflčfasdčf	1,000 KPL	100,00	100,00		0,00	100,00
0	(-broj OT/RV)	1,000					100,00
Ukupno:		1,000		100,00		0,00	100,00
			Osnovica za PDV	25 %:			100,00
			P D V	25 %:			25,00
			UKUPNO ZA PLATITI				125,00EUR

Slovima: stodvadesetpet € i nula centi

Napomena: izjava 3

Obračun PDV-a prema naplaćenju naknadi (čl.139 st.3 Zakona o PDV-u)

Model / Poziv na broj: 05 26110148-000001

Društvo upisano pri Trgovačkom sudu Varaždin pod brojem: Tr-95/222-2. MBS: 0700055555.

Temeljni kapital: 19.400,00 kn. Član uprave: Test Test.

Oznaka načina plaćanja: T 01 TRANSAKCIJSKI RAČUN

Datum i vrijeme izdavanja računa: 06.01.26 14:34 ³

1. Mjesto i datum računa
2. Datum DVOa (obaveza za PDV, knjiženja)
3. Datum i vrijeme izdavanja

Primjer: Kartica robe

KARTICA

Ispis

Export kartice

Izlaz Esc

Skladište: 01

VELEPRODAJA-PRODAJNE CL, Kat.br. TEST PF

Ean kod

Šifra robe: 000001

Prva šifra sa Jaaaaaakooooo dugim nazivo

Dodatni naz: dodatni naziv i tehnički podaci sdfkčsdflčfasdčf

JMJ: KPL

Serijski broj:

KARTICA - F5

TRENUTNO STANJE NA SKLADIŠTIMA - F6

KARTICA (SKRAĆENA) - F7

Vr. dok.:

Od datuma: 04.12.2025

F5 - Prikaz kartice

Prikaz dokumenta

Snimi postavke

Obriši postavke

do datuma: 31.12.2025

Samo odjave

God	Skl	Skl. Dok	Dok	Broj dok.	Datum	VK	Ulaz	Izlaz	ULAZ_KG	IZLAZ_KG	Cijena	Nab.cij.	P
2025	01	01	IFA	273	04.12.2025	I	0,000	50,000	0,000	75,000	0,48	18,110	
2025	01	01	IFA	274	09.12.2025	I	0,000	-50,000	0,000	-75,000	0,48	18,110	
2026	01	01	IFA	11	27.12.2025	I	0,000	1,000	0,000	1,500	100,00	18,110	

UNOS PROMETA U GLAVNU KNJIGU

+

Novi Ctrl+Ins

✎

Izmjena Ent

↩

Odustani Esc

🗑

Obriši Ctrl+Del

💾

Zapiši Ctrl+Ent

🖨

Ispis F9

📄

Kopiraj dokument

↪

Povrat stavaka

Vrsta dok: IFA ▾

FAKTURA IZLAZNA

Broj: 2026 ▾ 11 ...

Datum dok: 27.12.2025 ▾

📄 € Prikaz fakture i priloga

📁 📄 📄

⊕ Nova stavka Ins

✎ Izmjena stavke Ent

↩ Poništi izmjene Esc

🗑 Brisanje stavke Del

📄 Zapiši stavku

Stavka: 1

Dat. rač.: 06.01.2026 ▾

DatDVO: 27.12.2025 ▾

Datdos: 26.01.2026 ▾

Konto: 1200 ...

Kupci u zemlji

Partner: 1 ...

PRVI

Datum: 27.12.2025 ▾

RN ▾

0 ▾

0 ...

Račun: 26-11/01/4 ...

Valuta: 978 ▾

EUR

Tečaj: 1,000000

Plaćanje: 01 ▾

TRANSAKCIJSKI RAČUN

DUGUJE

125,00

EUR

0,00

EUR

Mj. troška: ▾

...

125,00

EUR

0,00

EUR

Opis: Izlazna faktura 26-11/01/4

Stavka	Konto	Duguje	Potražuje	Broj rač.	Šif.	
1	1200	125,00	0,00	26-11/01/4	1	PRVI
2	7610	0,00	100,00	26-11/01/4	0	
3	2800	0,00	25,00	26-11/01/4	0	
4	1000	0,00	100,00	IFA/11	0	

Godina i broj dokumenta su brojevi fakture, a datum knjiženja u glavnu knjigu je 27.12.2025. Godina dokumenta i datum dokumenta ne trebaju više nužno biti povezani.

PDV obrazac

Prva firma ČOZDŠ														Stranica 1 Datum: 09.12.2025 Vrijeme: 15:04:28																				
Ogusta Cesarca 14,čakovec 1 0952-3111-22222, OIB:15146109460																																		
KNJIGA IZDANIH (IZLAZNIH) RAČUNA																																		
Za razdoblje od: 10.12.2025 do 31.12.2025 *** Tip knjige: 1 IZLAZNA FAKTURA-TUZEMSTVO																																		
- SVI računi																																		
ŠIFRA DJELATNOSTI: 01.01.1																																		
RAČUN		NE PODLIJEŽE OPOREZIVANJU I OSLOBODBENO POREZA																																
RBR	BROJ	DATUM	IZNOS 3 POREK	UZEMNI PR POR. OBV. 4	ISPOR. DOB D.Č. 5	ISPOR. DOB D.Č. 6	ISPOR. DOB D.Č. 7	ISPOR. DOB D.Č. 8	ISPOR. DOB D.Č. 9	ISPOR. DOB D.Č. 10	ISPOR. DOB D.Č. 11	ISPOR. DOB D.Č. 12	ISPOR. DOB D.Č. 13	ISPOR. DOB D.Č. 14	ISPOR. DOB D.Č. 15	ISPOR. DOB D.Č. 16	ISPOR. DOB D.Č. 17	ISPOR. DOB D.Č. 18	ISPOR. DOB D.Č. 19	ISPOR. DOB D.Č. 20	ISPOR. DOB D.Č. 21	ISPOR. DOB D.Č. 22	ISPOR. DOB D.Č. 23	Prolazne st (P, P, tax, povrat am)										
1.	2.	3.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.	26.	27.	28.									
KUPAC (PRIM. DOBRA ILI USL.) PDV I DOB. 5. NAZIV 4.																																		
Σ 01.01.2025-09.12.2025 201.224,98 0,00 145,48 307,00 0,00 0,00 0,00 2.869,36 19,59 0,00 248,04 410,02 20,50 5.585,31 726,14 152.758,76 38.127,44 0,00																																		
NEPLAĆENI RAČUNI: 152.059,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2.869,36 0,00 0,00 248,04 410,02 20,50 5.310,98 690,47 114.051,81 28.450,70 0,00																																		
ZA OBRAZAC PDV: 50.874,74 0,00 0,00 145,48 307,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 274,33 35,67 40.074,13 10.018,54 0,00																																		
425 25-11/01/14 27.12.25 125,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 100,00 25,00 0,00																																		
RH_PDV IFA 1514610																																		

IRA

KNJIGE IRA/URA

Novi Ins Izmjena Ent Odustani Obriši Del Zapiši *

I-RA 1 IZLAZNA FAKTURA-T řbr: 2025 425

VRSTA PDV: RH_PDV DatDOK: 06.01.2026 Plaćeno: Partner: 1 ... PRVI

VK: IFA BrojDOK: 11 Mjesto: Fisk. br.rač: 26-11/01/4 OIB: 15146109460

Datum: 27.12.2025 PDV ID: AU-555666

6. Iznos s porezom (sveukupni rač.):	125,00	GLAVNE STOPE POREZA
7. Tuzemni prijenos porezne obveze:	0,00	22. Osnovica 25(23,22)%:
8. Isporuke dobara u drugim državama članicama:	0,00	23. Porez 25(23,22)%:
9. Isporuke dobara unutar EU:	0,00	(za 23 i 24 mora biti isključena ka
10. Obavljene usluge unutar EU:	0,00	(24.) Prolazne stavke (PP/povrat an
11. Obavljene usluge osobama bez sjedišta u RH:	0,00	
12. Sast. i post. dobara u drugoj državi članici:	0,00	
13. Isporuke NPS u EU:	0,00	
OSLOBOĐENO POREZA		
14. U tuzemstvu:	0,00	
15. Izvozne isporuke:	0,00	
16. Ostala oslobođenja:	0,00	
17. Vrijednost isporuke 0 %:	0,00	
POMOĆNE STOPE		
18. Osnovica 5%:	0,00	
19. Porez 5%:	0,00	
20. Osnovica 10%:	0,00	
21. Porez 10%:	0,00	
20. Osnovica 13%:	0,00	

Kolona 24 dodana je na obraz povrata ambalaže i ostale pro na službenom obrascu. Pretpe sveukupnog iznosa računa i s upravo iznos 24. Osnovica za ali ako unesete posto PP, prog Ako osnovica nije ista, NE UN

U knjizi IRA godina je vezana uz redni broj. Faktura je proknjižena na 27.12.2025 pa i se i redni broj dodjeljuje za 2025. godinu.

Salda konto

SALDA-KONTO KARTICA KUPACA

Postpartner: 1 PRVI tel. fax: Konto: Vrsta knj: Valuta: Prikaz kartice-SVE Otvoreni računi Prikaz fakture i priloga Prikaz zbirnih uplata Prikaz u valuti Kreiraj virman

Račun	Vk	st	Broj dok	Org Dok	Konto	Sif pl	DatDok	DatDVO	DatVAL	Opis	Val	Duguje	Potražuje	Datum	Mj troška
25-254/01/4	IFA		254		1200	01	27.11.2025	27.11.2025	02.12.2025	Izlazna faktura 25-254/01/4	978	125,00		0.00 27.11.2025	
25-8/01/11	IP		8		2300	01	27.11.2025	27.11.2025	27.11.2025	Avans 25-8/01/11	978	125,00		0.00 27.11.2025	
25-255/01/4	IFA		255		1200	01	28.11.2025	28.11.2025	03.12.2025	Izlazna faktura 25-255/01/4	978	125,00		0.00 28.11.2025	
25-257/01/4	IFA		257		1200	03	28.11.2025	28.11.2025	03.12.2025	Izlazna faktura 25-257/01/4	978	125,00		0.00 28.11.2025	
25-259/01/4	IFA		259		1200	01	28.11.2025	28.11.2025	03.12.2025	Izlazna faktura 25-259/01/4	978	125,00		0.00 28.11.2025	
25-260/01/4	IFA		260		1200	01	28.11.2025	28.11.2025	03.12.2025	Izlazna faktura 25-260/01/4	978	125,00		0.00 28.11.2025	
25-9/01/11	IP		9		2300	01	28.11.2025	28.11.2025	28.11.2025	Avans 25-9/01/11	978	125,00		0.00 28.11.2025	
25-262/01/4	IFA		262		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-262/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-263/01/4	IFA		263		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-263/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-264/01/4	IFA		264		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-264/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-265/01/4	IFA		265		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-265/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-266/01/4	IFA		266		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-266/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-267/01/4	IFA		267		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-267/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-268/01/4	IFA		268		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-268/01/4	978	-125,00		0.00 02.12.2025	
25-269/01/4	IFA		269		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-269/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-270/01/4	IFA		270		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-270/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-271/01/4	IFA		271		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Izlazna faktura 25-271/01/4	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-13/01/11	IP		12		2300	01	02.12.2025	02.12.2025	02.12.2025	Avans 25-13/01/11	978	12,50		0.00 02.12.2025	
25-13/01/11	IP		13		2300	01	02.12.2025	02.12.2025	02.12.2025	Avans 25-13/01/11	978	150,00		0.00 02.12.2025	
25-28/01/21	SIT		28		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Situacija 25-28/01/21	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-29/01/21	SIT		29		1200	01	02.12.2025	02.12.2025	07.12.2025	Situacija 25-29/01/21	978	125,00		0.00 02.12.2025	
25-272/01/4	IFA		272		1200	01	04.12.2025	04.12.2025	09.12.2025	Izlazna faktura 25-272/01/4	978	7,30		0.00 04.12.2025	
25-273/01/4	IFA		273		1200	01	04.12.2025	04.12.2025	09.12.2025	Izlazna faktura 25-273/01/4	978	25,20		0.00 04.12.2025	
25-14/01/11	IP		14		2300	01	04.12.2025	04.12.2025	04.12.2025	Avans 25-14/01/11	978	27,50		0.00 04.12.2025	
25-274/01/4	IFA		274		1200	01	09.12.2025	09.12.2025	14.12.2025	Izlazna faktura 25-274/01/4	978	-25,20		0.00 09.12.2025	
26-4/01/4	IFA		4		1200	01	02.01.2026	02.01.2026	07.01.2026	Izlazna faktura 26-4/01/4	978	125,00		0.00 02.01.2026	
26-11/01/4	IFA		11		1200	01	06.01.2026	27.12.2025	26.01.2026	Izlazna faktura 26-11/01/4	978	125,00		0.00 27.12.2025	
26-7/01/13	IPS	p	5		1200	01	06.06.2026	06.06.2026	06.06.2026	Avans 1	978	-125,00		0.00 06.06.2026	
26-7/01/11	IP		7		2300	01	06.06.2026	06.06.2026	06.06.2026	Avans 26-7/01/11	978	125,00		0.00 06.06.2026	
26-7/01/13	IPS	p	6		1200	01	07.06.2026	07.06.2026	07.06.2026	Storno avansa 26-6/01/13	978	-125,00		0.00 07.06.2026	

DUGUJE POTRAŽUJE SALDO

ULAZNE FAKTURE

Ulazne fakture na moraju poštivati slijednost prema unosu dokumenta kao izlazne fakture. Dokumenti koji se odnose na 2025. godinu imat će brojčanik vezan za 2025.

U primjeru je ulazna faktura za račun izdan 10.1.2026., a obaveze za PDV i DVO su na 30.12.2025.

U tom slučaju unosi se kao u primjeru:

UNOS FAKTURE

Novi eRačun Izmjena Knjiži GK Odustani Obriši Zapiši Ispis (F9)

Vrsta dok.: UFA **ULAZNI RAČUN** Broj : 2025 31

VRSTA PDV: RH_PDV Na IBAN: HR3723920071100012346 IBAN
Datum (PDV): 30.12.2025 Model/poziv: HR 03
Datum DOK: 10.01.2026 Poziv na broj:
Datum DVO: 30.12.2025 Osnova pl.:
Dana: 10 Način pl.: 01 TRANSAKCIJSKI RAČUN
Datum val: 09.01.2026 Origin. dok.: 1/1/1
Glavna stopa PDV: 25 Namjena: Valuta pokrića:
Poslovni p.: 1 Opis virman:
PRVI SK Sa IBAN-a: 7 HR3923400091166000540

Mjesto troška: Kamion:
URA: 1 URA dat. plaćanja:
R_12: 1
Valuta: 978 EURO
Tečaj: 1.000000
Shema: 01 OSNOVNA SHEMA
Veza Kalk.: NE Odabir kalkulacija
Veza povr.: NE Odabir povratnica

Sveukupni iznos računa: 125,00 125,00 EUR

Prolazne stavke (carina):	0,00	0,00 EUR
Neoporezive stavke:	0	0,00 EUR
Nulta stopa (Osnovica 0%):	0,00	0,00 EUR
Osnovica 5%:	0,00	0,00 EUR
Osnovica 13%:	0,00	0,00 EUR
Osnovica 25%:	100,00	100,00 EUR
5%može se odbiti:	0,00	0,00 EUR
5%ne može se odbiti:	0,00	0,00 EUR
13%može se odbiti:	0,00	0,00 EUR
13%ne može se odbiti:	0,00	0,00 EUR
25%može se odbiti 50-50:	25,00	25,00 EUR
25%ne može se odbiti 50-50:	0,00	0,00 EUR
Članak 33 (za KPI):	0,00	0,00 EUR

PDV VIII, dodatni podaci Carina Stare PDV stope upute

PDV VIII 1.1.1 (nekretnine)	0,00	0,00 EUR
PDV VIII 1.1.2 (os. vozila)	0,00	0,00 EUR
PDV VIII 1.1.4 (dugotrajna)	0,00	0,00 EUR

Radni nalog: 0

↓ Prekontiraj ODMAH prema SHEMI i knjiži u Glavnu knjigu

Napomena:

Brojčanik je slijedno za 2025 – 31.

1. Datum (PDV) – određuje na koje datume će se vršiti knjiženja u Glavnu knjigu, Salda konto, URA
2. Datum DOK – to je datum originalnog dokumenta (IFa, Ok), on je informativan
3. Datum DVO je stvarni datum DVOa, na osnovu njega računa se datum valute

Na isti način radi se npr. faktura za struju koju dobijete 10.2.2026, a odnosi se na 1. mjesec. Tada je Datum (PDV) 31.1.2026, a Datum DOK je 10.2.2026. Bitno je da je Datum za PDV isti kao i kod dobavljača koji šalje izlazni dokument.

Primjer UFe proknjižene u glavnu knjigu

UNOS PROMETA U GLAVNU KNJIGU

Novi Ctrl+Ins Izmjena Ent Odustani Esc Obriši Ctrl+Del Zapiši Ctrl+Ent Ispis F9 Kopiraj dokument Povrat stavaka Izlaz Esc

Vrsta dok: UFA ULAZNI RAČUN Broj: 2025 31 Datum dok: 30.12.2025 Prikaz fakture i priloga Prijenos S

Nova stavka Ins Izmjena stavke Ent Poništi izmjene Esc Brisanje stavke Del Zapiši stavku

Stavka: 1 Konto: 2200 Dobavljači obveznici PDV-a Dat. rač.: 10.01.2026 DatDVO: 30.12.2025 Datdos: 09.01.2026 Partner: 2 ZWEITE Račun: 25-31

Datum: 30.12.2025 RN 0 0 Valuta: 978 EUR Tečaj: 1,000000 Plaćanje: 01 TRANSAKCIJSKI RAČUN Mj. troška Opis: 1/1/1

DUGUJE 0,00 EUR 125,00 EUR POTRAŽUJE 0,00 EUR 125,00 EUR

Stavka	Konto	Duguje	Potražuje	Broj rač.	Šif.	Naziv p.
1	2200	0,00	125,00	25-31	2	ZWEITE
2	6600	100,00	0,00	25-31	0	
3	1800	25,00	0,00	25-31	0	

Primjer UFe proknjižene u Salda-konto

SALDA-KONTO KARTICA DOBAVLJAČA

Ispis F9 Izlaz Esc

Post.partneri: 2 ZWEITE tel.: fax: Konto: Vrsta knj: Valuta: Prikaz kartice-SVE Otvoreni računi Prikaz fakture i priloga Prikaz zbirnih uplata Prikaz u valuti Kreiraj virman

Račun	Vk	st	Broj dok	Org Dok	Konto	Sif pl	DatDok	DatDVO	DatVAL	Ops	Val	Duguje	Potražuje	Datum
21-5	PS		1		2200	01	14.04.2021	14.04.2021	14.04.2021		978	0,00		3.32 01.01.2023
25-9	UFA		9/232		2200	01	01.09.2025	30.08.2025	15.09.2025	232	978	0,00		120,00 01.09.2025
25-10	UFA		10/4045926149-202		2200	01	01.09.2025	01.09.2025	30.09.2025	4045926149-202509-9	978	0,00		120,00 01.09.2025
25-14	UFA		14/dsfasdfas		2200	01	16.10.2025	16.10.2025	16.10.2025	dsfasdfas	978	0,00		500,00 16.10.2025
25-18	UFA		18/567457547		2200	01	22.10.2025	22.10.2025	22.10.2025	567457547	978	0,00		100,00 22.10.2025
25-26	UFA		26/235434		2200	01	19.11.2025	18.11.2025	21.11.2025	235434	978	0,00		100,00 19.11.2025
25-31	UFA		31/1/1/1		2200	01	10.01.2026	30.12.2025	09.01.2026	1/1/1	978	0,00		125,00 30.12.2025

Primjer UFe proknjižen u knjigu URa

Prva firma ČČŽDŠ

Augusta Cesarca 14,Čakovec 1

092-3111-22222, OIB:15146109460



KNJIGA PRIMLJENIH (ULAZNIH) RAČUNA

Za razdoblje od: 01.12.2025 do 31.12.2025 *** Tip knjige: 1 ULAZNA FAKTURA-TUZEMSTVO

- SVI računi

ŠIFRA DJELATNOSTI: 01.01.1

RAČUN / DOBAVLJAČ			POREZNA OSNOVICA (za može se odbiti)					UKUPNI IZNOS RAČUNA S POR.		UKUPNO	5%			
1. RBR.	2. BROJ	3. DATUM	Neopor. (taxe.prl.st.)	0%	5%	13% (10%)	25%	SVEUKUPNI IZNOS RAČUNA	OSNOVICA+POR. ZA ODBITI	PRETPOREZ	MOŽE SE ODBITI	NE MOŽE SE ODBITI	MOŽE ODBITI	
4. ŠIFRA I NAZIV DOBAVLJAČA	5. OIB	R-12 ORG.BROJ		6.	7.	8.	9.	10a.	10b (7+8+9+12+14+16)	11.(12+....+17)	12.	13.	14.	
Σ 01.01.2025-30.11.2025				0,00		0,00		23.265,89	29.019,87	29.082,37	5.816,48	0,00		0,00
IZNOS NEPLAĆENIH RAČUNA:				0,00		0,00		802,92	1.003,65	1.003,65	200,73	0,00		0,00
IZNOS ZA OBRAZAC PDV:				0,00		0,00		22.462,97	28.016,22	28.078,72	5.615,75	0,00		0,00
44	UFA 25-30	01.12.25	0,00	0,00	0,00	0,00		80,00	100,00	100,00	20,00	0,00	0,00	
45	UFA 25-31	30.12.25	0,00	0,00	0,00	0,00		34563456	100,00	125,00	25,00	0,00	0,00	
PH PDV		2 ZWEITE						15146109460	1/1/1					
Σ 01.12.2025-31.12.2025				0,00		0,00		180,00	225,00	225,00	45,00	0,00	0,00	
IZNOS NEPLAĆENIH RAČUNA:				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IZNOS ZA OBRAZAC PDV:				0,00		0,00		180,00	225,00	225,00	45,00	0,00	0,00	
Σ 01.01.2025-31.12.2025				100,00	0,00	0,00	0,00	23.445,89	29.244,87	29.307,37	5.861,48	0,00	0,00	
IZNOS NEPLAĆENIH RAČUNA:				0,00	0,00	0,00	0,00	802,92	1.003,65	1.003,65	200,73	0,00	0,00	
IZNOS ZA OBRAZAC PDV:				100,00	0,00	0,00	0,00	22.642,97	28.241,22	28.303,72	5.660,75	0,00	0,00	