



REPUBLIKA HRVATSKA  
MINISTARSTVO FINANCIJA  
POREZNA UPRAVA

14.12.2009.  
Verzija 2.0

## PRIHVAT ID-1 OBRAZACA ZA 2009. GODINU NA MEDIJU ZA DOSTAVU

(upute za isplatitelje)

Isplatitelji primitaka na koje se plaća predujam poreza po odbitku od:

- drugog dohotka prema članku 48. Zakona o porezu na dohodak ("Narodne novine" broj 177/04 i 73/08, u daljnjem tekstu Zakon)
- dohotka od imovinskih prava prema članku 50. stavku 2. Zakona
- dohotka od kapitala prema člancima 51. i 68. stavku 2. Zakona
- dohotka od osiguranja prema članku 52. Zakona

obvezni su prema članku 78. Pravilnika o porezu na dohodak ("Narodne novine" broj 95/05., 96/06., 68/07, 146/08.. 2/09., 9/09.-ispravak i 146/09.) sastaviti godišnje izvješće o isplaćenim primicima, dohotku, uplaćenim doprinosima, porezu na dohodak po odbitku i prirezu po pojedinim poreznim obveznicima i ukupno na propisanom obrascu – obrazac ID -1. Isti se dostavlja nadležnoj ispostavi Porezne uprave prema sjedištu ili prebivalištu/uobičajenom boravištu najkasnije do 31. siječnja 2010. Obzirom da je 31. siječnja 2010. godine neradni dan, posljednji dan dostave istječe prvog sljedećeg radnog dana, odnosno 02. veljače 2009. godine.

### 1. Osnovne značajke povezane s dostavom podataka

- Obrasci ID-1 dostavljaju se putem **datoteke s podacima** ( u daljnjem tekstu: datoteka). Format datoteke propisan je XML Schemom objavljenom na Web stranicama Porezne uprave (<http://www.pu.mfin.hr/e-porezna/>).
- Datoteka se dostavlja na mediju (vidjeti točku 3.) osobno ili poštom nadležnoj ispostavi Porezne uprave prema sjedištu ili prebivalištu/boravištu isplatitelja.
- Datoteka se može dostaviti u nekomprimiranom ili komprimiranom obliku. Ako se radi o komprimiranom obliku, to mora biti isključivo ZIP. Preporuča se maksimalna kompresija. Komprimirana datoteka smije sadržavati samo jedan dokument.
- Format naziva datoteke je **ID-1\_OIB isplatitelja\_nn**, pri čemu *nn* označava redni broj datoteke unutar jednog medija za dostavu ( primjer: *ID-1\_53431003303\_01* ). Naziv datoteke (osim ekstenzije: xml ili zip) treba biti potpuno jednak i u nekomprimiranom i u komprimiranom obliku. U slučaju komprimirane datoteke, ekstenzija xml obvezno treba biti upisana malim slovima (xml, a ne XML).
- Datoteka (komprimirana ili ne) sadrži ID-1 obrazac s barem jednim obveznikom – stjecateljem primitka (u daljnjem tekstu obveznik) , a ne smije biti veća od 500 KB.

Ako veličina formirane datoteke prelazi navedeno ograničenje, podatke treba dostaviti u dvije ili više odvojenih datoteka.

- Podaci u datoteci moraju biti u UTF-8 notaciji.
- Datoteka treba u cijelosti zadovoljiti formalna i sintaksna pravila definirana XML Schemom. Formalno ispravna datoteka ide u dalju obradu, pri čemu se svaki ID-1 obrazac dodatno programski provjerava matematičkim i logičkim kontrolama propisanim za strukturu obrasca ID-1.
- O rezultatima obrade zaprimljene datoteke isplatitelj se obavještava putem e-maila na e-mail adresu, navedenu na "Popratnom listu" i XML datoteci.

## **2. Namjena datoteke s podacima**

Datoteka s podacima može poslužiti za jednu od sljedeće dvije namjene:

- prihvatanje podataka za upis u informacijski sustav
- poništavanje (storno) ranije prihvaćenih podataka.

## **3. Medij na kojem se dostavljaju podaci može biti**

- disketa HD 3,5
- CD
- DVD

Medij mora biti izvana obilježen tako da se na njemu nalazi OIB isplatitelja. XML datoteka s ID-1 obrascem može se predati na istom mediju na kojem isplatitelj kao poslodavac dostavlja IP obrasce svojih radnika. Medij ne smije sadržavati nikakve druge datoteke osim traženih XML dokumenata.

## **4. Ako se podaci šalju poštom, treba ih adresirati na sljedeći način**

<p style="text-align: center;"><i>naziv nadležne ispostave Porezne uprave</i> ISPU – ID-1 2009 <i>adresa nadležne ispostave</i></p>
---

## **5. Popratni list**

- Kao i ranijih godina, potrebno je da isplatitelj, uz medij, dostavi i POPRATNI LIST.
- Sadržaj POPRATNOG LISTA je sljedeći:

**OBRAZAC ID-1 za 2009. godinu**

**Isplatelj**

OIB isplatelja \_\_\_\_\_

Naziv/ime i prezime isplatelja \_\_\_\_\_

Adresa isplatelja \_\_\_\_\_

Nadležna ispostava PU \_\_\_\_\_

**Odgovorna (kontakt) osoba za sadržaj medija za dostavu**

Prezime i ime \_\_\_\_\_

Telefonski broj \_\_\_\_\_

E-mail adresa \_\_\_\_\_

**Medij za dostavu**

Broj datoteka na mediju  
(za veće isplatelje) \_\_\_\_\_

Broj slogova na mediju \_\_\_\_\_

Datum dostave medija \_\_\_\_\_

**Potpis i pečat odgovorne osobe**

\_\_\_\_\_

## 6. Obavijest isplatitelju o obradi

Ukoliko je dostavio ispravnu e-mail adresu, isplatitelj će biti obaviješten o rezultatu obrade, uz pojedinačno navođenje eventualno pogrešnih redova s podacima o isplatama na obrascu ID-1, s kratkim opisom pogreške (izuzetak su formalne pogreške, za koje nema pojedinačnog navođenja vrste pogreške i pogreške na iznosima u sumarnom redu obrasca ID-1 kada se pogrešnim tretira cijeli ID-1 obrazac, odnosno cijela datoteka). Ako postoji više od 50 pogrešnih slogova, u e-mailu biti će navedeno prvih 50 pogrešnih. Izuzetak su formalno neispravne datoteke, za koje nema pojedinačnog navođenja vrste pogreške.

Za formalno neispravnu datoteku, isplatitelj je dužan ispraviti greške i ponovo je dostaviti. Ispravljena datoteka treba sadržavati isti skup podataka kao i datoteka koja je odbijena.

Jednako kao i za formalno neispravnu datoteku, u slučaju pogreške na sumarnom slogu (odnosno neusklađenosti zbroja jednoga od iznosa - ili više njih - s podatkom upisanim u sumarnom slogu), isplatitelj je dužan ispraviti grešku i ponovo u Poreznu upravu dostaviti cijelu datoteku.

U slučaju logičkih grešaka na pojedinom slogu, isplatitelj je dužan ispraviti samo slogove s pogreškama i dostaviti ih ponovno Poreznoj upravi.

## 7. Dodatne napomene za stvaranje XML dokumenta

U ovom poglavlju objašnjava se struktura XML dokumenta. Prilikom objašnjenja koriste se prava imena elemenata. Opis vrste podataka za svaki element nalazi se u XML Schemi.

<Id1>	Osnovni element u shemi. Njegov atribut <i>storno</i> određuje radi li se u datoteci o podacima koje treba prihvatiti ili stornirati.
<i>storno</i>	Boolean vrijednost <i>true</i> ili <i>false</i> . Ako se ništa ne navede, pretpostavljena vrijednost je <i>false</i> . Ako se želi poništiti ranije dostavljene ID-1 obrasce, treba upisati vrijednost <i>true</i> . Svi ID-1 obrasci koji se nalaze u takvoj datoteci bit će poništeni.
<IsplataUGodini>	Godina u kojoj su izvršene isplate.

<Isplatitelj>	
<i>oib</i>	Atribut kojim se navodi OIB isplatitelja.
<KontaktOsoba>	Element koji objedinjuje sve podatke o osobi s kojom se može po potrebi kontaktirati u vezi predanih podataka. Svi podaci su obvezni.
<Ime>	Ime kontakt osobe.
<Prezime>	Prezime kontakt osobe
<Telefoni>	Element u kojem se nalaze jedan ili dva telefonska broja kontakt osobe.
<Telefon>	Telefonski broj preko kojeg se može uspostaviti kontakt s kontakt osobom. Format telefonskog broja strogo je zadan. Primjeri: +385(1)1234567, +385(91)123456
<Email>	Email adresa.

<Obveznici>	Element koji sadrži podatke za barem jednog obveznika.
-------------	--

<Obveznik>	Element koji sadrži sve podatke koji se odnose na jednog obveznika.
oib	Atribut kojim se navodi OIB obveznika.
oznGrOp	Atribut kojim se navodi šifra općine/grada. Mora biti u skladu sa šiframa (brojčanim oznakama) iz Naredbe o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba. Obavezno se navodi, i to kao 3-znamenkasti numerički podatak (iz 5-znamenkaste šifre ne uzima se prva i posljednja znamenka). Primjer: Grad Zagreb = 133 Bjelovar = 024
<Ime>	Ime obveznika
<Prezime>	Prezime obveznika
<Primitak>	Iznos primitka (vrijednost koja se upisuje u stupac 5 na ID-1 obrascu). Mora biti jednak izračunu po formuli: <IzdatakDoprinosa> + <Ukupno> + <IsplaceniPrimitak>
<Izdatak>	Iznos izdatka (vrijednost koja se upisuje u stupac 6 na ID-1 obrascu). Ne smije biti veći od umnoška: <Primitak> * 0.55
<IzdatakDoprinosa>	Iznos izdatka po osnovi uplaćenog doprinosa iz primitka (vrijednost koja se upisuje u stupac 7 na ID-1 obrascu). Ne smije biti veći od umnoška: <Primitak> * 0.20
<PorezPrirez>	Element koji sadrži podatke o računima na koje je uplaćen porez i prirez
<Racuni>	Element koji sadrži podatke o barem jednom računu na koji je izvršena uplata poreza i prireza
<Racun>	Element koji sadrži podatak o uplati poreza i prireza na račun brojčane oznake navedene atributom brojRacuna
brojRacuna	Atribut kojim se navodi brojčana oznaka računa na koji je izvršena uplata poreza i prireza (brojčane oznake navedene u stupcima 8 – 22 na ID-1 obrascu)
<Iznos>	Element koji sadrži podatak o iznosu uplaćenog poreza i prireza na račun brojčane oznake navedene atributom brojRacuna (vrijednost koja se upisuje u stupac 8 – 22 na ID-1 obrascu)
<Ukupno>	Element koji sadrži zbroj vrijednosti upisanih u svim elementima <Iznos> (stupac 23 na ID-1 obrascu)
<IsplaceniPrimitak>	Element koji sadrži vrijednost Isplaćenog iznosa primitka (stupac 24 na ID-1 obrascu). Računa se po formuli <IsplaceniPrimitak> = <Primitak> - <IzdatakDoprinosa> - <Ukupno>

<Ukupno>	Završni element u shemi. Sadrži zbrojne iznose na nivou datoteke. Postoji obvezno jedan i samo jedan takav element.
<Primitak>	Element koji sadrži zbroj vrijednosti svih elemenata <Primitak> u datoteci.
<Izdatak>	Element koji sadrži zbroj vrijednosti svih elemenata <Izdatak> u datoteci.
<IzdatakDoprinos>	Element koji sadrži zbroj vrijednosti svih elemenata <IzdatakDoprinos> u datoteci.
<PorezPrirez>	Element koji sadrži podatke o svim računima na koje je uplaćen porez i prirez u datoteci.
<Racuni>	Element koji sadrži zbrojne podatke iznosa uplaćenog poreza i prireza po svakom računu u datoteci.
<Racun>	Element koji sadrži zbrojni podatak o uplati poreza i prireza na račun brojčane oznake navedene atributom brojRacuna.
brojRacuna	Atribut kojim se navodi brojčana oznaka računa na koji je izvršena uplata poreza i prireza.
<Iznos>	Element koji sadrži podatak o ukupnom iznosu uplaćenog poreza i prireza na isti broj računa u cijeloj datoteci.
<Ukupno>	Element koji sadrži zbroj vrijednosti upisanih u svim elementima <Ukupno> u cijeloj datoteci
<IsplaceniPrimitak>	Element koji sadrži zbroj vrijednosti upisanih u svim elementima <IsplaceniPrimitak> u cijeloj datoteci

Napomene:

- Iznosi u svim elementima se prikazuju kao decimalni brojevi s 2 decimalna mjesta. Cjelobrojne vrijednosti mogu se upisati i bez decimalne točke. Npr. vrijednost 607.00 može se upisati i kao 607, dakle bez decimalne točke i dviju nula iza nje.
- Niti jedan iznos ne smije biti negativan broj
- U slučaju da se obrazac ID-1 dostavlja za prethodne godine stupac 22 (šifra računa 1902-poseban porez) ne smije biti popunjen

## Primjer ispravno popunjene XML datoteke s ID-1 obrascem

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
- <Id1 storno="false" xmlns="http://e-porezna.porezna-uprava.hr/obraci/id1/v1-
  0" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  xsi:schemaLocation="http://e-porezna.porezna-uprava.hr/obraci/id1/v1-0 id1-
  obrazac_1_0.xsd">
  <IsplataUGodini>2009</IsplataUGodini>
- <Isplatelj oib="12345678901">
- <KontaktOsoba>
  <Ime>Ivica</Ime>
  <Prezime>Ivić</Prezime>
- <Telefoni>
  <Telefon>+385(1)1234567</Telefon>
  <Telefon>+385(91)123456</Telefon>
  </Telefoni>
  <Email>ivica.ivic@yahoo.com</Email>
  </KontaktOsoba>
  </Isplatelj>
- <Obveznici>
- <Obveznik oib="12345678901" oznGrOp="123">
  <Ime>Marica</Ime>
  <Prezime>Marić</Prezime>
  <Primitak>10.00</Primitak>
  <Izdatak>0.00</Izdatak>
  <IzdatakDoprinosa>2.00</IzdatakDoprinosa>
- <PorezPrirez>
- <Racuni>
- <Racun brojRacuna="1422">
  <Iznos>1.00</Iznos>
  </Racun>
- <Racun brojRacuna="1902">
  <Iznos>1.00</Iznos>
  </Racun>
  </Racuni>
  <Ukupno>2.00</Ukupno>
  </PorezPrirez>
  <IsplaceniPrimitak>6.00</IsplaceniPrimitak>
  </Obveznik>
- <Obveznik oib="01234567891" oznGrOp="001">
  <Ime>Marko</Ime>
  <Prezime>Marković</Prezime>
  <Primitak>100.00</Primitak>
  <Izdatak>10.00</Izdatak>
  <IzdatakDoprinosa>20.00</IzdatakDoprinosa>
- <PorezPrirez>
- <Racuni>
- <Racun brojRacuna="1422">
  <Iznos>10.00</Iznos>
  </Racun>
- <Racun brojRacuna="1570">
  <Iznos>15.00</Iznos>
  </Racun>
  </Racuni>
  <Ukupno>25.00</Ukupno>
  </PorezPrirez>
```

<IsplaceniPrimitak>**55.00**</IsplaceniPrimitak>  
 </Obveznik>  
 </Obveznici>  
- <Ukupno>  
 <Primitak>**110.00**</Primitak>  
 <Izdatak>**10.00**</Izdatak>  
 <IzdatakDoprinosa>**22.00**</IzdatakDoprinosa>  
- <PorezPrirez>  
- <Racuni>  
- <Racun brojRacuna="**1422**">  
 <Iznos>**11.00**</Iznos>  
 </Racun>  
- <Racun brojRacuna="**1570**">  
 <Iznos>**15.00**</Iznos>  
 </Racun>  
- <Racun brojRacuna="**1902**">  
 <Iznos>**1.00**</Iznos>  
 </Racun>  
 </Racuni>  
<Ukupno>**27.00**</Ukupno>  
 </PorezPrirez>  
<IsplaceniPrimitak>**61.00**</IsplaceniPrimitak>  
 </Ukupno>  
 </Id1>