

КОРИСНИЧКО УПУТСТВО

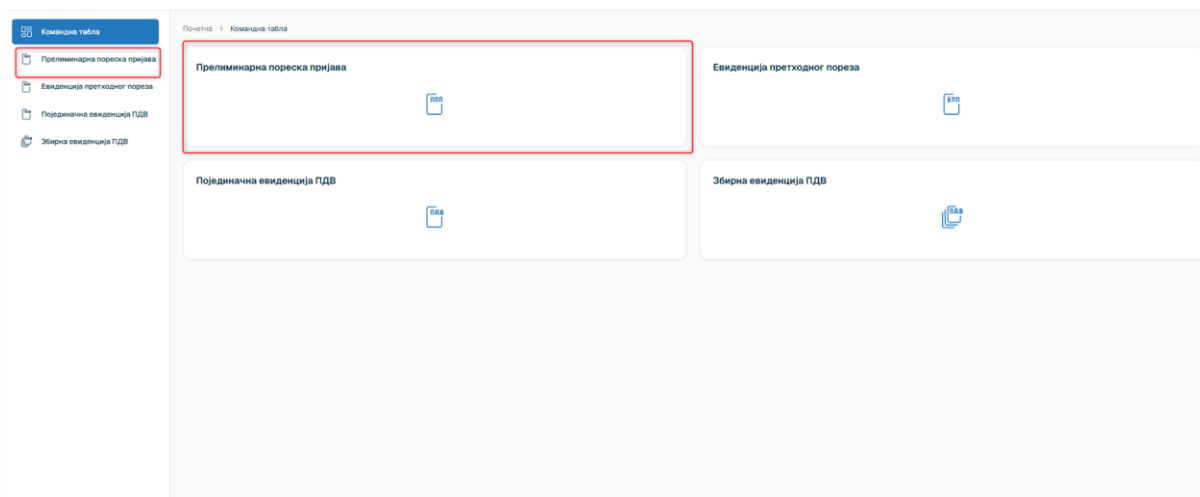
ПРЕЛИМИНАРНА ПОРЕСКА ПРИЈАВА

Садржај

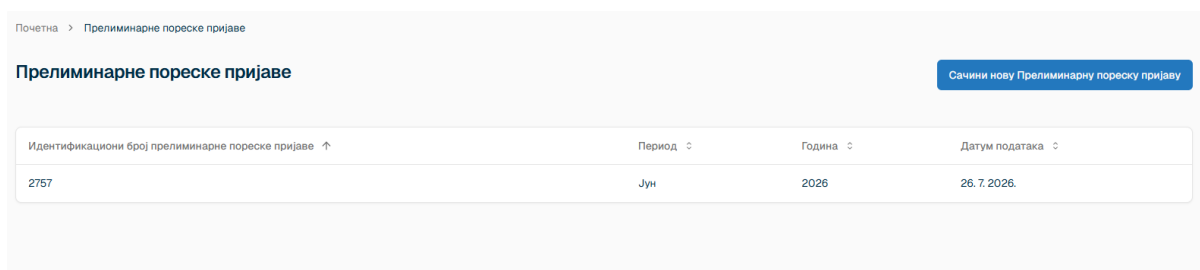
1. Листа сачињених прелиминарних пореских пријава	3
2. Прилог 1.....	5
3. Прилог 2.....	13
4. Прелиминарна пореска пријава	15
5. Преглед детаља сачињене Прелиминарне пореске пријаве	26
6. Аналитички приказ података	27

1. Листа сачињених прелиминарних пореских пријава ПДВ

Одабиром опције „Прелиминарна пореска пријава” (слика 1.), корисник приступа страници „Прелиминарне пореске пријаве” на којој се налази преглед сачињених прелиминарних пореских пријава ПДВ (у даљем тексту: прелиминарна пореска пријава), у форми листе (слика 2.).



Слика 1. – Приказ странице на којој корисник врши одабир опције „Прелиминарна пореска пријава”



Слика 2. – Приказ странице „Прелиминарне пореске пријаве”

На овој листи су приказане следеће колоне (слика 3.):

- Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве – идентификациони број (који додељује СЕФ) приказан на страници са детаљима прелиминарне пореске пријаве;
- Период - порески период за који је сачињена прелиминарна пореска пријава;
- Година - година којој припада порески период за који је сачињена прелиминарна пореска пријава;

- Датум података - датум који је приказан на страници „*Образац Прилог 1 - Подаци о основици, односно накнади и ПДВ из система електронских фактура*”.

Почетна > Прелиминарне пореске пријаве

Прелиминарне пореске пријаве Сачини нову Прелиминарну пореску пријаву

Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве ↑	Период ▾	Година ▾	Датум података ▾
2757	Јун	2026	26. 7. 2026.

Слика 3. – Приказ колоне листе сачињених прелиминарних пореских пријава

Поред ове листе на страници је приказана опција „*Сачини нову прелиминарну пореску пријаву*” (слика 4.), чијим одабиром корисник отпочиње процес сачињавања прелиминарне пореске пријаве

Почетна > Прелиминарне пореске пријаве

Прелиминарне пореске пријаве Сачини нову Прелиминарну пореску пријаву

Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве ↑	Период ▾	Година ▾	Датум података ▾
2757	Јун	2026	26. 7. 2026.

Слика 4. – Приказ опције „*Сачини нову прелиминарну пореску пријаву*”

Опција „*Сачини нову прелиминарну пореску пријаву*” је доступна обвезнику ПДВ у року за подношење пореске пријаве ПДВ. За обвезнике ПДВ чији је порески период календарско тромесечје, ова опција је доступна у наведеном року у току следећих месеци календарске године: јануар, април, јул и октобар, а уколико је порески период календарски месец, кориснику је опција доступна до истека рока у току свих месеци календарске године.

Уколико је последњи дан рока нерадни дан, онда се последњим даном рока сматра први наредни радни дан.

Уколико корисник пређе курсором миша преко поља „*Сачини нову прелиминарну пореску пријаву*” ван претходно наведених периода, кориснику се приказује следећа порука „*Није могуће сачинити прелиминарну пореску пријаву пореза на додату вредност након истека законом прописаног рока.*”“ (слика 5.).

Није могуће сачинити Прелиминарну пореску пријаву пореза на додату вредност након истека законом прописаног рока.

Слика 5. – Приказ поруке да није могуће сачинити прелиминарну пореску пријаву након истека прописаног рока

2. Прилог 1

Након одабира опције „Сачини нову прелиминарну пореску пријаву”, корисник приступа страници „Образац Прилог 1 - Подаци о основици, односно накнади и ПДВ из система електронских фактура” (у даљем тексту: Прилог 1) .

На врху странице је приказано поље „Датум података” (слика 6.) које се аутоматски попуњава и које приказује датум који претходи дану аутоматског уноса података.

ПОДАЦИ О ОСНОВИЦИ, ОДНОСНО НАКНАДИ И ПДВ ИЗ СИСТЕМА ЕЛЕКТРОНСКИХ ФАКТУРА

Скупљ сав

Датум података
30.7.2026

1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ПОСТОЈИ ОБАВЕЗА ОБРАЧУНАВАЊА ПДВ И ОБРАЧУНАТИ ПДВ, ОСИМ ПДВ ЗА ПРОМЕТ ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК

Назив	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
1.1 Први пренос права располагања на новизграђеним грађевинским објектима	3	600	300	30
1.2 Промет добара и услуга, осим из поља 1.1	11	1	4	431
1.3 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који обавезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник	0		0	

Преузми аналитички приказ

Откажи

Слика 6. – Приказ поља „Датум података” Прилога 1

Поред поља „Датум података” Прилог 1 садржи девет одељака који се аутоматски попуњавају (обвезник ПДВ не може самостално вршити измену ових података).

Прилог 1 садржи следеће одељке:

1. Промет добара и услуга за који постоји обавеза обрачунавања ПДВ и обрачунати ПДВ, осим ПДВ за промет за који је прималац порески дужник;
2. Промет добара и услуга за који је прималац порески дужник;
3. Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза;

4. Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза;
5. Промет добара и услуга који не подлеже ПДВ;
6. Набавка добара и услуга, осим увоза, односно допремања добара и набавке од пољопривредника;
7. ПДВ за увоз, односно допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима;
8. ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање;
10. ПДВ који се може одбити као претходни порез и исправке одбитка претходног пореза.

Одељак 1 - Промет добара и услуга за који постоји обавеза обрачунавања ПДВ и обрачунати ПДВ, осим ПДВ за промет за који је прималац порески дужник садржи следеће целине (слика 7.):

- 1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима – где се исказују подаци о износу основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.2 Промет добара и услуга, осим из поља 1.1 – где се исказују подаци о износу основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.3 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник – где се исказује износ основице у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.4 Промет добара и услуга за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник, осим из поља 1.3 - где се исказује износ основице у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.5 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је повећана основица, односно износ за који је повећан ПДВ, у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.6 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је смањена основица односно износ за који је смањен ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.8 Накнада или део накнаде који је наплаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс) - где се исказује износ основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.9 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказује износ смањења Основице и износ за који је смањен ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ.

1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ПОСТОЈИ ОБАВЕЗА ОБРАЧУНАВАЊА ПДВ И ОБРАЧУНАТИ ПДВ, ОСИМ ПДВ ЗА ПРОМЕТ ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК				
Назив	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима	3	600	300	30
1.2 Промет добара и услуга, осим из поља 1.1	11	1	4	431
1.3 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник	0		0	
1.4 Промет добара и услуга за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник, осим из поља 1.3	0		0	
1.5 Повећање основице, односно ПДВ	777	177	71	16
1.6 Смањење основице, односно ПДВ	5	5	55	14
1.8 Накнада или део накнаде који је наплаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	11	2	543	53
1.9 Смањење аванса – основица и ПДВ	604	806	503	705

Слика 7. – Приказ одељка 1. Прилога 1

Одељак 2 Промет добара и услуга за који је прималац порески дужник садржи следећа поља (слика 8.):

- 2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима - где се исказује износ основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 2.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страно лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 2.1 - где се исказује износ основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 2.3 Промет добара и услуга, осим из поља 2.1 и 2.2 - где се исказује износ основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 2.4 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ повећања основице, односно повећања ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 2.5 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је смањена основица, односно за који је смањен ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 2.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс) - где се исказује износ основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 2.8 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказује износ смањења основице, односно износ смањења ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ.

2. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК				
Назив	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима	1	288	3	292
2.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страног лице које није обавезник ПДВ, осим из поља 2.1	2	440	2	164
2.3 Промет добара и услуга, осим из поља 2.1 и 2.2	2	440	560	56
2.4 Повећање основице, односно ПДВ	831	382	634	363
2.5 Смањење основице, односно ПДВ	1	7	1	51
2.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ израчунат по том основу (аванс)	2	480	780	78
2.8 Смањење аванса – основица и ПДВ	4	455	655	305

Слика 8. – Приказ одељка 2. Прилога 1

Одељак 3. - Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза садржи поља у којима се исказује износ накнаде, односно вредности промета за који је прописано пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, увећаним за износ повећања, односно умањеним за износ смањења, као и износ накнаде или дела накнаде наплаћен пре извршеног промета, укључујући и смањење аванса (слика 9.).

3. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРОПИСАНО ПОРЕСКО ОСЛОБОЂЕЊЕ СА ПРАВОМ НА ОДБИТАК ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	
Назив	Накнада / вредност
3.1 Промет добара и услуга, укључујући и повећање, односно смањење	970
3.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса	1

Слика 9. – Приказ одељка 3 Прилога 1

Одељак 4. - Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза садржи податак о износу накнаде, односно вредности промета добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза, увећаном за износ повећања, односно умањеном за износ смањења, као и податак о износу накнаде или дела накнаде наплаћен пре извршеног промета, укључујући и смањење аванса (слика 10.).

4. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРОПИСАНО ПОРЕСКО ОСЛОБОЂЕЊЕ БЕЗ ПРАВА НА ОДБИТАК ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	
Назив	Накнада / вредност
4.1 Промет добара и услуга, укључујући и повећање, односно смањење	300
4.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса	56

Слика 10. – Приказ одељка 4. Прилога 1

Одељак 5. - Промет добара и услуга који не подлеже ПДВ садржи следећа поља (слика 11.):

- 5.1 Промет добара и услуга извршен ван Републике, укључујући и повећање, односно смањење;
- 5.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса за промет из поља 5.1;
- 5.3 Пренос целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и промет добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење;
- 5.4 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног преноса, односно промета (аванс), укључујући и смањење аванса, за пренос, односно промет из поља 5.3;
- 5.5 Промет добара и услуга из члана 6. Закона, осим из поља 5.3.

5. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА КОЈИ НЕ ПОДЛЕЖЕ ПДВ	
Назив	Накнада / вредност
5.1 Промет добара и услуга извршен ван Републике, укључујући и повећање, односно смањење	13
5.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса за промет из поља 5.1	1
5.3 Пренос целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и промет добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење	-12
5.4 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног преноса, односно промета (аванс), укључујући и смањење аванса, за пренос, односно промет из поља 5.3	1
5.5 Промет добара и услуга из члана 6. Закона, осим из поља 5.3	122

Слика 11. – Приказ одељка 5. Прилога 1.

Одељак 6. - Набавка добара и услуга, осим увоза, односно допремања добара и набавке од пољопривредника садржи следеће пододељке:

- ба Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ - промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга;
- бб. Набавка добара и услуга у Републици - промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга и
- бв Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење.

Пододељак ба - Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ - промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга садржи следећа поља (слика 12.):

- ба.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима - где се исказује износ основице и обрачунатом ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.2 Добра и услуге, осим добара из поља ба.1 - где се исказује износ основице и обрачунатом ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.3 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је повећана основица, односно износ за који је повећан ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.4 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је смањена основица, односно износу за који је смањен ПДВ за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.6 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета (аванс) - где се исказује износ основице и износ ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ у одговарајућим колонама;
- ба.7 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказује износ за који је смањен аванс (основица и ПДВ) у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ.

6. НАБАВКА ДОБАРА И УСЛУГА, ОСИМ УВОЗА, ОДНОСНО ДОПРЕМАЊА ДОБАРА И НАБАВКЕ ОД ПОЉОПРИВРЕДНИКА				
6а Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга				
Назив	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
ба.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима	0	0	0	0
ба.2 Добра и услуге, осим добара из поља ба.1	5	924	300	30
ба.3 Повећање основице, односно ПДВ	0	0	0	0
ба.4 Смањење основице, односно ПДВ	1	0	0	0
ба.6 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	0	0	0	0
ба.7 Смањење аванса – основица и ПДВ	0	0	0	0

Слика 12. – Приказ поделења ба

Пододелјак 6б. - Набавка добара и услуга у Републици - промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга садржи следеће (слика13.):

- 6б.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима - где се исказује износ основице и износ обрачунатог ПДВ по општој, односно по посебној стопи, у одговарајућим колонама;
- 6б.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страно лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 6б.1- где се исказује износ основице и обрачунатог ПДВ по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;

66.3 Промет добара и услуга, осим из поља 66.1 и 66.2 - где се исказује износ основице и износ обрачунатог ПДВ по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;

66.4 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је повећана основица и износ за који је повећан ПДВ за промет по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;

66.5 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказују подаци о износу за који је смањена основица и износу за који је смањен ПДВ за промет по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;

66.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс) - где се исказује износ основице и обрачунат ПДВ по општој, односно по посебној стопи, у одговарајућим колонама;.

66.8 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказују подаци о износу смањења основице и износу смањења ПДВ у одговарајућим колонама;

Пододељак бв - Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом ба Закона, укључујући и повећање, односно смањење садржи једно поље у којем се исказује податак о износу укупне накнаде, односно вредности, увећаном за износ повећања, односно умањеном за износ смањења (слика 13.).

66 Набавка добара и услуга у Републици – промет за који је порески дужник примацац добара, односно услуга				
Назив	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
66.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима	500	50	600	60
66.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страном лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 66.1	1	200	500	100
66.3 Промет добара и услуга, осим из поља 66.1 и 66.2	333	33	222	22
66.4 Повећање основице, односно ПДВ	0	0	0	0
66.5 Смањење основице, односно ПДВ	0	170	0	180
66.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	1	200	0	0
66.8 Смањење аванса – основица и ПДВ	0	50	0	60
Накнада / вредност				-12
6в Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом ба Закона, укључујући и повећање, односно смањење				

Слика бр. 13 – Приказ пододељака бби бв

Одељак 7. - ПДВ за увоз, односно допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима садржи поља у којима се исказују износи (слика 14.) плаћеног ПДВ по општој стопи, укључујући и плаћени ПДВ по основу повећања и плаћеног ПДВ по посебној стопи, укључујући и плаћени ПДВ по основу повећања.

7. ПДВ ЗА УВОЗ, ОДНОСНО ДОПРЕМАЊЕ ДОБАРА СТАВЉЕНИХ У СЛОБОДАН ПРОМЕТ У СКЛАДУ СА ЦАРИНСКИМ ПРОПИСИМА	
Назив	Износ
71 Плаћени ПДВ по општој стопи, укључујући и по основу повећања	0
72 Плаћени ПДВ по посебној стопи, укључујући и по основу повећања	0

Слика 14. – Приказ одељка 7. Прилога 1.

Одељак 8. - ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање (слика 15.) у оквиру којег се исказује податак о износу ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику, укључујући и повећање.

8. ПДВ НАДОКНАДА ПЛАЋЕНА ПОЉОПРИВРЕДНИКУ, УКЉУЧУЈУЋИ И ПОВЕЋАЊЕ	Износ
	2

Слика 15. – Приказ одељка 8. Прилога 1.

Одељак 10. - ПДВ који се може одбити као претходни порез и исправке одбитка претходног пореза(слика 16.) садржи следећа поља: :

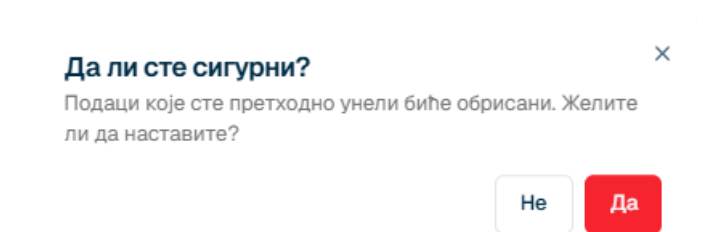
- 10.1 ПДВ исказан у рачуну обвезника ПДВ – претходног учесника у промету;
- 10.2 ПДВ обрачунат за промет за који је порески дужник обвезник ПДВ – прималац;
- 10.3 Исправка одбитка - повећање претходног пореза, осим по основу измене основице;
- 10.4 Исправка одбитка – смањење претходног пореза, осим по основу измене основице;
- 10.5 ПДВ плаћен при увозу, односно допремању добара;
- 10.6 Исправка одбитка – смањење ПДВ по основу увоза, односно допремања добара;
- 10.7 ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику;
- 10.8 Исправка одбитка – смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику.

10. ПДВ КОЈИ СЕ МОЖЕ ОДБИТИ КАО ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ И ИСПРАВКЕ ОДБИТКА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	
Назив	Износ
10.1 ПДВ исказан у рачуну обвезника ПДВ – претходног учесника у промету	6.642.100
10.2 ПДВ обрачунат за промет за који је порески дужник обвезник ПДВ – прималац	401
10.3 Исправка одбитка - повећање претходног пореза, осим по основу измене основице	0
10.4 Исправка одбитка – смањење претходног пореза, осим по основу измене основице	0
10.5 ПДВ плаћен при увозу, односно допремању добара	0
10.6 Исправка одбитка – смањење ПДВ по основу увоза, односно допремања добара	0
10.7 ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику	3
10.8 Исправка одбитка – смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику	0

Слика 16. – Приказ одељка 10. Прилога 1.

На дну странице се налазе следеће три опције (слика 18.):

1. „Откажи” - након одабира ове опције приказује се следећа порука „Подаци које сте претходно унели биће обрисани. Желите ли да наставите” са алтернативама „Да” и „Не” (слика 17.). Уколико је изабрана алтернатива „Да”, корисник се враћа на страницу са листом. Уколико корисник одабере алтернативу „Не”, наведена порука нестаје и корисник остаје на истој страници.



Слика 17. – приказ поруке приликом избора опције „Откажи”

2. „Преузми аналитички приказ” - одабиром ове опције корисник добија датотеку са аналитичким приказом података који ће детаљније бити објашњен у даљем тексту.
3. „Настави” - након одабира ове опције корисник приступа страници „Образац Прилог 2 - Промет опреме и објекта за вршење делатности и улагања у објекте” (у даљем тексту: Прилог 2).



Слика 18. – Приказ опција на дну странице Прилога 1

3. Прилог 2

У оквиру Прилога 2 приказане су следеће ставке:

1. Опрема;
2. Објекти;
3. Улагања у објекте;
4. Укупно (1+2+3).

Уколико, у колони „Износ накнаде¹, односно вредност”, корисник ни за једну од прве три ставке не унесе износ, односно вредност, кориснику је за ставку „Укупно (1+2+3)” омогућен ручни унос вредности „0” (нула) у наведену колону.

Уколико корисник, у колони „Износ накнаде¹, односно вредност”, за бар једну од прве три ставке унесе вредност, кориснику није за ставку „Укупно (1+2+3)” омогућен ручни унос вредности, већ се вредност за наведену ставку аутоматски рачуна као збир вредности унетих у прве 3 (три) ставке.

На дну странице се налазе следеће алтернативе:

1. „Откажи” - након одабира ове алтернативе приказује се порука „Подаци које сте претходно унели биће обрисани. Желите ли да наставите” са могућим одабиром „Да” или „Не”. Уколико је одабрана алтернатива „Да”, корисник се враћа на страницу са листом при чему није сачињена нова прелиминарна пореска пријава. Уколико корисник одабере алтернативу „Не”, порука нестаје и корисник остаје на постојећој страници.
2. „Настави” - кориснику је омогућен одабир ове опције уколико је за ставку „Укупно (1+2+3)”, попуњено поље у оквиру колоне „Износ накнаде¹, односно вредност”. Уколико је ово поље празно, кориснику није омогућен одабир ове опције.

Након одабира опције „Настави” корисник приступа страници „Образац ППП ПДВ - Прелиминарна пореска пријава пореза на додату вредност” (слика 20.).

ппп пдв Прилог 1 Прилог 2

Образац Прилог 2

ПРОМЕТ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ЗА ВРШЕЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ

Скупите све

Ред. број	Врста добра, односно услуге	Износ накнаде ¹ , односно вредност
1.	Опрема	
2.	Објекти	
3.	Улагања у објекте	
4.	Укупно (1+2+3)	

¹ Код промета уз накнаду за који постоји обавеза обрачунавања ПДВ, износ накнаде исказује се без ПДВ.

Настави Откажи

Слика 19. – Приказ странице Прилога 2.

4. Прелиминарна пореска пријава

Почетна > Прелиминарне пореске пријаве > Сачини Прелиминарну пореску пријаву

ППП ПДВ Прилог 1 Прилог 2

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА Образец ППП ПДВ

ПРЕЛИМИНАРНА ПОРЕСКА ПРИЈАВА ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Скupi све

I. ПОДАЦИ О ПРЕЛИМИНАРНОЈ ПОРЕСКОЈ ПРИЈАВИ

1.1. Порески период 1.2. Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве 1.3. Датум сачињавања

01-06-2026 30-06-2026 2923 30.07.2026

II. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ПДВ ЗА КОЈЕГ СЕ САЧИЊАВА ПРЕЛИМИНАРНА ПОРЕСКА ПРИЈАВА

2.1 ПИБ/ЈМБГ/ЕБС 2.2 Назив/име и презиме и адреса

110621038 CONFIDEX DOO BEOGRAD-NOVI BEOGRAD, Chavai, RS Beograd1

Сачини Откажи

Слика 20. – Приказ странице која садржи Образац ППП ПДВ

Подаци у оквиру странице „Прелиминарна пореска пријава пореза на додату вредност” се аутоматски попуњавају. Корисник нема могућност да самостално мења аутоматски унете податке. Подаци су груписани у оквиру следећих делова:

Део I - Подаци о прелиминарној пореској пријави;

Део II - Подаци о обвезнику ПДВ за којег се сачињава прелиминарна пореска пријава;

Део III - Подаци о промету добара и услуга са и без накнаде и обрачунатом ПДВ;

Део IV - Подаци о набавци добара и услуга и ПДВ;

Део V - Утврђивање пореске обавезе за порески период.

У оквиру дела I Обрасца ППП ПДВ исказују се следећи подаци (слика 21.):

1.1 Порески период - приказан је датум почетка, као и датум завршетка пореског периода за који се сачињава прелиминарна пореска пријава;

1.2 Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве - приказан је број прелиминарне пореске пријаве додељен од стране СЕФ-а;

1.3 Датум сачињавања – датум када је сачињена прелиминарна пореска пријава ПДВ.

Министарство финансија

Образак ППППДВ

ПРЕЛИМИНАРНА ПОРЕСКА ПРИЈАВА ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Скupi све

I. ПОДАЦИ О ПРЕЛИМИНАРНОЈ ПОРЕСКОЈ ПРИЈАВИ

1.1. Порески период
01-06-2026 30-06-2026

1.2. Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве
2682

1.3. Датум сачињавања

II. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ПДВ ЗА КОЈЕГ СЕ САЧИЊАВА ПРЕЛИМИНАРНА ПОРЕСКА ПРИЈАВА

2.1. ПИБ/ЈМБГ/ЕБС
107775252

Откажи

Слика 21. – Приказ података у оквиру дела I Обрасца ППП ПДВ .

У оквиру дела II. - Подаци о обвезнику ПДВ за којег се сачињава прелиминарна пореска пријава” су приказани следећи подаци (слика 22.):

2.1 ПИБ/ЈМБГ/ЕБС.

2.2 Назив/име и презиме и адреса

I. ПОДАЦИ О ПРЕЛИМИНАРНОЈ ПОРЕСКОЈ ПРИЈАВИ

1.1. Порески период
01-06-2026 30-06-2026

1.2. Идентификациони број прелиминарне пореске пријаве
2682

1.3. Датум сачињавања

II. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ПДВ ЗА КОЈЕГ СЕ САЧИЊАВА ПРЕЛИМИНАРНА ПОРЕСКА ПРИЈАВА

2.1. ПИБ/ЈМБГ/ЕБС
107775252

2.2. Назив/име и презиме и адреса
ООО ТАМИШ 1926 ПАЊЧЕВО, ОБАЛА ТАМИША 11, 11133 Панчево 2

III. ПОДАЦИ О ПРОМЕТУ ДОБАРА И УСЛУГА СА И БЕЗ НАКНАДЕ И ОБРАЧУНАТОМ ПДВ

1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ПОСТОЈИ ОБАВЕЗА ОБРАЧУНАВАЊА ПДВ И ОБРАЧУНАТИ ПДВ, ОСИМ ПДВ ЗА ПРОМЕТ ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК

Откажи

Слика 22. – Приказ података у оквиру дела II Обрасца ППП ПДВ

У оквиру дела III - Подаци о промету добара и услуга са и без накнаде и обрачунаом ПДВ ” подаци су груписани у оквиру пет одељака (слика 23.) и то:

1. Промет добара и услуга за који постоји обавеза обрачунавања ПДВ и обрачунати ПДВ, осим ПДВ за промет за који је прималац порески дужник;

2. Промет добара и услуга за који је прималац порески дужник;
3. Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза;
4. Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза;
5. Промет добара и услуга који не подлеже ПДВ.

Слика 23. – приказ дела III Обрасца ППП ПДВ

Одељак 1. Промет добара и услуга за који постоји обавеза обрачунавања ПДВ и обрачунати ПДВ, осим ПДВ за промет за који је прималац порески дужник садржи следеће целине (слика 24.):

- 1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима – где се исказују подаци о износу основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.2 Промет добара и услуга, осим из поља 1.1 – где се исказују подаци о износу основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.3 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник – где се исказује износ основице у одговарајућим колонама за промет по општој, односно по посебној стопи ПДВ;
- 1.4 Промет добара и услуга за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник, осим из поља 1.3 - где се исказује износ основице у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.5 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је повећана основица, односно износ за који је повећан ПДВ, у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.6 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је смањена основица односно износ за који је смањен ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.7 Укупна основица и обрачунати ПДВ (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5-1.6) - где се исказује укупан износ основице и укупан износ обрачунатог ПДВ из наведених поља, у колонама које се односе на промет по општој, односно посебној стопи;
- 1.8 Накнада или део накнаде који је наплаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс) - где се исказује износ основице и ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;

- 1.9 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказује износ смањења основице и износ за који је смањен ПДВ у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- 1.10 Укупно обрачунати ПДВ (1.7+1.8-1.9) - где се исказује износ укупно обрачаног ПДВ из наведених поља за промет по општој, односно по посебној стопи ПДВ.

III. ПОДАЦИ О ПРОМЕТУ ДОБАРА И УСЛУГА СА И БЕЗ НАКНАДЕ И ОБРАЧУНАТОМ ПДВ				
1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ПОСТОЈИ ОБАВЕЗА ОБРАЧУНАВАЊА ПДВ И ОБРАЧУНАТИ ПДВ, ОСИМ ПДВ ЗА ПРОМЕТ ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК				
	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима	333	33	2.444	244
1.2 Промет добара и услуга, осим из поља 1.1	10.449	1.248	3.810	379
1.3 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник	2.400		4	
1.4 Промет добара и услуга за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник, осим из поља 1.3	1.000		1.000	
1.5 Повећање основице, односно ПДВ	777	177	71	16
1.6 Смањење основице, односно ПДВ	5.101	5.202	55	14
1.7 Укупна основица и обрачунати ПДВ (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5-1.6)	9.858	-3.744	7.274	625
1.8 Накнада или део накнаде који је наплаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	1144	222	579	101
1.9 Смањење аванса – основица и ПДВ	604	806	503	705
1.10 Укупно обрачунати ПДВ (1.7 + 1.8 - 1.9)		-4.328		21

Слика 24. – Приказ одељка 1. у оквиру дела III Обрасца ППП ПДВ

Одељак 2 - Промет добара и услуга за који је прималац порески дужник садржи следеће податке у колонама за промет по општој, односно по посебној стопи ПДВ (слика 25.):

- 2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима - где се исказује износ основице и ПДВ;
- 2.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страно лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 2.1 - где се исказује износ основице и ПДВ;
- 2.3 Промет добара и услуга, осим из поља 2.1 и 2.2 - где се исказује износ основице и ПДВ;
- 2.4 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ повећања основице, односно повећања ПДВ;
- 2.5 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је смањена основица, односно за који је смањен ПДВ;
- 2.6 Укупна основица и обрачунати ПДВ (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5) – где се уносе подаци о износу укупне основице и обрачаном ПДВ из наведених поља;
- 2.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс) - где се исказује износ основице и ПДВ;

2.8 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказује износ смањења основице, односно износ смањења ПДВ;

2.9 Укупно обрачунати ПДВ (2.6+2.7-2.8) – где се исказује износ укупно обрачаног ПДВ из наведених поља.

2. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК				
	Општа стопа		Посебна стопа	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима	500	50	600	60
2.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страног лице које није обавезник ПДВ, осим из поља 2.1	1.000	200	500	100
2.3 Промет добара и услуга, осим из поља 2.1 и 2.2	333	33	222	22
2.4 Повећање основице, односно ПДВ	831	382	634	363
2.5 Смањење основице, односно ПДВ	1.122	6.833	1.012	51
2.6 Укупна основица и обрачунати ПДВ (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)	1.542	-6.168	944	494
2.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	1.061	273	85	97
2.8 Смањење аванса – основица и ПДВ	3.535	455	655	305
2.9 Укупно обрачунати ПДВ (2.6 + 2.7 – 2.8)		-6.350		286

Слика 25. – Приказ одељка 2. у оквиру дела III Обрасца ППП ПДВ

Одељак 3. - Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза садржи поља у којима се исказује износ накнаде, односно вредности промета за који је прописано пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, увећаним за износ повећања, односно умањеним за износ смањења, као и износ накнаде или дела накнаде наплаћен пре извршеног промета, укључујући и смањење аванса (слика 26.).

3. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРОПИСАНО ПОРЕСКО ОСЛОБОЂЕЊЕ СА ПРАВОМ НА ОДБИТАК ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	
	Накнада / вредност
3.1 Промет добара и услуга, укључујући и повећање, односно смањење	970
3.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса	1.000

Слика 26. – Приказ одељка 3. у оквиру дела III Обрасца ППП ПДВ

Одељак 4. - Промет добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза садржи податак о износу накнаде, односно вредности промета добара и услуга за који је прописано пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза, увећаном за износ повећања, односно умањеном за износ смањења, као и податак о износу накнаде или дела накнаде наплаћен пре извршеног промета, укључујући и смањење аванса (слика 27.).

4. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРОПИСАНО ПОРЕСКО ОСЛОБОЂЕЊЕ БЕЗ ПРАВА НА ОДБИТАК ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	
4.1 Промет добара и услуга, укључујући и повећање, односно смањење	300
4.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса	56

Слика 27. – Приказ одељка 4. у оквиру дела III Обрасца ППП ПДВ

Одељак 5. - Промет добара и услуга који не подлеже ПДВ садржи следећа поља (слика 28.):

- 5.1 Промет добара и услуга извршен ван Републике, укључујући и повећање, односно смањење;
- 5.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса за промет из поља 5.1;
- 5.3 Пренос целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и промет добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење;
- 5.4 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног преноса, односно промета (аванс), укључујући и смањење аванса, за пренос, односно промет из поља 5.3;
- 5.5 Промет добара и услуга из члана 6. Закона, осим из поља 5.3.

5. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА КОЈИ НЕ ПОДЛЕЖЕ ПДВ	
5.1 Промет добара и услуга извршен ван Републике, укључујући и повећање, односно смањење	12.700
5.2 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса за промет из поља 5.1	1.000
5.3 Пренос целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и промет добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење	-12
5.4 Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног преноса, односно промета (аванс), укључујући и смањење аванса, за пренос, односно промет из поља 5.3	1.000
5.5 Промет добара и услуга из члана 6. Закона, осим из поља 5.3	122.000

Слика 28. – Приказ одељка 5. у оквиру дела III Обрасца ППП ПДВ

Део IV Обрасца ППП ПДВ – Подаци о набавци добара и услуга и ПДВ садржи три одељка:

6. Набавка добара и услуга, осим увоза, односно допремања добара и набавке од пољопривредника;
7. ПДВ за увоз, односно допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима;

8. ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање.

Одељак 6. - Набавка добара и услуга, осим увоза, односно допремања добара и набавке од пољопривредника садржи следеће пододељке:

- ба Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ - промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга;
- бб. Набавка добара и услуга у Републици - промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга и
- бв Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење.

Пододељак 6а - Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ - промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга садржи следећа поља (слика 29.):

- ба.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима - где се исказује износ основице и обрачунатом ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.2 Добра и услуге, осим добара из поља ба.1 - где се исказује износ основице и обрачунатом ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.3 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је повећана основица, односно износ за који је повећан ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.4 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је смањена основица, односно износ за који је смањен ПДВ за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.5 Укупна основица и обрачунати ПДВ (ба.1+ба.2+ба.3-ба.4) – где се исказују подаци о износу укупне основице и обрачунатом ПДВ из предвиђених поља;
- ба.6 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета (аванс) - где се исказује износ основице и износ ПДВ по општој, односно посебној стопи ПДВ у одговарајућим колонама;
- ба.7 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказује износ за који је смањен аванс (основица и ПДВ) у одговарајућим колонама за промет по општој, односно посебној стопи ПДВ;
- ба.8 Укупно обрачунати ПДВ (ба.5 + ба.6 – ба.7) – где се уноси се податак о износу укупно обрачунатог ПДВ из наведених поља.

IV. ПОДАЦИ О НАБАВЦИ ДОБАРА И УСЛУГА И ПДВ				
6. НАБАВКА ДОБАРА И УСЛУГА, ОСИМ УВОЗА, ОДНОСНО ДОПРЕМАЊА ДОБАРА И НАБАВКЕ ОД ПОЉОПРИВРЕДНИКА				
6а Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга				
	Општа стопа		Посебна стопа	
	Посебна стопа	ПДВ	Посебна стопа	ПДВ
6а1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима	0	0	0	0
6а2 Добра и услуге, осим добара из поља 6а1	4722	924	300	30
6а3 Повећање основице, односно ПДВ	0	0	0	0
6а4 Смањење основице, односно ПДВ	1200	0	0	0
6а5 Укупна основица и обрачунати ПДВ (6а1+6а2+6а3-6а4)	3.522	924	300	30
6а6 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	0	0	0	0
6а7 Смањење аванса – основица и ПДВ	0	0	0	0
6а8 Укупно обрачунати ПДВ (6а.5+6а.6-6а.7)		924		30

Слика 29. – Приказ поделељака ба у оквиру одељака 6.

Пододелјак 6б. - Набавка добара и услуга у Републици - промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга садржи следеће (слика 29а):

- 6б.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима - где се исказује износ основице и износ обрачунаог ПДВ по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;
- 6б.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страно лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 6б.1- где се исказује износ основице и обрачунаог ПДВ по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;
- 6б.3 Промет добара и услуга, осим из поља 6б.1 и 6б.2 - где се исказује износ основице и износ обрачунаог ПДВ по општој, односно по посебној стопи, у одговарајућим колонама;
- 6б.4 Повећање основице, односно ПДВ - где се исказује износ за који је повећана основица и износ за који је повећан ПДВ за промет по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;
- 6б.5 Смањење основице, односно ПДВ - где се исказују подаци о износу за који је смањена основица и износу за који је смањен ПДВ за промет по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;
- 6б.6 Укупна основица и ПДВ (6б.1+6б.2+6б.3+6б.4-6б.5) – исказују се подаци о износу укупне основице и обрачунаом ПДВ из наведених поља;
- 6б.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс) - где се исказује износ основице и износ обрачунаог ПДВ по општој, односно посебној стопи, у одговарајућим колонама;.

66.8 Смањење аванса – основица и ПДВ - где се исказују подаци о износу смањења основице и износу смањења ПДВ у одговарајућим колонама;

66.9 Укупно обрачунати ПДВ ($66.6 + 66.7 - 66.8$), уноси се податак о износу укупно обрачунатог ПДВ из наведених поља.

Пододељак бв - Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење садржи једно поље у којем се исказује податак о износу укупне накнаде, односно вредности, увећаном за износ повећања, односно умањеном за износ смањења (слика 29а).

	Општа стопа		Посебна стопа	
	Посебна стопа	ПДВ	Посебна стопа	ПДВ
66.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима	500	50	600	60
66.2 Промет добара и услуга који у Републици врши страног лице које није обавезник ПДВ, осим из поља 66.1	1.000	200	500	100
66.3 Промет добара и услуга, осим из поља 66.1 и 66.2	333	33	222	22
66.4 Повећање основица, односно ПДВ	0	0	0	0
66.5 Смањење основица, односно ПДВ	0	170.000	0	180.000
66.6 Укупна основица и ПДВ ($66.1+66.2+66.3+66.4-66.5$)	1.833	-169.717	1.322	-179.818
66.7 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)	1.000	200	0	0
66.8 Смањење аванса – основица и ПДВ	0	50	0	60
66.9 Укупно обрачунати ПДВ ($66.6 + 66.7 - 66.8$)		-169.567		-179.878
				Накнада / вредност
6в Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење				-12

Слика 29а – приказ пододељ. 66 и 6в у оквиру одељка 6.

Одељак 7. - ПДВ за увоз, односно допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима садржи поља у којима се исказују износи (слика 30.) плаћеног ПДВ по општој стопи, укључујући и плаћени ПДВ по основу повећања и плаћеног ПДВ по посебној стопи, укључујући и плаћени ПДВ по основу повећања, као и укупно плаћеног ПДВ.

7. ПДВ ЗА УВОЗ, ОДНОСНО ДОПРЕМАЊЕ ДОБАРА СТАВЉЕНИХ У СЛОБОДАН ПРОМЕТ У СКАДУ СА ЦАРИНСКИМ ПРОПИСИМА	
	Износ
7.1 Плаћени ПДВ по општој стопи, укључујући и по основу повећања	0
7.2 Плаћени ПДВ по посебној стопи, укључујући и по основу повећања	0
7.3 Укупно плаћени ПДВ ($7.1 + 7.2$)	0

Слика 30 – Приказ одељка 7. у оквиру дела IV Обрасца ППП ПДВ

Одељак 8. - ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање (слика 31.) у оквиру којег се исказује податак о износу ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику, укључујући и повећање ове надокнаде.

8. ПДВ НАДОКНАДА ПЛАЋЕНА ПОЉОПРИВРЕДНИКУ, УКЉУЧУЈУЋИ И ПОВЕЋАЊЕ	Износ
	2

Слика бр. 31 – Приказ одељка 8. у оквиру дела IV Обрасца ППП ПДВ

Део V Обрасца ППП ПДВ - Утврђивање пореске обавезе за порески период садржи три одељка:

9. Укупан промет добара и услуга и укупно обрачунати ПДВ;
10. ПДВ који се може одбити као претходни порез и исправке одбитка претходног пореза;
11. Пореска обавеза за порески период.

Одељак 9 - Укупан промет добара и услуга и укупно обрачунати ПДВ садржи следећа поља (слика 32.):

- 9.1 Укупан промет добара и услуга по општој стопи ПДВ (1.7);
- 9.2 Укупно обрачунати ПДВ по општој стопи ПДВ (1.10+2.9);
- 9.3 Укупан промет добара и услуга по посебној стопи ПДВ (1.7);
- 9.4 Укупно обрачунати ПДВ по посебној стопи ПДВ (1.10+2.9);
- 9.5 Укупан промет добара и услуга из члана 33. став 6. Закона (3.1+9.1+9.3 - укупан износ из Обрасца Прилог 2);
- 9.6 Укупан промет добара и услуга (3.1+4.1+9.1+9.3);
- 9.7 Укупно обрачунати ПДВ (9.2+9.4).

V. УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕСКИ ПЕРИОД	
9. УКУПАН ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА И УКУПНО ОБРАЧУНАТИ ПДВ	Износ
9.1 Укупан промет добара и услуга по општој стопи ПДВ (1.7)	10
9.2 Укупно обрачунати ПДВ по општој стопи ПДВ (1.10+2.9)	-11
9.3 Укупан промет добара и услуга по посебној стопи ПДВ (1.7)	7
9.4 Укупно обрачунати ПДВ по посебној стопи ПДВ (1.10+2.9)	307
9.5 Укупан промет добара и услуга из члана 33. став 6. Закона (3.1+9.1+9.3-укупан износ из Обрасца Прилог 2)	18
9.6 Укупан промет добара и услуга (3.1+4.1+9.1+9.3)	18
9.7 Укупно обрачунати ПДВ (9.2 + 9.4)	-10

Слика 32. – Приказ одељка 9. у оквиру дела V Обрасца ППП ПДВ

Одељак 10. - ПДВ који се може одбити као претходни порез и исправке одбитка претходног пореза чине поља у којима су исказани износи (слика 33.):

10.1 ПДВ исказан у рачуну обвезника ПДВ – претходног учесника у промету;

10.2 ПДВ обрачунат за промет за који је порески дужник обвезник ПДВ – прималац;

10.3 Исправка одбитка – повећање претходног пореза, осим по основу измене основице;

10.4 Исправка одбитка – смањење претходног пореза, осим по основу измене основице;

10.5 ПДВ плаћен при увозу, односно допремању добара;

10.6 Исправка одбитка – смањење ПДВ по основу увоза, односно допремања добара;

10.7 ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику;

10.8 Исправка одбитка – смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику;

10.9 Укупан износ ПДВ који се може одбити као претходни порез (10.1+10.2 +10.3-10.4 +10.5-10.6 +10.7-10.8).

10. ПДВ КОЈИ СЕ МОЖЕ ОДБИТИ КАО ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ И ИСПРАВКЕ ОДБИТКА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	Износ
10.1 ПДВ исказан у рачуну обвезника ПДВ – претходног учесника у промету	6.842.100
10.2 ПДВ обрачунат за промет за који је порески дужник обвезник ПДВ – прималац	401
10.3 Исправка одбитка – повећање претходног пореза, осим по основу измене основице	0
10.4 Исправка одбитка – смањење претходног пореза, осим по основу измене основице	0
10.5 ПДВ плаћен при увозу, односно допремању добара	0
10.6 Исправка одбитка – смањење ПДВ по основу увоза, односно допремања добара	0
10.7 ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику	3
10.8 Исправка одбитка – смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику	0
10.9 Укупан износ ПДВ који се може одбити као претходни порез (10.1+10.2+10.3-10.4+10.5-10.6+10.7-10.8)	7.246.320

Слика 33. – Приказ одељка 10. у оквиру дела V Обрасца ППП ПДВ

Одељак 11. - Пореска обавеза за порески период садржи следећа поља (слика 34.):

11.1 Износ пореске обавезе (9.7 – 10.9);

11.2 Порески кредит и

11.3 Износ за повраћај.

Уколико је резултат 9.7 – 10.9 већи од „0” (нуле), износ исказан у пољу 11.1 - Износ пореске обавезе (9.7 – 10.9) је једнак тој разлици, док је износ у пољу 11.2 - Порески кредит „0” (нула).

Уколико је резултат 9.7 – 10.9 мањи од 0, износ у пољу 11.2 - Порески кредит биће једнак тој разлици (са негативним предзнаком), док је износ у пољу 11.1 - Износ пореске обавезе (9.7 – 10.9) једнак „0” (нули).

Када је резултат 9.7 – 10.9 једнак „0” (нули), тада је вредност за оба поља (11.1 и 11.2) такође једнака „0” (нули).

Поље 11.3 - Износ за повраћај увек остаје празно.

11. ПОРЕСКА ОБАВЕЗА ЗА ПОРЕСКИ ПЕРИОД		Износ
11.1 Износ пореске обавезе (9.7 – 10.9)		0
11.2 Порески кредит		-7256.691
11.3 Износ за повраћај		

Слика бр. 34 – Приказ одељка у делу V Обрасца ППП ПДВ

На дну странице се налазе следеће алтернативе (слика 36.):

1. „Сачини” - након одабира ове алтернативе прелиминарна пореска пријава је сачињена и корисник се враћа на страницу на којој је приказана листа са прегледом сачињених прелиминарних пореских пријава .
2. „Откажи” - након одабира ове алтернативе приказује се порука следеће садржине: „Подаци које сте претходно унели биће обрисани. Желите ли да наставите?” са опцијама „Да” и „Не”. Након потврде од стране корисника, односно одабира опције „Да”, корисник се враћа на страницу са листом при чему није сачињена нова Прелиминарна пореска пријава, а уколико корисник одабере опцију „Не“, ова порука нестаје и корисник остаје на постојећој страници.



Слика 36. – Приказ алтернатива „Откажи” и „Сачини”

5. Преглед детаља сачињене Прелиминарне пореске пријаве

Одабиром било ког податка у оквиру листе на страници „Прелиминарне пореске пријаве”, корисник приступа страници са детаљима прелиминарне пореске пријаве којој припада претходно одабрани податак.

Корисник одабиром картице „ППП ПДВ” приступа страници на којој су приказани детаљи прелиминарне пореске пријаве. На дну странице се налази опција „Откажи”, након чијег одабира се корисник враћа на страницу „Прелиминарне пореске пријаве”.

Корисник одабиром опције „Прилог 1” приступа страници на којој су приказани детаљи Прилога 1 прелиминарне пореске пријаве. На дну странице се налази опција „Откажи”, након чијег одабира се корисник враћа на страницу „Прелиминарне пореске пријаве”, као и опција „Преузми аналитички приказ” чијим одабиром корисник добија датотеку са аналитичким приказом података.

Корисник одабиром опције „Прилог 2” приступа страници на којој су приказани детаљи овог прилога. На дну странице се налази опција „Откажи”, након чијег одабира се корисник враћа на страницу „Прелиминарне пореске пријаве”.

6. Аналитички приказ података

У оквиру Прилога 1 корисник има могућност преузимања аналитичког приказа истемских вредности у виду CSV датотеке која у свом називу садржи: ПИБ, порески период, период и годину.

Аналитички приказ података може садржати податке како на нивоу реда, тако и на нивоу целокупног Прилога 1.

- **Аналитички приказ на нивоу реда**

Одабиром одређеног реда Прилога 1, корисник преузима аналитички приказ података који представљају извор или изворе износа исказаних у пољу или пољима тог реда (Слика 37).

Презимање аналитичког приказа на претходно описан начин је омогућено за следеће редове Прилога 1: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.8, 1.9, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4; 2.5, 2.7, 2.8, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 6а.1, 6а.2, 6а.3, 6а.4, 6а.6, 6а.7, 6б.1, 6б.2, 6б.3, 6б.4, 6б.5, 6б.7, 6б.8, 6в, 7.1, 7.2, 8.

```
Pozicija u okviru Preliminarne poreske prijave, Broj dokumenta, Sistemska identifikacija, Izvor, Status, PIB kupca/prodavca, Datum PDV obaveze/evidentiranja, Datum obrade, Osnovica 20%, PDV 20%, Osnovica 10%, PDV 10%, Naknada
1.1, Pre_OB_520_859, Elektronska faktura, Poslato, 112077161, 03.04.2025., 24.04.2025., 56, 11.2,
1.1, Pre_OB_510_859, Elektronska faktura, Poslato, 112077161, 03.04.2025., 24.04.2025., 1000, 100,
1.1, Isporeka faktura, obj, 1025, Pojedinačna evidencija PDV, Evidentirano, 110621038, 30.04.2025., 28.04.2025., 666, 66, 777, 77,
1.1, Isporeka faktura, obj, 1026, Pojedinačna evidencija PDV, Evidentirano, 110621038, 30.04.2025., 28.04.2025., 666, 66, 777, 77,
1.1, Sekcijal_1, 1368, Pojedinačna evidencija PDV, Evidentirano, 110621038, 30.04.2025., 07.05.2025., 14, 0.3, 7, 0.7,
1.1, Sekcijal_1, 1368, Pojedinačna evidencija PDV, Evidentirano, 110621038, 30.04.2025., 07.05.2025., 14, 0.3, 7, 0.7,
1.1, Sekcijal_1, 1384, Pojedinačna evidencija PDV, Evidentirano, 110621038, 30.04.2025., 07.05.2025., 14, 0.3, 7, 0.7,
1.1, ICPP_0105-011, 1178, Elektronska faktura, Poslato, 102553500, 01.04.2025., 06.05.2025., 1000, 200,
1.1, 1.1, Pre_OB_520_Ivana5-250507-837, 1306, Elektronska faktura, Poslato, 110621038, 05.04.2025., 07.05.2025., 1000, 200,
1.1, 1.1, Pre_OB_510_Ivana5-250507-838, 1307, Elektronska faktura, Poslato, 110621038, 05.04.2025., 07.05.2025., 300, 30,
1.1, 1.1, 1.1, 3, Pre_AE20_30_2_2_510_Ivana5-250507-839, 1308, Elektronska faktura, Poslato, 110621038, 05.04.2025., 07.05.2025., 1000, 100,
1.1, 1.1, 3, 1.1, Pre_AE20_5_Ivana5-250507-840, 1309, Elektronska faktura, Poslato, 110621038, 05.04.2025., 07.05.2025., 1000, 100,
1.1, 1.1, 3, 1.1, Pre_AE10_5_Ivana5-250507-841, 1310, Elektronska faktura, Poslato, 110621038, 05.04.2025., 07.05.2025., 1000, 100,
1.1, ICPP_0105-011, 1284, Elektronska faktura, Poslato, 102553500, 05.04.2025., 06.05.2025., 1000, 200,
1.1, ICPP_0105-011, 1293, Elektronska faktura, Poslato, 102553500, 06.04.2025., 06.05.2025., 1000, 200,
,,, UKUPNO, 5408, 944.1, 5875, 588.1, 0
```

Слика 37. — Аналитички приказ на нивоу реда

- **Аналитички приказ на нивоу целокупног Прилога 1**

Одабиром опције „Преузми аналитички приказ” корисник преузима аналитички приказ података који представљају извор или изворе износа исказаних у пољу или пољима следећих редова Прилога 1 (слика 38.): 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.8, 1.9, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4; 2.5, 2.7, 2.8, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 6а.1, 6а.2, 6а.3, 6а.4, 6а.6, 6а.7, 6б.1, 6б.2, 6б.3, 6б.4, 6б.5, 6б.7, 6б.8, 6в, 7.1, 7.2, 8.

[illegible]

Слика 38 – Аналитички приказ на нивоу целокупног Прилога 1

налитички приказ, како на нивоу реда, тако и на нивоу целокупног Прилога 1, садржи следеће податке:

- *Pozicija u okviru Preliminarne poreske prijave* - представља број позиције Прилога 1 у оквиру које су приказани износи у чију калкулацију улазе вредности приказане у оквиру CSV датотеке. Може узети једну од наведених вредности: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.8, 1.9, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4; 2.5, 2.7, 2.8, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 6a.1, 6a.2, 6a.3, 6a.4, 6a.6, 6a.7, 6b.1, 6b.2, 6b.3, 6b.4, 6b.5, 6b.7, 6b.8, 6в, 7.1, 7.2, 8
- *Broj dokumenta* - број документа који је приказан у оквиру CSV датотеке.
- *Sistemski identifikator* – *purchaseInvoiceID* или *SalesInvoiceID* за е-фактуре, *customsDeclarationId* за царинске декларације, Јединствени идентификатор за појединачне и збирне евиденције ПДВ, као и Евиденције претходног пореза (извори: *EPP-Fiskalni računi*, *EPP-Drugi računi*, *EPP-Drugi dokumenti o smanjenju*, *EPP-Druga dokumentacija*, *EPP-Ukupna PDV nadokanda placena poljoprivredniku*);
- *Izvor* – тип извора података, који може узети једну од следећих вредности: *Elektronska faktura*, *Pojedinacna evidencija PDV*, *Zbirna evidencija PDV*, *Carinska deklaracija*, *EPP-Fiskalni računi*, *EPP-Drugi računi*, *EPP-Drugi dokumenti o smanjenju*, *EPP-Druga dokumentacija*, *EPP-Ukupna PDV nadokanda placena poljoprivredniku*;
- *Status* - статус приказаног извора на датум података, осим извора који су потекли из Евиденције претходног пореза, а који у називу типа извора имају префикс „EPP-“;

- *PIB kupca/prodavca* - ПИБ примаоца, односно пошиљаоца електронске фактуре;
- *Datum PDV obaveze/evidentiranja* - приказује следеће:
 - датум ПДВ обавезе на основу ког су вредности приказаних ефактура узете у обзир за упредиминарну пореску пријаву, односно Евиденцију претходног пореза;
 - датум евидентирања појединачних и Збирне евиденције ПДВ, као и Евиденције претходног пореза;
 - датум плаћања ПДВ обавеза које су ушле у обрачун износа садржаних у делу 3. Евиденције претходног пореза
- *Datum obrade* - датум када је документ ушао у обрачун Прелиминарне пореске пријаве
- *Osnovica 20%* - износ у ком извор учествује у калкулацији износа приказаног у оквиру поља „Основица по општој стопи” приказане позиције Прелиминарне пореске пријаве.
- *PDV 20%* - износ у ком извор учествује у калкулацији износа приказаног у оквиру поља “ПДВ по Општој стопи” приказане позиције Прелиминарне пореске пријаве.
- *Osnovica 10%* - износ у ком извор учествује у калкулацији износа приказаног у оквиру поља “ПДВ по Посебној стопи” приказане позиције Прелиминарне пореске пријаве.
- *PDV 10%* - износ у ком извор учествује у калкулацији износа приказаног у оквиру поља “Основица по Посебној стопи” приказане позиције Прелиминарне пореске пријаве.
- *Naknada* - износ у ком извор учествује у калкулацији износа приказаног у оквиру поља позиције Прелиминарне пореске пријаве.

У оквиру реда „*UKUPNO*”, Аналитичког приказа на нивоу реда, су исказани збирови износа приказаних у колонама: *Osnovica 20%*, *PDV 20%*, *Osnovica 10%*, *PDV 10%*, *Naknada*.