

ПРЕДЛОЖЕНА УНАПРЕЂЕЊА: НОВЕ ФУНКЦИОНАЛНОСТИ СЕФ-а

Садржај

1	Увод	4
2	Нове функционалности Система електронских фактура	4
3	Увођење нових пореских категорија С10 и С20 са класификацијом промета, и нових пореских категорија АЕ10 и АЕ20 са шифрама ослобођења за све електронске фактуре (фактура, авансна фактура, документ о повећању и документ о смањењу)	4
3.1	Пореске категорије С10 и С20 и класификација промета	5
3.2	Пореске категорије АЕ10 и АЕ20 и шифре ослобођења	8
3.3	Уведена правила/валидације	13
4	Измене у секцији „Датум обрачуна ПДВ“	14
4.1	Измена за тип документа – Фактура	15
4.2	Измене за тип документа – Авансна фактура	16
4.3	Измене за тип документа – Документ о повећању	17
4.4	Измене за тип документа – Документ о смањењу	18
5	Статус субјекта и порески период	18
5.1	Статус субјекта	19
5.2	Порески период	20
5.3	Преглед података о статусу субјекта и изменама статуса	21
6	Појединачна евиденција ПДВ	22
6.1	Измене појединачне евиденције на корисничком интерфејсу	22
6.2	Измене појединачне евиденције на апликативном интерфејсу	33
○	6.2.1 Преузимање свих Појединачних евиденција ПДВ	33
○	6.2.2 Додавање нове Појединачне евиденције ПДВ	35
○	6.2.3 Корекције претходне Појединачне евиденције ПДВ	40
○	6.2.4 Отказивање Појединачне евиденције ПДВ	45
○	6.2.5 Преузимање Појединачне евиденције ПДВ	46
7	Збирна евиденција ПДВ	51
7.1	Измене збирне евиденције на корисничком интерфејсу	51
7.2	Измене Збирне евиденције на апликативном интерфејсу	55
○	7.2.1 Збирна евиденција ПДВ	55
○	7.2.2 Преузимање свих Збирних евиденција ПДВ	63
○	7.2.3 Корекције претходне Збирне евиденције ПДВ	69
○	7.2.4 Отказивање Збирне евиденције ПДВ	76
○	7.2.5 Преузимање одређене Збирне евиденције ПДВ	77
8	Components	83

Schemas	83
8.1 GroupVatRecordDto	83
8.2 IndividualVatRecordDto	87
8.3 IndividualVatRecordListItemDto	90
8.4 IndividualVatRecordResponseDto	92
8.5 RelatedIndividualVatRecordDto	96
8.6 RelatedIndividualVatRecordResponseDto	96
8.7 VatPeriod VatRecordingStatus VatTurnoverDto	96
9 ЕЛЕКТРОНСКО ЕВИДЕНТИРАЊЕ ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА	98

1 Увод

У наставку су детаљно описане све информације и смернице за успешно интегрисање нових функционалности у Систему електронских фактура (СЕФ)

2 Нове функционалности Система електронских фактура

- Уводе се нове пореске категорије S10 и S20 као и могућност класификације промета, уводе се и нове пореске категорије AE10 и AE20 и шифре ослобођења за све електронске фактуре (фактура, авансна фактура, документ о повећању и документ о смањењу)
- Измене у секцији „Датум обрачуна ПДВ“
- Статус субјекта и порески период
- Појединачна евиденција ПДВ
- Збирна евиденција ПДВ

3 Увођење нових пореских категорија C10 и C20 са класификацијом промета, и нових пореских категорија AE10 и AE20 са шифрама ослобођења за све електронске фактуре (фактура, авансна фактура, документ о повећању и документ о смањењу)

Уводе се нове пореске категорије C10, C20, AE10 и AE20, за све електронске фактуре.

За пореске категорије C10 и C20 уводи се посебан начин класификације ставке документа, за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима на тим добрима. У ту сврху додато је ново поље на корисничком интерфејсу Система електронских фактура (СЕФ) на основу ког ће се попуњавати XML елемент: "cac:CommodityClassification".

За пореске категорије AE10 и AE20 уводе се нове шифре основа за ослобођење/изузеће од ПДВ-а, које ће служити за класификацију која се односи на први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима на тим добрима.

Садашња пореска категорија C са ПДВ стопама 10% и 20%, као и пореска категорија AE **нису укинуте** на корисничком интерфејсу система електронских фактура (СЕФ), већ су само онемогућене за одабир приликом креирања, због претходно издатих докумената са овим пореским категоријама.

3.1 Пореске категорије C10 и C20 и класификација промета

Уместо пореске категорије C са пореском стопом од 10% и 20% уводе се две пореске категорије – **C10 са пореском стопом од 10%**, и **C20 са пореском стопом од 20%**.

На корисничком интерфејсу приликом одабира пореске категорије кориснику има алтернативу која се односи на пореску категорију C10 и C20, при чему се одговарајућа вредност пореске стопе аутоматски уписује. За API кориснике начин уноса пореских категорија C10 и C20 остаје непромењен – уноси се пореска категорија C и одговарајућа пореска стопа 10% или 20%.

Због потребе раздвајања промета за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделитема на тим добрима, уводи се посебна класификација **на нивоу ставке**. За ставке документа које се односе на промет некретнина, за вредност класификационог поља се уноси шифра PDV-RS-OBJ. За остали промет (који се не односи на некретнине) за који испоручилац добара или пружалац услуга има обавезу обрачунавања ПДВ по општој стопи ПДВ од 20% и по посебној стопи ПДВ од 10% не уноси се шифра класификације.

Шифре за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, за пореске категорије C10 и C20

C10	Промет по стопи од 10%
PDV-RS-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката, као и власничким уделитема на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката
C20	Промет по стопи од 20%
PDV-RS-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката, као и власничким уделитема на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката

За пореске категорије C10 и C20, класификација промета преко корисничког интерфејса се уводи на нивоу ставке, попуњавањем поља „Идентификатор класификације артикла“. У поље за класификацију се уноси вредност, шифра PDV-RS-OBJ, само ако се односи на промет некретнине. У супротном, поље остаје празно.

Преко апликативног интерфејса, за класификацију промета, као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се: BT-158 Commodity Classification.

Такође, по семантичком моделу као обавезан податак који се наводи је Идентификатор шеме (Scheme identifier), односно идентификациони код из листе кодова [Peppol BIS Billing 3.0 - November 2023 Release | Rules](#).

Вредност овог елемента, односно код који је потребно да се користи је *GN - National product group code - National product group code. Administered by a national agency*. У оквиру наведене шеме, уноси се шифра за додатну пореску класификацију, за пореске категорије C10 и C20 - PDV-RS-OBJ.

UBL путања :

```

/Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode/@listID
/CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode/@listID

```

Кардиналност за XML елемент cac:CommodityClassification је 0..n, што значи да је могуће унети више идентификатора класификација. Важно је напоменути да ће систем електронских фактура (СЕФ) узети у обзир само онај идентификатор класификације за који је наведен идентификатор шеме "GN".

Уколико се промет не односи на први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, није потребно користити/попуњавати XML елемент cac:CommodityClassification, осим уколико корисници не користе овај елемент у неке друге сврхе.

Семантички модел идентификатора класификације артикла

BT-158	+++ <i>Item classification identifier</i> идентификатор класификације артикла	0.. n	I	
		/Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode		
	<i>Scheme identifier</i> идентификатор шеме	1.. 1	S	
		/Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode/@listID /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode/@listID		
	<i>Scheme version identifier</i> идентификатор верзије шеме	0.. 1	S	
		/Invoice/cac:InvoiceLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode/@listVersionID /CreditNote/cac:CreditNoteLine/cac:Item/cac:CommodityClassification/cbc:ItemClassificationCode/@listVersionID		

XML пример sa poreskom kategorijom C10

```
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H87">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">1000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>proizvod1</cbc:Name>
    <cac:SellersItemIdentification>
      <cbc:ID>3</cbc:ID>
    </cac:SellersItemIdentification>
    <cac:CommodityClassification> ❶
      <cbc:ItemClassificationCode listID="GN">PDV-RS-OBJ</cbc:ItemClassificationCode> ❷
    </cac:CommodityClassification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>10</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">1000</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

- ❶ CommodityClassification
- ❷ ItemClassificationCode list ID

XML пример са пореском категоријом C20

```
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H87">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">1000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>proizvod1</cbc:Name>
    <cac:SellersItemIdentification>
      <cbc:ID>3</cbc:ID>
    </cac:SellersItemIdentification>
    <cac:CommodityClassification> ❶
      <cbc:ItemClassificationCode listID="GN">PDV-RS-OBJ</cbc:ItemClassificationCode> ❷
    </cac:CommodityClassification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">1000</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

- ❶ CommodityClassification
- ❷ ItemClassificationCode list ID

3.2 Пореске категорије AE10 и AE20 и шифре ослобођења

Уместо пореске категорије AE уводе се две пореске категорије – AE10 и AE20.

На корисничком интерфејсу, пореске категорије AE10 и AE20 се уносе избором алтернативе једне од те две категорије. Неопходно је додати и основ за ослобођење/изузеће од ПДВ.

Преко апликативног интерфејса, API корисници уносе одговарајућу пореску категорију AE10 или AE20 и пореску стопу 0%.

Уводе се нове шифре основа за ослобођење/изузеће од ПДВ, уместо постојећих. Шифре основа за ослобођење/изузеће се уносе у предвиђени таг као и до сада:

```
<cbc:TaxExemptionReasonCode>PDV-RS-10-2-5-3</cbc:TaxExemptionReasonCode>
```


Шифре основа за ослобођење/изузеће од ПДВ, за пореску категорију АЕ10

АЕ10	Промет по пореској стопи од 10% за који је порески дужник прималац
PDV-RS-10-2-1	Промет секундарних сировина и услуга које су непосредно повезане са тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-2	Промет грађевинских објеката и економски дељивих целина у оквиру тих објеката, укључујући и власничке уделе на тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ другом обвезнику ПДВ, у случају када је уговором на основу којег се врши промет тих добара предвиђено да ће се на тај промет обрачунати ПДВ у складу са ЗПДВ, за који је порески дужник прималац
PDV-RS-10-2-3	Промет добара и услуга из области грађевинарства, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ, односно лице из члана 9.став 1. ЗПДВ
PDV-RS-10-2-4	Промет електричне енергије и природног гаса који се испоручују преко преносне, транспортне и дистрибутивне мреже, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ, који је ова добра набавио ради даље продаје
PDV-RS-10-2-5-1	Промет хипотековане непокретности код реализације хипотеке у складу са законом којим се уређује хипотека, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-5-2	Промет предмета заложног права код реализације уговора о залози у складу са законом који се уређује заложно право на покретним стварима, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-5-3	Промет добара или услуга над којима се спроводи извршење у извршном поступку у складу са законом, са изузетком првог преноса права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивих целина у оквиру тих објеката и власничких удела на тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац добара или услуга, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-5-3-ОВЈ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивих целина у оквиру тих објеката и власничких удела на тим добрима, који су предмет извршења у извршном поступку у складу са законом, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ

Шифре основа за ослобођење/изузеће од ПДВ, за пореску категорију АЕ20

АЕ20	Промет по пореској стопи од 20% за који је порески дужник прималац
PDV-RS-10-2-1	Промет секундарних сировина и услуга које су непосредно повезане са тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ

PDV-RS-10-2-2	Промет грађевинских објеката и економски дељивих целина у оквиру тих објеката, укључујући и власничке уделе на тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ другом обвезнику ПДВ, у случају када је уговором на основу којег се врши промет тих добара предвиђено да ће се на тај промет обрачунати ПДВ у складу са ЗПДВ, за који је порески дужник прималац
PDV-RS-10-2-3	Промет добара и услуга из области грађевинарства, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ, односно лице из члана 9.став 1. ЗПДВ
PDV-RS-10-2-4	Промет електричне енергије и природног гаса који се испоручују преко преносне, транспортне и дистрибутивне мреже, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ, који је ова добра набавио ради даље продаје
PDV-RS-10-2-5-1	Промет хипотековане непокретности код реализације хипотеке у складу са законом којим се уређује хипотека, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-5-2	Промет предмета заложног права код реализације уговора о залози у складу са законом који се уређује заложно право на покретним стварима, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-5-3	Промет добара или услуга над којима се спроводи извршење у извршном поступку у складу са законом, са изузетком првог преноса права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивих целина у оквиру тих објеката и власничких удела на тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац добара или услуга, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-5-3-ОБЈ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивих целина у оквиру тих објеката и власничких удела на тим добрима, који су предмет извршења у извршном поступку у складу са законом, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-36b-6	Промет инвестиционог злата по пореској стопи од 20% за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ

XML пример са пореском категоријом AE10

```
<cac:TaxCategory>
  <cbc:ID>AE10</cbc:ID>
  <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
  <cbc:TaxExemptionReasonCode>PDV-RS-10-2-5-3</cbc:TaxExemptionReasonCode> ❶
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
  </cac:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
-----
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>2</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H87">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">333</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>proizvod2</cbc:Name>
    <cac:SellersItemIdentification>
      <cbc:ID>5</cbc:ID>
    </cac:SellersItemIdentification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>AE10</cbc:ID> ❷
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">333</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

- ❶ Tax exemption reason code
- ❷ Classified tax category ID

XML пример sa poreskom kategorijom AE20

```
<cac:TaxCategory>
  <cbc:ID>AE20</cbc:ID>
  <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
  <cbc:TaxExemptionReasonCode>PDV-RS-10-2-5-3</cbc:TaxExemptionReasonCode> 1
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
  </cac:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
-----
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>2</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H87">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">333</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>proizvod2</cbc:Name>
    <cac:SellersItemIdentification>
      <cbc:ID>5</cbc:ID>
    </cac:SellersItemIdentification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>AE20</cbc:ID> 2
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">333</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

- 1**a Tax exemption reason code
- 2** Classified tax category ID

3.3 Уведена правила/валидације

Уведена су одређена правила/валидације..

За промет свих објеката (независно да ли је први пренос или није) издаваће се посебне електронске фактуре. Такве електронске фактуре морају да садрже само артикле и шифре које се односе на промет објеката.

Шифре које се односе на промет објеката

C10	Промет по стопи од 10%
PDV-RS-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката, као и власничким уделима на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката

C20	Промет по стопи од 20%
PDV-RS-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката, као и власничким уделима на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката

AE10	Промет по пореској стопи од 10% за који је порески дужник прималац
PDV-RS-10-2-5-3-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивих целина у оквиру тих објеката и власничких удела на тим добрима, који су предмет извршења у извршном поступку у складу са законом, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-2	Промет грађевинских објеката и економски дељивих целина у оквиру тих објеката, укључујући и власничке уделе на тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ другом обвезнику ПДВ, у случају када је уговором на основу којег се врши промет тих добара предвиђено да ће се на тај промет обрачунати ПДВ у складу са ЗПДВ, за који је порески дужник прималац

AE20	Промет по пореској стопи од 20% за који је порески дужник прималац
PDV-RS-10-2-5-3-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивих целина у оквиру тих објеката и власничких удела на тим добрима, који су предмет извршења у извршном поступку у складу са законом, извршен од стране обвезника ПДВ, за који је порески дужник прималац, обвезник ПДВ
PDV-RS-10-2-2	Промет грађевинских објеката и економски дељивих целина у оквиру тих објеката, укључујући и власничке уделе на тим добрима, извршен од стране обвезника ПДВ другом обвезнику ПДВ, у случају када је уговором на основу којег

	се врши промет тих добара предвиђено да ће се на тај промет обрачунати ПДВ у складу са ЗПДВ, за који је порески дужник прималац
--	---

Е	Пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
PDV-RS-25-2-3	Закон о порезу на додату вредност: Пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза за промет објеката, осим преноса права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и првог преноса власничког удела на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката, као и промета објеката и економски дељивих целина у оквиру тих објеката, укључујући и власничке уделе на тим добрима, у случају када је уговором на основу којег се врши промет тих добара, закљученим између обвезника ПДВ, предвиђено да ће се на тај промет обрачунати ПДВ, под условом да стицалац обрачунати ПДВ може у потпуности одбити као претходни порез.

Омогућено је да на једној факури буду унете пореске категорије S10/S20, AE10/AE20 и Е, уз правило да се морају користити само шифре које се односе на промет објеката. Такође, задржан је концепт да за пореске категорије на основу којих се не обрачунава ПДВ, није омогућен унос више ставки са различитим шифрама.

4 Измене у секцији „Датум обрачуна ПДВ“

На корисничком интерфејсу назив секције „Датум обрачуна ПДВ-а“ мења се у „Настанак ПДВ обавезе“.

Због измена у секцији „Датум обрачуна ПДВ“ биће измењена спецификација прилагођене примене стандарда EN 16931-1 за електронске фактуре у унутрашњем промету у Републици Србији, тако што ће за идентификатор термина ВТ-8 Шифра датума пореске обавезе кардиналност бити 0..1. Измена спецификације прилагођене примене стандарда EN 16931-1 је неопходна због увођења нове опције – Не настаје обавеза обрачуна ПДВ, за тип документа фактура, авансна фактура и документ и повећању.

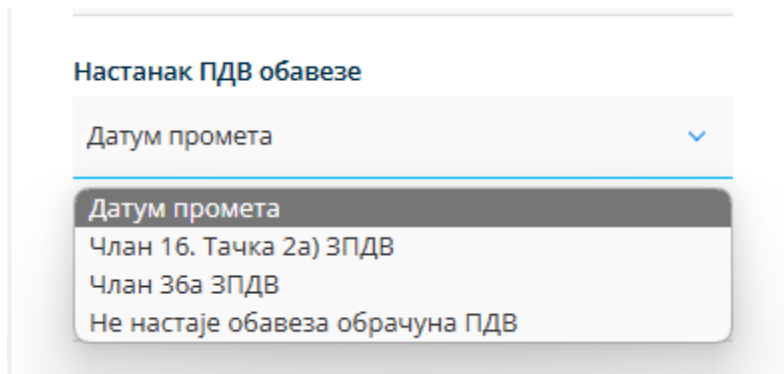
Семантички модел шифре датума пореске обавезе

BT-8	+ <i>Value added tax point date code</i> шифра датума пореске обавезе	θ: + 1.. 1	C	Начин одређивања када настаје пореска обавеза, а може бити једна од три вредности: 35 – према датуму промета (BT-72); 432 – према датуму плаћања (BT-9); 3 – према датуму издавања фактуре (BT-2)
		/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode /CreditNote/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode		

4.1 Измена за тип документа – Фактура

На корисничком интерфејсу, у секцији „Настанак ПДВ обавезе“, у падајућем менију корисник има следеће опције за одабир:

- Датум промета – Дан настанка ПДВ обавезе је датум промета
- Члан 16. тачка 2а) ЗПДВ – Дан настанка ПДВ обавезе је датум издавања рачуна у складу са чланом 16. тачка 2а) ЗПДВ. Ова опција одговара садашњој опцији „Датум слања фактуре“, која је само преименована на корисничком интерфејсу.
- Члан 36а ЗПДВ – Дан настанка ПДВ обавезе је датум наплате, односно други датум у складу са чланом 36а ЗПДВ. Ова опција одговара садашњој опцији „ПДВ се обрачунава на дан плаћања“, која је само преименована на корисничком интерфејсу.
- Не настаје обавеза обрачуна ПДВ – За издаваоца фактуре не настаје обавеза обрачуна ПДВ (нпр.реч је о промету за који издавалац није порески дужник, промету за који је прописано пореско ослобођење и др.) – нова опција.



Преко апликативног интерфејса, API корисници уносе датуме настанка ПДВ обавезе на следећи начин:

За Датум промета као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се *BT-72 Actual delivery date*, односно шифра датума пореске обавезе је 35.

За Члан 16. тачка 2а) ЗПДВ као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се *BT-2 Invoice issue date*, односно шифра датума пореске обавезе је 3.

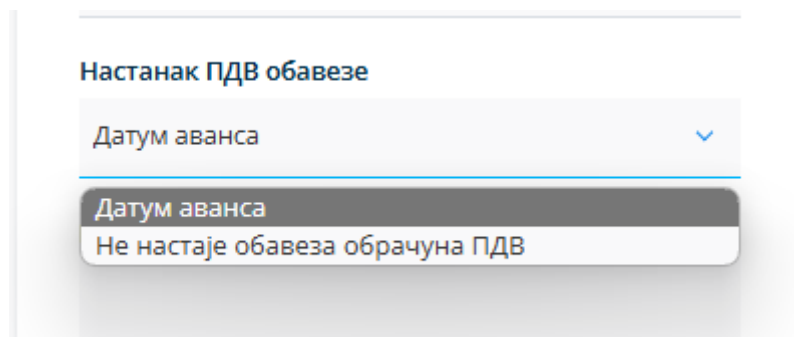
За Члан 36а ЗПДВ као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се *BT-9 payment due date*, односно шифра датума пореске обавезе је 432.

За Не настаје обавеза обрачуна ПДВ не користи се ни један идентификатор термина за датум настанка ПДВ обавезе из основног семантичког модела, па самим тим предвиђени таг `/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode` не треба проследити.

4.2 Измене за тип документа – Авансна фактура

На корисничком интерфејсу, у секцији „Настанак ПДВ обавезе“, у падајућем менију корисник има следеће опције за одабир:

- Датум аванса – Дан настанка ПДВ обавезе је датум наплате аванса. Ова опција одговара садашњој опцији „ПДВ се обрачунава на дан плаћања“, тако да је само урађено преименовање на корисничком интерфејсу.
- Не настаје обавеза обрачуна ПДВ – За издаваоца авансне фактуре не настаје обавеза обрачуна ПДВ по основу наплате аванса (нпр. реч је о авансу за промет за који издавалац није порески дужник, авансу за промет за који је прописано пореско ослобођење и др.) – нова опција.



Преко апликативног интерфејса, API корисници уносе датуме настанка ПДВ обавезе на следећи начин:

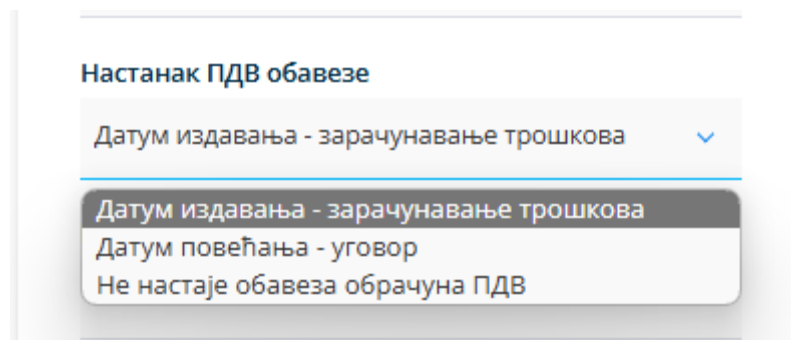
За Датум аванса као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се *BT-9 payment due date*, односно шифра датума пореске обавезе је 432.

За Не настаје обавеза обрачуна ПДВ не користи се ни један идентификатор термина за датум настанка ПДВ обавезе из основног семантичког модела, па самим тим предвиђени таг `/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode` не треба проследити.

4.3 Измене за тип документа – Документ о повећању

На корисничком интерфејсу, у секцији „Настанак ПДВ обавезе“, у падајућем менију корисник има следеће опције за одабир:

- Датум издавања – зарачунавање трошкова – Дан настанка/повећања ПДВ обавезе је датум издавања документа о повећању којим се зарачунавају трошкови, а на основу којег долази до повећања основице за промет. Ова опција одговара садашњој опцији „Датум слања фактуре“, тако да је само урађено преименовање на корисничком интерфејсу.
- Датум повећања – уговор – Дан настанка/повећања ПДВ обавезе је датум када је у складу са уговором дошло до повећања основице за промет – нова опција. Ова опција има исто значење као и датум промета за фактуру, односно представља датум када је настала пословна промена.
- Не настаје обавеза обрачуна ПДВ – За издаваоца документа о повећању не настаје обавеза обрачуна ПДВ (нпр. реч је о документу о повећању за промет за који издавалац није порески дужник, документу о повећању за промет за који је прописано пореско ослобођење и др.) – нова опција.



Одабиром опције „Датум повећања – уговор“ потребно је да корисник у календару изабере конкретан датум. Уколико корисник одабере друге две опције, календар за одабир датума повећања – уговор, неће бити доступан.

Настанак ПДВ обавезе

Датум повећања - уговор

Датум повећања - уговор

19.06.2024

Јун 2024

по	ут	ср	че	пе	су	не
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30

Преко апликативног интерфејса, API корисници уносе датуме настанка ПДВ обавезе на следећи начин:

За Датум издавања – зарачунавање трошкова као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се *BT-2 Invoice issue date*, односно шифра датума пореске обавезе је 3.

За Датум повећања – уговор као идентификатор термина у основном семантичком моделу користи се *BT-72 Actual delivery date*, односно шифра датума пореске обавезе је 35.

За Не настаје обавеза обрачуна ПДВ не користи се ни један идентификатор термина за датум настанка ПДВ обавезе из основног семантичког модела, па самим тим предвиђени таг `/cas:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode` не треба проследити.

4.4 Измене за тип документа – Документ о смањењу

Документ о смањењу не садржи секцију „Датум обрачуна ПДВ-а“.

5 Статус субјекта и порески период

Уводи се опција „Статус субјекта“ која подразумева одређивање да ли је корисник (субјект) обвезник ПДВ или не.

Уводи се опција „Порески период“ која се односи на обвезнике ПДВ за које је порески период календарски месец или обвезнике ПДВ за које је порески период календарско тромесечје.

У оквиру опције „Детаљи компаније“ додата је могућност да корисници (субјекти), који имају улогу „Администратор“ изврше подешавање опције

„Статус субјекта“ и опције „Порески период“.

Подешавање статуса субјекта и пореских периода у оквиру опције „Детаљи компаније“

Подешавања > Детаљи компаније

Детаљи компаније

Компанија

Назив компаније*:

Електронска пошта*

Матични број:

ПИБ:

Наплата

Банковни рачун

Статус субјекта

Није обвезник

Обвезник ПДВ

Датум почетка ПДВ активности

Порески периоди

Календарски месец

Календарско тромесечје

5.1 Статус субјекта

Опција „Статус субјекта“ омогућава субјекту да промени статус, уколико је дошло до промене статуса који му је аутоматски додељен, односно који је сам одабрао, као и да подеси статус приликом почетка коришћења система електронских фактура (СЕФ) уколико није обухваћен аутоматским подешавањем.

Опција садржи две алтернативе:

- Није обвезник ПДВ
- Обвезник ПДВ

Аутоматско подешавање статуса подразумева аутоматско обележавање једне од алтернатива на основу преузетих евидентираних података у јединственом регистру пореских обвезника од Пореске управе, за све постојеће кориснике система електронских фактура (СЕФ). Успостављен је одговарајући механизам да се, у сарадњи са Пореском управом Министарства финансија, сваком од постојећих субјеката система електронских фактура (СЕФ), на дан који буде одређен као дан пресека, аутоматски додели статус субјекта. Тачан датум за спровођење радње аутоматског подешавања биће накнадно достављен. Субјекти који се региструју на систем електронских фактура (СЕФ) након дана пресека (дан аутоматског подешавања статуса) имаће обавезу да сами изврше подешавање.

Када субјект сам врши подешавања потребно је да означи једну од

алтернатива.

Уколико субјект означи алтернативу да није обвезник ПДВ, потребно је унети датум престанка обављања ПДВ активности.

Уколико субјект означи алтернативу да јесте обвезник ПДВ, потребно је унети датум почетка обављања ПДВ активности.

Унос датума престанка или почетка обављања ПДВ активности у предвиђено поље, врши се исписом датума или избором датума из понуђеног календара. Ономогућен је избор будућег датума, као и датума пре 1. јануара 2005. године. Омогућено је да се промена статуса субјекта може извршити искључиво током следећих календарских месеци:

- Јануар – за избор/промену која се односи на прво тромесечје
- Април – за избор/промену која се односи на друго тромесечје
- Јул - за избор/промену која се односи на треће тромесечје
- Октобар - за избор/промену која се односи на четврто тромесечје

5.2 Порески период

Опција „Порески период“ омогућава субјекту који има статус „Обвезник ПДВ“ да промени порески период, као и да омогући субјекту који није обухваћен аутоматским подешавањем и који подеси статус „Обвезник ПДВ“, да, приликом почетка коришћења система електронских фактура (СЕФ) подеси порески период.

Опција садржи две алтернативе:

- Календарски месец
- Календарско тромесечје

Аутоматско подешавање пореског периода подразумева аутоматско обележавање једне од алтернатива на основу преузетих евидентираних података у јединственом регистру пореских обвезника од Пореске управе.

Субјекти који се региструју на систем електронских фактура (СЕФ) након дана пресека (дан аутоматског подешавања пореског периода) имају обавезу да сами изврше избор пореског периода. Када субјект сам врши подешавање потребно је да означи једну од алтернатива.

Омогућено је да се промена пореског периода може извршити искључиво током следећих календарских месеци:

- Јануар – за избор/промену која се односи на прво тромесечје
- Април – за избор/промену која се односи на друго тромесечје
- Јул - за избор/промену која се односи на треће тромесечје
- Октобар - за избор/промену која се односи на четврто тромесечје

5.3 Преглед података о статусу субјекта и изменама статуса

На основу аутоматски унетих података, односно података које је субјект сам унео, односно изменио, омогућен је следећи приказ:

Статус субјекта	Порески период	Датум почетка ПДВ активности	Датум престанка ПДВ активности	Важи		Напомена	Ажурирано
				Од :	До :		

У колони „Напомена“ исписује се информација да ли је аутоматски унет податак или је субјект сам извршио унос, односно измену.

У колони „Ажурирано“ евидентира се датум када је извршен унос података, односно њихова измена.

6 Појединачна евиденција ПДВ

6.1 Измене појединачне евиденције на корисничком интерфејсу

На корисничком интерфејсу корисник система електронских фактура (СЕФ) приступа електронском евидентирању обрачуна ПДВ избором опције „Појединачна евиденција ПДВ“ у главном менију.

Избором опције „Додај нову Појединачну евиденцију ПДВ“ отвара се форма за унос података. Као и до сада, појединачне евиденције ПДВ се могу односити на промет „Испорука“ (за тип документа фактура, документ о повећању, документ о смањењу и авансна фактура) и промет „Набавка“ (за тип документа интерни рачун-страно лице и други интерни рачун).

За промет „Испорука“ евидентирају се појединачне евиденције промета по стопи од 20% за пореску категорију S20 и стопи од 10% за пореску категорију S10, и класификују у зависности да ли је промет за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима на тим добрима, или је у питању остали промет који се не односи на непокретности.

За промет „Набавка“ евидентирају се појединачне евиденције промета по стопи од 20% за пореску категорију АЕ20 и стопи од 10% за пореску категорију АЕ10, и класификују у зависности да ли је промет за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима на тим добрима, или је у питању остали промет који се не односи на непокретности.

Поступак уноса, евидентирања, кориговања и поништавања појединачне евиденције ПДВ врши се на исти начин као и до сада.

ПРОМЕТ – ИСПОРУКА

Тип документа – фактура

Јединствени идентификатор евиденције	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-S20	
Година	Опис	
Порески период	Основица	
Период	Обрачунати ПДВ	
Промет - Испорука		

Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Промет по стопи од 10%-S10
Тип документа - Фактура	Опис
Број документа	Основица
Повезане авансне фактуре	Обрачунати ПДВ
	Укупно обрачунати ПДВ

Тип документа – авансна фактура

Јединствени идентификатор евиденције	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Аванс за промет по стопи од 20%-S20	
Година	Опис	
Порески период	Основица	
Период	Обрачунати ПДВ	
Промет - Испорука		
Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Аванс за промет по стопи од 10%-S10	
Тип документа - Авансна фактура	Опис	
Број документа	Основица	
Датум аванса	Обрачунати ПДВ	
Основ за авансно плаћање		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Тип документа – документ о повећању

Јединствени идентификатор евиденције	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-S20	

Година	Опис
Порески период	Основица
Период	Обрачунати ПДВ
Промет - Испорука	
Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Промет по стопи од 10%-S10
Тип документа - Документ о повећању	Опис
Број документа	Основица
Повезане фактуре	Обрачунати ПДВ
Ако је алтернатива „Фактура”- Број повезане фактуре	
Ако је алтернатива „Временски период” - Календар са избором почетка и завршетка периода	
	Укупно обрачунати ПДВ

Тип документа – документ о смањењу

Јединствени идентификатор евиденције	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-S20	
Година	Опис	
Порески период	Основица	
Период	Обрачунати ПДВ	
Промет - Испорука		
Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Промет по стопи од 10%-S10	
Тип документа - Документ о смањењу	Опис	
Број документа	Основица	
Повезане фактуре	Обрачунати ПДВ	
Ако је опција „Фактура”, Број повезане фактуре		
Ако је опција „Временски период” - Календар са избором почетка и		

завршетка периода	
	Укупно обрачунати ПДВ

Уколико је одабрана опција „Авансна фактура“:

Јединствени идентификатор евиденције	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Аванс за промет по стопи од 20%-S20	
Година	Опис	
Порески период	Основица	
Период	Обрачунати ПДВ	
Промет - Испорука		
Идентификатор лица којем севрши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Аванс за промет по стопи од 10%-S10	
Тип документа - Документ о смањењу	Опис	
Број документа	Основица	
Повезане фактуре	Обрачунати ПДВ	
Ако је опција „Авансна фактура“ - Број повезане авансне фактуре		
	Укупно обрачунати ПДВ	

За промет „Набавка“ евидентирају се појединачне евиденције промета по стопи од 20% за пореску категорију АЕ20 и стопи од 10% за пореску категорију АЕ10, и класификују у зависности да ли је промет за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделитема на тим добрима, или је у питању остали промет који се не односи на објекте.

Поступак уноса, евидентирања, кориговања и поништавања појединачне евиденције ПДВ врши се на исти начин као и до сада.

ПРОМЕТ - НАБАВКА

Тип документа - Интерни рачун - страно лице

Јединствени идентификатор евиденције	Статус	Датум евидентирања

Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ	Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет - Набавка				
Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица)	Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ	Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа - Интерни рачун - страно лице	Опис	Опис	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица	Основица	Основица
Основ одабира документа - Промет	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачуни за аванс				
	Укупно обрачунати ПДВ			

Основ одабира – Аванс

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис

Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет - Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица)	Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа – Интерни рачун - страно лице	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа - Аванс	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Датум аванса		
Основ за авансно плаћање		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Основ одабира – Повећање

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет - Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица)	Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа – Интерни рачун - страно лице	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ

- Повећање		
Повезани интерни рачун за промет		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Основ одабира – Смањење

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет - Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица)	Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа – Интерни рачун - страно лице	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа - Смањење	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачун:		
Падајући мени (алтернатива 1): Интерни рачун за промет		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Уколико је одабрана алтернатива „Интерни рачун за аванс“:

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања

Број Појединачне евиденције ПДВ	Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет - Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица)	Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа - Интерни рачун - страног лице	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа - Смањење	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачун:		
Падајући мени (алтернатива 2): Интерни рачун за аванс		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Тип документа - Интерни рачун - обвезник ПДВ

Основ одабира – промет

Јединствени идентификатор	Статус		Датум евидентирања	
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ	Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица	Основица	Основица
Период	Обрачунати	Обрачунати	Обрачунати	Обрачунати

	ПДВ	ПДВ	ПДВ	ПДВ
Промет - Набавка				
Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Промет по стопа од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет по стопа од 10%-АЕ10- ОВЈ	Промет без накнаде по стопа од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет без накнаде по стопа од 10%-АЕ10- ОВЈ
Тип документа - Интерни рачун - обвезник ПДВ	Опис	Опис	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица	Основица	Основица
Основ одабира документа - Промет	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачуни за аванс				
	Укупно обрачунати ПДВ			

Интерни рачун – обвезник ПДВ са основом одабира – аванс

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Аванс за промет по стопа од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопа од 20%- АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет – Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Аванс за промет по стопа од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопа од 10%- АЕ10-ОВЈ
Тип документа –	Опис	Опис

Интерни рачун - обвезник ПДВ		
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа - Аванс	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Датум аванса		
Основ за авансно плаћање		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Интерни рачун – обвезник ПДВ са основом одабира – повећање

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет – Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа – Интерни рачун - обвезник ПДВ	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа – Повећање	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачун за промет		
	Укупно обрачунати ПДВ	

Интерни рачун – обвезник ПДВ са основом одабира – смањење

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
---------------------------	--------	--------------------

Број Појединачне евиденције ПДВ	Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет – Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)	Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ	Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ
Тип документа – Интерни рачун - обвезник ПДВ	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа – Смањење	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачун		
Падајући мени (алтернатива 1): Интерни рачун за промет	Укупно обрачунати ПДВ	

Ако се одабере алтернатива „Интерни рачун за аванс“, приказују се следеће четири целине:

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања
Број Појединачне евиденције ПДВ	Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ	Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ
Година	Опис	Опис
Порески период	Основица	Основица
Период	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Промет – Набавка		
Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и	Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10,	Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ20-

ЈБКЈС)	осим ОВЈ	ОВЈ
Тип документа – Интерни рачун - обвезник ПДВ	Опис	Опис
Број интерног рачуна	Основица	Основица
Основ одабира документа - Смањење	Обрачунати ПДВ	Обрачунати ПДВ
Повезани интерни рачун		
Падајући мени (алтернатива 2): Интерни рачун за аванс	Укупно обрачунати ПДВ	

6.2 Измене појединачне евиденције на апликативном интерфејсу

Преко апликативног интерфејса, АРІ корисници имају могућност евидентирања Појединачне евиденције ПДВ преко PublicApi метода.

○ 6.2.1 Преузимање свих Појединачних евиденција ПДВ

[GET/api/v2/publicApi/vat-recording/individual](#)

Овај захтев ће вратити све Појединачне евиденције ПДВ једне компаније. Овај захтев такође омогућава филтрирање старих Појединачних евиденција ПДВ по датуму измене као и филтрирање нових Појединачних евиденција ПДВ по датуму измене статуса.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
query	dateTo <i>optional</i>		string (date-time)
query	dateFrom <i>optional</i>		string (date-time)

Responses

Code	Description	Links
------	-------------	-------

200	Success	No Links
	<i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	

Curl

```
curl -X GET "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-recording/individual?dateFrom=2024-01-01&dateTo=2024-06-01" \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d'
```

Example

Request	Response body
Valid API key DateFrom DateTo	<pre>[{ "individualVatId": 0, "year": 0, "calculationNumber": "string", "documentNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-27T09:41:28.317Z", "vatPeriod": 0, "vatRecordingStatus": 0, "documentDirection": 0, "documentType": 0, "internalInvoiceOption": 0, "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-27T09:41:28.317Z", "totalCalculatedVat": 0, "prepaymentDate": "2024-06-27T09:41:28.317Z", "relatedInvoiceOption": 0, "relatedInternalInvoiceOption": 0, "internalInvoiceNumber": "string", "basisForPrepayment": "string", "createdUtc": "2024-06-27T09:41:28.317Z" }]</pre>

- individualVatId – јединствени идентификатор евиденције

- year – година
- calculationNumber – број појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- recordingDate – датум евидентирања
- vatPeriod – порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5, June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10, November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 })
- vatRecordingStatus – статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })
- documentDirection – промет
(DocumentDirection { Inbound = 0, Outbound = 1 })
- documentType – тип документа
(DocumentType { Invoice = 380, CreditNote = 381, DebitNote = 383, PrepaymentInvoice = 386, InternalAccountForTurnoverOfForeigner = 400, OtherInternalStatement = 401, })
- internalInvoiceOption – основ одабира документа
(InternalInvoiceOption { None = 0, Turnover = 1, Prepayment = 2, Increase = 3, Reduction = 4 })
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)
- statusChangeDate - датум промене статуса
- totalCalculatedVat - укупно обрачунати ПДВ
- prepaymentDate - датум аванса
- relatedInvoiceOption – повезане фактуре
(RelatedInvoiceOption { None = 0, Invoice = 1, Period = 2, PrepaymentInvoice = 3 })
- relatedInternalInvoiceOption - повезани интерни рачуни
(RelatedInternalInvoiceOption { None = 0, InternalInvoiceForTurnover = 1, InternalInvoiceForPrepayment = 2 })
- internalInvoiceNumber - број интерног рачуна
- basisForPrepayment - основ за авансно плаћање

o 6.2.2 Додавање нове Појединачне евиденције ПДВ

<POST/api/v2/publicApi/vat-recording/individual>

Овај захтев ће додати нову евиденцију Појединачне евиденције ПДВ.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string

Responses

Code	Description	Links
------	-------------	-------

200	Success	No Links
	<i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	

Curl

```
curl -X 'POST'\https://efaktura.mfin.gov.rs/api/ publicApi/v2/vat-
recording/individual' \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-
4721-9d19-a44c8418aa4d' \-H 'Content-Type: application/json' \-d '{"year":
0, "calculationNumber": "string","documentNumber": "string","vatPeriod": 0,
"documentDirection": 0, "documentType": 0, "internalInvoiceOption": 0,
"relatedPartyIdentifier": "string","noRealEstateDescription10":
"string","noRealEstateBaseAmount10": 0, "noRealEstateCalculatedVat10": 0,
"noRealEstateDescription20": "string","noRealEstateBaseAmount20": 0,
"noRealEstateCalculatedVat20": 0, "noChargeNoRealEstateDescription10":
"string","noChargeNoRealEstateBaseAmount10": 0,
"noChargeNoRealEstateCalculatedVat10": 0,
"noChargeNoRealEstateDescription20":
"string","noChargeNoRealEstateBaseAmount20": 0,
"noChargeNoRealEstateCalculatedVat20": 0, "realEstateDescription10":
"string","realEstateBaseAmount10": 0, "realEstateCalculatedVat10": 0,
"realEstateDescription20": "string","realEstateBaseAmount20": 0,
"realEstateCalculatedVat20": 0, "noChargeRealEstateDescription10":
"string","noChargeRealEstateBaseAmount10": 0,
"noChargeRealEstateCalculatedVat10": 0,
"noChargeRealEstateDescription20":
"string","noChargeRealEstateBaseAmount20": 0,
"noChargeRealEstateCalculatedVat20": 0, "prepaymentDate": "2024-06-
27T11:04:39.886Z","relatedInvoiceOption": 0, "relatedVatRecords":
[{"documentNumber": "string","internalInvoiceNumber": "string"
}], "relatedInternalInvoiceOption": 0, "relatedVatRecordOutOfSystem":
["string"],"relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06-
27T11:04:39.886Z","relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06-
27T11:04:39.886Z","internalInvoiceNumber": "string","basisForPrepayment":
"string"}'
```

Example

Request	Response body
---------	---------------

```

Request body
  "year": 0,
  "calculationNumber": "string",
  "documentNumber": "string",
  "vatPeriod": 0,
  "documentDirection": 0,
  "documentType": 0,
  "internalInvoiceOption": 0,
  "relatedPartyIdentifier":
"string",
  "noRealEstateDescription10":
"string",
  "noRealEstateBaseAmount10":
0,
  "noRealEstateCalculatedVat10":
0,
  "noRealEstateDescription20":
"string",
  "noRealEstateBaseAmount20":
0,
  "noRealEstateCalculatedVat20":
0,

"noChargeNoRealEstateDescriptio
n10": "string",

"noChargeNoRealEstateBaseAmo
unt10": 0,

"noChargeNoRealEstateCalculate
dVat10": 0,

"noChargeNoRealEstateDescriptio
n20": "string",

"noChargeNoRealEstateBaseAmo
unt20": 0,

"noChargeNoRealEstateCalculate
dVat20": 0,
  "realEstateDescription10":
"string",
  "realEstateBaseAmount10": 0,
  "realEstateCalculatedVat10": 0,
  "realEstateDescription20":
"string",
  "realEstateBaseAmount20": 0,
  "realEstateCalculatedVat20": 0,

"noChargeRealEstateDescription1
0": "string",

```

```

{
  "individualVatId": 0,
  "vatRecordingStatus": 0,
  "statusChangeDate": "2024-06-
27T12:00:58.140Z",
  "year": 0,
  "calculationNumber": "string",
  "documentNumber": "string",
  "recordingDate": "2024-06-
27T12:00:58.140Z",
  "vatPeriod": 0,
  "documentDirection": 0,
  "documentType": 0,
  "internalInvoiceOption": 0,
  "relatedPartyIdentifier": "string",
  "registrationCode": "string",
  "vatRegistrationCode": "string",
  "noRealEstateDescription10": "string",
  "noRealEstateBaseAmount10": 0,
  "noRealEstateCalculatedVat10": 0,
  "noRealEstateDescription20": "string",
  "noRealEstateBaseAmount20": 0,
  "noRealEstateCalculatedVat20": 0,
  "noChargeNoRealEstateDescription10":
"string",
  "noChargeNoRealEstateBaseAmount10": 0,
  "noChargeNoRealEstateCalculatedVat10": 0,
  "noChargeNoRealEstateDescription20":
"string",
  "noChargeNoRealEstateBaseAmount20": 0,
  "noChargeNoRealEstateCalculatedVat20": 0,
  "realEstateDescription10": "string",
  "realEstateBaseAmount10": 0,
  "realEstateCalculatedVat10": 0,
  "realEstateDescription20": "string",
  "realEstateBaseAmount20": 0,
  "realEstateCalculatedVat20": 0,
  "noChargeRealEstateDescription10": "string",
  "noChargeRealEstateBaseAmount10": 0,
  "noChargeRealEstateCalculatedVat10": 0,
  "noChargeRealEstateDescription20": "string",
  "noChargeRealEstateBaseAmount20": 0,

```

<pre> "noChargeRealEstateBaseAmount 10": 0, "noChargeRealEstateCalculatedVa t10": 0, "noChargeRealEstateDescription2 0": "string", "noChargeRealEstateBaseAmount 20": 0, "noChargeRealEstateCalculatedVa t20": 0, "prepaymentDate": "2024-06- 28T09:26:35.196Z", "relatedInvoiceOption": 0, "relatedVatRecords": [{ "documentNumber": "string", "internalInvoiceNumber": "string" }], "relatedInternalInvoiceOption": 0, "relatedVatRecordOutOfSystem": ["string"], "relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06-28T09:26:35.196Z", "relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06-28T09:26:35.196Z", "internalInvoiceNumber": "string", "basisForPrepayment": "string" } </pre>	<pre> "noChargeRealEstateCalculatedVat20": 0, "totalCalculatedVat": 0, "prepaymentDate": "2024-06- 27T12:00:58.140Z", "relatedInvoiceOption": 0, "relatedVatRecords": [{ "relatedIndividualVatRecordId": 0, "individualVatRecordId": 0, "documentNumber": "string", "internalInvoiceNumber": "string" }], "relatedVatRecordOutOfSystem": ["string"], "relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06- 27T12:00:58.140Z", "relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06- 27T12:00:58.140Z", "relatedInternalInvoiceOption": 0, "internalInvoiceNumber": "string", "basisForPrepayment": "string", "createdUtc": "2024-06-27T12:00:58.140Z" } </pre>
---	--

- individualVatId – јединствени идентификатор евиденције
- vatRecordingStatus – статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })
- statusChangeDate - датум промене статуса
- year – година
- calculationNumber – број појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- recordingDate – датум евидентирања

- vatPeriod – порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5, June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10, November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 })
- documentDirection – промет
(DocumentDirection { Inbound = 0, Outbound = 1 })
- documentType – тип документа
(DocumentType { Invoice = 380, CreditNote = 381, DebitNote = 383, PrepaymentInvoice = 386, InternalAccountForTurnoverOfForeigner = 400, OtherInternalStatement = 401, })
- internalInvoiceOption – основ одабира документа
(InternalInvoiceOption { None = 0, Turnover = 1, Prepayment = 2, Increase = 3, Reduction = 4 })
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- registrationCode – ЈБКЈС или матични број
- vatRegistrationCode – ПИБ
- Промет по стопи од 10% осим ОБЈ:
 - noRealEstateDescription10 – опис
 - noRealEstateBaseAmount10 – основица
 - noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
- Промет по стопи од 20% осим ОБЈ:
 - noRealEstateDescription20 – опис
 - noRealEstateBaseAmount20 - основица
 - noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
- Промет без накнаде по стопи од 10% осим ОБЈ:
 - noChargeNoRealEstateDescription10 – опис
 - noChargeNoRealEstateBaseAmount10 – основица
 - noChargeNoRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
- Промет без накнаде по стопи од 20% осим ОБЈ:
 - noChargeNoRealEstateDescription20 – опис
 - noChargeNoRealEstateBaseAmount20 – основица
 - noChargeNoRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
- Промет по стопи од 10% - ОБЈ:
 - realEstateDescription10 – опис
 - realEstateBaseAmount10 – основица
 - realEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
- Промет по стопи од 20% - ОБЈ:
 - realEstateDescription20 - опис
 - realEstateBaseAmount20 – основица
 - realEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
- Промет без накнаде по стопи од 10% - ОБЈ:
 - noChargeRealEstateDescription10 – опис
 - noChargeRealEstateBaseAmount10 – основица
 - noChargeRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
- Промет без накнаде по стопи од 20% - ОБЈ:
 - noChargeRealEstateDescription20 – опис
 - noChargeRealEstateBaseAmount20 – основица
 - noChargeRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
- totalCalculatedVat – укупно обрачунати ПДВ

- `prepaymentDate` – датум аванса
- `relatedInvoiceOption` – повезане фактуре
(`RelatedInvoiceOption { None = 0, Invoice = 1, Period = 2, PrepaymentInvoice = 3 }`)
- `relatedVatRecords` – повезане евиденције из система
- `relatedIndividualVatRecordId` – број повезане евиденције
- `individualVatRecordId` – референце повезане појединачне евиденције
- `documentNumber` – број документа
- `internalInvoiceNumber` – број интерног рачуна
- `relatedVatRecordOutOfSystem` – повезане евиденције ван система
- `relatedInvoiceIssueDateFrom` – датум од, ако је за повезане фактуре изабран период
- `relatedInvoiceIssueDateTo` – датум до, ако је за повезане фактуре изабран период
- `relatedInternalInvoiceOption` – повезани интерни рачуни
(`RelatedInternalInvoiceOption { None = 0, InternalInvoiceForTurnover = 1, InternalInvoiceForPrepayment = 2 }`)
- `internalInvoiceNumber` – број интерног рачуна
- `basisForPrepayment` – основ за авансно плаћање

○ 6.2.3 Корекције претходне Појединачне евиденције ПДВ

POST/api/v2/publicApi/vat-recording/individual/correction/{individualVatId}

Овај захтев ће извршити корекцију претходних Појединачних евиденција ПДВ уколико постоје.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
path	individualVatId <i>required</i>		integer (int64)

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	No Links

Curl


```

curl -X 'POST' \ 'https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-
recording/individual/correction/123456' \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey:
2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d' \-H 'Content-Type:
application/json' \-d '{"year": 0, "calculationNumber":
"string","documentNumber": "string","vatPeriod": 0, "documentDirection": 0,
"documentType": 0, "internalInvoiceOption": 0, "relatedPartyIdentifier":
"string","noRealEstateDescription10": "string","noRealEstateBaseAmount10":
0,"noRealEstateCalculatedVat10": 0,"noRealEstateDescription20":
"string","noRealEstateBaseAmount20": 0,"noRealEstateCalculatedVat20":
0,"noChargeNoRealEstateDescription10":
"string","noChargeNoRealEstateBaseAmount10":
0,"noChargeNoRealEstateCalculatedVat10":
0,"noChargeNoRealEstateDescription20":
"string","noChargeNoRealEstateBaseAmount20":
0,"noChargeNoRealEstateCalculatedVat20": 0,"realEstateDescription10":
"string","realEstateBaseAmount10": 0,"realEstateCalculatedVat10":
0,"realEstateDescription20": "string","realEstateBaseAmount20":
0,"realEstateCalculatedVat20": 0,"noChargeRealEstateDescription10":
"string","noChargeRealEstateBaseAmount10":
0,"noChargeRealEstateCalculatedVat10":
0,"noChargeRealEstateDescription20":
"string","noChargeRealEstateBaseAmount20":
0,"noChargeRealEstateCalculatedVat20": 0,"prepaymentDate": "2024-06-
27T12:33:50.597Z","relatedInvoiceOption": 0,"relatedVatRecords":
[{"documentNumber": "string","internalInvoiceNumber":
"string"}],"relatedInternalInvoiceOption": 0,"relatedVatRecordOutOfSystem":
["string"],"relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06-
27T12:33:50.597Z","relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06-
27T12:33:50.597Z","internalInvoiceNumber": "string","basisForPrepayment":
"string}'

```

Example

Request	Response body
---------	---------------

Valid API key

individualVatId

Request body

```
{
  "year": 0,
  "calculationNumber": "string",
  "documentNumber": "string",
  "vatPeriod": 0,
  "documentDirection": 0,
  "documentType": 0,
  "internalInvoiceOption": 0,
  "relatedPartyIdentifier":
"string",
  "noRealEstateDescription10":
"string",
  "noRealEstateBaseAmount10":
0,
  "noRealEstateCalculatedVat10":
0,
  "noRealEstateDescription20":
"string",
  "noRealEstateBaseAmount20":
0,
  "noRealEstateCalculatedVat20":
0,

  "noChargeNoRealEstateDescription10": "string",

  "noChargeNoRealEstateBaseAmount10": 0,

  "noChargeNoRealEstateCalculatedVat10": 0,

  "noChargeNoRealEstateDescription20": "string",

  "noChargeNoRealEstateBaseAmount20": 0,

  "noChargeNoRealEstateCalculatedVat20": 0,
  "realEstateDescription10":
"string",
  "realEstateBaseAmount10": 0,
  "realEstateCalculatedVat10": 0,
  "realEstateDescription20":
"string",
  "realEstateBaseAmount20": 0,
  "realEstateCalculatedVat20": 0,
```

```
{
  "individualVatId": 0,
  "vatRecordingStatus": 0,
  "statusChangeDate": "2024-06-27T12:34:48.161Z",
  "year": 0,
  "calculationNumber": "string",
  "documentNumber": "string",
  "recordingDate": "2024-06-27T12:34:48.161Z",
  "vatPeriod": 0,
  "documentDirection": 0,
  "documentType": 0,
  "internalInvoiceOption": 0,
  "relatedPartyIdentifier": "string",
  "registrationCode": "string",
  "vatRegistrationCode": "string",
  "noRealEstateDescription10": "string",
  "noRealEstateBaseAmount10": 0,
  "noRealEstateCalculatedVat10": 0,
  "noRealEstateDescription20": "string",
  "noRealEstateBaseAmount20": 0,
  "noRealEstateCalculatedVat20": 0,
  "noChargeNoRealEstateDescription10":
"string",
  "noChargeNoRealEstateBaseAmount10": 0,
  "noChargeNoRealEstateCalculatedVat10": 0,
  "noChargeNoRealEstateDescription20":
"string",
  "noChargeNoRealEstateBaseAmount20": 0,
  "noChargeNoRealEstateCalculatedVat20": 0,
  "realEstateDescription10": "string",
  "realEstateBaseAmount10": 0,
  "realEstateCalculatedVat10": 0,
  "realEstateDescription20": "string",
  "realEstateBaseAmount20": 0,
  "realEstateCalculatedVat20": 0,
  "noChargeRealEstateDescription10": "string",
  "noChargeRealEstateBaseAmount10": 0,
  "noChargeRealEstateCalculatedVat10": 0,
  "noChargeRealEstateDescription20": "string",
  "noChargeRealEstateBaseAmount20": 0,
```

<pre> "noChargeRealEstateDescription1 0": "string", "noChargeRealEstateBaseAmount 10": 0, "noChargeRealEstateCalculatedVa t10": 0, "noChargeRealEstateDescription2 0": "string", "noChargeRealEstateBaseAmount 20": 0, "noChargeRealEstateCalculatedVa t20": 0, "prepaymentDate": "2024-06- 28T09:31:52.383Z", "relatedInvoiceOption": 0, "relatedVatRecords": [{ "documentNumber": "string", "internalInvoiceNumber": "string" }], "relatedInternalInvoiceOption": 0, "relatedVatRecordOutOfSystem": ["string"], "relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06-28T09:31:52.383Z", "relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06-28T09:31:52.383Z", "internalInvoiceNumber": "string", "basisForPrepayment": "string" } </pre>	<pre> "noChargeRealEstateCalculatedVat20": 0, "totalCalculatedVat": 0, "prepaymentDate": "2024-06- 27T12:34:48.161Z", "relatedInvoiceOption": 0, "relatedVatRecords": [{ "relatedIndividualVatRecordId": 0, "individualVatRecordId": 0, "documentNumber": "string", "internalInvoiceNumber": "string" }], "relatedVatRecordOutOfSystem": ["string"], "relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06- 27T12:34:48.161Z", "relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06- 27T12:34:48.161Z", "relatedInternalInvoiceOption": 0, "internalInvoiceNumber": "string", "basisForPrepayment": "string", "createdUtc": "2024-06-27T12:34:48.161Z" } </pre>
--	--

- individualVatId – јединствени идентификатор евиденције
- vatRecordingStatus – статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })

- statusChangeDate - датум промене статуса
- year – година
- calculationNumber – број појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- recordingDate – датум евидентирања
- vatPeriod – порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5, June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10, November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 })
- documentDirection – промет
(DocumentDirection { Inbound = 0, Outbound = 1 })
- documentType – тип документа
(DocumentType { Invoice = 380, CreditNote = 381, DebitNote = 383, PrepaymentInvoice = 386, InternalAccountForTurnoverOfForeigner = 400, OtherInternalStatement = 401, })
- internalInvoiceOption – основ одабира документа
(InternalInvoiceOption { None = 0, Turnover = 1, Prepayment = 2, Increase = 3, Reduction = 4 })
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- registrationCode – ЈБКЈС или матични број
- vatRegistrationCode – ПИБ
Промет по стопи од 10% осим ОБЈ:
- noRealEstateDescription10 – опис
- noRealEstateBaseAmount10 – основица
- noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет по стопи од 20% осим ОБЈ:
- noRealEstateDescription20 – опис
- noRealEstateBaseAmount20 - основица
- noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10% осим ОБЈ:
- noChargeNoRealEstateDescription10 – опис
- noChargeNoRealEstateBaseAmount10 – основица
- noChargeNoRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20% осим ОБЈ:
- noChargeNoRealEstateDescription20 – опис
- noChargeNoRealEstateBaseAmount20 – основица
- noChargeNoRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет по стопи од 10% - ОБЈ:
- realEstateDescription10 – опис
- realEstateBaseAmount10 – основица
- realEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет по стопи од 20% - ОБЈ:
- realEstateDescription20 - опис
- realEstateBaseAmount20 – основица
- realEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10% - ОБЈ:
- noChargeRealEstateDescription10 – опис
- noChargeRealEstateBaseAmount10 – основица
- noChargeRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ

Промет без накнаде по стопи од 20% - ОБЈ:

- noChargeRealEstateDescription20 – опис
- noChargeRealEstateBaseAmount20 – основица
- noChargeRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
- totalCalculatedVat – укупно обрачунати ПДВ
- prepaymentDate – датум аванса
- relatedInvoiceOption – повезане фактуре
(RelatedInvoiceOption { None = 0, Invoice = 1, Period = 2, PrepaymentInvoice = 3 })
- relatedVatRecords – повезане евиденције из система
- relatedIndividualVatRecordId – број повезане евиденције
- individualVatRecordId – референце повезане појединачне евиденције
- documentNumber – број документа
- internalInvoiceNumber – број интерног рачуна
- relatedVatRecordOutOfSystem – повезане евиденције ван система
- relatedInvoiceIssueDateFrom – датум од, ако је за повезане фактуре изабран период
- relatedInvoiceIssueDateTo – датум до, ако је за повезане фактуре изабран период
- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни
(RelatedInternalInvoiceOption { None = 0, InternalInvoiceForTurnover = 1, InternalInvoiceForPrepayment = 2 })
- internalInvoiceNumber – број интерног рачуна
- basisForPrepayment – основ за авансно плаћање

○ **6.2.4 Отказивање Појединачне евиденције ПДВ**

POST/api/v2/publicApi/vatrecording/individual/cancel/{individualVatId}

Овај захтев ће отказати све верзије повезаних Појединачних евиденција ПДВ.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
path	individualVatId <i>required</i>		integer (int64)

Responses

Code	Description	Links
------	-------------	-------

200	Success	No Links
	<i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	

Curl

```
curl -X 'POST' 'https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-recording/individual/cancel/235987' \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d' \-d ''
```

Example

Request	Response body
Valid API key IndividualVatId	0 - IndividualVatId

o **6.2.5 Преузимање Појединачне евиденције ПДВ**

GET/api/v2/publicApi/vatrecording/individual/{individualVatId}

Овај захтев ће приказати одређену Појединачну евиденцију ПДВ по идентификатору.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
path	individualVatId <i>required</i>		integer (int64)

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	No Links

Curl

```
curl -X 'GET' 'https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-recording/individual/123123' -H 'accept: text/plain' -H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d'
```

Example

Request	Response body
Valid API key IndividualVatId	{ "individualVatId": 0, "vatRecordingStatus": 0, "statusChangeDate": "2024-06-27T13:01:21.681Z", "year": 0, "calculationNumber": "string", "documentNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-27T13:01:21.681Z", "vatPeriod": 0, "documentDirection": 0, "documentType": 0, "internalInvoiceOption": 0, "relatedPartyIdentifier": "string",

```

"registrationCode": "string",
"vatRegistrationCode": "string",
"noRealEstateDescription10": "string",
"noRealEstateBaseAmount10": 0,
"noRealEstateCalculatedVat10": 0,
"noRealEstateDescription20": "string",
"noRealEstateBaseAmount20": 0,
"noRealEstateCalculatedVat20": 0,
"noChargeNoRealEstateDescription10":
"string",
"noChargeNoRealEstateBaseAmount10": 0,
"noChargeNoRealEstateCalculatedVat10": 0,
"noChargeNoRealEstateDescription20":
"string",
"noChargeNoRealEstateBaseAmount20": 0,
"noChargeNoRealEstateCalculatedVat20": 0,
"realEstateDescription10": "string",
"realEstateBaseAmount10": 0,
"realEstateCalculatedVat10": 0,
"realEstateDescription20": "string",
"realEstateBaseAmount20": 0,
"realEstateCalculatedVat20": 0,
"noChargeRealEstateDescription10": "string",
"noChargeRealEstateBaseAmount10": 0,
"noChargeRealEstateCalculatedVat10": 0,
"noChargeRealEstateDescription20": "string",
"noChargeRealEstateBaseAmount20": 0,
"noChargeRealEstateCalculatedVat20": 0,
"totalCalculatedVat": 0,
"prepaymentDate": "2024-06-
27T13:01:21.681Z",
"relatedInvoiceOption": 0,
"relatedVatRecords": [
  {
    "relatedIndividualVatRecordId": 0,
    "individualVatRecordId": 0,
    "documentNumber": "string",
    "internalInvoiceNumber": "string"
  }
],
"relatedVatRecordOutOfSystem": [
  "string"

```


	<pre>], "relatedInvoiceIssueDateFrom": "2024-06-27T13:01:21.681Z", "relatedInvoiceIssueDateTo": "2024-06-27T13:01:21.681Z", "relatedInternalInvoiceOption": 0, "internalInvoiceNumber": "string", "basisForPrepayment": "string", "createdUtc": "2024-06-27T13:01:21.681Z" } </pre>
--	--

- individualVatId – јединствени идентификатор евиденције
- vatRecordingStatus – статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })
- statusChangeDate - датум промене статуса
- year – година
- calculationNumber – број појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- recordingDate – датум евидентирања
- vatPeriod – порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5, June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10, November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 })
- documentDirection – промет
(DocumentDirection { Inbound = 0, Outbound = 1 })
- documentType – тип документа
(DocumentType { Invoice = 380, CreditNote = 381, DebitNote = 383, PrepaymentInvoice = 386, InternalAccountForTurnoverOfForeigner = 400, OtherInternalStatement = 401, })
- internalInvoiceOption – основ одабира документа
(InternalInvoiceOption { None = 0, Turnover = 1, Prepayment = 2, Increase = 3, Reduction = 4 })
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- registrationCode – ЈБКЈС или матични број
- vatRegistrationCode – ПИБ
Промет по стопи од 10% осим ОБЈ:
- noRealEstateDescription10 – опис
- noRealEstateBaseAmount10 – основица
- noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет по стопи од 20% осим ОБЈ:
- noRealEstateDescription20 – опис
- noRealEstateBaseAmount20 - основица
- noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10% осим ОБЈ:

- noChargeNoRealEstateDescription10 – опис
- noChargeNoRealEstateBaseAmount10 – основица
- noChargeNoRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20% осим ОБЈ:
- noChargeNoRealEstateDescription20 – опис
- noChargeNoRealEstateBaseAmount20 – основица
- noChargeNoRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет по стопи од 10% - ОБЈ:
- realEstateDescription10 – опис
- realEstateBaseAmount10 – основица
- realEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет по стопи од 20% - ОБЈ:
- realEstateDescription20 - опис
- realEstateBaseAmount20 – основица
- realEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10% - ОБЈ:
- noChargeRealEstateDescription10 – опис
- noChargeRealEstateBaseAmount10 – основица
- noChargeRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20% - ОБЈ:
- noChargeRealEstateDescription20 – опис
- noChargeRealEstateBaseAmount20 – основица
- noChargeRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
- totalCalculatedVat – укупно обрачунати ПДВ
- prepaymentDate – датум аванса
- relatedInvoiceOption – повезане фактуре
(RelatedInvoiceOption { None = 0, Invoice = 1, Period = 2, PrepaymentInvoice = 3 })
- relatedVatRecords – повезане евиденције у систему
- relatedIndividualVatRecordId – број повезане евиденције
- individualVatRecordId – референце повезане појединачне евиденције
- documentNumber – број документа
- internalInvoiceNumber – број интерног рачуна
- relatedVatRecordOutOfSystem – повезане евиденције ван система
- relatedInvoiceIssueDateFrom – датум од, ако је за повезане фактуре изабран период
- relatedInvoiceIssueDateTo – датум до, ако је за повезане фактуре изабран период
- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни
(RelatedInternalInvoiceOption { None = 0, InternalInvoiceForTurnover = 1, InternalInvoiceForPrepayment = 2 })
- internalInvoiceNumber – број интерног рачуна
- basisForPrepayment – основ за авансно плаћање

7 Збирна евиденција ПДВ

7.1 Измене збирне евиденције на корисничком интерфејсу

На корисничком интерфејсу корисник система електронских фактура (СЕФ) приступа електронском евидентирању обрачуна ПДВ избором опције „Збирна евиденција ПДВ“ у главном менију.

Листа Збирних евиденција ПДВ је задржала све податке и функционалности.

Избором опције „Додај нову Збирну евиденцију ПДВ“ отвара се форма за унос података.

Евидентирају се збирне евиденције промета по стопи од 20% и стопи од 10%, и класификују у зависности да ли се односи на:

- Аванс за промет
- Промет уз накнаду
- Промет без накнаде
- Посебни поступци опорезивања
- Повећање/Смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац
- Повећање/Смањење основице, односно ПДВ – порески дужник прималац
- Сторнирање – порески дужник испоручилац
- Сторнирање – порески дужник прималац

Поступак уноса, евидентирања, кориговања и поништавања збирне евиденције ПДВ врши се на исти начин као и до сада.

У табели у наставку налазе се предложени називи поља и подаци које ће корисници уносити.

Јединствени идентификатор	Статус	Датум евидентирања	Број Збирне евиденције ПДВ	
Година	Порески период		Период	
Аванс за промет	Аванс за промет по стопи од 20%	Износ авансне уплате	Основица	Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%
	Аванс за промет по стопи од 10%	Износ авансне уплате	Основица	Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 10%
Промет уз накнаду	Промет по стопи од 20%	Основица	Обрачунати ПДВ	
	Промет по стопи од 10%	Основица	Обрачунати ПДВ	
Промет без накнаде	Промет по стопи од 20%	Основица	Обрачунати ПДВ	
	Промет по стопи од 10%	Основица	Обрачунати ПДВ	
Посебни поступци опорезивања	Туристичке услуге		Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети	
	Основица за промет по стопи од 20%	Основица – аванс по стопи од 20%	Основица за промет по стопи од 20%	Основица – аванс по стопи од 20%
			Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%	Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%
		Основица за промет по	Основица – аванс	

	Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%	Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%	стопи од 10%	по стопи од 10%
			Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%	Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 10%
Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац	Повећање основице, односно ПДВ			
	Повећање основице за промет по стопи од 20%	Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%	Повећање основице за промет по стопи од 10%	Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
	Смањење основице, односно ПДВ			
	Смањење основице за промет по стопи од 20%	Смањење основице за промет по стопи од 10%	Смањење основице - аванс по стопи од 20%	Смањење основице - аванс по стопи од 10%
	Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%	Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%	Смањење ПДВ - аванс по стопи од 20%	Смањење ПДВ – аванс по стопи од 10%
Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник прималац	Повећање основице, односно ПДВ			
	Повећање основице за промет по стопи од 20%	Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%	Повећање основице за промет по стопи од 10%	Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
	Смањење основице, односно ПДВ			
	Смањење основице за промет по стопи од 20%	Смањење основице за промет по стопи од 10%	Смањење основице - аванс по стопи од 20%	Смањење основице - аванс по стопи од 10%
	Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%	Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%	Смањење ПДВ - аванс по стопи од 20%	Смањење ПДВ – аванс по стопи од 10%
Сторнирање - порески дужник испоручилац	Повећање основице, односно ПДВ			
	Повећање основице по стопи од 20%	Повећање ПДВ по стопи од 20%	Повећање основице по стопи од 10%	Повећање ПДВ по стопи од 10%
	Смањење основице, односно ПДВ			
	Смањење основице за промет по стопи од 20%	Смањење основице за промет по стопи од	Смањење основице - аванс по стопи од 20%	Смањење основице - аванс по стопи

		10%		од 10%
	Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%	Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%	Смањење ПДВ - аванс по стопи од 20%	Смањење ПДВ - аванс по стопи од 10%
Сторнирање – порески дужник прималац	Повећање основице, односно ПДВ			
	Повећање основице по стопи од 20%	Повећање ПДВ по стопи од 20%	Повећање основице по стопи од 10%	Повећање ПДВ по стопи од 10%
	Смањење основице, односно ПДВ			
	Смањење основице за промет по стопи од 20%	Смањење основице за промет по стопи од 10%	Смањење основице - аванс по стопи од 20%	Смањење основице - аванс по стопи од 10%
	Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%	Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%	Смањење ПДВ - аванс по стопи од 20%	Смањење ПДВ - аванс по стопи од 10%

7.2 Измене Збирне евиденције на апликативном интерфејсу

Преко апликативног интерфејса, API корисници имају могућност евидентирања Појединачне евиденције ПДВ преко PublicApi метода.

○ 7.2.1 Збирна евиденција ПДВ

POST/api/v2/publicApi/vat-recording/group

Овај захтев ће додати нову Збирну евиденцију ПДВ.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	No Links

Curl

```
curl -X 'POST' \ 'https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-
recording/group' \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-4721-
9d19-a44c8418aa4d' \-H 'Content-Type: application/json' \-d '{"year":
0,"calculationNumber": "string","recordingDate": "2024-06-
27T13:08:05.726Z","vatPeriod": "January","vatRecordingStatus":
"Draft","relatedPartyIdentifier": "string","statusChangeDate": "2024-06-
27T13:08:05.726Z","prepaymentAmount20": 0,"prepaymentBaseAmount20":
0,"prepaymentCalculatedVat20": 0,"prepaymentAmount10":
0,"prepaymentBaseAmount10": 0,"prepaymentCalculatedVat10":
0,"baseAmount20": 0,"calculatedVat20": 0,"baseAmount10":
0,"calculatedVat10": 0,"noChargeBaseAmount20":
0,"noChargeCalculatedVat20": 0,"noChargeBaseAmount10":
0,"noChargeCalculatedVat10": 0,"touristServicesBaseAmount20":
0,"touristServicesCalculatedVat20":
```

```

0,"prepaymentTouristServicesBaseAmount20":
0,"prepaymentTouristServicesCalculatedVat20":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat20":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsVat20":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat10":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsVat10":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat20":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsVat20":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat10":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsVat10":
0,"supplierTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0},"receiverTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0},"stornoSupplierTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0},"stornoReceiverTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10": 0}'

```

Example

Request	Response body
---------	---------------

<p>Valid API key</p> <p>Request body</p> <pre>{ "year": 0, "calculationNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-28T09:38:00.104Z", "vatPeriod": "January", "vatRecordingStatus": "Draft", "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-28T09:38:00.104Z", "prepaymentAmount20": 0, "prepaymentBaseAmount20": 0, "prepaymentCalculatedVat20": 0, "prepaymentAmount10": 0, "prepaymentBaseAmount10": 0, "prepaymentCalculatedVat10": 0, "baseAmount20": 0, "calculatedVat20": 0, "baseAmount10": 0, "calculatedVat10": 0, "noChargeBaseAmount20": 0, "noChargeCalculatedVat20": 0, "noChargeBaseAmount10": 0, "noChargeCalculatedVat10": 0, "touristServicesBaseAmount20": 0, "touristServicesCalculatedVat20": 0, "prepaymentTouristServicesBaseAmount20": 0, "prepaymentTouristServicesCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0,</pre>	<pre>{ "year": 0, "calculationNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-27T13:09:32.817Z", "vatPeriod": "January", "vatRecordingStatus": "Draft", "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-27T13:09:32.817Z", "prepaymentAmount20": 0, "prepaymentBaseAmount20": 0, "prepaymentCalculatedVat20": 0, "prepaymentAmount10": 0, "prepaymentBaseAmount10": 0, "prepaymentCalculatedVat10": 0, "baseAmount20": 0, "calculatedVat20": 0, "baseAmount10": 0, "calculatedVat10": 0, "noChargeBaseAmount20": 0, "noChargeCalculatedVat20": 0, "noChargeBaseAmount10": 0, "noChargeCalculatedVat10": 0, "touristServicesBaseAmount20": 0, "touristServicesCalculatedVat20": 0, "prepaymentTouristServicesBaseAmount20": 0, "prepaymentTouristServicesCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0,</pre>
--	---

<pre> "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "supplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, } "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "receiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, } "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, </pre>	<pre> "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "supplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, } "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "receiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, } </pre>
--	---

<pre> "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoSupplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoReceiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 } } </pre>	<pre> "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoSupplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoReceiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, </pre>
---	---

	<pre> "prepaymentReductionBaseAmount 10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 } } </pre>
--	---

- year – година
- calculationNumber – број збирне евиденције ПДВ
- recordingDate – датум евидентирања
- vatPeriod – порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5, June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10, November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 })
- vatRecordingStatus – статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- statusChangeDate - датум промене статуса
Аванс за промет по стопи од 20%:
- prepaymentAmount20 – износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount20 – основица
- prepaymentCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Аванс за промет по стопи од 10%:
- prepaymentAmount10 – износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount10 – основица
- prepaymentCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет уз накнаду по стопи од 20%:
- baseAmount20 – основица
- calculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет уз накнаду по стопи од 10%:
- baseAmount10 – основица
- calculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20%:
- noChargeBaseAmount20 – основица
- noChargeCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10%:
- noChargeBaseAmount10 – основица
- noChargeCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ
Посебни поступци опорезивања – туристичке услуге:
- touristServicesBaseAmount20 – основица за промет по стопи од 20%

- touristServicesCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
- prepaymentTouristServicesBaseAmount20 – основица-аванс по стопи од 20%
- prepaymentTouristServicesCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
- Посебни поступци опорезивања – половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети:
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – основица за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – основица за промет по стопи од 10%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – основица-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – основица-аванс по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 10%
- supplierTaxDebtorTurnover – порески дужник испоручилац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- receiverTaxDebtorTurnover – порески дужник прималац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – повећање ПДВ за промет по стопи од 10%

- reductionBaseAmount20 – смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – смањење основице за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – смањењ ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- stornoSupplierTaxDebtorTurnover – сторнирање, порески дужник испоручилац
- increaseBaseAmount20 – повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – повећање ПДВ по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- stornoReceiverTaxDebtorTurnover – сторнирање, порески дужник прималац
- increaseBaseAmount20 – повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – повећање ПДВ по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%

o **7.2.2 Преузимање свих Збирних евиденција ПДВ**

GET/api/v2/publicApi/vat-recording/group

Овај затев ће приказати све Збирне евиденције ПДВ једне компаније. Овај захтев такође омогућава филтрирање старих Збирних евиденција ПДВ по датуму измене као и филтрирање нових Збирних евиденција ПДВ по датуму измене статуса.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
query	dateTo <i>optional</i>		string (date-time)
query	dateFrom <i>optional</i>		string (date-time)

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	No Links

Curl

```
curl -X GET "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-recording/group?dateFrom=2023-01-01&dateTo=2024-06-01" -H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 462d9282-22cf-4d0b-afbe-17411d375a18" -d ""
```

Example

Request	Response body
---------	---------------

Valid API key DateFrom DateTo	<pre> [{ "year": 0, "calculationNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-27T08:13:04.306Z", "vatPeriod": "January", "vatRecordingStatus": "Draft", "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-27T08:13:04.306Z", "prepaymentAmount20": 0, "prepaymentBaseAmount20": 0, "prepaymentCalculatedVat20": 0, "prepaymentAmount10": 0, "prepaymentBaseAmount10": 0, "prepaymentCalculatedVat10": 0, "baseAmount20": 0, "calculatedVat20": 0, "baseAmount10": 0, "calculatedVat10": 0, "noChargeBaseAmount20": 0, "noChargeCalculatedVat20": 0, "noChargeBaseAmount10": 0, "noChargeCalculatedVat10": 0, "touristServicesBaseAmount20": 0, "touristServicesCalculatedVat20": 0, "prepaymentTouristServicesBaseAmount20": 0, "prepaymentTouristServicesCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "supplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, </pre>
--	---

	<pre> "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "receiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoSupplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoReceiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, </pre>
--	---

	<pre> "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 } }]</pre>
--	--

- year – Година
- calculationNumber – Број збирне евиденције ПДВ
- recordingDate – Датум евидентирања
- vatPeriod – Порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5, June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10, November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 })
- vatRecordingStatus – Статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })
- relatedPartyIdentifier - Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- statusChangeDate - Датум промене статуса
Аванс за промет по стопи од 20%:
- prepaymentAmount20 – Износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount20 – Основица
- prepaymentCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
Аванс за промет по стопи од 10%:
- prepaymentAmount10 – Износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount10 – Основица
- prepaymentCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 10%
Промет уз накнаду по стопи од 20%:
- baseAmount20 – Основица
- calculatedVat20 – Обрачунати ПДВ
Промет уз накнаду по стопи од 10%:
- baseAmount10 – Основица
- calculatedVat10 – Обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20%:
- noChargeBaseAmount20 – Основица
- noChargeCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10%:
- noChargeBaseAmount10 – Основица
- noChargeCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ
Посебни поступци опорезивања - туристичке услуге:
- touristServicesBaseAmount20 – Основица за промет по стопи од 20%

- touristServicesCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
- prepaymentTouristServicesBaseAmount20 – Основица-аванс по стопи од 20%
- prepaymentTouristServicesCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
- Посебни поступци опорезивања - половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети:
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – Основица за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – Основица за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – Основица-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – Основица-аванс по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 10%
- supplierTaxDebtorTurnover – Порески дужник испоручилац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- receiverTaxDebtorTurnover – Порески дужник прималац повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%

- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- stornoSupplierTaxDebtorTurnover – Сторнирање, порески дужник испоручилац
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- stornoReceiverTaxDebtorTurnover – Сторнирање, порески дужник прималац
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%

o **7.2.3 Корекције претходне Збирне евиденције ПДВ**

POST/api/v2/publicApi/vat-recording/group/correction/{groupVatId}

Овај захтев ће извршити корекцију претходних Збирних евиденција ПДВ, уколико постоје.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
path	groupVatId <i>required</i>		integer (int64)

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content</i> text/plain application/javascript application/xml text/xml	No Links

Request	Response body
Valid API key groupVatId Request body { "year": 0, "calculationNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-28T09:48:34.059Z", "vatPeriod": "January", "vatRecordingStatus": "Draft", "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-28T09:48:34.059Z", "prepaymentAmount20": 0, "prepaymentBaseAmount20": 0, "prepaymentCalculatedVat20": 0, "prepaymentAmount10": 0, "prepaymentBaseAmount10": 0,	{ "year": 0, "calculationNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-27T13:20:46.127Z", "vatPeriod": "January", "vatRecordingStatus": "Draft", "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-27T13:20:46.127Z", "prepaymentAmount20": 0, "prepaymentBaseAmount20": 0, "prepaymentCalculatedVat20": 0, "prepaymentAmount10": 0, "prepaymentBaseAmount10": 0, "prepaymentCalculatedVat10": 0, "baseAmount20": 0,

<pre> "prepaymentCalculatedVat10": 0, "baseAmount20": 0, "calculatedVat20": 0, "baseAmount10": 0, "calculatedVat10": 0, "noChargeBaseAmount20": 0, "noChargeCalculatedVat20": 0, "noChargeBaseAmount10": 0, "noChargeCalculatedVat10": 0, "touristServicesBaseAmount20": 0, "touristServicesCalculatedVat20": 0, "prepaymentTouristServicesBase Amount20": 0, "prepaymentTouristServicesCalcu latedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBase Amount20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalc ulatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBase Amount10": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalc ulatedVat10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibl eGoodsBaseAmount20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibl eGoodsCalculatedVat20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibl eGoodsBaseAmount10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibl eGoodsCalculatedVat10": 0, "supplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, </pre>	<pre> "calculatedVat20": 0, "baseAmount10": 0, "calculatedVat10": 0, "noChargeBaseAmount20": 0, "noChargeCalculatedVat20": 0, "noChargeBaseAmount10": 0, "noChargeCalculatedVat10": 0, "touristServicesBaseAmount20": 0, "touristServicesCalculatedVat20": 0, "prepaymentTouristServicesBaseA mount20": 0, "prepaymentTouristServicesCalcat edVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseA mount20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalcu latedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseA mount10": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalcu latedVat10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectible GoodsBaseAmount20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectible GoodsCalculatedVat20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectible GoodsBaseAmount10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectible GoodsCalculatedVat10": 0, "supplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, </pre>
--	---

<pre> "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "receiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoSupplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, </pre>	<pre> "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "receiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoSupplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, </pre>
---	---

<pre> "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoReceiverTaxDebtorTurnov er": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmou nt20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmou nt10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 } } </pre>	<pre> "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount 20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount 10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoReceiverTaxDebtorTurnover" : { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount 20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount 10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 } } </pre>
--	---

Curl

```

curl -X 'POST' \https://efaktura.mfin.gov.rs/api publicApi/v2/vat-
recording/group/correction/987654' \-H 'accept: text/plain'\-H 'ApiKey:
2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d' \-H 'Content-Type:
application/json' \-d '{"year": 0,"calculationNumber":
"string","recordingDate": "2024-06-27T13:20:29.265Z","vatPeriod":
"January","vatRecordingStatus": "Draft","relatedPartyIdentifier":
"string","statusChangeDate": "2024-06-
27T13:20:29.265Z","prepaymentAmount20": 0,"prepaymentBaseAmount20":
0,"prepaymentCalculatedVat20": 0,"prepaymentAmount10":
0,"prepaymentBaseAmount10": 0,"prepaymentCalculatedVat10":
0,"baseAmount20": 0,"calculatedVat20": 0,"baseAmount10":
0,"calculatedVat10": 0,"noChargeBaseAmount20":

```



```

0,"noChargeCalculatedVat20": 0,"noChargeBaseAmount10":
0,"noChargeCalculatedVat10": 0,"touristServicesBaseAmount20":
0,"touristServicesCalculatedVat20":
0,"prepaymentTouristServicesBaseAmount20":
0,"prepaymentTouristServicesCalculatedVat20":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat20":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsVat20":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat10":
0,"artAntiquesCollectibleGoodsVat10":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat20":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsVat20":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat10":
0,"prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsVat10":
0,"supplierTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0},"receiverTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0},"stornoSupplierTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0},"stornoReceiverTaxDebtorTurnover": {"increaseBaseAmount20":
0,"increaseVat20": 0,"increaseBaseAmount10": 0,"increaseVat10":
0,"reductionBaseAmount20": 0,"reductionVat20":
0,"reductionBaseAmount10": 0,"reductionVat10":
0,"prepaymentReductionBaseAmount20": 0,"prepaymentReductionVat20":
0,"prepaymentReductionBaseAmount10": 0,"prepaymentReductionVat10":
0}}}'

```

Example

- year – Година
- calculationNumber – Број збирне евиденције ПДВ
- recordingDate – Датум евидентирања
- vatPeriod – Порески период

(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5,
June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10,

November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14, ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 }

- vatRecordingStatus – Статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20, Cancelled = 30 })
- relatedPartyIdentifier - Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- statusChangeDate - Датум промене статуса
Аванс за промет по стопи од 20%:
- prepaymentAmount20 – Износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount20 – Основица
- prepaymentCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
Аванс за промет по стопи од 10%:
- prepaymentAmount10 – Износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount10 – Основица
- prepaymentCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
Промет уз накнаду по стопи од 20%:
- baseAmount20 – Основица
- calculatedVat20 – Обрачунати ПДВ
Промет уз накнаду по стопи од 10%:
- baseAmount10 – Основица
- calculatedVat10 – Обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20%:
- noChargeBaseAmount20 – Основица
- noChargeCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10%:
- noChargeBaseAmount10 – Основица
- noChargeCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ
Посебни поступци опорезивања - туристичке услуге:
- touristServicesBaseAmount20 – Основица за промет по стопи од 20%
- touristServicesCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
- prepaymentTouristServicesBaseAmount20 – Основица-аванс по стопи од 20%
- prepaymentTouristServicesCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
Посебни поступци опорезивања - половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети:
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – Основица за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – Основица за промет по стопи од 10%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – Основица-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – Основица-аванс по стопи од 10%

- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 10%
supplierTaxDebtorTurnover – Порески дужник испоручилац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
receiverTaxDebtorTurnover – Порески дужник прималац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
stornoSupplierTaxDebtorTurnover – Сторнирање, порески дужник испоручилац
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%

- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- stornoReceiverTaxDebtorTurnover – Сторнирање, порески дужник прималац
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%

○ 7.2.4 Отказивање Збирне евиденције ПДВ

<POST/api/v2/publicApi/vat-recording/group/cancel/{groupVatId}>

Овај захтев ће отказати све верзије повезаних Збирних евиденција ПДВ.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
Type	Name	Description	Schema
path	groupVatId <i>required</i>		integer (int64)

Responses

Code	Description	Links
------	-------------	-------

200	Success <i>Content</i> text/plain application/json application/xml text/xml	No Links
-----	--	-------------

Curl

```
curl -X 'POST' 'https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-recording/group/cancel/123456' \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d' \-d ''
```

Example

Request	Response body
Valid API key groupVatId	0 - groupVatId

o 7.2.5 Преузимање одређене Збирне евиденције ПДВ

GET/api/v2/publicApi/vat-recording/group/{groupVatId}

Овај захтев ће вратити одређену Збирну евиденцију ПДВ по идентификатору.

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey <i>optional</i>		string
path	groupVatId <i>required</i>		integer (int64)

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content</i> text/plain application/js on application/x ml text/xml	No Links

Curl

```
curl -X 'GET' \ 'https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/v2/vat-recording/group/789456' \-H 'accept: text/plain' \-H 'ApiKey: 2526ab74-6c70-4721-9d19-a44c8418aa4d'
```

Example

Request	Response body
Valid API key groupVatId	<pre>{ "year": 0, "calculationNumber": "string", "recordingDate": "2024-06-27T13:37:12.154Z", "vatPeriod": "January", "vatRecordingStatus": "Draft", "relatedPartyIdentifier": "string", "statusChangeDate": "2024-06-27T13:37:12.154Z", "prepaymentAmount20": 0, "prepaymentBaseAmount20": 0, "prepaymentCalculatedVat20": 0, "prepaymentAmount10": 0, "prepaymentBaseAmount10": 0, "prepaymentCalculatedVat10": 0, "baseAmount20": 0, "calculatedVat20": 0, "baseAmount10": 0, "calculatedVat10": 0, "noChargeBaseAmount20": 0, "noChargeCalculatedVat20": 0, "noChargeBaseAmount10": 0, "noChargeCalculatedVat10": 0, }</pre>

	<pre> "touristServicesBaseAmount20": 0, "touristServicesCalculatedVat20": 0, "prepaymentTouristServicesBaseAmount20": 0, "prepaymentTouristServicesCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0, "artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10": 0, "prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10": 0, "supplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "receiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, </pre>
--	---

	<pre> "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoSupplierTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 }, "stornoReceiverTaxDebtorTurnover": { "increaseBaseAmount20": 0, "increaseVat20": 0, "increaseBaseAmount10": 0, "increaseVat10": 0, "reductionBaseAmount20": 0, "reductionVat20": 0, "reductionBaseAmount10": 0, "reductionVat10": 0, "prepaymentReductionBaseAmount20": 0, "prepaymentReductionVat20": 0, "prepaymentReductionBaseAmount10": 0, "prepaymentReductionVat10": 0 } } </pre>
--	--

- year – Година
- calculationNumber – Број збирне евиденције ПДВ
- recordingDate – Датум евидентирања
- vatPeriod – Порески период
(VatPeriod { January = 1, February = 2, March = 3, April = 4, May = 5,

June = 6, July = 7, August = 8, September = 9, October = 10,
November = 11, December = 12, FirstQuarter = 13, SecondQuarter = 14,
ThirdQuarter = 15, FourthQuarter = 16 }

- vatRecordingStatus – Статус
(VatRecordingStatus { Draft = 0, Recorded = 10, Replaced = 20,
Cancelled = 30 })
- relatedPartyIdentifier - Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и
ЈБКЈС/порески број страног лица)
- statusChangeDate - Датум промене статуса
Аванс за промет по стопи од 20%:
- prepaymentAmount20 – Износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount20 – Основица
- prepaymentCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од
Аванс за промет по стопи од 10%:
- prepaymentAmount10 – Износ авансне уплате
- prepaymentBaseAmount10 – Основица
- prepaymentCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
Промет уз накнаду по стопи од 20%:
- baseAmount20 – Основица
- calculatedVat20 – Обрачунати ПДВ
Промет уз накнаду по стопи од 10%:
- baseAmount10 – Основица
- calculatedVat10 – Обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 20%:
- noChargeBaseAmount20 – Основица
- noChargeCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ
Промет без накнаде по стопи од 10%:
- noChargeBaseAmount10 – Основица
- noChargeCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ
Посебни поступци опорезивања - туристичке услуге:
- touristServicesBaseAmount20 – Основица за промет по стопи од 20%
- touristServicesCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ за промет по стопи од
20%
- prepaymentTouristServicesBaseAmount20 – Основица-аванс по стопи од
20%
- prepaymentTouristServicesCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по
стопи од 20%
Посебни поступци опорезивања - половна добра, уметничка дела,
колекционарска добра и антиквитети:
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – Основица за промет по
стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ за промет
по стопи од 20%
- artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – Основица за промет по
стопи од 10%
- artAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ за промет
по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount20 – Основица-аванс
по стопи од 20%

- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat20 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmount10 – Основица- аванс по стопи од 10%
- prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsCalculatedVat10 – Обрачунати ПДВ-аванс по стопи од 10%
- supplierTaxDebtorTurnover – Порески дужник испоручилац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- receiverTaxDebtorTurnover – Порески дужник прималац, повећање/смањење основице односно ПДВ
- increaseBaseAmount20 – Повећање основице за промет по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице за промет по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%

stornoSupplierTaxDebtorTurnover – Сторнирање, порески дужник испоручилац

- increaseBaseAmount20 – Повећање основице по стопи од 20%
 - increaseVat20 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
 - increaseBaseAmount10 – Повећање основице по стопи од 10%
 - increaseVat10 – Повећање ПДВ по стопи од 10%
 - reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
 - reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
 - reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
 - reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
 - prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
 - prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
 - prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
 - prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%
- stornoReceiverTaxDebtorTurnover – Сторнирање, порески дужник прималац

- increaseBaseAmount20 – Повећање основице по стопи од 20%
- increaseVat20 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- increaseBaseAmount10 – Повећање основице по стопи од 10%
- increaseVat10 – Повећање ПДВ по стопи од 20%
- reductionBaseAmount20 – Смањење основице за промет по стопи од 20%
- reductionVat20 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
- reductionBaseAmount10 – Смањење основице за промет по стопи од 10%
- reductionVat10 – Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
- prepaymentReductionBaseAmount20 – Смањење основице-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionVat20 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 20%
- prepaymentReductionBaseAmount10 – Смањење основице-аванс по стопи од 10%
- prepaymentReductionVat10 – Смањење ПДВ-аванс по стопи од 10%

8 Components

Schemas

8.1 GroupVatRecordDto

Properties

Name	Description	Schema
year <i>optional</i>		integer (int32)

Name	Description	Schema
calculationNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
recordingDate <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
vatPeriod <i>optional</i>		VatPeriod
vatRecordingStatus <i>optional</i>		VatRecordingStatus
relatedPartyIdentifier <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
statusChangedDate <i>optional</i>		string (datetime)
prepaymentAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

baseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
calculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
baseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
calculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

Name	Description	Schema
noChargeBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
touristServicesBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
touristServicesCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentToTouristServicesBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentToTouristServicesCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
artAntiquesCollectibleGoodsVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
artAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
artAntiquesCollectibleGoodsVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
Name	Description	Schema
prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsBaseAmountVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentArtAntiquesCollectibleGoodsVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
supplierTaxDebtorTurnover <i>optional</i>		VatTurnoverDto
receiverTaxDebtorTurnover <i>optional</i>		VatTurnoverDto

stornoSupplier TaxDebtorTurnover <i>optional</i>		VatTurnoverDto
stornoReceiver TaxDebtorTurnover <i>optional</i>		VatTurnoverDto

8.2 IndividualVatRecordDto

Properties

Name	Description	Schema
year <i>optional</i>		integer (int32)
calculationNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
documentNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

Name	Description	Schema
vatPeriod <i>optional</i>		integer (int32)
documentDirection <i>optional</i>		integer (int32)
documentType <i>optional</i>		integer (int32)
internalInvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
relatedPartyIdentifier <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noRealEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noRealEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

noRealEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noRealEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noRealEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noRealEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeNoRealEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeNoRealEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

Name	Description	Schema
noChargeNoRealEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeNoRealEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeNoRealEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeNoRealEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

realEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
realEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
realEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeRealEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeRealEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

Name	Description	Schema
noChargeRealEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeRealEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeRealEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeRealEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

prepaymentDate <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
relatedInvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
relatedVatRecords <i>optional</i>	<i>nullable</i>	< RelatedIndividualVatRecordDto > array
relatedInternalInvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
relatedVatRecordOutOfSystem <i>optional</i>	<i>nullable</i>	< string > array
relatedInvoiceIssueDateFrom <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
relatedInvoiceIssueDateTo <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
internalInvoiceNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
basisForPrepayment <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

8.3 IndividualVatRecordListItemDto

Properties

Name	Description	Schema
individualVatId <i>optional</i>		integer (int64)
year <i>optional</i>		integer (int32)
calculationNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
documentNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

recordingDate <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
vatPeriod <i>optional</i>		integer (int32)
vatRecordingStatus <i>optional</i>		integer (int32)
documentDirection <i>optional</i>		integer (int32)
documentType <i>optional</i>		integer (int32)
internalInvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
relatedPartyIdentifier <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
statusChangeDate <i>optional</i>		string (datetime)
totalCalculatedVat <i>optional</i>		number (double)
prepaymentDate <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
relatedInvoice Option <i>optional</i>		integer (int32)
relatedInternal InvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
Name	Description	Schema
internalInvoiceNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
basisForPrepayment <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
createdUtc <i>optional</i>		string (datetime)

		etime)
--	--	--------

8.4 IndividualVatRecordResponseDto

Properties

Name	Description	Schema
individualVatId <i>optional</i>		integer (int64)
vatRecordingStatus <i>optional</i>		integer (int32)
statusChangeDate <i>optional</i>		string (datetime)
year <i>optional</i>		integer (int32)
calculationNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
documentNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
recordingDate <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
vatPeriod <i>optional</i>		integer (int32)
documentDirection <i>optional</i>		integer (int32)
documentType <i>optional</i>		integer (int32)
internalInvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
relatedPartyIdentifier <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
registrationCode <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

Name	Description	Schema
------	-------------	--------

vatRegistrationCode <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noRealEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noRealEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noRealEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noRealEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noRealEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noRealEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeNoRealEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeNoRealEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeNoRealEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeNoRealEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

noChargeNoRealEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
---	-----------------	--------------------

Name	Description	Schema
noChargeNoRealEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
realEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
realEstateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
realEstateCalculatedVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeRealEstateDescription10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeRealEstateBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeRealEstateCalculatedVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

noChargeRealE stateDescription20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
noChargeRealE stateBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
noChargeRealE stateCalculated Vat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
Name	Description	Schema
totalCalculated Vat <i>optional</i>		number (double)
prepaymentDate <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
relatedInvoice Option <i>optional</i>		integer (int32)
relatedVatRecords <i>optional</i>	<i>nullable</i>	< RelatedIndividualVatRecordResponseDto > array
relatedVatRecordOutOfSystem <i>optional</i>	<i>nullable</i>	< string > array
relatedInvoiceIssueDateFrom <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
relatedInvoiceIssueDateTo <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string (datetime)
relatedInternal InvoiceOption <i>optional</i>		integer (int32)
internalInvoiceNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

basisForPrepayment <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
createdUtc <i>optional</i>		string (datetime)

8.5 RelatedIndividualVatRecordDto

Properties

Name	Description	Schema
documentNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
internalInvoiceNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

8.6 RelatedIndividualVatRecordResponseDto

Properties

Name	Description	Schema
relatedIndividualVatRecordId <i>optional</i>		integer (int64)
individualVatRecordId <i>optional</i>		integer (int64)
documentNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string
internalInvoiceNumber <i>optional</i>	<i>nullable</i>	string

8.7 VatPeriod VatRecordingStatus VatTurnoverDto

Properties

Name	Description	Schema
increaseBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
increaseVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

increaseBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
increaseVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
reductionBaseAmount20 <i>optional</i>		number (double)
reductionVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
reductionBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

Name	Description	Schema
reductionVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentReductionBaseAmount20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentReductionVat20 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentReductionBaseAmount10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)
prepaymentReductionVat10 <i>optional</i>	<i>nullable</i>	number (double)

9 ЕЛЕКТРОНСКО ЕВИДЕНТИРАЊЕ ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА

НАЧИН ЕЛЕКТРОНСКОГ ЕВИДЕНТИРАЊА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА

- Збирно, за порески период, у року од 10 дана по истеку пореског периода, уз напомену да рок истиче десетог дана календарског месеца за који се врши електронско евидентирање претходног пореза
- Унос/аутоматски унос података у интерфејс СЕФ-а Евиденција претходног пореза
- Подаци који се односе на набавке од обвезника ПДВ – пореског дужника евидентирају се збирно, по изворима – врстама рачуна:
 - електронске фактуре;
 - фискални рачуни;
 - други рачуни.
- Подаци који се односе на набавке од страног лица/обвезника ПДВ по основу којих је порески дужник обвезник ПДВ – прималац евидентирају се збирно, из појединачних евиденција ПДВ сачињених на основу интерних рачуна:
 - интерни рачун – страно лице;
 - интерни рачун – обвезник ПДВ.
 -

ДЕЛОВИ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА

- Подаци о Евиденцији претходног пореза

Подаци који се односе на:

- Набавке за које је порески дужник обвезник ПДВ – испоручилац
- Набавке за које је порески дужник обвезник ПДВ - прималац
- ПДВ за увоз/допремање добара
- ПДВ надокнада, укључујући повећање
- Исправке одбитка претходног пореза – повећање/смањење

Визуелни приказ свих поља:

ЕВИДЕНЦИЈА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА

Јединствени идентификатор	Статус
Број евиденције претходног пореза	Датум евидентирања
Година	
Порески период	
Период	

Део 1. Набавка добара и услуга у Републици Србији од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара односно пружалац услуга

1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима

	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Извори:				
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				

1.2 Промет добара и услуга, осим првог преноса права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима

	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Извори:				
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				

1.3 Повећање основице, односно ПДВ

	Промет по стопи од 20%	Промет по стопи од 10%

Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				

1.4 Смањење основице, односно ПДВ

	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други документи о смањењу				
Друга документација				
Укупно				

1.5 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета (аванс)

	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				

1.6 Смањење аванса

	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други документи о смањењу				
Друга документација				
Укупно				

Део 2. - Набавка добара и услуга у Републици Србији – промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга				
2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који је порески дужник обвезник ПДВ - прималац добара				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.2 Промет добара и услуга (осим преноса права располагања на грађевинским објектима) за који је порески дужник обвезник ПДВ - прималац добара и услуга				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.3 Повећање основице, односно ПДВ				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун – страно лице				

Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.4 Смањење основице, односно ПДВ				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица		Основица	
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
	ПДВ		ПДВ	
Документ о смањењу претходног пореза				
2.5 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета (аванс)				
	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.6 Смањење аванса				
	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица		Основица	
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
	ПДВ		ПДВ	

Документ о смањењу претходног пореза			
Део 3. ПДВ за увоз/допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима			
Плаћени ПДВ по стопи од 20%		Плаћени ПДВ по стопи од 10%	
Плаћени ПДВ	Плаћени ПДВ који се може одбити	Плаћени ПДВ	Плаћени ПДВ који се може одбити
Укупно плаћени ПДВ			
Укупно плаћени ПДВ који се може одбити			
Део 4. ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање			
Укупна ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику			
Укупна ПДВ надокнада која се може одбити као претходни порез			
Део 5. Исправке одбитка претходног пореза			
5.1 Исправке одбитка претходног пореза – повећање			
Основ		Износ	
Стицање права на одбитак претходног пореза по основу накнадног прихватања електронске фактуре			
Накнадно стицање права на одбитак претходног пореза за опрему и објекте за вршење делатности, односно улагања у објекте за вршење делатности			
Одлука пореског органа			
Повећање сразмерног пореског одбитка у последњем пореском периоду календарске године или последњем пореском периоду			
Стицање права на одбитак претходног пореза код евидентирања за обавезу плаћања ПДВ			
Други основ (нпр. сторнирање)			
5.2 Исправка одбитка претходног пореза – смањење			
Основ		Износ	
Престанак услова за остваривање права на одбитак претходног пореза за опрему и објекте за вршење делатности, односно улагања у објекте за вршење делатности			
Одлука пореског органа			
Смањења сразмерног пореског одбитка у последњем пореском периоду календарске године или последњем пореском периоду			

Подношење захтева за брисање из евиденције обвезника ПДВ	
Одлука царинског органа на основу које долази до смањења ПДВ	
Смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику	
Други основ (нпр. сторнирање)	