
Систем електронских фактура

СЕФ

Детаљи нове верзије

(3.9)

САДРЖАЈ

1	Увод.....	3
2	Садржај испоруке.....	3
2.1	Измена лабела на корисничком интерфејсу.....	3
2.2	Измена лабела на спољном приказу фактуре (ПДФ).....	7
2.3	Нове пореске категорије S10 и S20, AE10 и AE20 уз одговарајуће шифре за примену пореских категорија за све електронске фактуре (фактура, авансна фактура, документ о повећању и документ о смањењу).....	12
2.4	Издавање електронске фактуре са навођењем авансних фактура у страниј валути.....	20
2.5	Статус субјекта и порески период.....	22
2.6	Интеграција система електронских фактура (СЕФ) са Системом Управе царина.....	23
2.7	Појединачна евиденција ПДВ.....	28
2.8	Збирна евиденција ПДВ.....	36
2.9	Отпремање Појединачне и Збирне евиденције ПДВ путем JSON датотеке.....	39
2.10	Могућност уноса више банкарских рачуна на профилу компаније.....	41
2.11	Приказивање NBS IPS QR кода на генерисаном проширеном спољном приказу фактуре (ПДФ).....	42
2.12	Пословно правило у секцији „Настанак ПДВ обавезе“.....	42
2.13	Унапређено управљање грешкама ЦРФ сервиса.....	43
2.14	Измена назива типова докумената приликом генерисања података са листе улазних и излазних докумената у CSV формату.....	43
2.15	Исправке.....	43

Систем електронских фактура - Детаљи нове исправке

1 Увод

Овај документ описује све функционалности и промене које су део исправке Система електронских фактура.

Важна напомена: неопходна су додатна прилагођавања корисника који приступају СЕФ-у путем апликативног интерфејса.

2 Садржај испоруке

2.1 Измена лабела на корисничком интерфејсу

Секција за приказ збира ставки фактуре

За тип документа „фактура”, „авансна фактура”, „документ о повећању” и „документ о смањењу”, извршена је измена следеће лабеле:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Збир ставки - анулирање	Збир ставки - умањење

Секција за приказ попушта на нивоу документа

За тип документа „фактура”, „авансна фактура”, „документ о повећању” и „документ о смањењу”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Смањење накнаде - стопа 20%	Смањење основице - стопа 20%
Смањење накнаде - стопа 10%	Смањење основице - стопа 10%
Смањење накнаде - обрнуто обрачунавање ПДВ	Смањење основице - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Смањење накнаде - обрнуто обрачунавање ПДВ	Смањење основице - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Смањење накнаде - анулирање	Смањење основице / накнаде - умањење

Секција за приказ укупних износа

За тип документа „фактура”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупна основица - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупна основица - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупна основица - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупна основица - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ	Укупна накнада - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Укупна накнада - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупна накнада - изузимање од ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупна накнада - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основица - посебни поступци опорезивања	Укупна накнада - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупна накнада - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупно основица - анулирање	Укупна основица / накнада - Умањење
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан ПДВ - стопа 10%

За тип документа „авансна фактура”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупна основица по авансу - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупна основица по авансу - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупна основица по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупна основица по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ	Укупна накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Укупна накнада по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупна накнада по авансу - изузимање од ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупна накнада по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основица - посебни поступци опорезивања	Укупна накнада по авансу - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупна накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан ПДВ по авансу - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан ПДВ по авансу - стопа 10%

За тип документа „документ о повећању”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупан износ за који је повећана основица ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупан износ за који је повећана основица ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупан износ за који је повећана основица ПДВ - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупан износ за који је повећана основица ПДВ - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ	Укупан износ за који је повећана накнада - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Укупан износ за који је повећана накнада - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупан износ за који је повећана накнада - изузимање од ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупан износ за који је повећана накнада - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основца - посебни поступци опорезивања	Укупан износ за који је повећана накнада - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупан износ за који је повећана накнада - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупна основица - анулирање	Укупан износ за који је повећана основица / накнада - Умањење
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан износ за који је повећан ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан износ за који је повећан ПДВ - стопа 10%

За тип документа „документ о смањењу”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупан износ за који је смањена основица ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупан износ за који је смањена основица ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупан износ за који је смањена основица ПДВ - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Укупан износ за који је смањена основица ПДВ - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ	Укупан износ за који је смањена накнада - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Укупан износ за који је смањена накнада - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупан износ за који је смањена накнада - изузимање од ПДВ
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупан износ за који је смањена накнада - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основца - посебни поступци опорезивања	Укупан износ за који је смањена накнада - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупан износ за који је смањена накнада - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупна основица - анулирање	Укупан износ за који је смањена основица / накнада - Умањење
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан износ за који је смањен ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан износ за који је смањен ПДВ - стопа 10%

Секција за приказ укупних износа по авансу

За тип документа „фактура”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Авансирани ПДВ - стопа 10%	ПДВ по авансу - стопа 10%
Авансирани ПДВ - стопа 20%	ПДВ по авансу - стопа 20%
Авансирана основица - стопа 20%	Основица по авансу - стопа 20%
Авансирана основица - стопа 10%	Основица по авансу - стопа 10%
Авансирана основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Основица по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Авансирана основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Основица по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Авансирана основица - није предмет опорезивања ПДВ	Накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ
Авансирана основица - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Накнада по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Авансирана основица - изузимање од ПДВ	Накнада по авансу - изузимање од ПДВ
Авансирана основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Накнада по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Авансирана основица - посебни поступци опорезивања	Накнада по авансу - посебни поступци опорезивања
Авансирана основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Авансирана основица - анулирање	Основица / накнада по авансу - Умањење
Укупан авансирани износ	Укупан износ по авансу

Секција за приказ износа умањених за износе по авансу

За тип документа „фактура”, „авансна фактура”, „документ о повећању” и „документ о смањењу”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Умањена основица - стопа 20%	Укупан износ основице умањен за основицу по авансу - стопа 20%
Умањена основица - стопа 10%	Укупан износ основице умањен за основицу по авансу - стопа 10%
Умањена основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Умањен износ основице умањен за основицу по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Умањена основица - обрнуто обрачунавање ПДВ	Умањен износ основице умањен за основицу по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Умањена основица - није предмет опорезивања ПДВ	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - није предмет опорезивања ПДВ
Умањена основица - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Умањена основица - изузимање од ПДВ	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - изузимање од ПДВ
Умањена основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Умањена основица - посебни поступци опорезивања	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - посебни поступци опорезивања
Умањена основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Умањена основица - анулирање	Умањен износ основице / накнаде за износ основице / накнаде по авансу - Умањење
Укупно ПДВ умањен за авансе - стопа 10%	Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу - стопа 20%
Укупно ПДВ умањен за авансе - стопа 20%	Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу - стопа 10%

Секција за приказ укупног износа

За тип документа „фактура“, извршена је измена следеће лабеле:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно за уплату	Износ за плаћање

За тип документа „авансна фактура“, извршена је измена следеће лабеле:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно за уплату	Укупан износ аванса

За тип документа „документ о повећању“, извршена је измена следеће лабеле:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно за уплату	Укупан износ повећања

За тип документа „документ о смањењу“, извршена је измена следеће лабеле:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно за уплату	Укупан износ смањења

2.2 Измена лабела на спољном приказу фактуре (ПДФ)

Секција за приказ збира ставки документа

За тип документа „фактура“, „авансна фактура“, „документ о повећању“ и „документ о смањењу“, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Збир ставки изузетих од обрачуна ПДВ	Збир ставки - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Збир ставки које не подлежу примени ПДВ	Збир ставки - није предмет опорезивања ПДВ
Збир ставки у механизму обрнуте наплате	Збир ставки - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Збир ставки у механизму обрнуте наплате	Збир ставки - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Збир ставки пореско ослобођених са правом на одбитак претходног пореза	Збир ставки - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Збир ставки изузетих од ПДВ	Збир ставки - изузимање од ПДВ
Збир ставки под посебним поступцима опорезивања	Збир ставки - посебни поступци опорезивања
Збир ставки - анулирање	Збир ставки - умањење

Секција за приказ попушта на нивоу документа

За тип документа „фактура”, „авансна фактура”, „документ о повећању” и „документ о смањењу”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Смањење накнаде - стопа 20%	Смањење основице - стопа 20%
Смањење накнаде - стопа 10%	Смањење основице - стопа 10%
Смањење накнаде - изузето од обрачуна ПДВ	Смањење накнаде - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Смањење накнаде - не подлеже примени ПДВ	Смањење накнаде - није предмет опорезивања ПДВ
Смањење накнаде - обрнути обрачун ПДВ-а	Смањење основице - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Смањење накнаде - обрнути обрачун ПДВ-а	Смањење основице - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Смањење накнаде - изузимање од ПДВ	Смањење накнаде - изузимање од ПДВ
Смањење накнаде - анулирање	Смањење основице / накнаде - умањење

Секција за приказ укупних износа документа

За тип документа „фактура”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупна основица - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупна основица - стопа 10%
Укупно основица - изузето од обрачуна ПДВ	Укупна накнада - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - не подлеже примени ПДВ	Укупна накнада - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупна основица - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупна основица - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупна накнада - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупна накнада - изузимање од ПДВ
Укупно основица - посебни поступци опорезивања	Укупна накнада - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупна накнада - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупно основица - анулирање	Укупна основица / накнада - Умањење
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан ПДВ - стопа 10%
Међузбир	Укупан износ фактуре

За тип документа „авансна фактура“, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупна основица по авансу - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупна основица по авансу - стопа 10%
Укупно основица - изузето од обрачуна ПДВ	Укупна накнада по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - не подлеже примени ПДВ	Укупна накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупна основица по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупна основица по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупна накнада по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупна накнада по авансу - изузимање од ПДВ
Укупно основица - посебни поступци опорезивања	Укупна накнада по авансу - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупна накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан ПДВ - стопа 10%
Укупан износ	Укупан износ по авансу

За тип документа „документ о повећању“, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупан износ за који је повећана основица ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупан износ за који је повећана основица ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - изузето од обрачуна ПДВ	Укупан износ за који је повећана накнада - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - не подлеже примени ПДВ	Укупан износ за који је повећана накнада - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупан износ за који је повећана основица - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупан износ за који је повећана основица - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупан износ за који је повећана накнада - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупан износ за који је повећана накнада - изузимање од ПДВ
Укупно основица - посебни поступци опорезивања	Укупан износ за који је повећана накнада - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупан износ за који је повећана накнада - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупна основица - анулирање	Укупан основица / накнада - Умањење
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан износ за који је повећан ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан износ за који је повећан ПДВ - стопа 10%
Међузбир	Укупан износ повећања

За тип документа „документ о смањењу”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица - стопа 20%	Укупан износ за који је смањена основица ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - стопа 10%	Укупан износ за који је смањена основица ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - изузето од обрачуна ПДВ	Укупан износ за који је смањена накнада - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Укупно основица - не подлеже примени ПДВ	Укупан износ за који је смањена накнада - није предмет опорезивања ПДВ
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупан износ за који је смањена основица - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Укупно основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Укупан износ за који је смањена основица - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Укупно основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Укупан износ за који је смањена накнада - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Укупно основица - изузимање од ПДВ	Укупан износ за који је смањена накнада - изузимање од ПДВ
Укупно основица - посебни поступци опорезивања	Укупан износ за који је смањена накнада - посебни поступци опорезивања
Укупно основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Укупан износ за који је смањена накнада - није предмет опорезивања ПДВ 2
Укупна основица - анулирање	Укупна основица / накнада - Умањење
Укупно ПДВ - стопа 20%	Укупан износ за који је смањен ПДВ - стопа 20%
Укупно ПДВ - стопа 10%	Укупан износ за који је смањен ПДВ - стопа 10%
Међузбир	Укупан износ смањења

Секција за приказ укупних износа по авансу

За тип документа „фактура”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Авансна основица - стопа 10%	Основица по авансу - стопа 10%
Авансна основица - стопа 20%	Основица по авансу - стопа 20%
Авансна основица - изузето од обрачуна ПДВ	Накнада по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Авансна основица - не подлеже примени ПДВ	Накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ
Авансна основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Основица по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Авансна основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Основица по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Авансна основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Накнада по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Авансна основица - изузимање од ПДВ	Накнада по авансу - изузимање од ПДВ
Авансна основица - посебни поступци опорезивања	Накнада по авансу - посебни поступци опорезивања
Авансна основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Авансна основица - анулирање	Накнада / основица по авансу - Умањење
Авансни ПДВ - стопа 10%	ПДВ по авансу - стопа 10%
Авансни ПДВ - стопа 20%	ПДВ по авансу - стопа 20%
Укупно авансна основица	Укупна основица / накнада по авансу
Укупно авансиран ПДВ	Укупан ПДВ по авансу
Укупан авансиран износ	Укупан износ по авансу

Секција за приказ износа умањених за износе по авансу

За тип документа „фактура”, „документ о повећању” и „документ о смањењу”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Укупно основица умањена за авансе - стопа 20%	Укупан износ основице умањен за основицу по авансу - стопа 20%
Укупно основица умањена за авансе - стопа 10%	Укупан износ основице умањен за основицу по авансу - стопа 10%
Умањена основица - изузето од обрачуна ПДВ	Умањен износ накнаде умањен за накнаду по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Умањена основица - не подлеже примени ПДВ	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - није предмет опорезивања ПДВ
Умањена основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Умањен износ основице за износ основице по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Умањена основица - обрнути обрачун ПДВ-а	Умањен износ основице за износ основице по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Умањена основица - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Умањена основица - изузимање од ПДВ	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - изузимање од ПДВ
Умањена основица - посебни поступци опорезивања	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - посебни поступци опорезивања
Умањена основица - није предмет опорезивања ПДВ 2	Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Умањена основица - анулирање	Умањен износ основице / накнаде за износ основице / накнаде по авансу - Умањење
Укупно ПДВ умањен за авансе - стопа 10%	Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу - стопа 10%
Укупно ПДВ умањен за авансе - стопа 20%	Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу - стопа 20%
Укупан износ	Износ за плаћање

Секција „Аванси“

За тип документа „фактура”, извршене су измене следећих лабела:

Претходни приказ	Приказ са изменама
Искоришћена авансна основица ПДВ 10%	Искоришћена основица по авансу - стопа 10%
Износ ПДВ 10%	ПДВ по авансу - стопа 10%
Искоришћена авансна основица ПДВ 20%	Искоришћена основица по авансу - стопа 20%
Износ ПДВ 20%	ПДВ по авансу - стопа 20%
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији изузето од ПДВ	Искоришћена накнада по авансу - пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији обрнута наплата ПДВ	Искоришћена основица по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 10%
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији обрнута наплата ПДВ	Искоришћена основица по авансу - обрнути обрачун ПДВ - стопа 20%
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Искоришћена накнада по авансу - пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији изузимање од ПДВ	Искоришћена накнада по авансу - изузимање од ПДВ
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији посебни поступци опорезивања	Искоришћена накнада по авансу - посебни поступци опорезивања
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији није предмет опорезивања ПДВ 2	Искоришћена накнада по авансу - није предмет опорезивања ПДВ 2
Искоришћена авансна накнада без ПДВ по категорији анулирање	Искоришћена накнада / основица по авансу - Умањење
Искоришћени аванс без ПДВ	Искоришћена основица / накнада по авансу
Укупно умањење	Укупан искоришћени износ по авансу

2.3 Нове пореске категорије S10 и S20, AE10 и AE20 уз одговарајуће шифре за примену пореских категорија за све електронске фактуре (фактура, авансна фактура, документ о повећању и документ о смањењу)

Уводе се нове пореске категорије S10 и S20, AE10 и AE20, за све електронске фактуре.

За пореске категорије S10 и S20 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 СЕФ-а на основу ког ће се попуњавати XML елемент: „сас:CommodityClassification”.

За пореске категорије AE10 и AE20 додато је нова шифра основа за ослобођење/изузеће од ПДВ-а за примену пореских категорија, 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 (PDV-RS-10-2-5-3-OBJ).

Пореске категорије S и AE корисници неће моћи да одаберу приликом креирања нових електронских фактура на корисничком интерфејсу СЕФ-а, али ће раније издате електронске фактуре моћи да прегледају и да по њима поступају.

Пореске категорије S10 и S20 и класификација промета

Уместо пореске категорије S са пореском стопом од 10%, односно 20% уводе се две пореске категорије – S10 са пореском стопом од 10%, и S20 са пореском стопом од 20%.

Због потребе раздвајања промета - првог преноса права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима на тим добрима, уводи се посебна шифра на нивоу ставке - PDV-RS-OBJ. За остали промет, а за који испоручилац добара или пружалац услуга има обавезу обрачунавања ПДВ по општој стопи ПДВ од 20%, односно по посебној стопи ПДВ од 10% не уноси се шифра.

Шифра за први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, за пореске категорије S10 и S20

S10	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
S20	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

Преко корисничког интерфејса, за пореске категорије S10 и S20, класификација промета се уводи на нивоу ставке, уносом шифре PDV-RS-OBJ у одговарајуће поље „Идентификатор класификације ставке” само ако се односи на 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. У супротном, поље остаје празно.

Редни број	Шифра	Назив*	Колонина*	Јединица мере*	Цена*	Износ узлагања	Износ без ПДВ	ПДВ %	ПДВ категорија	Идентификатор класификације ставке
1	1	Proizvod1	1	ком	1000.0000	0.00	1.000.00	10	S10	PDV-RS-OBJ
2	2	Proizvod2	1	ком	2000.0000	0.00	2.000.00	20	S20	PDV-RS-OBJ

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. У оквиру наведене шеме, уноси се шифра за додатну пореску класификацију, за пореске категорије S10 и S20- 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 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.

Начин уноса пореских категорија S10, односно S20 остаје непромењен – уноси се пореска категорија S и одговарајућа пореска стопа 10% или 20%.

Пример XML датотеке са пореском категоријом S10

```
<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:SellereItemIdentification>
      <cbc:ID>1</cbc:ID>
    </cac:SellereItemIdentification>
    <cac:CommodityClassification>
      <cbc:ItemClassificationCode listID="GN">PDV-RS-OBJ</cbc:ItemClassificationCode>
    </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>
```

Пример XML датотеке са пореском категоријом S20

```
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>2</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H87">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">2000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>Proizvod2</cbc:Name>
    <cac:SellereItemIdentification>
      <cbc:ID>2</cbc:ID>
    </cac:SellereItemIdentification>
    <cac:CommodityClassification>
      <cbc:ItemClassificationCode listID="GN">PDV-RS-OBJ</cbc:ItemClassificationCode>
    </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">2000</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

Пореске категорије АЕ10 и АЕ20 и шифре за њихову примену

Уместо пореске категорије АЕ уводе се две пореске категорије – АЕ10 и АЕ20.

На корисничком интерфејсу, потребно је одабрати пореску категорију АЕ10, односно АЕ20. Неопходно је додати и шифру за њихову примену, у делу „Основ за ослобођење/изузеће од ПДВ-а”.

Редни број	Шифре	Назив*	Колитивна*	Јединица мере*	Цена*	Износ укључивања	Износ без ПДВ	ПДВ %	ПДВ категорија
1	1	Proizvod1	1	ком	1000.0000	0,00	1.000,00	0	АЕ10
2	2	Proizvod2	1	ком	2000.0000	0,00	2.000,00	0	АЕ20

[Додај нову ставку](#)

Преко апликативног интерфејса API корисници уносе одговарајућу пореску категорију АЕ10 или АЕ20 и пореску стопу 0%.

Шифре за примену пореских категорија се уносе у предвиђени таг као и до сада:

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

Шифре за примену пореске категорије 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-ОБЈ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима 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 за примену пореске категорије 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 дељивим целинама у оквиру тих објеката и власничким уделима 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

Пример XML датотеке са пореском категоријом АЕ10

```

<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>1</cbc:ID>
    </cac:SellersItemIdentification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>AE10</cbc:ID>
      <cbc:Percent>0</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>

```

Пример XML датотеке са пореском категоријом AE10

```
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>2</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H87">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">2000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>Proizvod2</cbc:Name>
    <cac:SellersItemIdentification>
      <cbc:ID>2</cbc:ID>
    </cac:SellersItemIdentification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>AE20</cbc:ID>
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">2000</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

Пословно правило / валидација

Приликом издавања електронске фактуре за промет објеката (независно од тога да ли се ради о првом преносу или не) издавалац не исказује друге промете (који се не сматрају прометом објеката). Електронске фактуре за промет објеката могу садржати различите пореске категорије (нпр. S10, AE20 и Z), односно шифре које се односе искључиво на промет објеката (дате у табели), као и шифре којима је, поред другог промета, обуваћен и промет објеката (нпр. PDV-RS-24-1-5).

Шифре које се односе искључиво на промет објеката који је опорезив и ослобођен ПДВ

S10	Промет по стопи од 10%
PDV-RS-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима, економски дељивим целинама у оквиру тих објеката, као и власничким уделима на новоизграђеним грађевинским објектима или економски дељивим целинама у оквиру тих објеката
S20	Промет по стопи од 20%
PDV-RS-OBJ	Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским 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-10-2-2	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-10-2-5-1	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-10-2-5-3-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

AE20	Промет по пореској стопи од 20% за који је порески дужник прималац
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-10-2-5-1	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-10-2-5-3-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

E	Пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза
PDV-RS-25-2-3	Промет објеката,осим првог 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.

2.4 Издавање електронске фактуре са навођењем аванских фактура у инострану валуту

Када се електронска фактура издаје у инострану валуту са навођењем издатих аванских фактура у инострану валуту, омогућено је да се авансне уплате нађу у збиру основице и ПДВ у коначној фактури по курсевима по којима су већ прерачунати у динаре на дан аванса.

На корисничком интерфејсу, приликом креирања коначне фактуре у инострану валуту, након одабира издате авансне фактуре у инострану валуту, на креираној форми омогућен је унос искоришћених аванса по ПДВ категоријама у динарима, поред постојеће могућности уноса у инострану валуту. Корисник уноси износ искоришћеног аванса у динарима, по курсу који је важио на дан аванса.

Унос искоришћеног аванса по ПДВ категоријама у динарима

Редни број	Шифра	Назив *	Количина *	Јединица мере *	Цена *	Износ умањења	Износ без ПДВ	ПДВ %	ПДВ категорија	Идентификатор класификације ставке
1	001	Proizvod 1	1	м	300,0000	0,00	300,00	10	S10	—
2	002	Proizvod 2	1	л	420,0000	0,00	420,00	0	O	
3	003	Proizvod 3	1	м2	360,0000	0,00	360,00	0	R	

Додај нову ставку

Авансна фактура Датум издавања

Додај авансну фактуру

Број документа	S20	ПДВ 20% S10	ПДВ 10% AE10	AE20	O	E	R	Z	SS	OE	N	Укупно	Датум	
HR1012Test	0,00	0	200,00	20,00	0,00	0,00	300,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	770,00	20.08.2024
RSD	0,00	0	23429,6	2.342,96	0,00	0,00	35144,4	0,00	29287,0	0,00	0,00	0,00	90.204,1	

У делу калкулација, поред приказа износа у иностраној валути омогућен је приказ износа и у динарима у следећим секцијама:

- У делу приказа авансираних основица и авансираних ПДВ - износи у динарима представљају износе које је корисник унео на креираној форми за унос искоришћених аванса по ПДВ категоријама.
- У делу приказа умањених основица и укупних ПДВ умањених за авансе – износи у динарима су унети износи у иностраној валути који су прерачунати по унетом курсу на дан коначне фактуре

Самим тим, у делу за укупне основице и укупан ПДВ, обрачун у динарима се сада врши сабирањем динарских износа из дела приказа авансираних основица и авансираних ПДВ са динарским износима из дела приказа умањених основица и укупних ПДВ умањених за авансе.

Обрачун износа у иностраној валути није промењен.

Приказ корисничког интерфејса фактуре у иностраној валути са износима у динарима

	EUR	RSD
Укупна основица - стопа 20%	777,54	91.360,95
Укупна основица - стопа 10%	555,36	65.254,80
Укупна основица - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%	123,58	14.520,65
Укупна накнада - изузимање од ПДВ	741,54	87.130,95
Укупан ПДВ - стопа 10%	55,54	6.525,48
Укупан ПДВ - стопа 20%	155,51	18.272,19
Укупан ПДВ		24.797,67

	EUR	RSD
ПДВ по авансу - стопа 10%	5,00	10,00
ПДВ по авансу - стопа 20%	20,00	24,00
Основица по авансу - стопа 10%	50,00	100,00
Основица по авансу - стопа 20%	100,00	120,00
Основица по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%	55,00	13,00
Накнада по авансу - изузимање од ПДВ	200,00	44,00
Укупан износ по авансу	430,00	311,00

	EUR	RSD
Укупан износ основице умањен за основицу по авансу - стопа 10%	505,36	59.379,80
Укупан износ основице умањен за основицу по авансу - стопа 20%	677,54	79.610,95
Умањен износ основице умањен за основицу по авансу - обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%	68,58	8.058,15
Умањен износ накнаде за износ накнаде по авансу - изузимање од ПДВ	541,54	63.630,95
Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу - стопа 10%	50,54	5.938,45
Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу - стопа 20%	135,51	15.922,43
Износ за заокруживање	0,00	
Износ за плаћање	1.979,07	232.540,73

Такође, на спољном приказу електронске фактуре (ПДФ) поред приказа износа у иностраној валути омогућен је приказ износа и у динарима у следећим секцијама:

- У делу приказа основица по авансу и ПДВ по авансу
- У делу приказа укупних износа основице умањен за основицу по авансу и укупних ПДВ умањених за ПДВ по авансу

Део за приказ укупних основица и укупног ПДВ није се променио, садржи износе у иностраној валути као и износе у динарској противвредности, као и до сада.

Измене у спецификацији прилагођене примене стандарда EN 16931-1 за електронске фактуре у унутрашњем промету у Републици Србији

Спецификација прилагођене примене стандарда EN 16931-1 за електронске фактуре у унутрашњем промету у Републици Србији, у делу екстензије уводи додатне елементе у односу на основни семантички модел, који су потребни за фактуре на којима се исказују претходно плаћени аванси и за фактуре у иностраној валути:

- BG-E5 (BT-E14 , BT-E15 , BT-E16 , BT-E17)
- BG-E6 (BT-E18 , BT-E19 , BT-E20 , BT-E21)
- BG-E7 (BT-E22 , BT-E23 , BT-E24 , BT-E25)

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страницама 27, 28, 201 и 202 Интерног техничког упутства

2.5 Статус субјекта и порески период

У оквиру одељка „Детаљи компаније” додата је могућност да корисници (субјекти), који имају улогу „Администратор” изврше подешавање опције „Статус субјекта” и опције „Порески период”.

Опција „Статус субјекта” подразумева одређивање да ли је субјект обвезник ПДВ или не.

Уколико субјект значи алтернативу да није обвезник ПДВ, а претходно му је статус био подешен на „Обвезник ПДВ”, потребно је унети датум престанка обављања ПДВ активности.

Уколико субјект значи алтернативу да јесте обвезник ПДВ, укључујући и ситуацију када долази до промене статуса у обвезник ПДВ, потребно је унети датум почетка обављања ПДВ активности. Унос датума почетка обављања ПДВ активности у предвиђено поље врши се исписом датума или избором датума из понуђеног календара.

Онемогућен је избор будућег датума, као и датума пре 1. јануара 2005. године.

Опција „Порески период” омогућава субјекту који има статус „Обвезник ПДВ” да изабере порески период:

- Календарски месец
- Календарско тромесечје

Промена пореског периода може се 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

Уколико је у питању субјект који функционише на начин да дели ПИБ са другим субјектима (један ПИБ, више ЈБКЈС-ова), омогућено је одређеивање једног субјекта КЈС који има приступ овој опцији (у даљем тексту: „Централни ентитет“), док остали субјекти КЈС који са Централним ентитетом деле ПИБ немају приступ подешавању статуса субјекта и пореског периода. У ситуацији у којој постоји један ПИБ и један ЈБКЈС, сматра се да је тај ЈБКЈС Централни ентитет.

Подешавање „Статуса субјекта” и „Пореског периода” у оквиру опције „Детаљи компаније”

Статус субјекта	Датум почетка ПДВ активности	Датум престанка ПДВ активности	Пореск
Обвезник ПДВ	14.08.2024		Календ
Није обвезник			

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страници 213 Интерног техничког упутства

2.6 Интеграција Система електронских фактура (СЕФ) са Системом Управе царина

Интеграција Система електронских фактура (СЕФ) са Системом Управе царина омогућава, пре свега, преузимање одређених података из Система Управе царина који се односе на прекогранични промет, тј. увоз/допрему, односно извоз/отпрему. Наведена надоградња је од значаја за припрему прелиминарне пореске пријаве пореза на додату вредност.

Прекогранични промет – увоз/допрема

На корисничком интерфејсу, у главном менију, избором опције „Прекогранични промет”, корисник СЕФ-а приступа страници на којој се налази опција „Листа царинских декларација за увоз/допрему”.

Одабиром опције „Листа царинских декларација за увоз/допрему” корисник добија преглед царинских декларација у форми листе, која садржи одређене податке из царинских декларација и податке који се односе на царињење добара која се увозе/допремају:

- Година
- СИФЦИ – шифра царинске испоставе којој је поднета ЈЦИ
- ВРСТАИСП – врста исправе

- БРЦРАЦ – број царинског рачуна
- ПИБ подносиоца декларације
- Дажбине
- Датум прихватања декларације
- Датум информације о царињењу
- Датум последње верзије – датум последње верзије активног документа
- Укупан број наименовања по декларацији

Приказ листе царинских декларација за увоз/допрему

Година	СМВРД	ВРСТАИСП	БРЦРАЦ	БРЈЦИ	ПИБ подносиоца декл.	Дажбине	Датум прихватања декларације	Датум информације о царињењу	Датум последње верзије	Укупан број наименовања по декларацији
2024	11416	СК	440404845	84845	10021819	Нису плаћене	14.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	1
2024	11416	СК	440404888	84888	10021819	Нису плаћене	14.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	1
2024	11207	СК	440000052	952	100423445	Нема дажбине	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	15
2024	11207	СК	440404134	54134	100423445	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	3
2024	11207	СК	440404138	54138	100423445	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	2
2024	11207	СК	440404139	54139	100423445	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	1
2024	11207	СК	440404082	54082	100423445	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	1
2024	11207	СК	440404136	54136	100423445	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	1
2024	11134	СК	440404052	4052	10021819	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	2
2024	11207	СК	440404284	54284	100423445	Нису плаћене	15.08.2024	14.08.2024	14.08.2024	1

Приказане податке из царинских декларација могуће је филтрирати према следећим критеријумима:

- години, уносом године у којој је ЈЦИ евидентирана у Систему Управе царина;
- шифри царинске испоставе којој је поднета ЈЦИ, уносом шифре царинске испоставе у поље „СИФЦИ“;
- врсти исправе, уносом врсте исправе у поље „ВРСТАИСП“;
- броју царинског рачуна, уносом броја царинског рачуна у поље „БРЦРАЦ“;
- броју ЈЦИ, уносом броја ЈЦИ у поље „БРЈЦИ“;
- ПИБ-у подносиоца декларације, уносом ПИБ-а подносиоца декларације у поље „ПИБ подносиоца декларације“;
- дажбинама, при чему је омогућен одабир: Нема дажбина, Нису плаћене, Делимично плаћене и Плаћене;
- периоду, одабиром „датума од“ и „датума до“ траженог периода.

Одабиром податка везаног за одређену декларацију која је приказана на листи, корисник приступа страници „Подаци о увозу/допреми“ на којој су приказани датаљи одабране декларације, који су груписани у следеће секције: заглавље декларације са подацима о увозу/допреми, наименовања, обрачун дажбина и евиденција плаћања.

Приказ података о увозу/допреми одабране декларације

Заглавље декларације - У оквиру секције која приказује основне детаље заглавља царинске декларације су приказани следећи подаци одабране декларације:

- дажбине
- број ЈЦИ
- шифра земље порекла
- ПИБ примаоца
- датум информације о царинењу
- датум прихватања декларације
- верзија
- статус верзије декларације
- ПИБ подносиоца декларације
- датум последње верзије

Наименовања – У оквиру секције са наименовањима приказана су сва наименовања у вези са одабраном царинском декларацијом под редним бројем наименовања. Одабиром наименовања одређеног редног броја, отвара се приказ са основним подацима одабраног наименовања:

- тарифна ознака робе
- шифра УЦ ослобођења ПДВ
- шифра земље порекла
- основ ослобођења од ПДВ
- основ ослобођења од царине
- статистичка вредност
- подаци о приложеним исправама
- подаци о дажбинама

Приказ података изабраног наименовања

Редни број наименовања ЈЦИ: 1 X

Тарифна ознака робе	Шифра УЦ ослобођења ПДВ
Шифра земље порекла	Основ ослобођења од ПДВ
Основ ослобођења од цар...	Статистичка вредност
	32.776,01

Приложене исправе

Редни број	Врста	Износ	Шифра валуте
2	F01	0,00	

Дажбине

Редни број	Шифра дажбина	Основица	%	Износ
1	01	32.776,01	10,00	3.277,60
2	09	36.053,61	20,00	7.210,72

Обрачун дажбина – У оквиру секције која приказује обрачун дажбина приказани су следећи подаци:

- број рачуна
- верзија
- врста исправе
- јединствени идентификациони број
- ставке обрачуна са износима задужења
- укупан износ дажбина
- укупан износ ПДВ
- листа основа ослобођења од ПДВ

Стаке обрачуна са износима задужења, као и припадајућим основицама, подељене су на следећа задужења:

- Задужење за ПДВ по општој стопи од 20%, са припадајућом основицом
- Задужење за ПДВ по посебној стопи од 10%, са припадајућом основицом
- Задужење за акцизе, са припадајућом основицом
- Задужење за царинске трошкове, са припадајућом основицом
- Задужење за остале дажбине, са припадајућом основицом

Поред претходно наведених ставки задужења, у оквиру ставки обрачуна приказан је износ задужења по ставкама обрачуна („Укупан износ дажбина“), као и укупан износ ПДВ, који чини збир износа задужења за ПДВ по општој стопи од 20% и износа задужења за ПДВ по посебној стопи од 10% („Укупан износ ПДВ“).

Напомена: У оквиру ставки обрачуна приказују се ставке за које постоје обрачуната задужења, укључујући и припадајуће основице, као и ставке о вредности добара за чији се увоз/допрему остварује ослобођење од ПДВ.

Одабиром дела секције под називом „Листа основа ослобођења од ПДВ“, корисник добија увид у све шифре ослобођења од ПДВ у вези са приказаном декларацијом (поље „Основ ослобођења од ПДВ“), као и износ основица на које су наведена ослобођења примењена.

Приказ података у оквиру секције „Обрачун дажбина“

Обрачун дажбина

Број рачуна:

Верзија: 0

Врста исправе: С4

Јединствени идентификац...:

Ставке обрачуна

Дажбина	Основаца	%	Износ
ПДВ	40.213,45	20,00	8.042,69
Царински трошкови	36.826,49		3.386,96
Укупан износ дажбина			11.429,65

Укупан износ ПДВ: 8.042,69

Листа основа ослобођења од ПДВ

Шифра ослобођења од ПДВ	Вредност
-------------------------	----------

Евиденција плаћања – У оквиру секције евиденције плаћања приказани су подаци о извршеним уплатама, као и поља са преосталим износима задужења по обрачуну дажбина које нису плаћене.

Подаци који се односе на извршене уплате су следећи:

- Број ЈЦИ
- ПИБ уплатиоца
- Датум уплате
- Износ уплате
- Износ плаћеног ПДВ

Поред тога, у одговарајућем пољу приказује се податак о износу укупно плаћеног ПДВ.

Износи преосталих задужења приказани су у следећим пољима:

- **Преостала задужења – ПДВ:** приказује сумиран износ преосталих задужења насталих на основу обрачунатог ПДВ по општој стопи од 20% и обрачунатог ПДВ по посебној стопи од 10%;
- **Преостала задужења – Акцизе:** приказује износ преосталих задужења насталих на основу обрачунате акцизе;
- **Преостала задужења – Остале дажбине:** приказује износ преосталих задужења која се не односе на ПДВ и акцизе;
- **Укупна преостала задужења:** приказује укупан износ преосталих задужења, као збир свих износа приказаних у претходно наведеним пољима.

Приказ података у оквиру секције „Евиденција плаћања“

Евиденција плаћања				
Број ЈЦИ	ПИБ уплатиоца	Датум уплате	Износ уплате	Износ плаћи
000000	1000000000	14.08.2024	11.429,65	8.042,69
Износ укупно плаћеног ПДВ				8.042,69
← ————— →				
Преостала задужења - ПДВ:	0,00			
Преостала задужења - остале дажбине:	0,00			
Укупна преостала задужења:	0,00			

Преко апликативног интерфејса, АПИ корисници имају могућност приступа увозу/допреми преко PublicApi метода:

- *POST/api/publicApi/customs-administration/import-declarations/ids* – овај захтев ће вратити све увозне царинске декларације по одабраном статусу, у одабраном временском периоду
- *GET/api/publicApi/customs-administration/import-declarations/changes* – овај захтев ће вратити све увозне царинске декларације чији се статус променио на одређени дан
- *GET/api/publicApi/customs-administration/import-declarations/{customsDeclarationId}/version/{version}* – овај захтев ће вратити податке о одабраној верзији, одабране увозне царинске декларације
- *GET/api/publicApi/customs-administration/import-declaration/{customsDeclarationId}* – овај захтев ће вратити податке о актуелној верзији одабране увозне царинске декларације
- *GET/api/publicApi/customs-administration/import-declarations/{customsDeclarationId}/version/{version}/items/{itemOrdinalNumber}* – овај захтев ће вратити податке о одабраном наименовању одабране увозне царинске декларације

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страницама 153 -165 и 281 - 285 Интерног техничког упутства

2.7 Појединачна евиденција ПДВ

Извршене су измене код појединачне евиденције ПДВ у вези са начином евидентирања података у СЕФ-у, у циљу преузимања и извршења обавеза електронског евидентирања претходног пореза, које почињу после 31.августа 2024. године.

На корисничком интерфејсу корисник СЕФ-а приступа електронском евидентирању обрачуна ПДВ избором опције „Појединачна евиденција ПДВ” у главном менију. Листа Појединачних евиденција ПДВ је задржала све податке и функционалности.Избором опције „Додај нову Појединачну евиденцију ПДВ” отвара се форма за унос података. 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 - страни лице и интерни рачун – обвезник ПДВ).

За промет „Испорука” врши се евидентирање у Појединачној евиденцији ПДВ за промет опорезив по стопи ПДВ од 20% за пореску категорију S20 и по стопи од 10% за пореску категорију S10.

Појединачна евиденција ПДВ, за промет „Испорука”, садржи следеће секције са подацима које се односе на:

- Заглавље евиденције
 - Јединствени идентификатор евиденције
 - Статус
 - Датум евидентирања
 - Број Појединачне евиденције ПДВ
 - Година
 - Прески период
 - Период
 - Промет
 - Тип документа
 - Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)
 - Број документа
- Промет – испорука / тип документа – фактура
 - Промет по стопи од 20% - S20
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - S10
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезана фактура
 - Авансна фактура
 - Број повезане авансне фактуре СЕФ
 - Број повезане авансне фактуре ван СЕФ-а
- Промет испорука / тип документа – документ о смањењу
 - Промет по стопи од 20% - S20
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - S10
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезана фактура
 - Фактура
 - Број повезане фактуре СЕФ
 - Број повезане фактуре ван СЕФ-а
 - Временски период

-
- Почетак
 - Завршетак
 - Авансна фактура
 - Број повезане авансне фактуре СЕФ
 - Број повезане авансне фактуре ван СЕФ-а
 - Промет испорука / тип документа – документ о повећању
 - Промет по стопи од 20% - S20
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - S10
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезана фактура
 - Фактура
 - Број повезане фактуре СЕФ
 - Број повезане фактуре ван СЕФ-а
 - Временски период
 - Почетак
 - Завршетак
 - Промет испорука / тип документа – авансна фактура
 - Аванс за промет по стопи од 20% - S20
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% - S10
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Основ за авансно плаћање
 - Датум аванса

За промет „**Набавка**” врши се евидентирање у Појединачној евиденцији ПДВ података о прометима опорезивим по стопи ПДВ од 20% за пореску категорију АЕ20 и по стопи ПДВ од 10% за пореску категорију АЕ10, у одговарајућим пољима у зависности да ли је реч о промету грађевинских објеката или је у питању други промет.

Појединачна евиденција ПДВ, за промет „Набавка”, садржи следеће секције са подацима које се односе на:

- Заглавље евиденције
 - Јединствени идентификатор евиденције
 - Статус
 - Датум евидентирања
 - Број Појединачне евиденције ПДВ
 - Година
 - Прески период

-
- Период
 - Промет
 - Тип документа
 - Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица/ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС)
 - Број интерног рачуна
 - Промет набавка / тип документа – Интерни рачун – страног лица
 - Основ одабира документа – **Промет**
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезани интерни рачун
 - Интерни рачун за аванс
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс ван СЕФ-а
 - Основ одабира документа – **Аванс**
 - Аванс за промет по стопи од 20% – АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис

-
- Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% – АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 20% – АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% – АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Основ за авансно плаћање
 - Датум аванса
 - Основ одабира документа – **Повећање**
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезани интерни рачун
 - Интерни рачун за промет
 - Број повезаног интерног рачуна за промет СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за промет ван СЕФ-а
 - Основ одабира документа – **Смањење**
 - Повезани интерни рачун за промет
 - Интерни рачун за промет
 - Број повезаног интерног рачуна за промет СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за промет ван СЕФ-а
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ

-
- Промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Интерни рачун за аванс
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс ван СЕФ-а
 - Аванс за промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет набавка / тип документа – Интерни рачун - обвезник ПДВ
 - Основ одабира документа – **Промет**
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ

-
- Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет без накнаде по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезани интерни рачун
 - Интерни рачун за аванс
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс ван СЕФ-а
 - Основ одабира документа – **Аванс**
 - Аванс за промет по стопи од 20% – АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% – АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 20% – АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% – АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Основ за авансно плаћање
 - Датум аванса
 - Основ одабира документа – **Повећање**
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица

-
- Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Повезани интерни рачун
 - Интерни рачун за промет
 - Број повезаног интерног рачуна за промет СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за промет ван СЕФ-а
 - Основ одабира документа – **Смањење**
 - Повезани интерни рачун за промет
 - Интерни рачун за промет
 - Број повезаног интерног рачуна за промет СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за промет ван СЕФ-а
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Интерни рачун за аванс
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс СЕФ
 - Број повезаног интерног рачуна за аванс ван СЕФ-а
 - Аванс за промет по стопи од 20% - АЕ20, осим ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% - АЕ10, осим ОБЈ

-
- Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 20% - АЕ20 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10% - АЕ10 - ОБЈ
 - Опис
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ

Преко апликативног интерфејса, АПИ корисници имају могућност евидентирања Појединачне евиденције ПДВ преко PublicApi метода:

- *GET/api/v2/publicApi/vat-recording/individual* – овај захтев ће вратити све појединачне евиденције ПДВ једног субјекта. Овај захтев такође омогућава филтрирање старих појединачних евиденција ПДВ по датуму измене као и филтрирање нових појединачних евиденција ПДВ по датуму измене статуса.
- *POST/api/v2/publicApi/vat-recording/individual* – овај захтев ће додати нову евиденцију појединачне евиденције ПДВ
- *POST/api/v2/publicApi/vat-recording/individual/correction/{individualVatId}* – овај захтев ће извршити корекцију претходно евидентираних појединачних евиденција ПДВ, уколико постоји
- *POST/api/v2/publicApi/vat-recording/individual/cancel/{individualVatId}* – овај захтев ће отказати претходно евидентирани појединачну евиденцију ПДВ
- *GET/api/v2/publicApi/vat-recording/individual/{individualVatId}* – овај захтев ће приказати одређену појединачну евиденцију ПДВ по идентификатору

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

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страницама 241 и 249 - 280 Интерног техничког упутства

2.8 Збирна евиденција ПДВ

Извршене су измене код збирне евиденције ПДВ у вези са начином евидентирања података у СЕФ-у, у циљу преузимања и извршења обавеза електронског евидентирања претходног пореза, које почињу после 31. августа 2024. године.

На корисничком интерфејсу корисник СЕФ-а 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.

Збирна евиденција ПДВ садржи следеће секције са подацима које се односе на:

- Заглавље евиденције
 - Јединствени идентификатор евиденције
 - Статус
 - Датум евидентирања

-
- Број збирне евиденције
 - Година
 - Порески период
 - Период
 - Аванс за промет
 - Аванс за промет по стопи од 20%
 - Износ авансне уплате
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - Аванс за промет по стопи од 10%
 - Износ авансне уплате
 - Основица
 - Обрачунати ПДВ
 - 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
 - Основица за промет по стопи од 20%
 - Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
 - Основица – аванс по стопи од 20%
 - Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%
 - Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети
 - Основица за промет по стопи од 20%
 - Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
 - Основица за промет по стопи од 10%
 - Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%
 - Основица – аванс по стопи од 20%
 - Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%
 - Основица – аванс 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 ПДВ за промет по стопи од 20%
 - Смањење основице за промет по стопи од 10%
 - Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 20%
 - Смањење ПДВ – аванс по стопи од 20%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 10%
 - 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 ПДВ за промет по стопи од 20%
 - Смањење основице за промет по стопи од 10%
 - Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 20%
 - Смањење ПДВ – аванс по стопи од 20%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 10%
 - 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 ПДВ за промет по стопи од 20%
 - Смањење основице за промет по стопи од 10%
 - Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 20%
 - Смањење ПДВ – аванс по стопи од 20%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 10%
 - 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 ПДВ за промет по стопи од 20%
 - Смањење основице за промет по стопи од 10%
 - Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 20%
 - Смањење ПДВ – аванс по стопи од 20%
 - Смањење основице – аванс по стопи од 10%
 - Смањење ПДВ – аванс по стопи од 10%

Преко апликативног интерфејса, АПИ корисници имају могућност евидентирања Збирне евиденције ПДВ преко PublicApi метода:

- *POST/api/v2/publicApi/vat-recording/group* – овај захтев ће додати нову збирну евиденцију ПДВ
- *GET/api/v2/publicApi/vat-recording/group* – овај захтев ће приказати све збирне евиденције ПДВ једног субјекта. Овај захтев такође омогућава филтрирање старих збирних евиденција ПДВ по датуму измене као и филтрирање нових збирних евиденција ПДВ по датуму измене статуса
- *POST/api/v2/publicApi/vat-recording/group/correction/{groupVatId}* – овај захтев ће извршити корекцију претходно евидентираних збирних евиденција ПДВ, уколико постоји
- *POST/api/v2/publicApi/vat-recording/group/cancel/{groupVatId}* – овај захтев ће отказати претходно евидентирану збирну евиденцију ПДВ
- *GET/api/v2/publicApi/vat-recording/group/{groupVatId}* – овај захтев ће вратити одређену збирну евиденцију ПДВ по идентификатору

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

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страницама 241 - 249 Интерног техничког упутства

2.9 Отпремање Појединачне и Збирне евиденције ПДВ путем JSON датотеке

На корисничком интерфејсу имплементирана је могућност отпремања Појединачне и Збирне евиденције ПДВ путем JSON формата, које ће се користити од 1. септембра 2024. године. Узимајући у обзир да АПИ корисници већ шаљу Појединачне и Збирне евиденције ПДВ у JSON формату, исти формат ће бити доступан и за отпремање преко корисничког интерфејса.

На страницама „Појединачна евиденција ПДВ” и „Збирна евиденција ПДВ”, као и на командној табли, имплементирана је опција „Учитај датотеку”.

Опција учитај датотеку на страници „Појединачна евиденција ПДВ”

Појединачна евиденција ПДВ

Учитај датотеку

Додај нову Појединачну евиденцију ПДВ

Опција учитај датотеку на страници „Збирна евиденција ПДВ“

Збирна евиденција ПДВ

Учитај датотеку

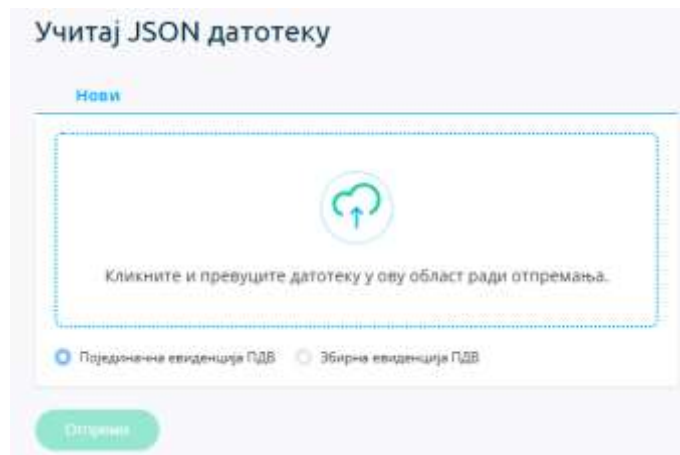
Додај нову Збирну евиденцију ПДВ

Опција учитај датотеку на командној табли

The screenshot displays a dashboard for managing PDV evidence. On the left is a sidebar with navigation icons and labels: 'Командна табла', 'Продаја', 'Набавке', 'Збирна евиденција ПДВ', 'Појединачна евиденција ПДВ', 'Збирна евиденција ПДВ до 1. септембра 2024', and 'Појединачна евиденција ПДВ до 1. септембра 2024'. The main area contains a grid of cards:

- Излазни документи** (Output documents): Card with a document icon and a right arrow, button 'Креирај нови документ'.
- Излазни документи** (Output documents): Card with a document icon and code symbols, button 'Учитај датотеку'.
- Улазни документи** (Input documents): Card with the number '59' and a 'Нова' (New) badge.
- Нацрти излазних докумената** (Drafts of output documents): Card with the number '1172'.
- Евиденција ПДВ** (PDV Evidence): Card with a 'PDV' badge and button 'Учитај датотеку', highlighted with a red border.
- Појединачна евиденција ПДВ** (Individual PDV Evidence): Card with a 'PDV' badge.
- Збирна евиденција ПДВ** (Summary PDV Evidence): Card with a 'PDV' badge.
- Појединачна евиденција ПДВ до 1. септембра 2024** (Individual PDV Evidence up to 1. September 2024): Card with a speech bubble icon.
- Збирна евиденција ПДВ до 1. септембра 2024** (Summary PDV Evidence up to 1. September 2024): Card with a speech bubble icon.

При одабиру опције „Учитај датотеку“ кориснику се приказује страница на којој може да отпреми електронски документ у JSON формату са свог рачунара. На пољу за унос документа, кориснику се омогућава да изабере датотеку која садржи тражени JSON документ.



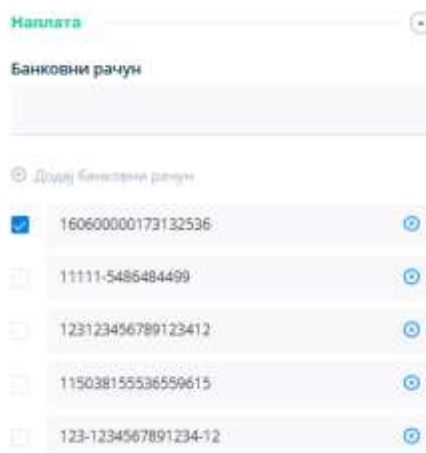
Отпремањем JSON датотеке корисник добија поруку да ли је датотека успешно или неуспешно учитана. Успешно учитана датотека ће бити видљива на листи појединачних евиденција ПДВ, односно збирних евиденција ПДВ. Одабиром појединачног документа отвара се детаљни приказ учитаног документа.

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страници 251 Интерног техничког упутства

2.10 Могућност уноса више банкарских рачуна на профилу компаније

У секцији „Детаљи компаније” на корисничком интерфејсу, уводи се могућност уноса више банкарских рачуна. Омогућено је означавање једног од рачуна на који је потребно извршити плаћање. Означени рачун ће бити приказан и у XML датотеци, као и на спољном приказу фактуре (ПДФ).

Приликом отпремања XML датотеке, потребно је, као и до сада, да корисник наведе само један рачун, који ће такође бити приказан на спољном приказу фактуре (ПДФ).



Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страници 211 Интерног техничког упутства

2.11 Приказивање NBS IPS QR кода на генерисаном проширеном спољном приказу фактуре (ПДФ)

Имплементирана је могућност приказивања NBS IPS QR кода на генерисаном проширеном спољном приказу фактуре (ПДФ), који се добија на захтев. Приказани NBS IPS QR код садржи све потребне податке са електронске фактуре, а који су потребни за плаћање:

- Број рачуна за плаћање
- Назив издаваоца електронске фактуре
- Износ за плаћање
- Подаци о примаоцу електронске фактуре
- Модел и позив на број одобрења (уколико постоји на електронској фактури)

Податак „Шифра плаћања” као обавезан елемент за плаћање се не налази на електронској фактури, тако да је аутоматски подешено да шифра плаћања буде “221 – Промет робе и услуга – финална потрошња” као најчешћа коришћена шифра плаћања у NBS IPS QR кодовима.

Прималац електронске фактуре скенира NBS IPS QR код у апликацији мобилног банкарства коју има инсталирану на свом мобилном уређају, након чега се налог аутоматски попуњава са свим потребним подацима за плаћање.

У NBS IPS систему реализују се плаћања до 300.000,00 динара, укључујући и тачан износ од 300.000,00 динара.

Подразумевани језик/писмо је латиница. Пренос новчаних средстава може се извршити 24/7/365.

Наведена измена на корисничком интерфејсу приказана је на страници 183 Интерног техничког упутства

2.12 Пословно правило у секцији „Настанак ПДВ обавезе“

Приликом отпремања електронске фактуре путем XML датотеке, преко корисничког и апликативног интерфејса, уведена су следећа пославна правила:

За тип документа – **Фактура**

- Уколико је шифра датума пореске обавезе 35, тада ће бити попуњен датум промета (БТ-72)
- Уколико је шифра датума пореске обавезе 3, тада ће бити попуњен датум издавања фактуре (БТ-2)
- Уколико је шифра датума пореске обавезе 432, тада ће бити попуњен датум доспећа плаћања (БТ-9)

За тип документа – **Авансна фактура**

- Уколико је шифра датума пореске обавезе 432, тада ће бити попуњен датум доспећа плаћања (БТ-9)

За тип документа – **Документ о повећању**

- Уколико је шифра датума пореске обавезе 35, тада ће бити попуњен датум промета (БТ-72)

-
- Уколико је шифра датума пореске обавезе 3, тада ће бити попуњен датум издавања фактуре (БТ-2)

2.13 Унапређено управљање грешкама ЦРФ сервиса

Због промене у процесу слања фактура, где је корак за слање у ЦРФ померен на крај, корисници више немају преглед над потенцијалним грешкама које се могу јавити током регистрације фактуре у ЦРФ. Унапређено је управљање грешкама ЦРФ сервиса, тако да уколико постоји, ЦРФ грешка ће бити приказана кориснику на корисничком интерфејсу.

2.14 Измена назива типова докумената приликом генерисања података са листе улазних и излазних докумената у CSV формату

У складу са изменама на корисничком интерфејсу, преименовани су називи типова докумената приликом генерисања података са листе улазних и излазних докумената у CSV формату:

- „Авансни рачун” је преименован у „Авансна фактура”
- „Књижно одобрење” је преименовано у „Документ о смањењу”
- „Књижно задужење” је преименовано у „Документ о повећању”.

2.15 Исправке

1. Исправљена је грешка на страници „Набавке” која је омогућавала да се генерисани проширени спољни приказ електронске фактуре (ПДФ) појављује као прилог.