

## **Додатна објашњења за кориснике који врше евидентирање путем апликативног приступа**

### **Пословна правила за креирање појединачне евиденције ПДВ:**

#### Пословно правило 1:

Вредност за порески период „Месечни“ могуће је повезати са следећим вредностима периода: „Јануар“, „Фебруар“, „Март“, „Април“, „Мај“, „Јун“, „Јул“, „Август“, „Септембар“, „Октобар“, „Новембар“, „Децембар“

#### Пословно правило 2:

Вредност за порески период „Тромесечни“ могуће је повезати са следећим вредностима периода: „I тромесечје“, „II тромесечје“, „III тромесечје“, „IV тромесечје“

#### Пословно правило 3:

Вредност за промет „Испорука“ могуће је повезати са следећим вредностима тип документа: „Фактура“, „Авансна Фактура“, „Документ о повећању“, „Документ о смањењу“

#### Пословно правило 4:

Вредност за промет „Набавка“ могуће је повезати са следећим вредностима тип документа: „Интерни рачун – страно лице“, „Интерни рачун – ПДВ обвезник“

#### Пословно правило 5:

Вредности за тип документа „Интерни рачун - страно лице“ и тип документа „Интерни рачун – обвезник ПДВ“ могуће је повезати са следећим вредностима основ одабира документа: „Промет“, „Аванс“, „Повећање“, „Смањење“

#### Пословно правило 6:

Вредности за тип документа „Интерни рачун - обвезник ПДВ“ и тип документа „Интерни рачун – обвезник ПДВ“ могуће је повезати са следећим вредностима основ одабира документа: „Промет“, „Аванс“, „Повећање“, „Смањење“

#### Пословно правило 7:

Вредност за промет „Испорука“ и тип документа „Фактура“ могуће је повезати са следећом вредности повезана фактура: „Повезана авансна фактура“ (могуће је навести више авансних фактура)

#### Пословно правило 8:

Вредност за промет „Испорука“ и тип документа „Документ о повећању“ могуће је повезати са следећим вредностима повезана

фактура: „Фактура“, „Временски период“ (могуће је повезати само једну фактуру)

Пословно правило 9:

Вредност за промет „Испорука“ и тип документа „Документ о смањењу“ могуће је повезати са следећим вредностима повезана фактура: „Фактура“, „Временски период“, „Авансна фактура“ (могуће је повезати само једну фактуру или авансну фактуру)

Пословно правило 10:

Вредност за промет „Набавка“, тип документа „Интерни рачун – страно лице“ и основ одабира документа „Промет“ могуће је повезати са следећим вредностима повезани интерни рачун: „Интерни рачун за аванс“ (могуће је повезати више интерних рачуна за аванс)

Пословно правило 11:

Вредност за промет „Набавка“, тип документа „Интерни рачун – страно лице“ и основ одабира документа „Повећање“ могуће је повезати са следећим вредностима повезани интерни рачун: „Интерни рачун за промет“ (могуће је повезати један интерни рачун за промет)

Пословно правило 12:

Вредност за промет „Набавка“, тип документа „Интерни рачун – страно лице“ и основ одабира документа „Смањење“ могуће је повезати са следећим вредностима повезани интерни рачун: „Интерни рачун за промет“, „Интерни рачун за аванс“ (могуће је повезати један интерни рачун за промет или један интерни рачун за аванс)

Пословно правило 13:

Вредност за промет „Набавка“, тип документа „Интерни рачун – обвезник ПДВ“ и основ одабира документа „Промет“ могуће је повезати са следећим вредностима повезани интерни рачун: „Интерни рачун за аванс“ (могуће је повезати више интерних рачуна за аванс)

Пословно правило 14:

Вредност за промет „Набавка“, тип документа „Интерни рачун – обвезник ПДВ“ и основ одабира документа „Повећање“ могуће је повезати са следећим вредностима повезани интерни рачун: „Интерни рачун за промет“ (могуће је повезати један интерни рачун за промет)

Пословно правило 15:

Вредност за промет „Набавка“, тип документа „Интерни рачун – обвезник ПДВ“ и основ одабира документа „Смањење“ могуће је повезати са следећим вредностима повезани интерни рачун: „Интерни рачун за промет“, „Интерни рачун за аванс“ (могуће је повезати један интерни рачун за промет или један интерни рачун за аванс)

#### Пословно правило 16:

Онемогућено је поништавање појединачних евиденција ПДВ ако се на ту појединачну евиденцију ПДВ референцира нека друга појединачна евиденција ПДВ. Пример: Онемогућено је поништавање појединачне евиденције ПДВ за аванс уколико није поништена појединачна евиденција ПДВ за промет која се референцира на ту појединачну евиденцију ПДВ за аванс

#### Пословно правило 17:

Приликом повезивања појединачних евиденција ПДВ као број повезане фактуре, повезане авансне фактуре, повезаног интерног рачуна за промет или повезаног интерног рачуна за аванс потребно је навести **број документа** за који је извршено евидентирање (не наводи се број појединачне евиденције ПДВ)

**Напомена:** Приликом креирања Појединачне евиденције ПДВ за Промет – Испорука, потребно је попуњавати само поља „Промет по стопи од 20%“ и „Промет по стопи од 10%“, независно од тога да ли се евидентира промет објеката или други промет.

#### **У наставку су пописане вредности чије достављене СЕФ прихвата приликом евидентирања појединачних евиденција ПДВ у зависности од типа промета и типа документа**

##### 1. Промет – испорука, тип документа – фактура

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 1 (промет)
- documentType = 380 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)

Промет по стопи од 10%:

- noRealEstateDescription10 – опис
- noRealEstateBaseAmount10 – основица
- noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ

Промет по стопи од 20%:

- noRealEstateDescription20 – опис
- noRealEstateBaseAmount20 - основица
- noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ

##### 2. Промет – испорука, тип документа – авансна фактура

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ

- documentNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 1 (промет)
- documentType = 386 (тип документа)
- basisForPrepayment – опис
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)

Промет по стопи од 10%:

- noRealEstateDescription10 – опис
- noRealEstateBaseAmount10 – основица
- noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ

Промет по стопи од 20%:

- noRealEstateDescription20 – опис
- noRealEstateBaseAmount20 - основица
- noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ

### 3. Промет – испорука, тип документа – документ о повећању

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 1 (промет)
- documentType = 383 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier - идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- relatedInvoiceOption – повезане фактуре (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

Промет по стопи од 10%:

- noRealEstateDescription10 – опис
- noRealEstateBaseAmount10 – основица
- noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ

Промет по стопи од 20%:

- noRealEstateDescription20 – опис
- noRealEstateBaseAmount20 - основица
- noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ

### 4. Промет – испорука, тип документа – документ о смањењу

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- documentNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 1 (промет)

- documentType = 381 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)

- relatedInvoiceOption – повезане фактуре (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

Промет по стопи од 10%:

- noRealEstateDescription10 – опис
- noRealEstateBaseAmount10 – основица
- noRealEstateCalculatedVat10 – обрачунати ПДВ

Промет по стопи од 20%:

- noRealEstateDescription20 – опис
- noRealEstateBaseAmount20 – основица
- noRealEstateCalculatedVat20 – обрачунати ПДВ

5. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун страно лице, основ одабира – промет

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 400 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)

- internalInvoiceOption – 1 (основ одабира документа)

- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

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

6. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун страно лице,  
основ одабира – аванс

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 400 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет,  
односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног  
лица)
- internalInvoiceOption – 2 (основ одабира документа)
- relatedInternalInvoiceOption – 0 (повезани интерни рачуни)

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 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

7. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун стране лице,  
основ одабира – повећање

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 400 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- internalInvoiceOption – 3 (основ одабира документа)
- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

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 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

8. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун стране лице,  
основ одабира – смањење

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 400 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)

- internalInvoiceOption – 4 (основ одабира документа)
- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

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 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

9. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун обвезник ПДВ, основ одабира – промет

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 401 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)

- internalInvoiceOption – 4 (основ одабира документа)

- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

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

10. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун  
обвезник ПДВ, основ одабира – аванс

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 401 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- internalInvoiceOption – 2 (основ одабира документа)
- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

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 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

11. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун  
обвезник ПДВ, основ одабира – повећање

- year - година
- calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
- internalInvoiceNumber – број документа
- vatPeriod - период
- documentDirection = 0 (промет)
- documentType = 401 (тип документа)
- relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
- internalInvoiceOption – 3 (основ одабира документа)
- relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)

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 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

12. Промет – набавка, тип документа – интерни рачун  
обвезник ПДВ, основ одабира – смањење

- year - година
  - calculationNumber - број Појединачне евиденције ПДВ
  - internalInvoiceNumber – број документа
  - vatPeriod - период
  - documentDirection = 0 (промет)
  - documentType = 401 (тип документа)
  - relatedPartyIdentifier – идентификатор лица које врши промет, односно којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/порески број страног лица)
  - internalInvoiceOption – 4 (основ одабира документа)
  - relatedInternalInvoiceOption – повезани интерни рачуни (у зависности од изабране опције, потребно је попунити одговарајућа поља)
- 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 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