
Систем електронских фактура Коначне фактуре у страној валути

САДРЖАЈ

1	Увод.....	3
2	Измене у структури XML документа.....	3
2.1	Пример	4
2.2	Проширење у оквиру SrbDtExt екстензије.....	4
2.3	Проширење у оквиру Invoice елемента	6

Систем електронских фактура – Коначне фактуре у страној валути

1 Увод

У верзији СЕФ 3.9 омогућено је прослеђивање динарских вредности искоришћених аванса приликом слања електронске коначне фактуре у инострану валути. У овом документу је појашњено какве измене је неопходно да ураде API корисници.

2 Измене у структури XML документа

Како би се подржало прослеђивање динарских вредности искоришћених аванса, омогућено је прослеђивање **TaxTotal** елемента и за RSD и за страну валути у оквиру **SrbDtExt** екстензије и у оквиру самог **Invoice** елемента. У оквиру сваког **TaxTotal** елемента потребно је навести **TaxSubtotal** за сваку пореску категорију.

2.1 Пример

Обвезник ПДВ је са обвезником ПДВ закључио уговор о закупу пословног простора за период 1.6.2024 – 31.12.2024. године. Накнада се наплаћује за период од шест месеци и износи 2.500 евра (без ПДВ). Стране су договориле авансно плаћање дела накнаде у висини од 1.500 евра (без ПДВ). Аванс је уплаћен 1.7.2024. године. Обрачун пореске основице и ПДВ обавезе за сврху коначног обрачуна приказан је у наставку.

Ред. бр.	Назив	Износ	
		Евро	Динари
1.	Укупна основица*, без ПДВ	2.500	293.943,45
2.	Авансно плаћена накнада на дан 1.7.2024. године, без ПДВ (средњи курс НБС – 117,6871)	1.500	176.530,65
3.	Пореска основица (претпостављени курс НБС на дан 31.12.2024. године – 117,4128)	1.000	117.412,80
4.	Обрачунат ПДВ на износ укупне основице	500	58.788,69
5.	ПДВ обрачунат по основу авансне уплате (20% од 2.)	300	35.306,13
6.	ПДВ	200	23.482,56
7.	За уплату (3 + 6)	1.200	140.895,36

*Укупна основица у РСД, без ПДВ износи 293.943,45 дин = 1.500 евра x 117,6871 (средњи курс НБС на дан уплате аванса) + 1.000 евра x 117,4128 (средњи курс НБС на дан промета 31.12.2024)

2.2 Проширење у оквиру **SrbDtExt** екстензије

У оквиру **SrbDtExt** елемента, поред авансираног износа основице и авансираног износа пореза у иностраној валути (1), потребно је проследити ове вредности и у динарима (2).

У секцији **1** је потребно проследити девизни износ авансно плаћене накнаде – **1.500 EUR** основице и **300 EUR** пореза.

У секцији **2** је потребно проследити динарски износ авансно плаћене накнаде – девизни износи прерачунати по курсу на дан издавања аванса тј. **176.530,65 RSD** основице и **35.306,13 RSD** пореза.

```
<sbt:SrbDtExt>
  <sbt:InvoicedPrepaymentAmount>
    <cbc:ID>DevAvRČ 121/24</cbc:ID>
    <cac:TaxTotal>
      <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">300</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxSubtotal>
        <cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">1500</cbc:TaxableAmount>
        <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">300</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
          <cbc:ID>S</cbc:ID>
          <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
          <cac:TaxScheme>
            <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
          </cac:TaxScheme>
        </cac:TaxCategory>
      </cac:TaxSubtotal>
    </cac:TaxTotal>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">35306.13</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
      <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">176530.65</cbc:TaxableAmount>
      <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">35306.13</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxCategory>
        <cbc:ID>S</cbc:ID>
        <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
</sbt:SrbDtExt>
```

Додатно, у делу укупних износа умањених за авансиране износе (**ReducedTotals** елемент) потребно је поред износа у иностраној валути (3) проследити и динарске износе (4).

У секцији **3** је потребно проследити износ коначног рачуна умањен за авансни рачун – **1.000 EUR** основице и **200 EUR** пореза.

У секцији **4** је потребно проследити преостали динарски износ коначног рачуна – девизни износ из секције **3** помножен са курсом на дан издавања коначног рачуна, односно **117.412,80 РСД** основице и **23.482,56 EUR** пореза.

```

<sbt:ReducedTotals>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">200</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
      <cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">1000</cbc:TaxableAmount>
      <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">200</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxCategory>
        <cbc:ID>S</cbc:ID>
        <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">23482.56</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
      <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">117412.8</cbc:TaxableAmount>
      <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">23482.56</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxCategory>
        <cbc:ID>S</cbc:ID>
        <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:LegalMonetaryTotal>
    <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="EUR">2500</cbc:TaxExclusiveAmount

```

Потребно је формирати по један **TaxTotal** елемент за сваку валуту. У сваком **TaxTotal** елементу потребно је формирати **TaxSubtotal** елемент за сваку пореску категорију. **TaxTotal/TaxAmount** елемент је једнак збиру **TaxSubtotal/TaxAmount** елемената.

2.3 Проширење у оквиру Invoice елемента

У оквиру **Invoice** елемента, поред износа основице и пореза коначне фактуре у страниј валути за сваку пореску категорију (5), потребно је проследити и динарске износе основице и пореза за сваку пореску категорију (6).

У секцији **5** је потребно проследити укупан износ коначног рачуна – **2.500 EUR** основице и **500 EUR** пореза.

У секцији **6** је потребно проследити укупан динарски износ коначног рачуна – преостали динарски износ коначног рачуна (секција **4**) сабран са динарским износом авансно плаћене накнаде (секција **2**) односно **293.943,45 РСД** основице и **58.788,69 EUR** пореза.

```
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">500</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">2500</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="EUR">500</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">58788.69</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">293943.45</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">58788.69</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

Потребно је формирати по један **TaxTotal** елемент за сваку валуту. У сваком **TaxTotal** елементу потребно је формирати **TaxSubtotal** елемент за сваку пореску категорију. **TaxTotal/TaxAmount** елемент је једнак збиру **TaxSubtotal/TaxAmount** елемената.