

Трећа конференција „СЕФ и електронско евидентирање ПДВ“



Sprovedeno od strane:

giz Deutsche Gesellschaft
für Internationale
Zusammenarbeit (GIZ) GmbH

3. октобар 2024. год.



Министарство финансија
Република Србија

Теме конференције

- Кратак преглед електронског евидентирања пореза на додату вредност у систему електронских фактура
- Одговори на најчешћа питања корисника.

Електронско евидентирање пореза на додату вредност у систему електронских фактура

Рокови за евидентирање и кориговање

- Електронско евидентирање ПДВ (заједнички назив за приказ података о обрачуну ПДВ, претходном порезу и корекцијама обрачуна ПДВ и претходног пореза у систему електронских фактура) врши се за порески период - у складу са законом којим се уређује порез на додату вредност - у року од **десет дана по истеку пореског периода**
- **Рок истиче десетог дана** календарског месеца који следи пореском периоду за који се врши електронско евидентирање ПДВ
- Ако од истека овог рока дође до промене која има утицај на електронско евидентирање ПДВ, кориговање се врши **у року за подношење пореске пријаве за порески период у којем је дошло до те промене**

Начин електронског евидентирања

- Електронско евидентирање ПДВ врши се збирно, односно појединачно, уносом одређених података у одговарајући интерфејс СЕФ-а: Збирна евиденција ПДВ, Појединачна евиденција ПДВ и Евиденција претходног пореза
- Подаци у евиденцијама исказују се у **динарима, са највише две децимале**
- **Збирна евиденција ПДВ и Евиденција претходног пореза:** подаци се исказују збирно за све промете и друге трансакције у пореском периоду
- **Појединачна евиденција ПДВ:** подаци се исказују по сваком документу, који може да садржи једну или више ставки

Електронско евидентирање ПДВ и привремени прекид у раду СЕФ-а

Ако последњег дана рока за електронско евидентирање пореза на додату вредност у складу са законом корисник система електронских фактура, услед привременог прекида у раду система електронских фактура, буде онемогућен да изврши електронско евидентирање ПДВ, електронско евидентирање ПДВ врши најкасније првог наредног радног дана од дана поновног успостављања рада система електронских фактура.

Збирна евиденција ПДВ

Збирна евиденција ПДВ > Детаљи Збирне евиденције ПДВ

Статус


Датум евидентирања




Број Збирне евиденције
ПДВ *

Година *

Порески период

Месечни 

Период

Јануар 

Збирна евиденција ПДВ - Секције

Аванс за промет



Промет уз накнаду



Промет без накнаде



Посебни поступци опорезивања



Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник испоручилац



Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац



Сторнирање - порески дужник испоручилац



Сторнирање - порески дужник прималац



Збирна евиденција ПДВ – Аванс за промет

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

Збирна евиденција ПДВ – Промет уз накнаду

Промет уз накнаду

Промет по стопи од 20%

Основица

Обрачунати ПДВ

Промет по стопи од 10%

Основица

Обрачунати ПДВ

Збирна евиденција ПДВ – Промет без накнаде

Промет без накнаде

Промет по стопи од 20%

Основица

Обрачунати ПДВ

Промет по стопи од 10%

Основица

Обрачунати ПДВ

Збирна евиденција ПДВ – Посебни поступци

Посебни поступци опорезивања

Туристичке услуге

Основица за промет по
стопа од 20%

Обрачунати ПДВ за промет
по стопа од 20%

Основица - аванс по стопа
од 20%

Обрачунати ПДВ - аванс по
стопа од 20%

Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети

Основица за промет по
стопа од 20%

Обрачунати ПДВ за промет
по стопа од 20%

Основица за промет по
стопа од 10%

Обрачунати ПДВ за промет
по стопа од 10%

Основица - аванс по стопа
од 20%

Обрачунати ПДВ - аванс по
стопа од 20%

Основица - аванс по стопа
од 10%

Обрачунати ПДВ - аванс по
стопа од 10%

Sprovedeno od strane:

Збирна евиденција ПДВ – Повећање / смањење

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%

Збирна евиденција ПДВ – Повећање / смањење

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%

Збирна евиденција ПДВ – Сторнирање

Сторнирање - порески дужник испоручилац

Повећање основице, односно ПДВ

Повећање основице по
стопа од 20%

Повећање ПДВ по стопи од
20%

Повећање основице по
стопа 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
стопа од 20%

Смањење основице за
промет по стопи од 10%

Смањење ПДВ за промет по
стопа од 10%

Смањење основице - аванс
по стопи од 20%

Смањење ПДВ - аванс по
стопа од 20%

Смањење основице - аванс
по стопи од 10%

Смањење ПДВ - аванс по
стопа од 10%

Збирна евиденција ПДВ – Сторнирање

Сторнирање - порески дужник прималац

Повећање основице, односно ПДВ

Повећање основице по
стопа од 20%

Повећање ПДВ по стопа од
20%

Повећање основице по
стопа од 10%

Повећање ПДВ по стопа од
10%

Смањење основице, односно ПДВ

Смањење основице за
промет по стопа од 20%

Смањење ПДВ за промет по
стопа од 20%

Смањење основице за
промет по стопа од 10%

Смањење ПДВ за промет по
стопа од 10%

Смањење основице - аванс
по стопа од 20%

Смањење ПДВ - аванс по
стопа од 20%

Смањење основице - аванс
по стопа од 10%

Смањење ПДВ - аванс по
стопа од 10%

Откажи

Сачувај

Појединачна евиденција ПДВ: Испорука - промет

| | | | |
|----------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

| | |
|---|-----------------------------------|
| Порески период Месечни | Промет по стопи од 20%-S20 |
| Период Јануар | Опис |
| Промет Испорука | Основица |
| Тип документа Фактура | Обрачунати ПДВ |
| Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКС) * | Промет по стопи од 10%-S10 |
| Број документа * | Опис |
| Повезана фактура | Основица |
| | Обрачунати ПДВ |

Појединачна евиденција ПДВ: Испорука - аванс

| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
|--|--|-----------------------------------|----------|
| | | | |
| Порески период Месечни | Аванс за промет по стопи од 20%-S20 | | |
| Период Јануар | Опис | | |
| Промет Испорука | Основица | | |
| Тип документа Авансна фактура | Обрачунати ПДВ | | |
| Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКУС) * | Аванс за промет по стопи од 10%-S10 | | |
| Број документа * | Опис | | |
| Оснoв за авансно плаћање | Основица | | |
| Датум аванса | Обрачунати ПДВ | | |

Sprovedeno od strane:

Појединачна евиденција ПДВ: Испорука - повећање

| | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Порески период | Промет по стопи од 20%-520 | | |
| Месечни | Опис | | |
| Период | Основица | | |
| Јануар | Обрачунати ПДВ | | |
| Промет | | | |
| Испорука | Промет по стопи од 10%-510 | | |
| Тип документа | Опис | | |
| Документ о повећању | Основица | | |
| Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | | |
| Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКС) * | | | |
| Број документа * | | | |
| Повезана фактура | | | |
| Фактура | | | |
| Број повезане фактуре СЕФ | | | |
| Број повезане фактуре ван СЕФ-а | | | |
| Додај | | | |

Појединачна евиденција ПДВ: Испорука - смањење

| | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Порески период Месечни | Промет по стопи од 20%-S20 | Опис | |
| Период Јануар | Основица | <input type="text"/> | |
| Промет Испорука | Обрачунати ПДВ | <input type="text"/> | |
| Тип документа Документ о смањењу | Промет по стопи од 10%-S10 | Опис | |
| Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС) * | Основица | <input type="text"/> | |
| Број документа * | Обрачунати ПДВ | <input type="text"/> | |
| Повезана фактура Фактура | | | |
| Број повезане фактуре СЕФ | | | |
| Број повезане фактуре ван СЕФ-а | | | |
| <input type="button" value="Додај"/> | | | |

Појединачна евиденција ПДВ: Набавка - промет

| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * | | |
|--|--|--|--|--|-----------------------------|
| Порески период Месечни | Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ | Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ | Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ | Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ | |
| Период Јануар | Опис | Опис | Опис | Опис | |
| Промет Набавка | Основица | Основица | Основица | Основица | |
| Тип документа Интерни рачун - стран... | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица) * | Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ | Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ | Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ | Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ | |
| Број интерног рачуна * | Опис | Опис | Опис | Опис | |
| Основ одабира документа Промет | Основица | Основица | Основица | Основица | |
| Повезани интерни рачун | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| | | | | | Укупно обрачунати ПДВ: 0,00 |

Појединачна евиденција ПДВ: Набавка - аванс

| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
|--|---|---|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Порески период Месечни | Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ | Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ | |
| Период Јануар | Опис | Опис | |
| Промет Набавка | Основица | Основица | |
| Тип документа Интерни рачун - стран... | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица) * | Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ | Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ | |
| Број интерног рачуна * | Опис | Опис | |
| Оснoв одабира документа Аванс | Основица | Основица | |
| Оснoв за авансно плаћање | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Датум аванса | | | |

Укупно обрачунати ПДВ: 0,00

Појединачна евиденција ПДВ: Набавка - повећање

| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
|--|--|--|----------|
| Порески период Месечни | Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ | Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ | |
| Период Јануар | Опис | Опис | |
| Промет Набавка | Основица | Основица | |
| Тип документа Интерни рачун - стран... | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица) * | Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ | Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ | |
| Број интерног рачуна * | Опис | Опис | |
| Основ одабира документа Повећање | Основица | Основица | |
| Повезани интерни рачун Интерни рачун за про... | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Број повезаног интерног рачуна за промет СЕФ | | | |
| Број повезаног интерног рачуна за промет ван СЕФ-а | | | |

Додај

Појединачна евиденција ПДВ: Набавка - смањење

| Статус | Датум евидентирања | Број Појединачне евиденције ПДВ * | Година * |
|--|--|--|----------|
| Порески период Месечни | Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ | Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ | |
| Период Јануар | Опис | Опис | |
| Промет Набавка | Основица | Основица | |
| Тип документа Интерни рачун - стран... | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Идентификатор лица које врши промет (Порески број страног лица) * | Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ | Промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ | |
| Број интерног рачуна * | Опис | Опис | |
| Основ одабира документа Смањење | Основица | Основица | |
| Повезани интерни рачун Интерни рачун за про... | Обрачунати ПДВ | Обрачунати ПДВ | |
| Број повезаног интерног рачуна за промет СЕФ | | | |
| Број повезаног интерног рачуна за промет ван СЕФ-а | | | |
| | | | |

© Додај

Електронско евидентирање претходног пореза

- Електронско евидентирање претходног пореза врши се збирно за порески период, у року од десет дана по истеку пореског периода.
- Рок истиче 10. дана календарског месеца који следи пореском периоду за који се врши електронско евидентирање претходног пореза.
- Евидентирање се врши уносом, односно аутоматским уносом података у интерфејс Евиденција претходног пореза
- Подаци у Евиденцији претходног пореза исказују се у динарима, са највише две децимале.
- Статус Евиденције претходног пореза: евидентирано и кориговано

Електронско евидентирање претходног пореза

- Подаци који се односе на набавку добара и услуга од обвезника ПДВ – пореског дужника евидентирају се збирно по изворима – врстама рачуна, и то:

1) електронским фактурама;

2) фискалним рачунима;

3) другим рачунима.

- Подаци који се односе на набавку добара и услуга од страног лица, односно обвезника ПДВ, по основу које је прималац добара, односно услуга порески дужник, евидентирају се збирно из појединачних евиденција ПДВ сачињених на основу интерних рачуна, и то:

1) интерних рачуна – страно лице;

2) интерних рачуна – обвезник ПДВ.

Електронско евидентирање претходног пореза

- Евиденција претходног пореза садржи податке о:
 - 1) броју Евиденције претходног пореза, статусу и датуму евидентирања;
 - 2) години, пореском периоду (месец или тромесечје) и периоду (конкретан месец или тромесечје);
 - 3) набавкама добара и услуга у Републици Србији од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга;
 - 4) набавкама добара и услуга у Републици Србији од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга;
 - 5) ПДВ плаћеном за увоз/допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима;
 - 6) ПДВ надокнади плаћеној пољопривреднику, укључујући повећање;
 - 7) исправкама одбитка претходног пореза.

Електронско евидентирање претходног пореза – аутоматски унос

- Аутоматски унос података врши се по истеку пореског периода за који се врши електронско евидентирање претходног пореза, од 1. закључно са 10. у календарском месецу који следи том пореском периоду.
- Аутоматски унос – са стањем на дан који претходи дану аутоматског уноса

Електронско евидентирање претходног пореза – аутоматски унос

Подаци који се аутоматски уносе односе се на:

1) набавке добара и услуга у Републици Србији од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга, и то: основицу и ПДВ из електронских фактура из члана 11. став 1. тач. 1)–3) ПЕФ (независно од тога да ли је електронска фактура прихваћена, сторнирана и др)

2) набавке добара и услуга у Републици Србији – промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга, и то:

(1) основицу и ПДВ из појединачних евиденција ПДВ за промет, повећање и аванс (које имају статус: евидентирано);

(2) основицу из појединачних евиденција ПДВ за смањење, укључујући и смањење аванса (које имају статус: евидентирано);

3) ПДВ плаћен за увоз/допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима.

Електронско евидентирање претходног пореза

Почетна > Евиденције претходног пореза

Евиденције претходног пореза

Додај нову евиденцију претходног пореза

Претражи према броју евиденције

Статус ▾

Изабери датум ▾

Електронско евидентирање претходног пореза

Почетна > Евиденције претходног пореза > Додај нову евиденцију претходног пореза

Листа верзија документа ▾

Ново

Број електронске евиденције претходног пореза

Јединствени идентификатор

Година

Датум евидентирања

Порески период

Период

↻ Освежи податке

🔒 Форма је откључана - TEST

✕ Скупи све

Електронско евидентирање претходног пореза

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



Део 2. Набавка добара и услуга промет за који је порески дужник прималац добара односно услуга



Део 3. ПДВ за увоз /допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима



Део 4. ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање



Део 5. Исправке одбитка претходног пореза



Електронско евидентирање претходног пореза

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

1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним објектима ∨

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

1.3 Повећање основице, односно ПДВ ∨

1.4 Смањење основице, односно ПДВ ∨

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

1.6 Смањење аванса ∨

Електронско евидентирање претходног пореза

1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним објектима



Промет по стопи од 20%

Промет по стопи од 10%

| Извори | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
|---|----------|------|----------|------|
| 1.1.1 Електронске фактуре | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 Фискални рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3 Други рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

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



Промет по стопи од 20%

Промет по стопи од 10%

| Извори | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
|---|----------|------|----------|------|
| 1.2.1 Електронске фактуре | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 Фискални рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 Други рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

1.3 Повећање основице, односно ПДВ



Промет по стопи од 20%

Промет по стопи од 10%

| Извори | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
|---|----------|------|----------|------|
| 1.3.1 Електронске фактуре | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 Фискални рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 Други рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

1.4 Смањење основице, односно ПДВ



Промет по стопи од 20%

Промет по стопи од 10%

| Извори | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
|---------------------------------|----------|------|----------|------|
| 1.4.1 Електронске фактуре | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 Фискални рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.3 Други документи о смањењу | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.4 Друга документација | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.5 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

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

| Извори | Аванс за промет по стопи од 20% | | Аванс за промет по стопи од 10% | |
|---|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
| | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 1.5.1 Електронске фактуре | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.2 Фискални рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.3 Други рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.4 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.5 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

1.6 Смањење аванса



Аванс за промет по стопи од 20%

Аванс за промет по стопи од 10%

| Извори | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
|---------------------------------|----------|------|----------|------|
| 1.6.1 Електронске фактуре | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.2 Фискални рачуни | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.3 Други документи о смањењу | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.4 Друга документација | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.5 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

Део 2. Набавка добара и услуга промет за који је порески дужник прималац добара односно услуга ^

2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који је порески дужник обвезник ПДВ прималац добара v

2.2 Промет добара и услуга (осим преноса права располагања на грађевинским објектима) за који је порески дужник обвезник ПДВ прималац добара и услуга v

2.3 Повећање основице, односно ПДВ v

2.4 Смањење основице, односно ПДВ v

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

2.6 Смањење аванса v

Електронско евидентирање претходног пореза

2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који је порески дужник обвезник ПДВ прималац добара

| Појединачна евиденција ПДВ - Извори | Промет по стопи од 20% | | Промет по стопи од 10% | |
|---|------------------------|------|------------------------|------|
| | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 2.1.1 Интерни рачун страно лице | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 Интерни рачун обвезник ПДВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

2.2 Промет добара и услуга (осим преноса права располагања на грађевинским објектима) за који је порески дужник обвезник ПДВ прималац добара и услуга ^

| Појединачна евиденција ПДВ - Извори | Промет по стопи од 20% | | Промет по стопи од 10% | |
|---|------------------------|------|------------------------|------|
| | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 2.2.1 Интерни рачун страном лице | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2 Интерни рачун обвезник ПДВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

2.3 Повећање основице, односно ПДВ

| Појединачна евиденција ПДВ - Извори | Промет по стопи од 20% | | Промет по стопи од 10% | |
|--|------------------------|------|------------------------|------|
| | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 2.3.1 Интерни рачун страном лице | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 Интерни рачун обвезник ПДВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

2.4 Смањење основице, односно ПДВ

| Појединачна евиденција ПДВ - Извори | Промет по стопи од 20% | | Промет по стопи од 10% | |
|--|------------------------|------|------------------------|------|
| | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 2.4.1 Интерни рачун страном лице | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.4.2 Интерни рачун обвезник ПДВ | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.4.3 Укупно | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.4.4 Смањење претходног пореза | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

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

| Појединачна евиденција ПДВ - Извори | Аванс за промет по стопи од 20% | | Аванс за промет по стопи од 10% | |
|--|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
| | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 2.5.1 Интерни рачун страном лице | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.2 Интерни рачун обвезник ПДВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 Укупно | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.4 ПДВ који се може одбити као претходни порез | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

2.6 Смањење аванса

| | Аванс за промет по стопи од 20% | | Аванс за промет по стопи од 10% | |
|-------------------------------------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
| Појединачна евиденција ПДВ - Извори | Основица | ПДВ | Основица | ПДВ |
| 2.6.1 Интерни рачун страном лице | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.6.2 Интерни рачун обвезник ПДВ | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.6.3 Укупно | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.6.4 Смањење претходног пореза | | 0,00 | | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

Део 3. ПДВ за увоз /допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима



ПДВ по стопи од 20%

ПДВ по стопи од 10%

3.1. Плаћени ПДВ

0,00

0,00

3.2. Плаћени ПДВ који се може одбити

0,00

0,00

3.3. Укупно плаћени ПДВ

0,00

3.4. Укупно плаћени ПДВ који се може одбити

0,00

Електронско евидентирање претходног пореза

Део 4. ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање ^

4.1. Укупна ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику

0,00

4.2. Укупна ПДВ надокнада која се може одбити као претходни порез

0,00

Електронско евидентирање претходног пореза

Део 5. Исправке одбитка претходног пореза ^

5.1 Исправке одбитка претходног пореза – повећање ^

| Основ | Износ |
|--|-------|
| 5.1.1 Стицање права на одбитак претходног пореза по основу накнадног прихватања електронске фактуре | 0,00 |
| 5.1.2 Накнадно стицање права на одбитак претходног пореза за опрему и објекте за вршење делатности, односно улагања у објекте за вршење делатности | 0,00 |
| 5.1.3 Одлука пореског органа | 0,00 |
| 5.1.4 Повећање сразмерног пореског одбитка у последњем пореском периоду календарске године или последњем пореском периоду | 0,00 |
| 5.1.5 Стицање права на одбитак претходног пореза код евидентирања за обавезу плаћања ПДВ | 0,00 |
| 5.1.6 Други основ (нпр. сторнирање) | 0,00 |

Електронско евидентирање претходног пореза

5.2 Исправке одбитка претходног пореза – смањење

| Основ | Износ |
|---|-------|
| 5.2.1 Престанак услова за остваривање права на одбитак претходног пореза за опрему и објекте за вршење делатности, односно улагања у објекте за вршење делатности | 0,00 |
| 5.2.2 Одлука пореског органа | 0,00 |
| 5.2.3 Смањења сразмерног пореског одбитка у последњем пореском периоду календарске године или последњем пореском периоду | 0,00 |
| 5.2.4 Подношење захтева за брисање из евиденције обвезника ПДВ | 0,00 |
| 5.2.5 Други основ (нпр. сторнирање) | 0,00 |
| 5.2.6 Одлука царинског органа на основу које долази до смањења ПДВ | 0,00 |
| 5.2.7 Смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику | 0,00 |

Најчешћа питања корисника

Захваљујемо на присуству