

Paralelno slanje pojedinačne i zbirne evidencije za smanjenje i povećanje osnovice

Poslednja izmena 06/03/2025 8:24 am CET

Član 22 Pravilnika o elektronskom fakturisanju

U slučaju smanjenja osnovice, nezavisno od toga da li je obvezniku PDV izdat dokument o smanjenju (elektronska faktura, fiskalni račun ili drugi dokument), obveznik PDV - izdavalac u Zbirnoj evidenciji PDV za poreski period u kojem je došlo do smanjenja osnovice iskazuje podatke o iznosu za koji je smanjena osnovica u odgovarajućim poljima.

Smanjenje PDV po osnovu smanjenja osnovice iz stava 1. ovog člana iskazuje se za poreski period u kojem su ispunjeni uslovi za smanjenje PDV, u skladu sa propisima kojima se uređuje PDV

Član 24 Pravilnika o elektronskom fakturisanju

Ako je sačinjena Pojedinačna evidencija PDV sa osnovom odabira smanjenje, u Zbirnoj evidenciji PDV za poreski period u kojem je došlo do smanjenja evidentira se iznos za koji je smanjena osnovica, a za poreski period u kojem su ispunjeni uslovi da poreski dužnik - primalac dobara, odnosno usluga smanji obračunati PDV u skladu sa ZPDV, evidentira se iznos za koji je smanjen obračunati PDV, u odgovarajućim poljima.

Ako je sačinjena Pojedinačna evidencija PDV po osnovu povećanja, koja se odnosi na nabavke, odnosno isporuke, u Zbirnoj evidenciji PDV za poreski period u kojem je došlo do povećanja evidentira se iznos za koji je povećana osnovica i iznos za koji je povećan PDV, u odgovarajućim poljima.

Dokument o smanjenju

- Izdat račun

Ovo znači da kada imamo izdat dokument o smanjenju u polju 3.6 za promet prema kupcu koji nije korisnik SEF-a

Faktura/avans u polju POPDV 3.6

Šalju se podaci u pojedinačnu evidenciju i osnovica i PDV sa datumom prometa, zajedno (sve isto kao i do sada).

Novost je da se , pored pojedinačne sada šalje i zbirna:

Zbirna evidencija

Faktura/Avans polje POPDV 3.6 (polje Povećanje /smanjenje osnovice,odnosno PDV – poreski dužnik isporučilac)

Osnovica prema datumu prometa, a PDV prema datumu potvrde.

Primer:

Imamo izdat dokuemnt o smanjenju koji ide u pojedinačnu evidenciju

Izdat račun: 022025-4

< Nazad + Nov Otkazivanje izdavanja Otpremnica Kopiraj Odštampaj Smanjivanje zaliha Pošalji e-mailom

Nalog za knjiženje Zalihe Izdat račun 022025-4.pdf

ADRESANT Nije korisnik SEFa CARA DUSANA 1 11000 Beograd GLN:

Kupac: Nije korisnik SEFa CARA DUSANA 1 11000 Beograd

Datum: 04.03.2025 Osnova za račun: IR:022025-3
Datum prometa: 28.02.2025 Slanje na SEF: Pojedinačno
Datum dospeća/uplate avansa: 04.03.2025 Analitika:
 Ponavljajući račun

Vrsta štampe: Standardno - Knjižno odobrenje

Broj	Šifra	Artikal	PDV	POPDV	Količina	JM	Cena	Cena sa PDV	Popust	Vrednost	Povezani avans	Skladište
1		Artikal 1	20,00	3,6	-1		10.000,00	12.000,00		-10.000,00		Skladište

U redu za PDV imamo i pojedinačnu i zbirnu evidenciju:

PDV Iznos su u RSD.

Pretraga...

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	SEF	Stranka	Dokument	Datum dok.	Prijem	Plaćeno	Stavka	Int.obr.	Storno	Avans	Napomena
IR		3.6	Pojedinačno	Nije korisnik SEFa	IR:022025-4	04.03.2025	28.02.2025	04.04.2025	IR:022025-4 0220254	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Stopa Osnovica PDV-iznos Osn.needb. PDV Izn. needb. PDV USLUGE: Osnova PDV-iznos Osn.needb. PDV Izn. needb. PDV													
Opšta stopa -10.000,00 -2.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00													
IR	04.04.2025	3.6	Zbirno	Nije korisnik SEFa	IR:022025-4	04.03.2025	28.02.2025	04.04.2025	IR:022025-4 0220254	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Stopa Osnovica PDV-iznos Osn.needb. PDV Izn. needb. PDV USLUGE: Osnova PDV-iznos Osn.needb. PDV Izn. needb. PDV													
Opšta stopa -10.000,00 -2.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00													

U evidenciji imamo obaveštenje da se ovaj promet šalje i u zbirnoj i u pojedinačnoj evidenciji.

Pošalji zbirnu evidenciju PDV na SEF

Pretraga...

Način slanja na SEF	Datum knjiženja	Broj dokumenta	Polje POPDV	Datum dokumenta	Stranka	PIB	Osnova	PDV	UKUPNO
Zbirno	04.03.2025	Dnevni izveštaj	3,6	04.03.2025			-100,00	-200,00	-120,00
Zbirno	04.03.2025	Avansni račun	3,9	04.03.2025	Nije korisnik SEFa	1111111111	1.000,00	200,00	1.200,00
Zbirno	04.03.2025	konačni račun	3,2	04.03.2025	Nije korisnik SEFa	1111111111	1.000,00	0,00	1.000,00
Zbirno	05.03.2025	Jovana	3,2	05.03.2025			1.000,00	200,00	1.200,00
Zbirno	05.03.2025	Jovana	3,2	05.03.2025	DELHAIZE SERBIA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	103482850	3.000,00	600,00	3.600,00
Pojedinačno	04.03.2025	IR:022025-4	3,6	04.03.2025	Nije korisnik SEFa	1111111111	-10.000,00	-2.000,00	-12.000,00
Zbirno		IR:ST2025-1	3,6	04.03.2025	EKONOMSKI BIRO DOO ZRENJANIN	101165434	-1.000,00	-200,00	-1.200,00

PDV se šalje zbirno i pojedinačno.

-Primljen račun

Isto važi i za nabavku kada imamo obavezu sastavljanja internog računa:

Pojedinačna evidencija -Nabavka -Dokument o smanjenju

Faktura/avans u polju POPDV (8b5/3a.5)

Šalju se podaci i osnovica i PDV sa datumom prometa, zajedno (sve isto kao i do sada).

Novo je da , pored pojedinačne se šalje i zbirna:

Zbirna evidencija

Faktura/Avans polje POPDV (8b.5/3a.5) (polje Povećanje /smanjenje osnovice,odnosno PDV – poreski dužnik isporučilac)

Osnovica prema datumu <Obračun PDVa na dan>, a PDV prema datumu <Odbitak PDVa na dan>:

Dokument o povećanju

-Izdat dokument za povećanje (knjižno zaduženje)

Pojedinačna evidencija -Isporuka- Dokument o povećanju

Faktura/avans polje POPDV 3.5

Šalju se podaci i osnovica i PDV sa datumom prometa, zajedno (sve isto kao i do sada).

Novo je da , pored pojedinačne se šalje i zbirna:

Zbirna evidencija

Faktura/Avans polje POPDV 3.5 (polje Povećanje /smanjenje osnovice,odnosno PDV – poreski dužnik isporučilac)

Primer:

ADRESANT

Nije korisnik SEFa
 CARA DUSANA 1
 11000 Beograd
 GLN:

Kupac:

Nije korisnik SEFa
 CARA DUSANA 1
 11000 Beograd

Datum: 05.03.2025
 Datum prometa: 05.03.2025
 Datum dospeća/uplate avansa: 05.03.2025

Osnova za račun:
 Slanje na SEF: **Pojedinačno**
 Knjižno zaduženje: IR:2025-26 (05.03.2025)
 Analitika:
 Ponavljajući račun

Vrsta štampe: Standardno - Izdat račun

Broj	Šifra	Artikal	PDV	POPDV	Količina	JM	Masa(kg)	Cena	Cena sa PDV	Popust	Vrednost	Povezani avans	Skladište
1		Artikal 1	20,00	3,5	1			1.000,00	1.200,00		1.000,00		Skladište

Ukupna masa artikla: 0,00 kg.

Pojedinačno	x	05.03.2025	IR:022025-10	3,5	05.03.2025	Nije korisnik SEFa	111111111111	1.000,00	200,00	1.200,00
-------------	---	------------	--------------	-----	------------	--------------------	--------------	----------	--------	----------

PDV se šalje zbirno i pojedinačno.

Seyfor | Opšti uslovi | Copyright © 2007 - 2024 Seyfor d.o.o.

- Primljen račun

Pojedinačna evidencija -Nabavka -Dokument o povećanju

Faktura/avans polje POPDV (8b.4/3a.4)

Šalju se podaci i osnovica i PDV sa datumom prometa, zajedno (sve isto kao i do sada).

Novo je da , pored pojedinačne se šalje i zbirna:

Zbirna evidencija

Faktura/Avans polje POPDV (8b.5/3a.4) (polje Povećanje /smanjenje osnovice,odnosno PDV – poreski dužnik isporučilac)