

Datum prihvatanja/odobravanja e-fakture

Poslednja izmena 07/04/2025 9:46 pm CEST

Prilikom unosa primljenog računa, kada izaberemo **Vrsta računa: Elektronske fakture**, otvara se novi podatak : **Datum prihvatanja**:

Primljen račun

✕ Odustani

💾 Sačuvaj

Potvrdi

Potvrdi i nov

* Redni broj računa:

21

* Broj računa:

2025-285

* Dobavljač:

Seyfor d.o.o. Novi Sad

Analitika:

* Datum računa:

15.02.2025

* Datum prometa:

15.02.2025

* Datum prijema:

16.02.2025

* Datum dospeća:

20.02.2025

Br.dana:

5

* Iznos:

1.200,00 RSD

* Vrsta računa:

Elektronske fakture

Datum prihvatanja:

12.03.2025

* Plaćanje:

Nema naloga za plaćanje

Kao i do sada, na osnovu kog datuma će račun ući u obračun PDVa, definiše se označavanjem kružića kod polja za datum:

* Datum računa:

15.02.2025

* Datum prometa:

15.02.2025

* Datum prijema:

16.02.2025

* Datum dospeća:

20.02.2025

Br.dana:

5

Ukoliko je račun iz jednog poreskog perioda a datum prihvatanja je u drugom (datum prihvatanja nakon 10. u mesecu za prethodni mesec), prilikom potvrde primljenog računa dobićemo dva reda za PDV u nalogu za knjiženje:

PDV

Iznosi su u RSD.

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranica	Dokument	Datum dok.	Prijem	Datum prometa	Plaćeno	Stavka	Int.obr.	Storno	Vrsta računa	Avans	Napomena
PR	16.02.2025	8a-2	Seyfor d.o.o. Novi Sad	2025-21;2025-285	15.02.2025	16.02.2025	15.02.2025		PR:2025-21;2025-285 202521	☐	☐	Elektronske fakture	☐	✕
				Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV		Izn.neodb.-PDV	USLUGE: Osnova	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.-PDV	
				Opšta stopa	1.000,00	0,00	0,00		200,00		0,00	0,00	0,00	0,00
PR	12.03.2025	8a-3	Seyfor d.o.o. Novi Sad	2025-21;2025-285	12.03.2025	12.03.2025	12.03.2025			☐	☐	Elektronske fakture	☐	✕
				Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV		Izn.neodb.-PDV	USLUGE: Osnova	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.-PDV	
				Opšta stopa	0,00	200,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Prvi red je fomiran na osnovu datum koji smo izabrali za obračun PDVa i podataka sa Rashoda, osnovica i PDV .

Prikaz računa iz primera u **EPP** za tekući poreski period : popunjava se polje 1.2.1 osnovica i PDV a polje 1.2.5 je prazno :

Evidencija prethodnog poreza na SEF

< Nazad + Raširi sve Zaključiti

Deo 1. Nabavka dobara i usluga u Republici od obveznika PDV - promet za koji je poreski dužnik isporučilac dobara odnosno pružalac usluga

- 1.1 Prvi prenos prava raspolaganja na novoizgrađenim građevinskim objektima
- 1.2 Promet dobara i usluga, osim prvog prenosa prava raspolaganja na novoizgrađenim građevinskim objektima

Izvori	Promet po stopi 20 %		Promet po stopi 10 %	
	Osnova	PDV	Osnova	PDV
+ Elektronske fakture	1.000,00	200,00	0,00	0,00
+ Fiskalni računi	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Drugi računi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	1.000,00	200,00	0,00	0,00
+ PDV koji se može odbiti kao prethodni porez		0,00		0,00

Prikaz istog računa u Opštim evidencijama:

8a - Nabavka dobara i usluga u Republici od obveznika PDV - promet za koji je poreski dužnik isporučilac dobara, odnosno pružalac usluga	Opšta stopa				Snižena stopa			
	Osnova	PDV	PDV se odbija	PDV se ne odbija	Osnova	PDV	PDV se odbija	PDV se ne odbija
+ 8a.1 - Prvi prenos prava raspolaganja na novoizgrađenim građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 8a.2 - Dobra i usluge, osim dobara iz tačke 8a.1	1.000,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 8a.3 - Dobra i usluge bez naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 8a.4 - Izmena osnovice za nabavljena dobra i usluge i ispravka odbitka prethodnog poreza po osnovu izmene osnovice - povećanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 8a.5 - Izmena osnovice za nabavljena dobra i usluge i ispravka odbitka prethodnog poreza po osnovu izmene osnovice - smanjenje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 8a.7 - Naknada ili deo naknade koji je plaćen pre izvršenog prometa i PDV po tom osnovu (avans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prikaz istog računa u POPDV:

8. НАБАВКА ДОБАРА И УСЛУГА, ОСИМ НАБАВКЕ ДОБАРА И УСЛУГА ОД ПОЉОПРИВРЕДНИКА					
8a Nabavka dobara i usluga u Republici od obveznika PDV - promet za koji je poreski dužnik isporučilac dobara, odnosno pružalac usluga		Opšta stopa		Posebna stopa	
		Osnovica	PDV	Osnovica	PDV
8a.1	Prvi prenos prava raspolaganja na novoizgrađenim građevinskim objektima	0	0	0	0
8a.2	Dobra i usluge, osim dobara iz tačke 8a.1	1.000	200	0	0
8a.3	Dobra i usluge bez naknade	0	0	0	0
8a.4	Izmena osnovice za nabavljena dobra i usluge i ispravka PDV po osnovu izmene osnovice - povećanje	0	0	0	0
8a.5	Izmena osnovice za nabavljena dobra i usluge i ispravka PDV po osnovu izmene osnovice - smanjenje	0	0	0	0
8a.6	Укупна основца за набављена добра и услуге (8a.1+8a.2+8a.3+8a.4+8a.5)	1.000		0	
8a.7	Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ по том основу (аванс)	0	0	0	0
8a.8	Укупно обрачунати ПДВ од стране обавезника ПДВ - претходног учесника у промету (8a.1+8a.2+8a.3+8a.4+8a.5+8a.7)		200		0

8e ПДВ ЗА ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА КОЈИ СЕ МОЖЕ ОДБИТИ КАО ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ И ИСПРАВКЕ ОДБИТКА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА		Износ
8e.1	Укупно обрачунати ПДВ за промет набављених доbara и услуга за који је poresки дужник обавезник ПДВ - испоручилац доbara, односно пружалац услуга, а који се може одбити као претходни порез (8a.8 умањен за износ ПДВ који се не може одбити као претходни порез)	0
8e.2	Укупно обрачунати ПДВ за промет набављених доbara и услуга за који је poresки дужник обавезник ПДВ - прималац доbara, односно услуга, а који се може одбити као претходни порез (3a.9 умањен за износ ПДВ који се не може одбити као претходни порез)	0
8e.3	Исправка одбитка - повећање претходног пореза, осим по основу измене основце за промет доbara и услуга и по основу увоза доbara	0
8e.4	Исправка одбитка - смањење претходног пореза, осим по основу измене основце за промет доbara и услуга	0
8e.5	Укупно обрачунати ПДВ за промет доbara и услуга који се може одбити као претходни порез (8e.1+8e.2+8e.3+8e.4)	0
8e.6	Укупно обрачунати ПДВ за промет доbara и услуга који се може одбити као претходни порез увећан за износ за који се не може умањити обрачунати ПДВ (8e.5+(5.2+5.5 у апсолутном износу))	0

Drugi red se formira na osnovu datuma prihvatanja, u narednom poreskom

periodu. Popunjava se polje POPDV 8e.3 i šifra osnova: 5.1.1 - Sticanje prava na odbitak prethodnog poreza po osnovu naknadnog prihvatanja elektronske fakture.

Prikaz računa iz primera u **EPP** za naredni poreski period : popunjava se polje 5.1.2

+ Deo 5. Ispravke odbitka prethodnog poreza

— Deo 5.1 Ispravke odbitka prethodnog poreza – povećanje

Osnova	Iznos
+ Sticanje prava na odbitak prethodnog poreza po osnovu naknadnog prihvatanja elektronske fakture	0,00
+ Naknadno sticanje prava na odbitak prethodnog poreza za opremu i objekte za vršenje delatnosti, odnosno ulaganja u objekte za vršenje delatnosti	200,00
+ Odluka poreskog organa	0,00
+ Povećanje srazmernog poreskog odbitka u poslednjem poreskom periodu kalendarske godine ili poslednjem poreskom periodu	0,00
+ Sticanje prava na odbitak prethodnog poreza kod evidentiranja za obavezu plaćanja PDV	0,00
+ Drugi osnov (npr. storniranje)	0,00

+ Deo 5.2 Ispravka odbitka prethodnog poreza – smanjenje

Prikaz istog računa u **POPDV**:

8e ПДВ ЗА ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА КОЈИ СЕ МОЖЕ ОДБИТИ КАО ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ И ИСПРАВКЕ ОДБИТКА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА		Износ
8e.1	Укупно обрачунати ПДВ за промет набављених добара и услуга за који је порески дужник обвезник ПДВ - испоручилац добара, односно пружалац услуга, а који се може одбити као претходни порез (8a.8 умањен за износ ПДВ који се не може одбити као претходни порез)	0
8e.2	Укупно обрачунати ПДВ за промет набављених добара и услуга за који је порески дужник обвезник ПДВ - прималац добара, односно услуга, а који се може одбити као претходни порез (3a.9 умањен за износ ПДВ који се не може одбити као претходни порез)	0
8e.3	Исправка одбитка - повећање претходног пореза, осим по основу измене основице за промет добара и услуга и по основу увоза добара	200
8e.4	Исправка одбитка - смањење претходног пореза, осим по основу измене основице за промет добара и услуга	0
8e.5	Укупно обрачунати ПДВ за промет добара и услуга који се може одбити као претходни порез (8e.1+8e.2+8e.3+8e.4)	200
8e.6	Укупно обрачунати ПДВ за промет добара и услуга који се може одбити као претходни порез увећан за износ за који се не може умањити обрачунати ПДВ (8e.5+(5.2+5.5 у апсолутном износу))	200