

Primljen fiskalni račun u narednom mesecu

Poslednja izmena 10/09/2025 2:27 pm CEST

Stigao Vam je fiskalni račun koji se odnosi na prethodni mesec? Koji je dalji postupak?

U skladu sa članom 28g Pravilnika o elektronskom fakturisanju korigujemo epp. Sama korekcija je ručna na SEF-u.

Što se Minimaxa tiče za primer kada Vam fiskalni račun stigne u maju, a odnosi se na april, potrebno je uskladiti epp za korekcijom na SEF-u, a u samom obračunu PDV-a možete isto korigovati april ili prikazati pdv u majskom obračunu. Na samom korisniku je izbor.

Takođe na samom korisniku je izbor kada će da prizna odbitak PDV-a i kako će da ga prikaže u epp-u.

S tim u vezi dajemo 2 predloga rešenja:

1 U epp-u prikazujemo odbitni PDV u aprilu, a u Obračunu PDV-a odbitni PDV prikazujemo u maju (epp i obračun PDV-a će nam se razlikovati):

Otkazemo epp za april mesec. Unosimo primljen račun sa datumima iz aprila, a datum prometa iz maja meseca i to je datum za obračun PDV-a:

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Prijem	Datum prometa	Plaćeno	Stavka	Int.obr.	Storno	Vrsta računa	Avans	Napomena
PR	05.05.2025	8a.2	DELHAIZE SERBIA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSĆU BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	2025-30546	15.04.2025	05.05.2025	15.04.2025		PR-2025-30546-202530	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fiskalni račun	<input type="checkbox"/>	
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	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kada potvrdimo račun u redu za PDV (obračun PDV) 8a.2 će biti prikazano prema datumu prijema, u maju:

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Prijem	Datum prometa	Plaćeno	Stavka	Int.obr.	Storno	Vrsta računa	Avans	Napomena
PR	15.05.2025	8a.2	Dobavljač materijala	2025-61125	10.04.2025	15.05.2025	10.04.2025		PR-2025-61125-20256	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fiskalni račun	<input type="checkbox"/>	
Stopa														
				Osnovica	PDV iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.PDV	USLUGE: Osnova	PDV iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.PDV			
				Opšta stopa	833,33	166,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Epp će u aprilu prikazati i odbitni PDV i tako i korigujete epp:

1.2 Promet dobara i usluga, osim prvog prenosa prava raspolaganja na novozgrađenim 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	1.000,00	200,00		0,00	0,00	
+ Druži računi	0,00	0,00		0,00	0,00	
Ukupno	2.000,00	400,00		0,00	0,00	
- PDV koji se može odbiti kao prethodni porez				200,00		0,00

Dokument	Datum prometa	Datum dokumenta	Datum PDV	Stranka	POPDV	Osnova	PDV	Osnova	PDV
2025-30546	15.04.2025	15.04.2025	05.05.2025	DELHAIZE SERBIA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSĆU BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	8a.2	1.000,00	200,00	0,00	0,00

Dokument	Datum prometa	Datum dokumenta	Datum PDV	Stranka	POPDV	PDV	PDV
2025-30546	15.04.2025	15.04.2025	05.05.2025	DELHAIZE SERBIA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSĆU BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	8a.2	200,00	0,00

2 U epp-u prikazujemo odbitni PDV u maju, neodbitni pdv prikazujemo u epp za april, a u Obračunu PDV-a odbitni PDV prikazujemo u maju (epp i obračun PDV-a će nam se biti isti):

-otkažete EPP za april i unesete ovaj račun kao neodbitni PDV, datum prijema maj i na njemu kružić za datum PDVa u maju

Primljen račun: 2025-22

< Nazad **+ Nov** Odbij Otkazi potvrđivanje

Broj računa: **63678**

Dobavljač: Jovana Pralica Zrenjanin Iznos RSD: 6.000,00
 Analitika: RSD bez PDV: 5.000,00
 Datum prijema: 29.05.2025 Vrsta računa: Fiskalni računi
 Datum računa: 15.04.2025
 Datum prometa: 15.04.2025
 Datum dospeća: 15.04.2025
Datum za PDV: 29.05.2025
 Plaćanje: Nema naloga za plaćanje

Rashodi

Konto	Vrsta rashoda	POPDV	Osnova	Iznos PDV	% PDV	Opis
5330 - Troškovi zakupa poslovnog prostora	Redovan rashod	8a.2	5.000,00	1.000,00	20,00	

PDV se ne odbija

Nalog za knjiženje

< Nazad **+ Nov** Uredi Briši Ođštampaj Otkazi potvrđivanje Kopiraj Kopiraj u storno + Dodaj dokum

Jovana Pralica	15.04.2025	4350	RSD	0,00	6.000,00	Zatvaranje
1	15.04.2025	15.04.2025	202522			
PR-2025-22:63678						
	15.04.2025	5330	RSD	6.000,00	0,00	
2						
PR-2025-22:63678						
			RSD	6.000,00	6.000,00	

PDV

Iznosi su u RSD.

Pretraga...

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Prijem	Datum prometa	Plaćeno	Stavka	Int.obr.	Storno	Vrsta računa	Avans	Napomena																		
PR	29.05.2025	8a.2	Jovana Pralica	2025-22:63678	15.04.2025	29.05.2025	15.04.2025		PR-2025-22:63678 202522	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fiskalni računi	<input type="checkbox"/>																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stopa</th> <th>Osnovica</th> <th>PDV-iznos</th> <th>Osn.neodb.PDV</th> <th>Izn.neodb.-PDV</th> <th>USLUGE: Osnova</th> <th>PDV-iznos</th> <th>Osn.neodb.PDV</th> <th>Izn.neodb.-PDV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opšta stopa</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5.000,00</td> <td>1.000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>															Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.-PDV	USLUGE: Osnova	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.-PDV	Opšta stopa	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.-PDV	USLUGE: Osnova	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn.neodb.-PDV																								
Opšta stopa	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								

Epp za april:

1.2 Promet dobara i usluga, osim prvog prenosa prava raspolaganja na novozgrađenim građevinskim objektima

Izvori	Promet po stopi 20 %		Promet po stopi 10 %	
	Osnova	PDV	Osnova	PDV
+ Elektronske fakture	12.000,00	2.400,00	0,00	0,00
- Fiskalni računi	6.000,00	1.200,00	0,00	0,00

Dokument	Datum prometa	Datum dokumenta	Datum PDV	Stranka	POPVD	Osnova	PDV	Osnova	PDV
2025-10-452345	15.03.2025	15.03.2025	15.03.2025	2019 COMPANY TRADE DOO 2019	8a.2	1.000,00	200,00	0,00	0,00
2025-22-63678	15.04.2025	15.04.2025	29.05.2025	Jovana Pralica	8a.2	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Zatim uredite nalog za knjiženje i na redu za PDV dodate red sa datumom iz maja meseca kada ćete naknadno priznati PDV, izabrati polje 8e3 i šifru osnova 5.1.6.

Uredite i stavove za knjiženje, dodajte konto PDV i umanjite konto troška.

Nalog za knjiženje

Stranka / Radnik	Datum	Konto	Analitika	Nj	Duguje	Potražuje	Zatvaranje
RB	Promet	Dosepeće	Veza za plaćanje				
Opis							
Jovana Pralica	15.04.2025		4350	RSD	0,00	6.000,00	Zatvaranje
1	15.04.2025	15.04.2025	202522				
PR:2025-22-63678							
	15.04.2025		5330	RSD	5.000,00	0,00	
2							
PR:2025-22-63678							
	15.04.2025		2700	RSD	1.000,00	0,00	
3							
PR:2025-22-63678							
				RSD	6.000,00	6.000,00	

PDV

Iznosi su u RSD.

Pretraga...

Knjiga	Datum za PDV	Vrsta	Stranka	Dokument	Datum dok.	Prijem	Datum prometa	Plaćeno	Stavka	Int.obr.	Storno	Vrsta računa	Avans	Napomena
PR	29.05.2025	8a.2	Jovana Pralica	2025-22-63678	15.04.2025	29.05.2025	15.04.2025		PR:2025-22-63678 202522	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fiskalni računi	<input type="checkbox"/>	×
				Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn. neodb. PDV	USLUGE: Osnova	PDV-iznos	Osn.neodb. PDV	Izn. neodb. PDV		
				Opšta stopa	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PR	29.05.2025	8e.3	Jovana Pralica	PR:2025-22-63678	15.04.2025	29.05.2025	15.04.2025			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fiskalni računi	<input type="checkbox"/>	×
				Stopa	Osnovica	PDV-iznos	Osn.neodb.PDV	Izn. neodb. PDV	USLUGE: Osnova	PDV-iznos	Osn.neodb. PDV	Izn. neodb. PDV		
				Opšta stopa	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Epp za maj:

Deo 5.1 Ispravke odbitka prethodnog poreza - povećanje

Osnova	Iznos
+ Sticanje prava na odbitak prethodnog poreza po osnovu naknadnog prihvatanja elektronske fakture	1.000,00
+ Naknadno sticanje prava na odbitak prethodnog poreza za opremu i objekte za vršenje delatnosti, odnosno ulaganja u objekte za vršenje delatnosti	1.000,00
+ 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	1.000,00

Dokument	Datum prometa	Datum dokumenta	Datum PDV	Stranka	POPVD	Iznos
PR:2025-22-63678	15.04.2025	15.04.2025	29.05.2025	Jovana Pralica	8e.3	1.000,00

+ Drugi osnov (npr. storniranje) 0,00