

КОРИСНИЧКО УПУТСТВО ЗА ЕЛЕКТРОНСКО ЕВИДЕНТИРАЊЕ

ОБРАЧУНА ПДВ

УВОД	2
ЗБИРНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ.....	3
ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ	11
ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ ЗА ПРОМЕТ - ИСПОРУКА.....	13
ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ ЗА ПРОМЕТ - НАБАВКА.....	21
ПОСТУПАК ЕВИДЕНТИРАЊА, КОРИГОВАЊА И ПОНИШТАВАЊА ЗБИРНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ И ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ	29
АРИ МЕТОДЕ ЗА ЗБИРНУ И ПОЈЕДИНАЧНУ ЕВИДЕНЦИЈУ ПДВ.....	30
ЗБИРНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ	30
ПРЕУЗИМАЊЕ СВИХ ЗБИРНИХ ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ	34
ПРЕУЗИМАЊЕ ОДРЕЂЕНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ	35
ОТКАЗИВАЊЕ ЗБИРНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ	37
ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ	37
ДОДАВАЊЕ НОВЕ ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ.....	37
ПРЕУЗИМАЊЕ СВИХ ПОЈЕДИНАЧНИХ ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ.....	40
ПРЕУЗИМАЊЕ ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ	41
ОТКАЗИВАЊЕ ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ	42

УВОД

Електронско евидентирање ПДВ, у складу са Законом о електронском фактурисању („Службени гласник РС“, бр. 44/21, 129/21, 138/22 и 92/23) представља приказ података о обрачуна ПДВ, претходном порезу и корекцијама обрачуна ПДВ и претходног пореза. Овим законом је прописано ко су обвезници електронског евидентирања обрачуна ПДВ и електронског евидентирања претходног пореза. Електронско евидентирање ПДВ, уз имплементацију функционалности неопходних за интеграцију са информационим системом Управе царина и са Системом за управљање фискализацијом, представља неопходан предуслов да се, коришћењем СЕФ-а, омогући преузимање података који су од значаја за припрему прелиминарне пореске пријаве ПДВ. Обавеза електронског евидентирања претходног пореза се примењује за пореске периоде, у складу са законом којим се уређује ПДВ, који почињу после 31. августа 2024. године, а измењене одредбе којима се уређује електронско евидентирање обрачуна ПДВ примењују се од 1. јануара 2024. године, конкретно почев за порески период јануар 2024. године, односно за порески период први квартал 2024. године.

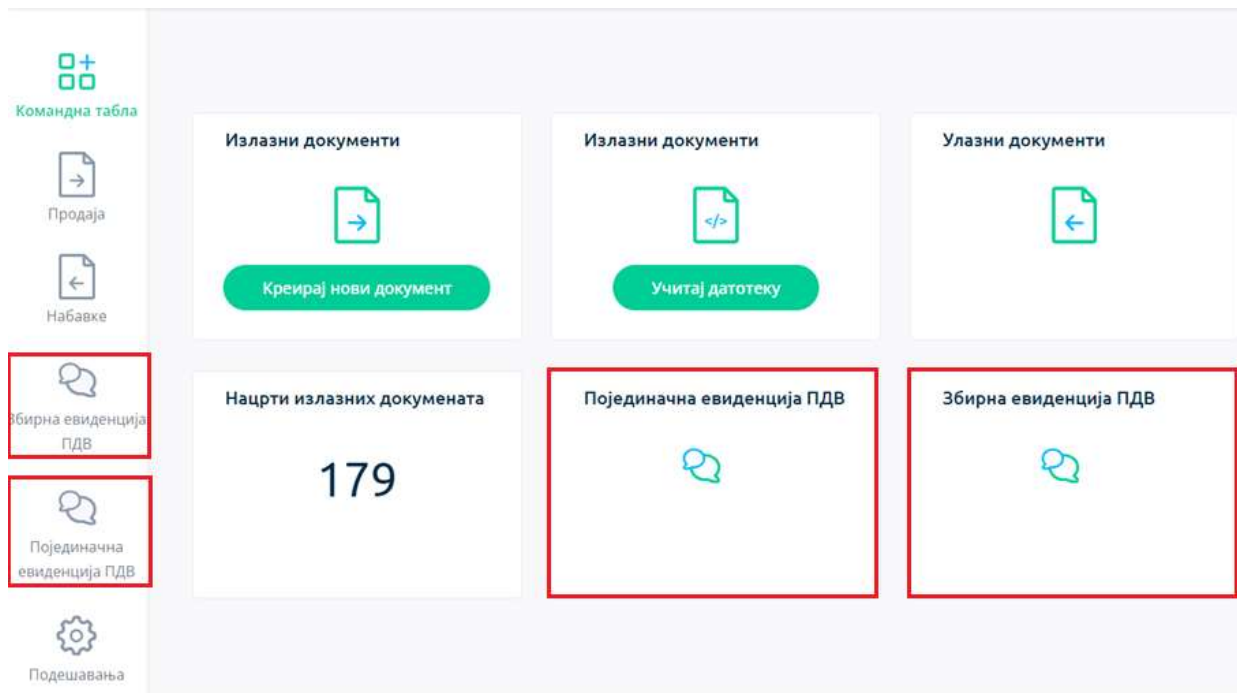
Електронско евидентирање обрачуна ПДВ на СЕФ-у врши се за порески период, у складу са законом којим се уређује ПДВ, у року од десет дана по истеку пореског периода. Ако од истека овог рока дође до промене која има утицај на електронско евидентирање обрачуна ПДВ, врши се корекција електронског евидентирања обрачуна ПДВ у року за подношење пореске пријаве за порески период у којем је дошло до ове промене.

Електронско евидентирање претходног пореза вршиће се за порески период, у року од десет дана по истеку пореског периода. Уколико по истеку овог рока дође до промене која је од утицаја на електронско евидентирање претходног пореза, обвезник ПДВ кориговаће електронско евидентирање претходног пореза у року за подношење пореске пријаве за порески период у којем је дошло до те промене.

Начин и поступак електронског евидентирања обрачуна ПДВ и корекције обрачуна ПДВ ближе су уређени Правилником о електронском фактурисању („Службени гласник РС“, бр. 47/23 и 116/23). Овим упутством дате су генералне инструкције које се односе на начин исказивања података у Збирној евиденцији ПДВ, односно Појединачној евиденцији ПДВ.

Корисник СЕФ-а приступа електронском евидентирању обрачуна ПДВ избором опције „Појединачна евиденција ПДВ“ или „Збирна евиденција ПДВ“ (слика бр. 1) у главном менију на корисничком интерфејсу. Унос података у Појединачну евиденцију ПДВ, односно Збирну евиденцију ПДВ могу имати лица којима је додељена улога администратора.

Подаци у Збирној евиденцији ПДВ и Појединачној евиденцији ПДВ исказују се у динарима, са највише две децимале.



Слика бр. 1 - Приказ страница Појединачне евиденције ПДВ и Збирне евиденције ПДВ

ЗБИРНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ

Подаци у Збирној евиденцији ПДВ исказују се збирно за све промете и друге трансакције у пореском периоду, осим за оне за које је, у складу са ЗЕФ, прописана обавеза појединачног електронског евидентирања ПДВ.

За сваки порески период исказују се подаци збирно у смислу да се креира један документ Збирне евиденције ПДВ, независно од чињенице да ли се исказују подаци у вези са једном или више трансакција, односно за једну или више пословних јединица корисника СЕФ-а. Уколико корисник СЕФ-а, порески дужник, није вршио трансакције у пореском периоду, за које постоји обавеза евидентирања података у Збирној евиденцији ПДВ, не креира Збирну евиденцију ПДВ, односно не уноси податке за тај порески период.

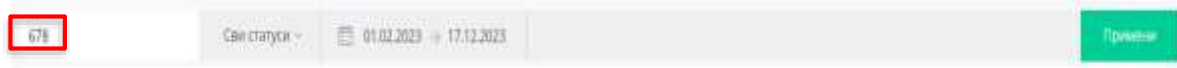
Избором опције „Збирна евиденција ПДВ“ отвара се листа Збирних евиденција ПДВ на СЕФ-у (слика бр. 2).

Збирна евиденција ПДВ					Додај нову Збирну евиденцију ПДВ
Претрага	Сви статуси ▾	02.12.2023 → 01.01.2024	Примени		
Број Збирне евиденције ПДВ ▾	Период ▾	Година ▾	Статус ▾	Датум промене статуса ▾	
3476-БН	Децембар	2023	У припреми	01.01.2024	
678	Новембар	2023	Евидентирано	18.12.2023	
678	Новембар	2023	Кориговано	18.12.2023	

Слика бр. 2 - Листа Збирних евиденција ПДВ

Листу Збирне евиденције ПДВ могуће је претражити, односно филтрирати према:

1. **Броју** Збирне евиденције ПДВ који је додељен приликом првог уноса података (слика бр. 3).



Слика бр. 3 Претрага према броју Збирне евиденције ПДВ

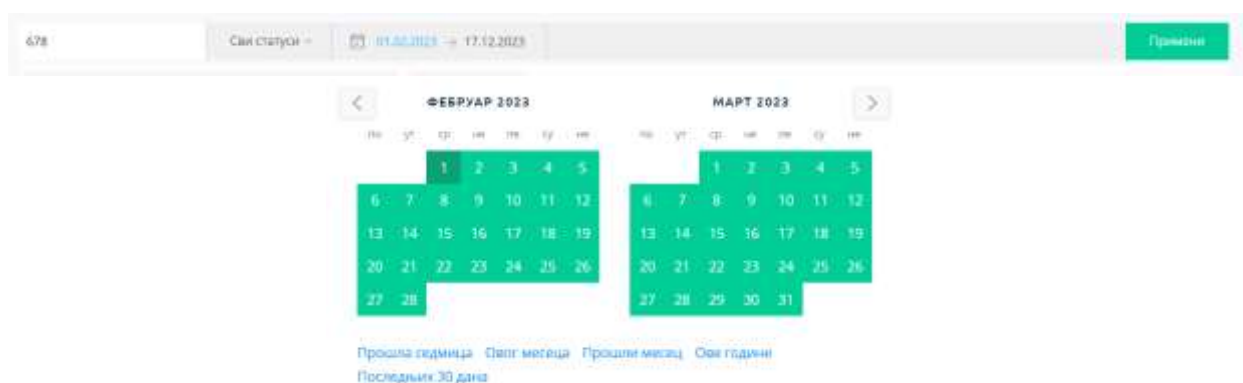
2. **Статусу** Збирне евиденције ПДВ одабиром опције „Сви статуси“ (слика бр. 4). Статус Збирне евиденције ПДВ може бити:

- „Евидентирано“ - овај статус додељује се по извршеном евидентирању, односно избором опције „Евидентирај“ у документу који је у поступку припреме, односно „У припреми“;
- „Кориговано“ - уколико је учињена грешка приликом уноса података у Збирну евиденцију ПДВ (са статусом „Евидентирано“), корекција се врши коришћењем опције „Коригуј“. Ажурирана (нова) верзија евиденције је документ са статусом „Евидентирано“, док Збирна евиденција ПДВ пре извршене измене има статус „Кориговано“;
- „Поништено“ – Збирна евиденција ПДВ има овај статус уколико је извршено њено поништавање (ситуација када није требало да се изврши електронско евидентирање обрачуна ПДВ).



Слика бр. 4 – Претрага према статусу Збирне евиденције ПДВ

3. **Периоду, односно датуму евидентирања података** (слика бр. 5) – могуће је извршити одабир почетка и краја периода за који се врши претрага на начин да се изабере из понуђеног календара датум почетка и датум завршетка периода.



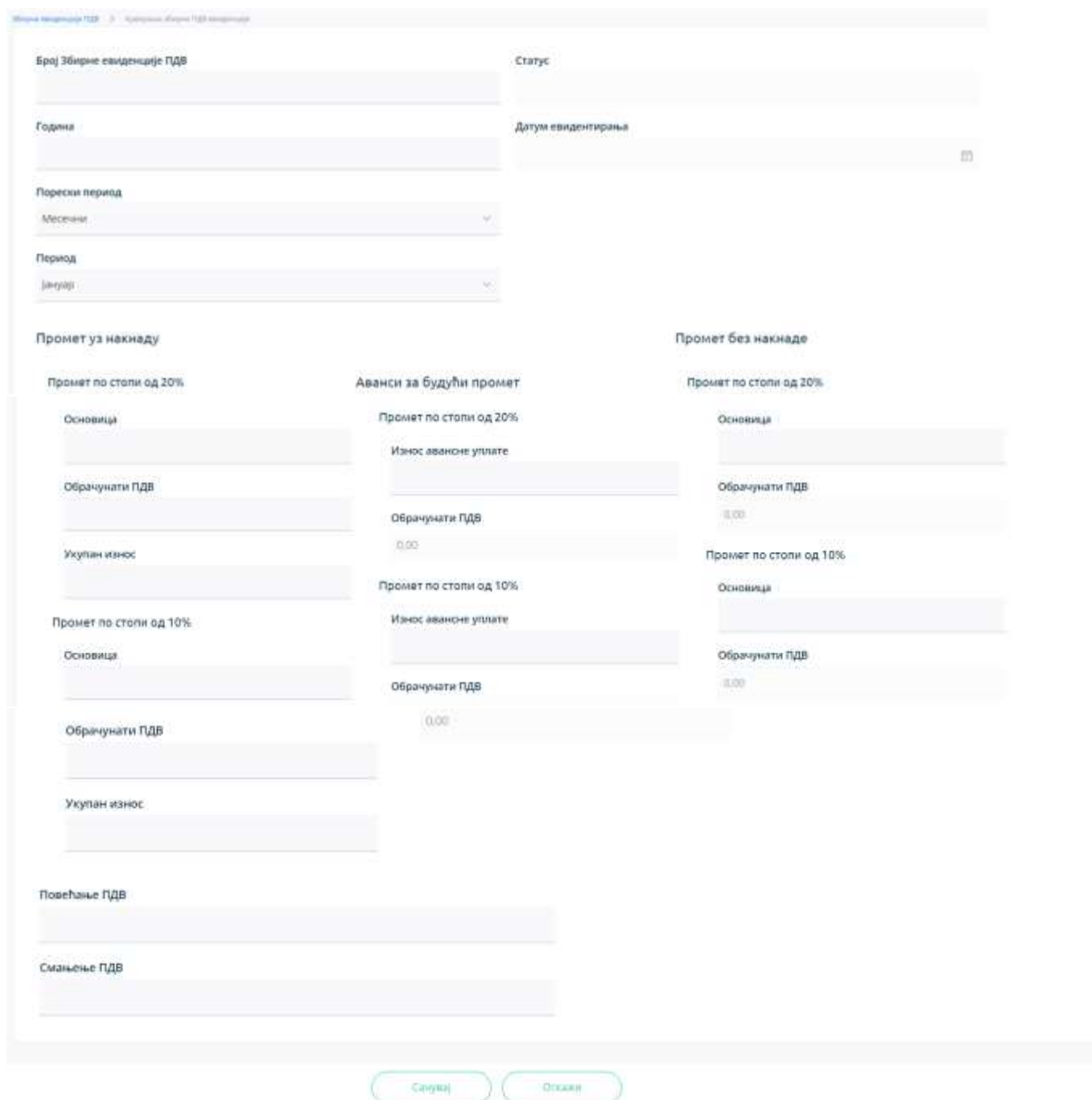
Слика бр. 5 – Претрага према периоду, односно датуму евидентирања података

За сврху уноса података у нову Збирну евиденцију ПДВ кориснику је на располагању опција „Додај нову Збирну евиденцију ПДВ“ (слика бр. 6).



Слика бр. 6 – Креирање нове Збирне евиденције ПДВ

Избором ове опције отвара се форма за унос података (слика бр. 7).



Слика бр. 7 – Форма за унос података у Збирну евиденцију ПДВ

У форму за унос података уносе се следећи подаци:

1. **Број Збирне евиденције ПДВ** (слика бр. 8) – овај број је јединствен, а корисник може уредити начин на који ће доделити број. Према овом броју могуће је извршити претрагу (слика бр. 3) у листи Збирних евиденција ПДВ.

Број Збирне евиденције ПДВ

678

Слика бр. 8 – Број Збирне евиденције ПДВ

2. **Година** – календарска година којој припада порески период за који се врши евидентирање обрачуна ПДВ уносом података у Збирну евиденцију ПДВ (слика бр. 9).

Година

2023

Слика бр. 9 – Година

3. **Порески период** - порески период за који корисник обрачунава ПДВ, предаје пореску пријаву и плаћа ПДВ - месец или квартал (слика бр. 10).

Порески период

Месечни

Месечни

Квартални

Слика бр. 10 – Порески период

4. **Период** – у овом пољу врши се избор конкретног пореског периода - месеца (слика бр. 11) или квартала (слика бр. 12) за који се врши евидентирање података у Збирној евиденцији ПДВ.

Порески период

Месечни

Јануар

Фебруар

Март

Април

Мај

Јун

Јул

Август

Септембар

Октобар

Новембар

Децембар

Децембар

Слика бр. 11 – Избор пореског периода – месец за који се врши унос података

Порески период

Квартални

Период

Први квартал

Први квартал
Други квартал
Трећи квартал
Четврти квартал

Слика бр. 12 – Избор пореског периода – квартал за који се врши унос података

5. **Статус** – статус се аутоматски додељује у зависности од тога да ли је извршено евидентирање (слика бр. 13), кориговање (слика бр. 14) или поништавање Збирне евиденције ПДВ (слика бр. 15).

Статус

Евидентирано

Слика бр. 13. – Статус „Евидентирано“ Збирне евиденције ПДВ

Статус

Кориговано

Слика бр. 14 – Статус „Кориговано“ Збирне евиденције ПДВ

Статус

Поништено

Слика бр. 15 – Статус „Поништено“ Збирне евиденције ПДВ

Кориснику је доступна листа верзија статуса документа (слика бр. 16). У овој листи приказују се подаци који се односе на верзије Збирне евиденције ПДВ према промени њеног статуса и то: датум када је претходној верзији Збирне евиденције ПДВ промењен, односно додељен статус, статус након (нове) измене и датум измене овог статуса.

Креирано	Статус	Статус измењен
11:09 01.01.2024	Евидентирано	11:09 01.01.2024
10:17 18.12.2023	Кориговано	11:09 01.01.2024

Слика бр. 16 – Листа верзија Збирне евиденције ПДВ

6. **Датум евидентирања** – датум када је Збирној евиденцији ПДВ додељен статус, односно извршена корекција у Збирној евиденцији ПДВ са статусом „Евидентирано“ (слика бр. 17). Овај податак се додељује аутоматски.

Датум евидентирања

17.12.2023

Слика бр. 17 – Датум евидентирања Збирне евиденције ПДВ

7. Промет уз накнаду

- **Промет по стопи од 20%** - уноси се податак о износу основице, обрачунатом ПДВ и укупном износу (слика бр. 18).

Промет по стопи од 20%

Основица

30000,00

Обрачунати ПДВ

6000,00

Укупан износ

36000,00

Слика бр. 18 – Унос података који се односе на промет уз накнаду по стопи од 20%

Утврђивање основице и обрачун ПДВ се врши у складу са прописима којим се уређује ПДВ.

Уколико је реч о промету којем је претходило авансно плаћање (у истом или различитом пореском периоду), у поље *Обрачунати ПДВ* укључује се износ разлике између ПДВ обрачунатог на накнаду за промет и ПДВ по основу наплате аванса, док у поље *Основица* укупна накнада за извршени промет (без умањења за износ основице по основу наплаћеног аванса). У овој ситуацији, у пољу *Укупан износ* садржан је податак о износу основице и обрачунатом ПДВ за извршени промет (без умањења за износ ПДВ обрачунатог по основу наплате аванса).

- **Промет по стопи од 10%** - уноси се податак о износу основице, обрачунатом ПДВ и укупном износу (слика бр. 19).

Промет по стопи од 10%

Основица

10000,00

Обрачунати ПДВ

1000,00

Укупан износ

11000,00

Слика бр. 19 – Унос података који се односе на промет уз накнаду по стопи од 10%

Уколико је реч о промету којем је претходило авансно плаћање (у истом или различитом пореском периоду), у поље *Обрачунати ПДВ* укључује се износ разлике између ПДВ обрачунаог на накнаду за промет и ПДВ по основу наплате аванса, док у поље *Основица* укупна накнада за извршени промет (без умањења за износ основице по основу наплаћеног аванса). У пољу *Укупан износ* садржан је податак о износу основице и обрачунаом ПДВ за извршени промет (без умањења за износ ПДВ обрачунаог по основу наплате аванса).

Тачне податке о основици, обрачунаом ПДВ и укупном износу у пољима која се односе на промет по стопи од 20% и промет по стопи од 10% обрачунава и уноси корисник самостално (аутоматски обрачун је искључен).

8. Аванси за будући промет

- **Промет по стопи од 20%** - уноси се податак о износу авансне уплате, док се податак о обрачунаом ПДВ исказује аутоматски (применом прерачунае стопе на износ авансне уплате) за промет по општој стопи ПДВ (слика бр. 20).

Промет по стопи од 20%

Износ авансне уплате

24000,00

Обрачунати ПДВ

4.000,00

Слика бр. 20 – Унос података о примљеном авансу и обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%

- **Промет по стопи од 10%** - у ово поље евидентира се податак о износу авансне уплате, док се податак о обрачунаом ПДВ исказује аутоматски (применом прерачунае стопе на износ авансне уплате) за промет по посебној стопи ПДВ (слика бр. 21).

Промет по стопи од 10%

Износ авансне уплате

22000,00

Обрачунати ПДВ

2.000,00

Слика бр. 21 – Унос података о примљеном авансу и обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%

9. Промет без накнаде

- **Промет по стопи од 20%** - уноси се податак о пореској основици, док се податак о обрачунатом ПДВ по стопи од 20% исказује аутоматски (слика бр. 22).

Промет по стопи од 20%

Основица

5000,00

Обрачунати ПДВ

1.000,00

Слика бр. 22 – Промет без накнаде по стопи од 20%

- **Промет по стопи од 10%** - уноси се податак о пореској основици, док се податак о обрачунатом ПДВ по посебној пореској стопи исказује аутоматски (слика бр. 23).

Промет по стопи од 10%

Основица

3000,00

Обрачунати ПДВ

300,00

Слика бр. 23 – Промет без накнаде по стопи од 10%

- Повећање ПДВ** - износ за који је повећан ПДВ по основу промета и аванса из претходних пореских периода и пореског периода за који се врши евидентирање у Збирној евиденцији ПДВ (слика бр. 24).

Повећање ПДВ

Слика бр. 24 – Повећање ПДВ

11. **Смањење ПДВ** - износ за који је смањен ПДВ по основу промета и аванса из претходних пореских периода и пореског периода за који се врши евидентирање у Збирној евиденцији ПДВ (слика бр. 25).

Смањење ПДВ

Слика бр. 25 – Смањење ПДВ

Начин, односно поступак евидентирања, кориговања и поништавања Збирне евиденције ПДВ је објашњен у последњем делу овог упутства.

ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ

Начелно, Појединачна евиденција ПДВ садржи податке о промету по стопи од 20%, промету по стопи од 10%, укупно обрачунатом ПДВ и укупном износу накнаде/вредности који су исказани у појединачном документу (који може да садржи једну или више ставки). Корисник СЕФ-а, порески дужник, нема обавезу креирања Појединачне евиденције ПДВ за порески период уколико није вршио трансакције за које постоји обавеза евидентирања података у Појединачној евиденцији ПДВ у том пореском периоду.

Избором опције „Појединачна евиденција ПДВ“ отвара се листа креираних Појединачних евиденција ПДВ на СЕФ-у (слика бр. 26).

Претрага		Сви типови документа		Сви статуси		26.11.2023 - 26.12.2023		Примени	
Број Појединачне евиденције ПДВ	Период	Статус	Број документа	Датум промене статуса	Тип документа				
789247	Децембар	» Евидентирано	2608-23	26.12.2023	Авансна фактура				
9453-Ю	Децембар	» Евидентирано	9453	26.12.2023	Интерни рачун за промет странаг лица				
005	Јул	» Евидентирано	005	26.12.2023	Други интерни рачун				
347804	Новембар	» Евидентирано	2356/3f	22.12.2023	Фактура				

Слика бр. 26 – Листа Појединачних евиденција ПДВ

Листу Појединачне евиденције ПДВ могуће је претражити, односно филтрирати према:

1. **Броју** Појединачне евиденције ПДВ који је додељен приликом њеног креирања (слика бр. 27).

Слика бр. 27 Претрага према броју Појединачне евиденције ПДВ

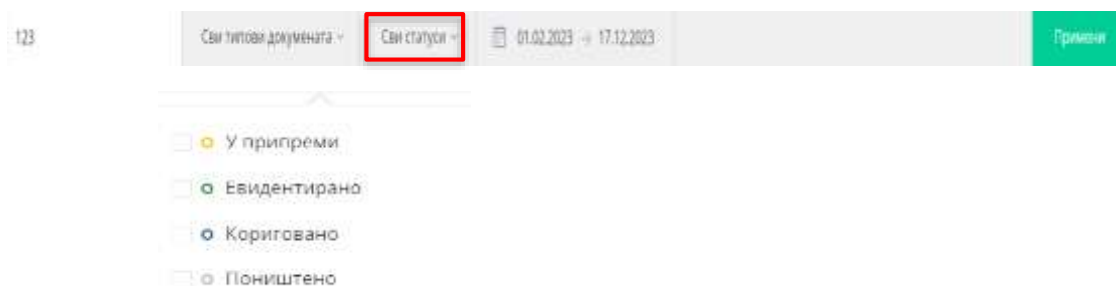
2. **Типу документа** на основу којег се врши унос података у Појединачну евиденцију ПДВ (слика бр. 28).



Слика бр. 28 – Претрага према типу документа

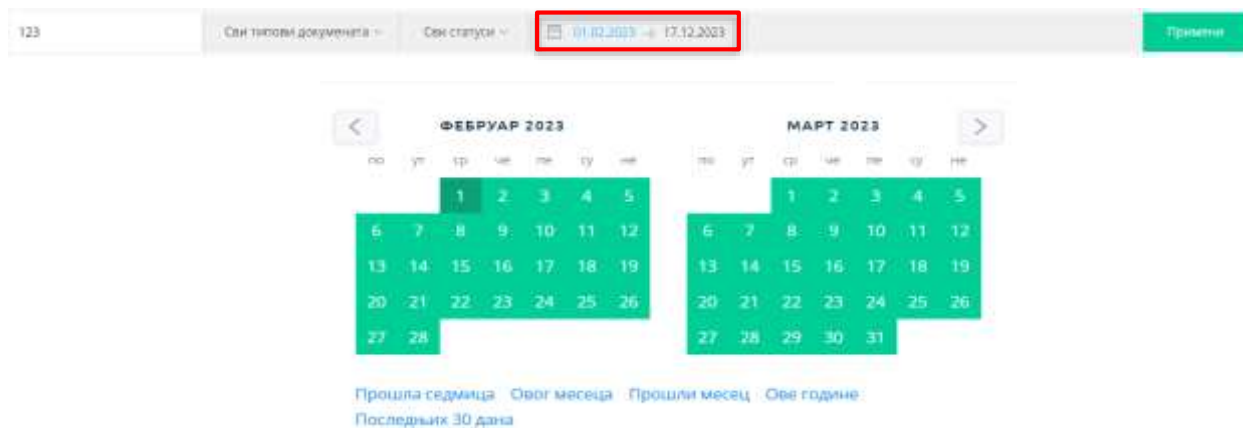
3. **Статусу** Појединачне евиденције ПДВ одабиром опције „Сви статуси“ (слика бр. 29). Статус Појединачне евиденције ПДВ може бити:

- „Евидентирано“ - овај статус додељује се по извршеном евидентирању, односно избором опције „Евидентирај“ у документу који је у поступку припреме, односно „У припреми“;
- „Кориговано“ - Уколико је учињена грешка приликом уноса података у Појединачну евиденцију ПДВ (са статусом „Евидентирано“), корекција се врши коришћењем опције „Коригуј“. Ажурирана (нова) верзија Појединачне евиденције ПДВ је документ са статусом „Евидентирано“, док верзија евиденције пре извршене измене има статус „Кориговано“;
- „Поништено“ – Појединачна евиденција ПДВ има овај статус уколико је извршено њено поништавање (ситуација када није требало да се изврши електронско евидентирање обрачуна ПДВ).



Слика бр. 29 – Претрага према статусу Појединачне евиденције ПДВ

4. **Периоду, односно датуму евидентирања података** (слика бр. 30) – могуће је извршити одабир почетка и краја периода за који се врши претрага на начин да се изабере датум почетка и датум завршетка периода из понуђеног календара.



Слика бр. 30 – Претрага према периоду, односно датуму евидентирања података

За сврху уноса података у нову Појединачну евиденцију ПДВ кориснику је на располагању опција „Додај нову Појединачну евиденцију ПДВ“ (слика бр. 31).



Слика бр. 31 - Креирање нове Појединачне евиденције ПДВ

У наставку је упутство за унос података за пореског дужника – лице које врши промет (тип промета – испорука) и за пореског дужника – примаоца (тип промета – набавка).

ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ ЗА ПРОМЕТ - ИСПОРУКА

Избором опције „Додај нову Појединачну евиденцију ПДВ“ (слика бр. 31) отвара се форма за унос података (слика бр. 32).

Приликом креирања Појединачне евиденције која се односи на испоруке, неопходно је у пољу „Промет“ изабрати опцију „Испорука“ (слика бр. 32).

Слика бр. 32 - Форма за унос података за промет – испорука у Појединачну евиденцију ПДВ

У форму за унос података уносе се следећи подаци:

1. **Број Појединачне евиденције ПДВ** – овај број је јединствен, а корисник може уредити начин на који ће доделити број (слика бр. 33). Према овом броју могуће је извршити претрагу (слика бр. 27) у листи Појединачних евиденција ПДВ.

Број Појединачне евиденције ПДВ

2351

Слика бр. 33 – Број Појединачне евиденције ПДВ

2. **Година** – календарска година којој припада порески период за који се врши евидентирање обрачуна ПДВ уносом података у Појединачну евиденцију ПДВ (слика бр. 34).

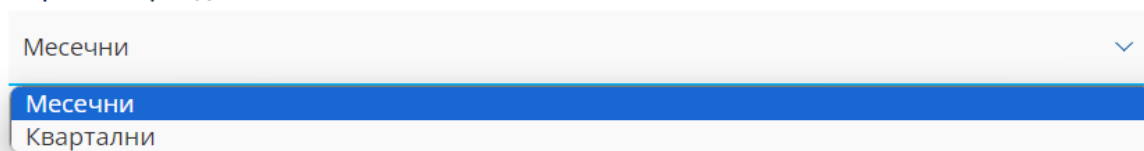
Година

2023

Слика бр. 34 – Година за коју се евидентирају подаци

3. **Порески период** - порески период за који корисник обрачунава ПДВ, предаје пореску пријаву и плаћа ПДВ - месец или квартал (слика бр. 35).

Порески период



Месечни

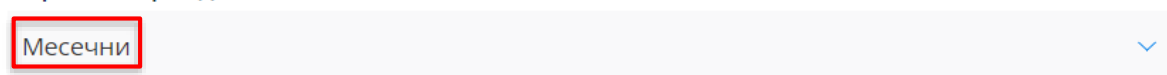
Месечни

Квартални

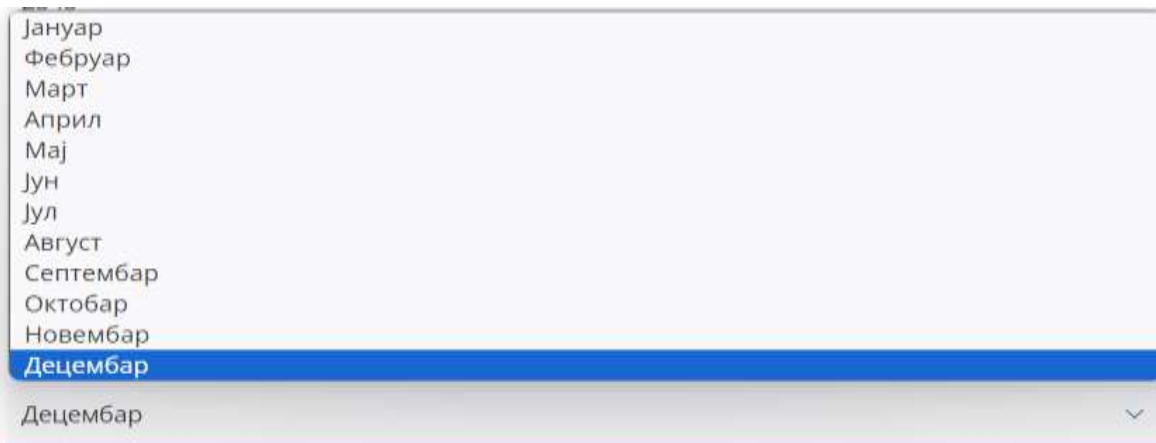
Слика бр. 35 – Порески период

4. **Период** – у овом пољу врши се избор конкретног пореског периода - месеца (слика бр. 36) или квартала (слика бр. 37) у години за који се врши евидентирање података у Појединачној евиденцији ПДВ.

Порески период



Месечни



Јануар

Фебруар

Март

Април

Мај

Јун

Јул

Август

Септембар

Октобар

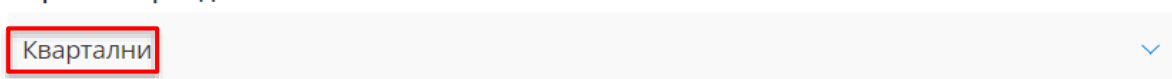
Новембар

Децембар

Децембар

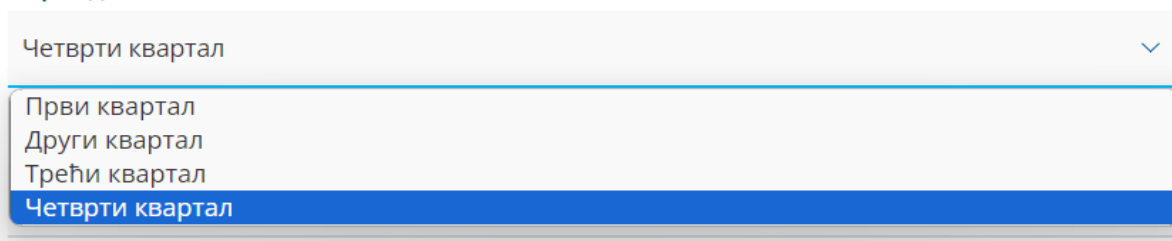
Слика бр. 36 – Избор пореског периода – месец за који се врши унос података

Порески период



Квартални

Период



Четврти квартал

Први квартал

Други квартал

Трећи квартал

Четврти квартал

Слика бр. 37 – Избор пореског периода – квартал за који се врши унос података

5. **Статус** – податак о статусу се аутоматски додељује у зависности од тога да ли је извршено евидентирање (слика бр. 38), кориговање (слика бр. 39) или поништавање Појединачне евиденције ПДВ (слика бр. 40).

Статус

Евидентирано

Слика бр. 38 – Статус „Евидентирано“ Појединачне евиденције ПДВ

Статус

Кориговано

Слика бр. 39 – Статус „Кориговано“ Појединачне евиденције ПДВ

Статус

Поништено

Слика бр. 40 – Статус „Поништено“ Појединачне евиденције ПДВ

6. **Датум евидентирања** - датум када је Појединачној евиденцији ПДВ додељен статус, односно извршена корекција у Појединачној евиденцији ПДВ са статусом „Евидентирано“ (слика бр. 41). Овај податак се додељује аутоматски.

Датум евидентирања

03.01.2024



Слика бр. 41 – Датум евидентирања Појединачне евиденције ПДВ

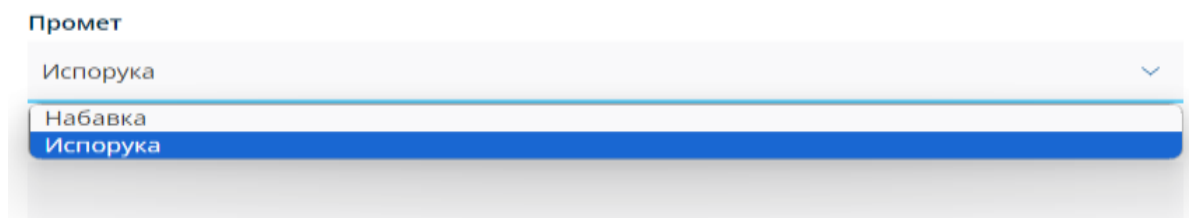
Кориснику је доступна листа свих статуса документа (слика бр. 42).

Евиденција документа > Преглед појединачне ПДВ евиденције	
Листа верзија документа ▾	
Креирано	Статус
11:22 02.01.2024	Евидентирано
08:14 26.12.2023	Кориговано
12:55 28.08.2023	Кориговано
11:32 25.08.2023	Кориговано
Статус измењен	
11:22 02.01.2024	
11:22 02.01.2024	
08:14 26.12.2023	
12:55 28.08.2023	

Слика бр. 42 - Листа верзија Појединачне евиденције ПДВ

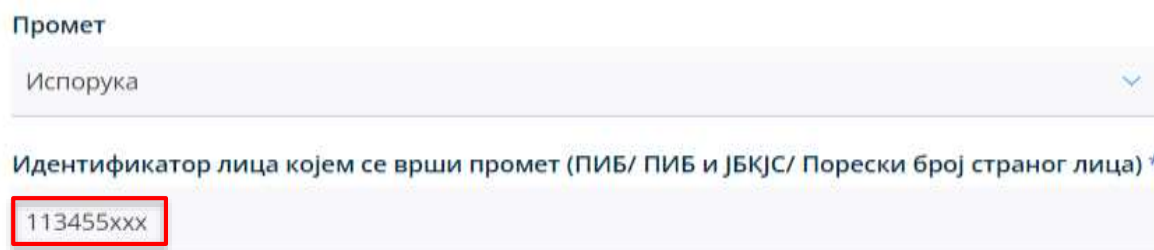
7. **Промет** – у овом пољу, у падајућем менију корисник бира опцију – „Набавка“ или „Испорука“ у зависности од чињенице да ли је, из аспекта лица које уноси податке у Појединачну евиденцију ПДВ, реч о његовој **набавци** – са или без накнаде (за коју је као прималац порески дужник), или **испоруци** уз накнаду (за коју је као лице које врши промет порески дужник).

Приликом креирања Појединачне евиденције ПДВ за испоруку за коју је лице које врши промет порески дужник, у овом пољу врши се избор опције „Испорука“ (слика бр. 43).



Слика бр. 43 – Избор опције „Испорука“ у пољу „Промет“

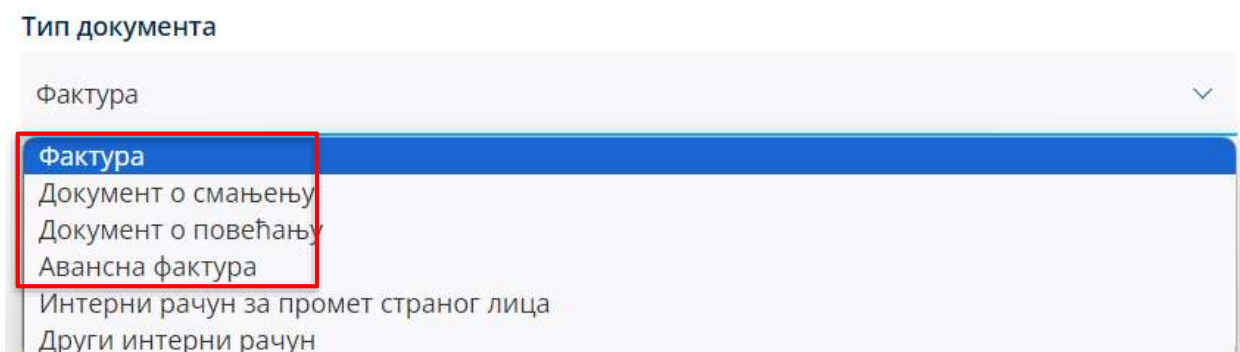
8. **Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/Порески број страног лица)** - уноси се ПИБ, односно ПИБ и ЈБКЈС купца, односно лица којем се врши промет за који постоји обавеза евидентирања у Појединачној евиденцији ПДВ (слика бр. 44).



Слика бр. 44 – Идентификатор лица којем се врши промет

9. **Тип документа** – Врши се избор типа документа на основу којег се евидентирају подаци у Појединачној евиденцији ПДВ у зависности да ли се унос података врши за извршену испоруку или набавку.

За **испоруке** за које се пореским дужником сматра лице које врши промет, бира се један од следећих типова докумената из падајуће листе: „Фактура“, „Документ о смањењу“, „Документ о повећању“ или „Авансна фактура“ (слика бр. 45).



Слика бр. 45 – Тип документа за испоруке

10. **Број документа** – уноси се број документа на основу ког се врши унос података у Појединачну евиденцију ПДВ.

Уколико се врши унос података по основу промета – **испорука** уноси се број фактуре, документа о смањењу, документа о повећању или авансне фактуре издате ван СЕФ-а (слика бр. 46).

Број документа

231

Слика бр. 46 – Број документа

11. **Основ за авансно плаћање** – наводи се број уговора, понуде, профактуре (у зависности од документа на основу којег је извршено авансно плаћање) и томе слично у којем је недвосмислено наведено за која добра, односно услуге је извршено авансно плаћање или конкретна добра или услуге за које је извршено авансно плаћање на основу усменог договора (слика бр. 47).

Овај податак се евидентира уколико је као тип документа изабрана „Авансна фактура“.

Основ за авансно плаћање

Предрачун бр. 348

Слика бр. 47 – Основ за авансно плаћање


12. **Повезане авансне фактуре** – овај податак се уноси уколико је као тип документа изабрана „Фактура“ за промет којем је претходило авансно плаћање (за које је издата авансна фактура). Након уноса броја авансне фактуре потребно је притиснути -

 Додај авансну фактуру

Могуће је извршити унос више појединачних авансних фактура (слика бр. 48).

Повезане авансне фактуре

731|

 Додај авансну фактуру

678 

598 

Слика бр. 48 – Повезане авансне фактуре

13. **Датум наплате / плаћања аванса** – уноси се датум када је примљен аванс за будућу испоруку (слика бр. 49).

Овај податак се евидентира уколико је као тип документа изабрана „Авансна фактура“.

Датум наплате/плаћања аванса

06.12.2023|





Слика бр. 49 – Датум наплате аванса

14. **Опис промета, основица и обрачунати ПДВ по стопи од 20%** - у ова поља корисник уноси релевантне податке за промет опорезив по стопи од 20% (слика бр. 50).

Утврђивање основице и обрачун ПДВ се врши у складу са прописима којим се уређује ПДВ.

Опис промета по стопи од 20%

Промет канцеларијског материјала

Основица по стопи од 20%

100000

Обрачунати ПДВ по стопи од 20%

20000

Слика бр. 50 – Подаци о промету опорезивом по стопи од 20%

Уколико је наплаћен аванс за промет добара, односно услуга (у истом или различитом пореском периоду), подаци о обрачунатом ПДВ евидентирају се на начин да за порески период у којем је аванс наплаћен евидентира се износ ПДВ по основу наплате аванса, а за порески период у којем је промет извршен, укључујући и порески период у којем је примљен аванс, износ разлике између износа ПДВ за промет добара, односно услуга и износа ПДВ по основу наплате аванса. Приликом уноса података по основу извршеног промета у поље *Основица* уноси се укупна накнада за извршени промет (без умањења за износ основице по основу наплаћеног аванса).

15. **Опис промета, основица и обрачунати ПДВ по стопи од 10%** - у ова поља уносе се релевантни подаци за промет опорезив по стопи од 10% (слика бр. 51).

Опис промета по стопи од 10%

Промет монографских публикација

Основица по стопи од 10%

60000

Обрачунати ПДВ по стопи од 10%

6000

Слика бр. 51 – Унос података о промету опорезивом по стопи од 10%

За извршени промет (којем је претходила авансна уплата) у поље „*Обрачунати ПДВ*“ (по стопи од 10%) уноси се износ разлике између ПДВ обрачунатог на накнаду за извршени промет, без ПДВ и ПДВ по основу наплате аванса, док у поље „*Основица*“ уноси се укупна накнада за извршени промет (без умањења за износ основице по основу наплаћеног аванса).

16. **Укупно обрачунати ПДВ** – Уноси се податак о укупном износу ПДВ обрачунатом по стопи од 10% и 20% (слика бр. 52).

Укупно обрачунати ПДВ

26000,00

Слика бр. 52 – Укупно обрачунати ПДВ

17. **Укупан износ накнаде/вредности** - овај износ представља збир основице са обрачунатим ПДВ.

Уколико је у једном документу (на пример фактури) исказан промет опорезив по стопи од 20% и 10% у ово поље уноси се збир основице и обрачунатог ПДВ (слика бр. 53).

Укупан износ накнаде/вредности

186000,00

Слика бр. 53 – Укупан износ накнаде/вредности

Уколико је овом промету претходило авансно плаћање у укупан износ се уноси укупна накнада за промет са обрачунатим ПДВ на укупан износ накнаде, без ПДВ.

Пример Појединачне евиденције ПДВ за тип промета – испорука приказан је у наставку (слика бр. 54).

Напомена: документ је – Приклад за поднесак ПДВ изјављивачу

Листа верзија докумената

Број Појединачне евиденције ПДВ	Статус
2351	Евидентирано
Година	Датум евидентирања
2023	03.01.2024
Порески период	Опис промета по стопи од 20%
Месечни	Промет канцеларског материјала
Период	Основица по стопи од 20%
Децембар	100000
Промет	Обрачунати ПДВ по стопи од 20%
Испорука	20000
Идентификатор лица којем се врши промет (ПИБ/ ПИБ и ЈБКЈС/ Порески број страног лица) *	Опис промета по стопи од 10%
113455666	Промет меканиграфске публикације
Тип документа	Основица по стопи од 10%
Фактура	60000
Број документа	Обрачунати ПДВ по стопи од 10%
235	6000
Основ за авансно плаћање	Укупно обрачунати ПДВ
	26000
Повезане авансне фактуре	Укупан износ накнаде/вредности
	180000

Додај авансну фактуру

Датум наплате/плаћања аванса

Користи Почисти Откажи

Слика бр. 54 – Пример евидентирања података у Појединачној евиденцији ПДВ за промет – испорука

ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ ЗА ПРОМЕТ – НАБАВКА

Избором опције „Додај нову Појединачну евиденцију ПДВ“ (слика бр. 31) отвара се форма за унос података (слика бр. 55).

Приликом креирања Појединачне евиденције која се односи на набавку, неопходно је у пољу „Промет“ изабрати опцију „Набавка“ (слика бр. 55).

Слика бр. 55 - Форма за унос података за промет – набавка у Појединачну евиденцију ПДВ

У форму за унос података уносе се следећи подаци:

1. **Број Појединачне евиденције ПДВ** – овај број је јединствен, а корисник може уредити начин на који ће доделити број (слика бр. 56). Према овом броју могуће је извршити претрагу (слика бр. 27) у листи Појединачних евиденција ПДВ.

Број Појединачне евиденције ПДВ

6789 - IP

Слика бр. 56 – Број Појединачне евиденције ПДВ

2. **Година** – календарска година којој припада порески период за који се врши евидентирање обрачуна ПДВ уносом података у Појединачну евиденцију ПДВ (слика бр. 57).

Година

2023

Слика бр. 57 – Година за коју се евидентирају подаци

3. **Порески период** - порески период за који корисник обрачунава ПДВ, предаје пореску пријаву и плаћа ПДВ - месец или квартал (слика бр. 58).

Порески период

Месечни

Месечни

Квартални

Слика бр. 58 – Порески период

4. **Период** – у овом пољу врши се избор конкретног пореског периода - месеца (слика бр. 59) или квартала (слика бр. 60) у години за који се врши евидентирање података у Појединачној евиденцији ПДВ.

Порески период

Месечни

Јануар

Фебруар

Март

Април

Мај

Јун

Јул

Август

Септембар

Октобар

Новембар

Децембар

Децембар

Слика бр. 59 – Избор пореског периода – месец за који се врши унос података

Порески период

Квартални

Период

Четврти квартал

Први квартал

Други квартал

Трећи квартал

Четврти квартал

Слика бр. 60 – Избор пореског периода – квартал за који се врши унос података

5. **Статус** – податак о статусу аутоматски се додељује у зависности од тога да ли је извршено евидентирање (слика бр. 61), кориговање (слика бр. 62) или поништавање Појединачне евиденције ПДВ (слика бр. 63).

Статус

Евидентирано

Слика бр. 61 – Статус „Евидентирано“ Појединачне евиденције ПДВ

Статус

Кориговано

Слика бр. 62 – Статус „Кориговано“ Појединачне евиденције ПДВ

Статус

Поништено

Слика бр. 63 – Статус „Поништено“ Појединачне евиденције ПДВ

6. **Датум евидентирања** - датум када је Појединачној евиденцији ПДВ додељен статус, односно извршена корекција у Појединачној евиденцији ПДВ са статусом „Евидентирано“ (слика бр. 64). Овај податак се додељује аутоматски.

Датум евидентирања

03.01.2024



Слика бр. 64 – Датум евидентирања Појединачне евиденције ПДВ

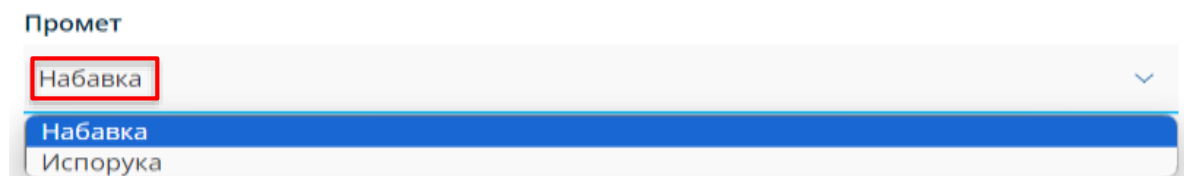
Кориснику је доступна листа свих статуса документа (слика бр. 65).

Евиденција документа > Преглед појединачне ПДВ евиденције		
Листа верзија документа ▾		
Креирано	Статус	Статус измењен
22:34 02.01.2024	Евидентирано	22:34 02.01.2024
08:37 26.12.2023	Кориговано	22:34 02.01.2024
08:13 26.12.2023	Кориговано	08:37 26.12.2023

Слика бр. 65 - Листа верзија Појединачне евиденције ПДВ

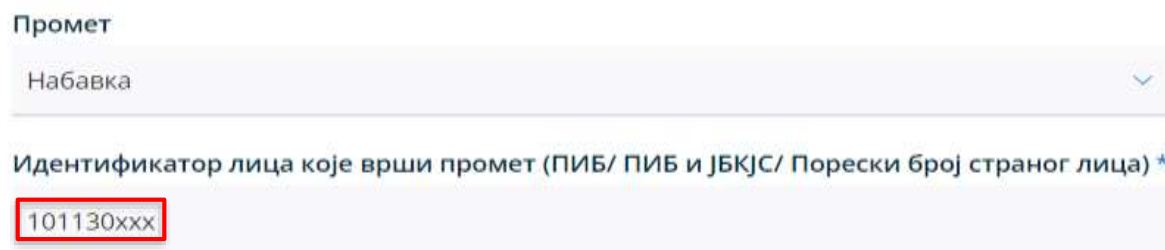
7. **Промет** – у овом пољу у падајућем менију корисник бира опцију – „Набавка“ или „Испорука“ у зависности од чињенице да ли је, из аспекта лица које уноси податке у Појединачну евиденцију ПДВ, реч о његовој **набавци** – са или без накнаде (за коју је као прималац порески дужник), или **испоруци** уз накнаду (за коју је као лице које врши промет порески дужник).

Прималац као порески дужник у овом пољу врши избор опције „Набавка“ (слика бр. 66).



Слика бр. 66 – Избор опције „Набавка“ у пољу „Промет“

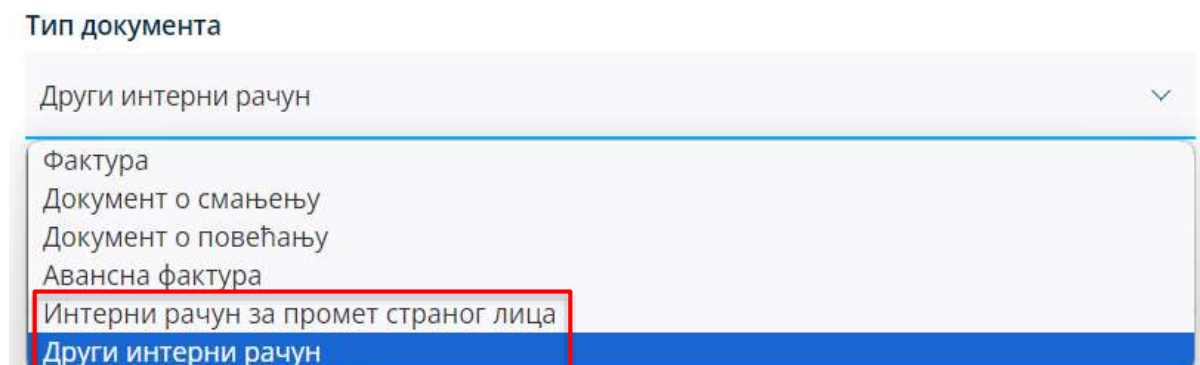
8. **Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ПИБ и ЈБКЈС/Порески број страног лица)** - уноси се податак о лицу које врши промет, независно да ли је реч о домаћем или страном лицу (слика бр. 67). Порески број страног лица је порески број који је страном лицу доделила пореска администрација државе у којој страно лице има седиште, односно пребивалиште (може бити и ПДВ број који је овом лицу додељен у другој држави).



Слика бр. 67 - Идентификатор лица које врши промет

9. **Тип документа** – Врши се избор типа документа на основу којег се евидентирају подаци у Појединачној евиденцији ПДВ у зависности да ли се унос података врши за извршену испоруку или набавку.

За **набавке** за које се пореским дужником сматра лице којем је извршен промет, бира се „Интерни рачун за промет страног лица“ или „Други интерни рачун“ (Слика бр. 68).



Слика бр. 68 – Тип документа за набавке

10. **Број документа** – уноси се број документа на основу којег се врши унос података у Појединачну евиденцију ПДВ.

Уколико се врши унос података по основу промета – **набавка** уноси се број интерног рачуна (слика бр. 69).

Број документа

5678

Слика бр. 69 – Број документа

11. **Основ одабира документа** (са опцијом: „Аванс“ или „Промет“) – овај податак се уноси за оба типа документа „Интерни рачун за промет страног лица“, односно „Други интерни рачун“ (Слика бр. 70), у зависности од чињенице да ли је интерни рачун сачињен по основу плаћеног аванса или извршеног промета (односно повећања основице након извршеног промета).

Основ одабира документа

Промет

Аванс

Промет

Слика бр. 70 – Основ одабира документа

12. **Основ за авансно плаћање** – наводи се број уговора, понуде, профактуре (у зависности од документа на основу којег је извршено авансно плаћање) и томе слично, у којем је недвосмислено наведено за која добра, односно услуге је извршено авансно плаћање или конкретна добра или услуге за које је извршено авансно плаћање на основу усменог договора (слика бр. 71).

Овај податак се евидентира уколико је као основ одабира документа изабрана опција „Аванс“.

Основ за авансно плаћање

Уговор бр. 893/I-5

Слика бр. 71 – Основ за авансно плаћање

13. **Датум наплате / плаћања аванса** – уноси се датум (из календара) када је плаћен аванс за будући промет - набавку (слика бр. 72).

Овај податак се евидентира уколико је као основ одабира документа изабрана опција „Аванс“.

Датум наплате/плаћања аванса

05.10.2023



Слика бр. 72 – Датум плаћања аванса

14. **Опис промета, основица и обрачунати ПДВ по стопи од 20%** - у ова поља уносе се релевантни подаци за промет опорезив по стопи од 20% (слика бр. 73).

Утврђивање основице и обрачун ПДВ се врше у складу са прописима којим се уређује ПДВ.

У ова поља подаци се уносе ручно.

Опис промета по стопи од 20%

Уградња столарије

Основица по стопи од 20%

700000,00

Обрачунати ПДВ по стопи од 20%

140000,00

Слика бр. 73 - Подаци о промету опорезивом по стопи од 20%

Ако је плаћен аванс за промет добара, односно услуга за који је порески дужник прималац добара, односно услуга, подаци о ПДВ евидентирају се тако што се за порески период у којем је аванс плаћен евидентира износ ПДВ по основу уплате аванса, а за порески период у којем је промет извршен, укључујући и порески период у којем је плаћен аванс, износ разлике између износа ПДВ за промет добара, односно услуга и износа ПДВ по основу плаћања аванса. Приликом уноса података по основу извршеног промета у поље *Основица* уноси се укупна накнада за извршени промет (без умањења за износ основице по основу наплаћеног аванса).

15. **Опис промета, основица и обрачунати ПДВ по стопи од 10%** - у ова поља уносе се релевантни подаци за промет опорезив по стопи од 10% за који је порески дужник прималац добара, односно услуга.

16. **Укупно обрачунати ПДВ** – у ово поље уноси се податак о укупном ПДВ обрачунатом од стране пореског дужника – примаоца по стопи од 10% и 20% (слика бр. 74).

Укупно обрачунати ПДВ

140000,00

Слика бр. 74 – Укупно обрачунати ПДВ

17. **Укупан износ накнаде/вредности** – у ситуацији када је прималац добара, односно услуга порески дужник у укупан износ накнаде/вредности не укључује се износ обрачунатог ПДВ у својству пореског дужника (слика бр. 75).

Укупан износ накнаде/вредности

700000,00

Слика бр. 75 – Укупан износ накнаде/вредности

Евиденција докумената ▶ Пример података у ПДВ евиденцији

Листа верзија докумената +

Број Појединачне евиденције ПДВ	Статус
6789 - ИП	Евидентирано
Година	Датум евидентирања
2023	31.01.2024
Порески период	Опис промета по стопи од 20%
Месечни	Уградња стипендије
Период	Основица по стопи од 20%
Децембар	700000
Промет	Обрачунати ПДВ по стопи од 20%
Набавка	140000
Идентификатор лица које врши промет (ПИБ/ ПИБ и ЈБК/С/ Порески број страног лица) *	Опис промета по стопи од 10%
101130000	
Тип документа	Основица по стопи од 10%
Фактура	3,00
Број документа	Обрачунати ПДВ по стопи од 10%
3678	0,00
Основ за авансно плаћање	Укупно обрачунати ПДВ
	140000
Повезане авансне фактуре	Укупан износ накнаде/вредности
	700000
Додај авансну фактуру	
Датум наплате/плаћања аванса	

Користи Пошиљи Откажи

Слика бр. 76 – Пример евидентирања података у Појединачној евиденцији ПДВ за промет – набавка

Пример Појединачне евиденције ПДВ за тип промета – набавка приказан је на претходној слици (слика бр. 76).

ПОСТУПАК ЕВИДЕНТИРАЊА, КОРИГОВАЊА И ПОНИШТАВАЊА ЗБИРНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ И ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ

У току и након уноса података, корисник има на располагању опцију да сачува Збирну евиденцију ПДВ, односно Појединачну евиденцију ПДВ (након чега она добија ознаку „У припреми“):



Слика бр. 77 – Опција „Сачувај“

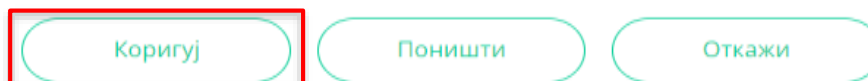
Након што је Збирна евиденција ПДВ, односно Појединачна евиденција ПДВ сачувана (односно означена „У припреми“), на располагању су следеће опције:



Слика бр. 78 – Опција „Евидентирај“

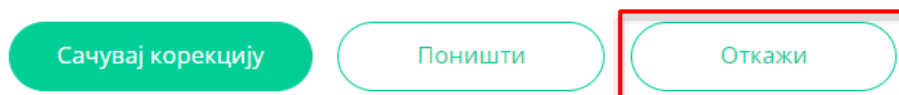
Избором опције „Евидентирај“ (слика бр. 78) Збирној евиденцији ПДВ, односно Појединачној евиденцији ПДВ додељује се статус „Евидентирано“.

Уколико је потребно извршити корекције у Збирној евиденцији ПДВ, односно Појединачној евиденцији ПДВ са овим статусом, врши се избор опције „Коригуј“ (слика бр. 79).



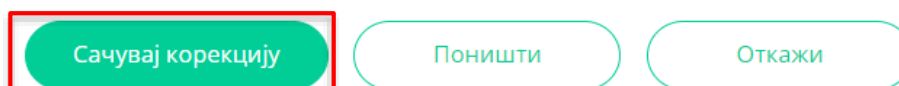
Слика бр. 79 – Опција „Коригуј“

Уколико се врши унос измена података и од измена одустане, врши се избор опције „Откажи“ (слика бр. 80). Избором ове опције Збирна евиденција ПДВ, односно Појединачна евиденција ПДВ садржи податке пре уноса измена.



Слика бр. 80 – Избор опције „Откажи“

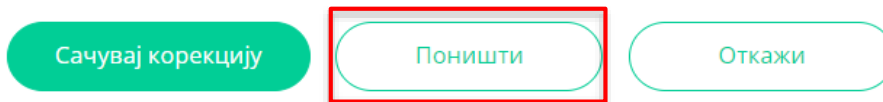
Уколико је потребно сачувати измене, бира се опција „Сачувај корекцију“ (слика бр. 81).



Слика бр. 81 – Опција „Сачувај корекцију“

У листи евиденција (слика бр. 2 и слика бр. 26) ажурирана (нова) верзија Збирне евиденције ПДВ, односно Појединачне евиденције ПДВ је документ са статусом „Евидентирано“, док верзија евиденције пре извршене измене има статус „Кориговано“.

Избором опције „Поништи“ врши се поништавање Збирне евиденције ПДВ, односно Појединачне евиденције ПДВ (Слика бр. 82). Статус „Поништено“ се додељује свим верзијама („Евидентирано“, „Кориговано“) Збирне евиденције ПДВ, односно Појединачне евиденције ПДВ.



Слика бр. 82 – Опција „Поништи“

API МЕТОДЕ ЗА ЗБИРНУ И ПОЈЕДИНАЧНУ ЕВИДЕНЦИЈУ ПДВ

ЗБИРНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ

Овај захтев ће додати нову Збирну евиденцију ПДВ и извршити корекцију претходних Збирних евиденција ПДВ, уколико постоје.

POST/api/publicApi/vat-recording/group Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey	Mandatory	string
Query	groupVatId	Optional	integer

Request body	<pre>{ "year": 0, "vatPeriod": "January", "turnoverWithFee": { "taxableAmount20": 0, "taxAmount20": 0, "totalAmount20": 0, "taxableAmount10": 0, "taxAmount10": 0, "totalAmount10": 0, "turnoverDescription10": "string", "turnoverDescription20": "string" }, "turnoverWithoutFee": { "taxableAmount20": 0, "taxAmount20": 0, "totalAmount20": 0, "taxableAmount10": 0, "taxAmount10": 0, "totalAmount10": 0, "turnoverDescription10": "string", "turnoverDescription20": "string" }, "futureTurnover": { "taxableAmount20": 0, "taxAmount20": 0, "totalAmount20": 0, "taxableAmount10": 0, "taxAmount10": 0, "totalAmount10": 0, "turnoverDescription10": "string", "turnoverDescription20": "string" }, "turnoverDate": "2023-04-06T09:31:48.047Z", "vatReductionFromPreviousPeriodAmount": 0, "vatIncreaseFromPreviousPeriodAmount": 0, "calculationNumber": "string" }</pre>	Schema GroupVatDto
-----------------	---	-----------------------

Legend:

- year – Required
- turnoverWithFee – Optional
- taxableAmount20 – Optional
- taxAmount20 – Optional
- totalAmount20 – Optional
- taxableAmount10 – Optional
- taxAmount10 – Optional
- totalAmount10 – Optional
- turnoverDescription10 – Optional
- turnoverDescription20 – Optional
- turnoverWithoutFee – Optional
- taxableAmount20 – Optional
- taxAmount20 – Optional
- totalAmount20 – Optional
- taxableAmount10 – Optional
- taxAmount10 – Optional
- totalAmount10 – Optional
- futureTurnover – Optional
- taxableAmount20 – Optional
- taxAmount20 – Optional
- totalAmount20 – Optional
- taxableAmount10 – Optional
- taxAmount10 – Optional
- totalAmount10 – Optional
- turnoverDate - Optional

- vatReductionFromPreviousPeriodAmount – Optional
- vatIncreaseFromPreviousPeriodAmount - Optional
- calculationNumber – Mandatory

Responses

Code	Description	Links
200	Success <i>Content: Schema GroupVatDto</i>	No Links

Curl

```
curl -X POST "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/group?groupVatId=3401" -H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 7d5d1c37-3253-47ee-b6c2-c12d92ca0c59" -H "Content-Type: application/json" -d '{"year":"","vatPeriod":"","turnoverWithFee":{"taxableAmount20":100,"taxAmount20":20,"totalAmount20":120,"taxableAmount10":0,"taxAmount10":0,"totalAmount10":0,"turnoverDescription10":"","opis prometa po stopi 10%","turnoverDescription20":"","opis prometa po stopi 20%"},"turnoverWithoutFee":{"taxableAmount20":0,"taxAmount20":0,"totalAmount20":0,"taxableAmount10":0,"taxAmount10":0,"totalAmount10":0,"turnoverDescription10":"","string","turnoverDescription20":"","string"},"futureTurnover":{"taxableAmount20":0,"taxAmount20":0,"totalAmount20":0,"taxableAmount10":0,"taxAmount10":0,"totalAmount10":0,"turnoverDescription10":"","string","turnoverDescription20":"","string"},"turnoverDate":"","2023-04-06T09:19:47.182Z","vatReductionFromPreviousPeriodAmount":0,"vatIncreaseFromPreviousPeriodAmount":0,"calculationNumber":"","test0604"}'
```


Example

Request	Response body
Valid API key { “year”: “”, “vatPeriod”: “January”, “turnoverWithFee”: { “taxableAmount20”: 100, “taxAmount20”: 20, “totalAmount20”: 120, “taxableAmount10”: 0, “taxAmount10”: 0, “totalAmount10”: 0, “turnoverDescription10”: “opis prometa po stopi 10%”, “turnoverDescription20”: “opis prometa po stopi 20%” }, “turnoverWithoutFee”: { “taxableAmount20”: 0, “taxAmount20”: 0, “totalAmount20”: 0, “taxableAmount10”: 0, “taxAmount10”: 0, “totalAmount10”: 0, “turnoverDescription10”: “string”, “turnoverDescription20”: “string” }, “futureTurnover”: { “taxableAmount20”: 0, “taxAmount20”: 0, “totalAmount20”: 0, “taxableAmount10”: 0, “taxAmount10”: 0, “totalAmount10”: 0, “turnoverDescription10”: “string”, “turnoverDescription20”: “string” }, “turnoverDate”: “2023-04-06T09:19:47.182Z”, “vatReductionFromPreviousPeriodAmount”: 0, “vatIncreaseFromPreviousPeriodAmount”: 0, “calculationNumber”: “test0604” }	{ “GroupVatId”: 3421, “CompanyId”: 19, “Year”: 2023, “VatPeriod”: “January”, “VatRecordingStatus”: “Recorded”, “TurnoverWithFee”: { “VatTurnoverId”: 4242, “TaxableAmount20”: 100, “TaxAmount20”: 20, “TotalAmount20”: 120, “TaxableAmount10”: 0, “TaxAmount10”: 0, “TotalAmount10”: 0, “TurnoverDescription10”: “opis prometa po stopi 10%”, “TurnoverDescription20”: “opis prometa po stopi 20%” }, “TurnoverWithoutFee”: { “VatTurnoverId”: 4243, “TaxableAmount20”: 0, “TaxAmount20”: 0, “TotalAmount20”: 0, “TaxableAmount10”: 0, “TaxAmount10”: 0, “TotalAmount10”: 0, “TurnoverDescription10”: “string”, “TurnoverDescription20”: “string” }, “FutureTurnover”: { “VatTurnoverId”: 4241, “TaxableAmount20”: 0, “TaxAmount20”: 0, “TotalAmount20”: 0, “TaxableAmount10”: 0, “TaxAmount10”: 0, “TotalAmount10”: 0, “TurnoverDescription10”: “string”, “TurnoverDescription20”: “string” }, “VatReductionFromPreviousPeriodAmount”: 0, “VatIncreaseFromPreviousPeriodAmount”: 0, “SendDate”: null, “CalculationNumber”: “test0604-1”, “VatRecordingVersion”: “Third”, “CreateDateUtc”: “2023-04-06T10:31:42.3954622+00:00”, “StatusChangeDateUtc”: “2023-04- 06T12:31:42.4421630+00:00”, “TurnoverDate”: “2023-04-06T09:19:47.0000000+00:00”, “GroupVatVersionHistory”: [{ “CalculationNumber”: “test0604-1”, “VatRecordingStatus”: “Recorded”, “StatusChangeDate”: “2023-04- 06T12:31:42.4421630+00:00” }] }

Напомена: Од СЕФ верзије 3.4.5. на графичком интерфејсу датум евидентирања појединачне или збирне евиденције ПДВ постављен је на системски, без могућности измене од стране корисника. За рад преко API, у пољу Датум евидентирања (turnoverDate) ПДВ евиденције, поставља се системски датум без обзира на унету вредност од стране корисника. Описана измена у XML-у биће примењена и кад таг "turnoverDate" има "null" вредност или не постоји у XML-у. У случају да таг постоји у XML-у, али је унет празан стринг али није унета никаква вредност, корисник ће добити поруку грешке да је потребно да унесе неку вредност у овом тагу.

ПРЕУЗИМАЊЕ СВИХ ЗБИРНИХ ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ

Овај захтев ће приказати све Збирне евиденције ПДВ једне компаније. Овај захтев такође омогућава филтрирање старих Збирних евиденција ПДВ по датуму измене као и филтрирање нових Збирних евиденција ПДВ по датуму измене статуса.

GET /api/publicApi/vat-recording/group

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey	Mandatory	string
query	dateFrom	Optional	(\$date-time)
query	dateTo	Optional	(\$date-time)

Responses

Code	Description	Links
200	Success Content: Schema GroupVatListDto	No Links

Curl

```
curl -X GET "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/group?dateFrom=2023-04-01&dateTo=2023-04-06"
-H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 7d5d1c37-3253-47ee-b6c2-c12d92ca0c59"
```

Example

Request	Response body
Valid API key dateFrom dateTo	<pre>[{ "GroupVatId": 3421, "CompanyId": 19, "Year": 2023, "VatPeriod": "January", "VatRecordingStatus": "Recorded", "SendDate": null, "CVatRecordingVersion": "Third", "CalculationNumber": "test0604-1", "CreatedUtc": "2023-04-06T10:31:42.3954622+00:00", "StatusChangeDate": "2023-04- 06T12:31:42.4421630+00:00" }, { "GroupVatId": 3401, "CompanyId": 19, "Year": 2023, "VatPeriod": "January", "VatRecordingStatus": "Recorded", "SendDate": null, "VatRecordingVersion": "Third", "CalculationNumber": "test0604", "CreatedUtc": "2023-04-06T09:30:10.0321694+00:00", "StatusChangeDate": "2023-04- 06T11:30:10.0512090+00:00" }]</pre>

ПРЕУЗИМАЊЕ ОДРЕЂЕНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ

Овај захтев ће вратити одређену Збирну евиденцију ПДВ по идентификатору.

GET /api/publicApi/vat-recording/group/{groupVatId}

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey	Mandatory	string
path	groupVatId	Mandatory	integer (int32)

Responses

Code	Description	Links
200	Success Content: Schema GroupVatDto	No Links

Curl

```
curl -X GET "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/group/81" -H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 462d9282-22cf-4d0b-afbe-17411d375a18"
```

Example

Request	Response body
Valid API key Valid GroupVatId number	<pre>{ "GroupVatId": 3421, "CompanyId": 19, "Year": 2023, "VatPeriod": "January", "VatRecordingStatus": "Recorded", "TurnoverWithFee": { "VatTurnoverId": 4242, "TaxableAmount20": 100, "TaxAmount20": 20, "TotalAmount20": 120, "TaxableAmount10": 0, "TaxAmount10": 0, "TotalAmount10": 0, "TurnoverDescription10": "opis prometa po stopi 10%", "TurnoverDescription20": "opis prometa po stopi 20%" }, "TurnoverWithoutFee": { "VatTurnoverId": 4243, "TaxableAmount20": 0, "TaxAmount20": 0, "TotalAmount20": 0, "TaxableAmount10": 0, "TaxAmount10": 0, "TotalAmount10": 0, "TurnoverDescription10": "string", "TurnoverDescription20": "string" }, "FutureTurnover": { "VatTurnoverId": 4241, "TaxableAmount20": 0, "TaxAmount20": 0, "TotalAmount20": 0, "TaxableAmount10": 0, "TaxAmount10": 0, "TotalAmount10": 0, "TurnoverDescription10": "string", "TurnoverDescription20": "string" } }</pre>
Valid API key Valid GroupVatId number	<pre>{ "VatReductionFromPreviousPeriodAmount": 0, "VatIncreaseFromPreviousPeriodAmount": 0, "SendDate": null, "CalculationNumber": "test0604-1", "VatRecordingVersion": "Third", "CreatedDateUtc": "2023-04-06T10:31:42.3954622+00:00", "StatusChangeDateUtc": "2023-04-06T12:31:42.4421630+00:00", "TurnoverDate": "2023-04-06T09:19:47.0000000+00:00", "GroupVatVersionHistory": null }</pre>

ОТКАЗИВАЊЕ ЗБИРНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ

Овај захтев ће отказати све верзије повезаних Збирних евиденција ПДВ.

POST /api/publicApi/vat-recording/group/cancel/{groupVatId}

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey	Mandatory	string
path	groupVatId	Mandatory	integer (int32)

Curl

```
curl -X POST "https://efakturadev.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/group/cancel/1741" -H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 64ae41da-bdcd-4de5-a6ed-97b07104ca14" -d ""
```

Example

Request	Response body
Parameters: ValidApiKey groupVatId	1741

ПОЈЕДИНАЧНА ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ

ДОДАВАЊЕ НОВЕ ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ

Овај захтев ће додати нову евиденцију Појединачне евиденције ПДВ и извршити корекцију претходних Појединачних евиденција ПДВ уколико постоје.

POST /api/publicApi/vat-recording/individual

Parameters

Type	Name	Description	Schema
header	ApiKey	Mandatory	string
query	individualVatId	Optional	integer

Request body		{ "documentNumber": "string", "turnoverDate": "2023-04-06T10:59:27.807Z", "paymentDate": "2023-04-06T10:59:27.807Z", "documentType": "Invoice", "year": 0, "turnoverDescription": "string", "turnoverAmount": 0,	Schema: IndividualVatDto
		"vatBaseAmount20": 0, "vatBaseAmount10": 0, "vatAmount": 0, "vatAmount10": 0, "vatAmount20": 0, "totalAmount": 0, "vatDeductionRight": "None", "relatedDocuments": [{ "documentNumber": "string" }], "documentDirection": "Inbound", "relatedPartyIdentifier": "string", "foreignDocument": true, "turnoverDescription20": "string", "turnoverDescription10": "string", "vatPeriod": "January", "internalInvoiceOption": "Turnover", "calculationNumber": "string", "basisForPrepayment": "string" }	

Legend:

- documentNumber – Optional
- turnoverDate – Optional
- paymentDate – Optional
- documentType – Optional
- year - Mandatory
- turnoverDescription – Optional
- turnoverAmount – Optional
- vatBaseAmount20 – Optional
- vatBaseAmount10 – Optional
- vatAmount– Optional
- vatAmount10 – Optional
- vatAmount20 - Optional
- totalAmount – Optional
- vatDeductionRight – Optional
- relatedDocuments – Optional
- documentNumber – Optional
- documentDirection – Optional
- relatedPartyIdentifier – Optional
- foreignDocument – Optional
- turnoverDescription20 – Optional
- turnoverDescription10 – Optional
- vatPeriod – Optional
- internalInvoiceOption – Optional
- calculationNumber – Optional
- basisForPrepayment - Optional

Responses

Code	Description	Links
200	Success Content: Schema IndividualVatDto	No Links

Curl

<pre>curl -X POST "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/individual" -H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 7d5d1c37-3253-47ee-b6c2-c12d92ca0c59" -H "Content-Type: application/json" -d '{"documentNumber":"","turnoverDate":"2023-04-06T08:26:54.815Z","paymentDate":"2023-04-06T08:26:54.815Z","documentType":"Invoice",-,"year":2023,"turnoverDescription":"test","turnoverAmount":120,"vatBaseAmount20":100,"vatBaseAmount10":0,"vatAmount":20,"vatAmount10":0,"vatAmount20":20,"totalAmount":120,"vatDeductionRight":"","relatedDocuments":[{"documentNumber":"string"}],"documentDirection":"Iound","relatedPartyIdentifier":"string","foreignDocument":true,"turnoverDescription20":"string","turnoverDescription10":"string","vatPeriod":"January","internalInvoiceOption":"","calculationNumber":"test0604-1","basisForPrepayment":"string"}'</pre>

Example

Request	Response body
<pre>{ "documentNumber": "", "turnoverDate": "2023-04-06T08:26:54.815Z", "paymentDate": "2023-04-06T08:26:54.815Z", "documentType": "Invoice", "year": 2023, "turnoverDescription": "test", "turnoverAmount": 120, "vatBaseAmount20": 100, "vatBaseAmount10": 0, "vatAmount": 20, "vatAmount10": 0, "vatAmount20": 20, "totalAmount": 120, "vatDeductionRight": "", "relatedDocuments": [{ "documentNumber": "string" }], "documentDirection": "Inbound", "relatedPartyIdentifier": "string", "foreignDocument": true, "turnoverDescription20": "string", "turnoverDescription10": "string", "vatPeriod": "January", "internalInvoiceOption": "", "calculationNumber": "test0604-1", "basisForPrepayment": "string" }</pre>	<pre>{ "IndividualVatId": 4541, "CompanyId": 19, "Year": 2023, "DocumentNumber": "", "VatRecordingStatus": "Recorded", "SendDate": null, "TurnoverDate": "2023-04-06T08:26:54.0000000+00:00", "PaymentDate": "2023-04-06T08:26:54.0000000+00:00", "DocumentType": "Invoice", "TurnoverDescription": "test", "TurnoverAmount": 120, "VatBaseAmount20": 100, "VatBaseAmount10": 0, "VatAmount": 20, "VatAmount10": 0, "VatAmount20": 20, "TotalAmount": 120, "VatDeductionRight": null, "RelatedDocuments": [{ "RelatedVatDocumentId": 2161, "DocumentNumber": "string" }], "BasisForPrepayment": "string", "DocumentDirection": "Inbound", "RelatedPartyIdentifier": "string", "ForeignDocument": true, "TurnoverDescription20": "string", "TurnoverDescription10": "string", "VatPeriod": "January", "InternalInvoiceOption": null, "CalculationNumber": "test0604-1", "VatRecordingVersion": "Third", "CreatedDateUtc": "2023-04-06T11:13:00.6720158+00:00", "StatusChangeDateUtc": "2023-04-06T13:13:00.7135563+00:00", "IndividualVatHistory": [{ "CalculationNumber": "test0604-1", "VatRecordingStatus": "Recorded", "StatusChangeDate": "2023-04-06T13:13:00.7135563+00:00" }] }</pre>

Напомена: Од СЕФ верзије 3.4.5. на графичком интерфејсу датум евидентирања појединачне или збирне евиденције ПДВ постављен је на системски, без могућности измене од стране корисника. За рад преко API, у пољу Датум евидентирања (turnoverDate) ПДВ евиденције, поставља се системски датум без обзира на унету вредност од стране корисника. Описана измена у XML-у биће примењена и кад таг "turnoverDate" има "null" вредност или не постоји у XML-у. У случају да таг постоји у XML-у, али је унет празан стринг али није унета никаква вредност, корисник ће добити поруку грешке да је потребно да унесе неку вредност у овом тагу.

ПРЕУЗИМАЊЕ СВИХ ПОЈЕДИНАЧНИХ ЕВИДЕНЦИЈА ПДВ

Овај захтев ће вратити све Појединачне евиденције ПДВ једне компаније. Овај захтев такође омогућава филтрирање старих Појединачних евиденција ПДВ по датуму измене као и филтрирање нових Појединачних евиденција ПДВ по датуму измене статуса.

GET /api/publicApi/vat-recording/individual

Type	Name	Description	Schema
Header	ApiKey	Mandatory	string
Query	dateFrom	Optional	(\$date-time)
Query	dateTo	Optional	(\$date-time)

Responses

Code	Description	Links
200	Success Content: Schema IndividualVatListDto	No Links

Curl

```
curl -X GET "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/individual?dateFrom=2023-04-01&dateTo=2023-04-06"-H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 7d5d1c37-3253-47ee-b6c2-c12d92ca0c59"
```

Example

Request	Response body
Valid API key dateFrom dateTo	[{ "IndividualVatId": 4161, "Year": 222, "DocumentNumber": "string", "VatRecordingStatus": "Recorded", "SendDate": null, "DocumentType": "Invoice", "TurnoverAmount": 0, "VatAmount": 0, "VatAmount10": 0, "VatAmount20": 0, "VatDeductionRight": null, "BasisForPrepayment": "string", "DocumentDirection": "Inbound", "RelatedPartyIdentifier": "testrelp", "ForeignDocument": true, "VatRecordingVersion": "Third",

	<pre> "CalculationNumber": "2233", "InternalInvoiceOption": null, "VatPeriod": "January", "CreatedUtc": "2023-04-03T08:39:24.6490719+00:00", "StatusChangeDate": "2023-04-03T10:39:24.6759723+00:00" }, { "IndividualVatId": 4181, "Year": 0, "DocumentNumber": "string", "VatRecordingStatus": "Recorded", "SendDate": null, "DocumentType": "OtherInternalStatement", "TurnoverAmount": 0, "VatAmount": 0, "VatAmount10": 0, "VatAmount20": 0, "VatDeductionRight": "None", "BasisForPrepayment": "string", "DocumentDirection": "Outbound", "RelatedPartyIdentifier": "string", "ForeignDocument": true, "VatRecordingVersion": "Third", "CalculationNumber": "jov2000", "InternalInvoiceOption": "Turnover", "VatPeriod": "January", "CreatedUtc": "2023-04-03T09:32:52.2950402+00:00", "StatusChangeDate": "2023-04-03T11:32:52.3107558+00:00" }] </pre>
--	--

ПРЕУЗИМАЊЕ ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ

Овај захтев ће приказати одређену Појединачну евиденцију ПДВ по идентификатору.

GET /api/publicApi/vat-recording/individual/{individualVatId}

Parameters

Type	Name	Description	Schema
Header	ApiKey	Mandatory	string
Path	individualVatId	Mandatory	integer (int32)

Responses

Code	Description	Links
200	<p>Success</p> <p>Content: Schema IndividualVatDto</p>	No Links

Curl

```
curl -X GET "https://efaktura.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/individual/4541" -H "accept: text/plain" -H "ApiKey: 7d5d1c37-3253-47ee-b6c2-c12d92ca0c59"
```

Example

Request	Response body
Valid API key Valid IndividualVatId	{ "IndividualVatId": 4541, "CompanyId": 19, "Year": 2023, "DocumentNumber": null, "VatRecordingStatus": "Recorded", "SendDate": null, "TurnoverDate": "2023-04-06T08:26:54.0000000+00:00", "PaymentDate": "2023-04-06T08:26:54.0000000+00:00", "DocumentType": "Invoice", "TurnoverDescription": "test", "TurnoverAmount": 120, "VatBaseAmount20": 100, "VatBaseAmount10": 0, "VatAmount": 20, "VatAmount10": 0, "VatAmount20": 20, "TotalAmount": 120, "VatDeductionRight": null, "RelatedDocuments": [{ "RelatedVatDocumentId": 2161, "DocumentNumber": "string" }], "BasisForPrepayment": "string", "DocumentDirection": "Inbound", "RelatedPartyIdentifier": "string", "ForeignDocument": true, "TurnoverDescription20": "string", "TurnoverDescription10": "string", "VatPeriod": "January", "InternalInvoiceOption": null, "CalculationNumber": "test0604-1", "VatRecordingVersion": "Third", "CreateDateUtc": "2023-04-06T11:13:00.6720158+00:00", "StatusChangeDateUtc": "2023-04-06T13:13:00.7135563+00:00", "IndividualVatHistory": null }

ОТКАЗИВАЊЕ ПОЈЕДИНАЧНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ ПДВ

Овај захтев ће отказати све верзије повезаних Појединачних евиденција ПДВ.

POST /api/publicApi/vat-recording/individual/cancel/{individualVatId}

Parameters

Type	Name	Description	Schema
Header	ApiKey	Mandatory	string
Path	individualVatId	Required	integer (int32)

Curl

```
curl -X POST "https://efakturadev.mfin.gov.rs/api/publicApi/vat-recording/individual/cancel/2222" -H "accept: text/plain"  
-H "ApiKey: 64ae41da-bdcd-4de5-a6ed-97b07104ca14" -d ""
```

Example

Request	Response body
Parameters: ValidApiKey groupVatId	2222