CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM

eFAKTURE

DEO-0 SADRŽAJ

Verzija: 19.02.2023

SADRŽAJ

- **DEO-0 SADRŽAJ**
- DEO-1 IZRADA I SLANJE NA SEF
- DEO-2 AVANSNI I KONAČNI RAČUN
- **DEO-3** MERKATOR, METRO, DELHAEZE...
- DEO-4 PDF PRILOZI UZ FAKTURU
- DEO-5 KNJIŽNO ODOBRENJE I KNJIŽNO ZADUŽENJE
- **DEO-6 PROVERA STATUSA EFAKTURE**
- DEO-7 LOKALNI SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA LSEF

CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM

eFAKTURE

DEO-1 eFAKTURE IZRADA I SLANJE NA SEF

Verzija: 19.02.2023

Kako napraviti eFakturu iz programa CSYSTEMS™

https://www.cobasystems.com/PDF/eFAKTURA1_Help.pdf

slika 1 Startuj program za fakturisanje slika 2 startuj opciju

ADS Faktura Vp Trgov	ačka	×	kod robe
ADS Opcije Firma Po — Faktura Vp Trgovačka	daci Help	Kraj	FAKTURA VELEPRODAJA ROBE
FAKTURA VI	ELEPROT	DAJNA	ili kod proizvoda
Firma COBA SYSTEMS		2022	FAKTURA VELEPRODAJA PROIZVODA
Objekat 01 VELEPRODAJA R	OBE		ili kod materijala
		F	FAKTURA ROBA (PROS.NABAVNA CENA)
VEELINO		-	ili kod usluga
<u>K</u> NJIGA I	PRODAJE		FAKTURA ZA USLUGE (CENA USLUGA BEZ PDV)
ĮZVEŠTAJI	O PRODA.	II	
<u>A</u> rtikli	<u>א</u> נ	ıpci	
<u>O</u> bjekat	Help	Exit	
- 144 A 14			

slika 3 otvoriće se SPISAK FAKTURA

ADS S	i PISAK DO ije Doku	KUMENATA: Faktura V iment Faktura Pod	/p Trgovačka (5) laci Uputstvo							>
SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) Firma COBA SYSTEMS (2022) Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE (VELIKOPRODAJA cena zaliha VELEPRODAJNA)										
Vrsta	POPDV	Broj	Datum	KUPA	A C			FR	Ukupan	iznos 🗠
Dokum	TACKA	dokumenta	dokumenta	poslovi	nı partner	00711			dok	umenta
FK	3.2	F01-0001	01.05.2022	OKRUZNI	DOG NECOTIN	OTIN			54.	
FV	3.2	F01-0002	01.05.2022 01.05.2022	POLIOPE	DUO NEGUTIN RIVEFDNA ŠVO	TA SA DOMOM HČEN			<u> </u>	
FK	3.2	F01-0004	01.05.2022	OKRUŽNI	I ZATVOR NEG	OTIN		- -	60.	000,00
FK	3.2	F01-0005	01.05.2022	MEGASOR	T PC KUČEVO	1		1-	60.	000,00
	odai	Obradi	Briši		Traži	FR Pregled	FR	Štam	pa FR	Export
Co	ору	Storno	Forma fakture		Vrsta fakture	Tekst fakture	Št Pap	amp ir-Pl	a P DF T	OPDV Ačka
<u>K</u> nj posl kn	jiži u lovne ijige	Briši iz poslovnih knjiga	Štampaj nalog G.Knjige		Avansni i Konačni računi	Povraćaj artikala	Šta n za	ampa alog prend	lj eMAIL DS	EXIT
FK = FAKTURA (knjiži se u glavnu knjigu, robno knjigovodstvo i PDV evidenciju, KPR i KEP)										

U gornjem desnom uglu spiska nalazi se komandno dugme eFAKTURA za rad sa elektronskim fakturama:

slika 4



Klikom na to komandno dugme aktivira se program za izradu i slanje elektronske fakture koja je selektovana na SPISKU FAKTURA a u ovom primeru to je faktura broj F01-0001 za kupca OKRUŽNI ZATVOR NEGOTIN (slika 5)

×

slika 5

Program za izradu i slanje elektronske fakture

Help Arhiva Opcije

SEF test mod

Faktura: F01-0001 datum : 05.12.2022 iznos : 23.000,00

eFAKTURA					
eFaktura Podešavanje					
SEF	MER	Test mod	Radni mod		
PDF arhiva	XML arhiva	Help	Exit		

slika 6

Prvo se sa komandnim dugmetom SEF ili MER kaže programu da li se eFaktura šalje na SEF (Servis Poreske Uprave SEF – besplatan) ili na MER (Servis Moj eRačun MER – plaća se)



slika 7

zatim se programu kaže da radi u Test modu ili da radi u Radnom modu (Produkcioni mod rada), uvek birati Radni mod

Test mod

slika 9

Pošto je ovo prvi start programa za elektronsko fakturisanje, obavezno se mora konfigurisati i podesiti program za rad iz opcije:

> eFaktura Podešavanje

Iz ove opcije program se podešava samo jednom a posle toga vrlo retko ili nikada više. Ovde se vrše opšta podešavanja programa za rad.

Prvo se podesi PRODAVAC tako što se upišu svi potrebni podaci o prodavcu u prikazanu KARTICU PRODAVCA

SISTEM	■ SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA (SEF) ×						
PRODAVAC - IZDAVAOC ELEKTRONSKE FAKTURE (Podaci o prodavcu potrebni za elektronsko fakturisanje) 1. Skraćeni naziv firme (APR: NAZIV)							
COBA SY	STEMS		MDO: 100/6	700			
2. Poreski	Identifikacio	oni Broj PiB III.	JMBG: 123450	5789			
1024328	eni Broi Ko	risnika Javnih	Sredstava JRk	US			
0. ocumate	chi bioj ko	Ποτικά σαντιπ	STOUSIAVA SDI				
4. Adresa	firme, ulica i	broj					
Srbe Jo	vanovića	a 1/10					
5. Mesto s	edišta firme	(to je mesto iz	davanja faktur	e)			
NEGOTIN							
6. Poštans	ki broj Mest	a sedišta firme)				
19300							
7. Kod drž	ave i PIB/JN	IBG prodavca	RS12345678	9			
RS10243	2867						
8. Za firmu	u PDV siste	emu upis = VA	T, ili upis = NC	-VAT			
VAT				•			
9. Pun naz	tiv firme (AP	R: OSLOVNO	IME)				
SLOBODA	N STANO	JEVIĆ PR I	ZRADA SOFT	VERA C			
10. Matičn	i Broj firme i	li JMBG fizičko	oglica				
5566797	7						
11. Sitra delatnosti firme							
6201							
12. Tekuci poslovni račun firme ili lica							
1700050	00516900	0057					
Help	Help Ostali Podesi Podesi Exit						

slika 11

ako se kursor postavi na naslov polja za podataka dobije se uputstvo

3. Jedinstveni <u>Proj</u>	Korisnika Javnih	Sredstava	JBKJS
·//•			

4. Adresa firm Korisniku javnih sredstava upisati njegov Snbe Dova ^{JBKJS broj.} Za privredu ostaviti PRAZNO ! 5. Mesto sedista mme (to je mesto izuavanja takture)

Ako je PRODAVAC korisnik javnih sredstava i ima JBKJS broj na primer 00032 taj broj treba upisati, a ukoliko nema JBKJS broj to polje se ostavlja prazno.

Sva ostala polja za podatke moraju se popuniti ispravnim podacima.

PRODAVAC mora biti registrovan u servisu SEF ili u servisu MER, kao i u servisu CRF, sa ovim podacima koji su upisani ovde: PIB, MBR, JBKJS, NAZIV, POŠTANSKI BROJ, MESTO, ADRESA i DRŽAVA

Ovi podaci biće odavde preuzimani u svaku izdatu eFakturui i biće štampani na PDF fajlu eFakture koji se generiše od strane SEF i MER servisa.

Oba servisa i SEF i MER prepoznaju PRODAVCA odnosno IZDAVAOCA FAKTURE po njegovom PIBu.

CRF servis kontroliše ispravnost JBKJS broja.

Posebno je važno da ova dva podatka budu ispravna – odnosno identična sa istim podacima u **APR-**u i CRF-u

Ostali podaci PRODAVCA moraju se tačno upisati u karticu OSTALI PODACI



SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA (SEF)

13. Elektronska pošta e-Mail

cobasystems@gmail.com

14. Odgovorno lice u firmi ili građansko lice

Slobodan Stanojević Coba

15. Jedinstveni Matični Broj Građanina JMBG ili BRLK

2011949752010

16. IBAN devizni poslovni račun firme ili lica

RS35170005000516900154

17. Naziv države

Srbija

18. Alfabetski dvoslovni kod države

RS

19. Alfabetski troslovni kod države

SRB

20. Numerički kod države

688

21. Telefonski kod države

381

22. Valuta države

RSD

23. Numerički kod Valute

RSD

24. WEB sajt

25. GLN Global Location Number

11111111111111

QR kod Exit U elektronsku fakturu se prenose podaci:

13. e-Mail

 \times

- 17. Naziv države
- 18. Alfabetski kod države
- 22. Valuta države

Ovi podaci unose se samo jednom i najčešće nikada više. Tu se praktično može vremenom promeniti samo e-mail ili IBAN račun u banci. Ostali podaci su fiksni.

Podesi program

PODEŠAVANJE P	ROGRAMA ZA eFAKTURE			×			
C Radni mod r	C Radni mod rada sa eFakturom je uključen						
e result mou i	aua sa erakturunn je t	кјасен					
🖂 eFaktura por	ed naziva artikla sadri	ti i dugački	opis artikla	a			
🗹 eFaktura por	ed šifre artikla sadrži	i barkod art	ikla				
	CIJA						
O Slanje eFakt	ure preko Informacion	og posredn	ika MER				
MER eFaktura - U	ser name:						
Test mod:	1908						
Radni mod:	6666						
MER eFaktura - P	assword:						
Test mod:	cobasys123						
Radni mod:	cobasys6666						
MER eFaktura - C	ompanyID:						
Test mod:	102432867						
Radni mod:	Radni mod: 102436666						
MER eFaktura - S	oftwareID:						
Test mod: COBA SYSTEMS							
Radni mod:	Radni mod: COBA SYSTEMS						
Oirektno slar	nje eFakture na SEF (S	sistem Elek	tronskih Fa	ktura)			
SEF eFaktura - Ap	biKey:						
Test mod:	Test mod: 75073f2e-88ef-4a35-adac-c411492b2f17						
Radni mod:	75073f2e-88ef-4a	35-adac-c	411492b66	666			
┌─ PDF fajl Naše eFakture šalje se na SEF i MER za isporuku kupcu							
Otključaj za izmenu OK Help Exit							

AUTENTIFIKACIJA IZDAVAOCA ELEKTRONSKE FAKTURE SE MORA POPUNITI PODACIMA DOBIJENIM OD SERVISA SEF I MER POSLE REGISTRACIJE NA TIM SERVISIMA. DETALJNO UPUTSTVO O TOME ODŠTAMPAJTE IZ DUGMETA **Help** ODAVDE – I PROČITAJTE !

PODEŠAVANJE PODATAKA O KUPCU POTREBNIH I NEOPHODNIH ZA IZRADU EFAKTURE VRŠI SE IZ PROGRAMA ZA REGISTAR KUPACA UPISOM PODATAKA U REGISTAR KARTICU KUPCA U DEO KARTICE EFaktura. To je detaljno objašnjeno pod naslovom : DEO-3 EFAKTURA CSYSTEMS MERKATOR METRO DELHAEZE.PDF

Komandno dugme

eFAKTURA

Aktivira program za izradu i slanje elektronske fakture

LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF) X						
Program je u TEST modu za servis SEF FAKTURA_F01_0001.XML						
XML ELEKTRONSKA FAKTURA Broj: F01-0001 od 05.12.2022-01.12.2022 Kupac Primalac Fakture: (0002) RS COBA SYSTEMS F01-0001						
 Komercijalna faktura (380) ili Konačni Račun sa Avansima Knjižno odobrenje (381) Knjižno zaduženje (383) Avansna faktura - Avansni račun (386) 						
Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,0000						
PDV šifra S Standardno obračunavanje PDV PDV kod Pošalji u CRF Dodatni podaci Napomena						
PDF Faktura 🔲 PDF Prilog 🔽 Barcod 🔽 Opis artikla						
SLANJE Test Test eFAKTURE fakture slanja Exit						

IZRADA I SLANJE ELEKTRONSKE FAKTURE VRŠI SE ZA ONU FAKTURU KOJA JE SELEKTOVANA U SPISKU FAKTURA (vidi sliku 3)

Prvo se fakturi zada međunarodna oznaka za dokument, ovde je to: 380 Zatim se zada valuta u kojoj će biti prikazivani novčani iznosi u fakturi, ovde je to: RSD Zatim se zada devizni kurs. Za RSD se kao kurs upisuje 1,0000 RSD. Za EUR se kao kurs upisuje 119,0000 RSD ili ono što već bude. Zada se PDV šifra – odnosno

PDV kategorija

koja je primenjena u eFakturi:

S, AE, Z, E, R, O, OE, SS, N Videti PRILOG 1 na kraju ovog uputstva

Klikom na dugme **PDV šifra** dobićete uputstvo Zada se PDV kod – za oslobođenje od plaćanja PDV-a, ali samo kod PDV šifre koja nije **S** i **N** Klikom na dugme **PDV kod** dobićete uputstvo.

S	Standardno obračunavanje PDV
AE	Obrnuto obračunavanje PDV
Z	Poresko oslobođenje sa pravom na odbitak prethodnog Pdv
E	Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog Pdv
R	Izuzimanje od PDV
0	Nije predmet oporezivanja PDV
OE	Nije predmet oporezivanja PDV 2
SS	Posebni postupci oporezivanja
N	Anuliranje

PDV šifra se usvaja iz padajuće liste PDV šifri i ne sme se upiivati proizvoljno

PDV šifra	S Standardne stope PDV-a
PDV kod	S Standardne stope PDV-a
	Z Nulta stopa PDV-a
	E Oslobodjeno PDV-a
SLANJ	A Poreski duznik je kupac (PDV prenos)
na S	G Oslobodjeno PDV-a usled izvoza
DDE	O Subjekt nije u sistemu PDV-a
PDF arhiva	
annva	annia lattare stanja

Šta je PDV šifra odnosno PDV kategorija

Klikom na komandno dugme

PDV šifra

dobija se help tekst uputstva koji se može pregledati na ekranu i odštampati.

slika 16

PDV kod se usvaja iz padajuće liste PDV kodova i ne sme se upisivati proizvoljno

PDV šifra	0 5	Subjekt nije u sistemu PD	V-a	•
PDV kod	01	PDV_RS-11-1-1 0		-
	01	PDV_RS-11-1-1	0	-
	02	PDV_RS-11-1-2	0	
SLANJ na S	03	PDV_RS-11-1-3	0	
	04	PDV_RS-11-1-4	0	
PDF	05	PDV_RS-11-1-5	0	
arhiva	06	PDV_RS-11-3	0	

Šta je PDV kod

Samo kada se prethodno zada PDV šifra O, E, A, otvara se mogućnost a i **obaveza** upisa PDV koda za te šifre.

PDV kod je oznaka propisa po kojem je eFaktura oslobođena plaćanja PDV-a. Uz svaki PDV kod vezan je TEKST propisa na koji ukazuje PDV kod.

PDV kod i Tekst propisa su obavezni za PDV šifre O,E,A i upisuju se u elektronsku fakturu. Klikom na komandno dugme

PDV kod

dobija se help tekst uputstva koji se može pregledati na ekranu i odštampati.

slika 17 **Kako da izaberš PDV kod** Klikni na dugme

PDV kod

i dobićeš listu svih tekstova vezanih za PDV kodove. Nađi tekst propisa koji je odgovarajući za tvoju eFakturu i vidi njegov redni broj PDV koda, pa iz padajuće liste PDV kodova preuzmi taj PDV kod.

```
PDV ŠIFRA = O (SUBJEKT NIJE U SISTEMU PDV)
                                                          \times
PDV ŠIFRA = O (SUBJEKT NIJE U SISTEMU PDV)
    PROGRAM ZA SLANJE E-FAKTURA -- CSYSTEMS™ www.cobasystems.com
    -----
    PDV ŠIFRA = 0 (SUBJEKT NIJE U SISTEMU PDV)
    PDV Kodovi i opis razloga izuzeća od PDV
    kada izdavalac fakture/prodavac nije u sistemu PDV-a
     _____
    01 PDV RS-11-1-1
     _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _
    Mesto prometa dobara je inostranstvo - mesto u kojem se
    dobro nalazi u trenutku slanja ili prevoza do primaoca ili
    po njegovom nalogu, do treceg lica, ako dobro salje ili
    prevozi isporucilac, primalac ili trece lice, po njegovom
    nalogu
    02 PDV RS-11-1-2
    Mesto prometa dobara je inostranstvo - mesto ugradnje ili
    montaze dobra, ako se ono ugradjuje ili montira od strane
    isporucioca ili, po njegovom nalogu, od strane treceg lica
    03 PDV RS-11-1-3
                                         Print
                                                  Help
                                                            Exit
```

Sada ostaje samo da se eFaktura pošalje na web servis SEF ili MER koji će je evidentirati, arhivirati i obavestiti kupca da je dobi fakturu i da treba da je preuzme. to se izvršava komandnim dugmetom:

SLANJE eFAKTURE na SEF i kupcu

Posle ove komande eFaktura se formira, odnosno formira se XML fajl eFakture, a kada je to gotovo izdaje se XML fajl eFakture na pregled i

eventualnu korekciju u editoru, ili je to isključeno kao opcija i ne radi se, a posle toga izdaje se upit:

slika 19



Posle odgovora sa NO prekida se rad sa tom eFakturom i obustavlja se njeno slanje na web servis.

Posle odgovora sa YES eFaktura se šalje na web servis.

slika 20

ako je eFaktura neispravna ili su druge stvari pošle naopako, dobije se poruka



slika 21

klikom na dugme **Izveštaj**, dobije se izveštaj o razlozima odbijanja efakture od strane web servisa, na primer jedan od izveštaja je:

PORUKA IZ SISTEMA ELEKTRONSKIH FAKTURA



Ako je eFaktura ispravna i ako je web servis prihvatio eFakturu, izdaje se poruka



slika 23

Klikom na komandno dugme Izveštaj, dobija se sledeći izveštaj (test primer izveštaja)

```
PORUKA IZ SISTEMA ELEKTRONSKIH FAKTURA
Status: 200
  *** SLANJE JE USPELO ***
 ſ
 "ElectronicId":152921,
 "DocumentNr":"F01-0001",
 "DocumentTypeId":1,
 "DocumentTypeName":"eRacun",
 "StatusId":30,
 "StatusName":"Sent",
 "RecipientBusinessNumber":"131000131",
 "RecipientBusinessUnit":"",
 "RecipientBusinessName":"FIRMA 1 DOO",
 "Created": "2022-05-03T21:25:51.3593614+02:00",
 "Sent": "2022-05-03T21:25:54.4450333+02:00",
 "Modified": "2022-05-03T21:25:54.4450333+02:00",
 "Delivered":null
```

Sada je eFaktura smeštena u arhivu web servisa na koji je poslata.

Morate pročitati dokumentaciju i uputstva za rad sa web servisom na koji ste povezani i koji koristite, kako bi naučili kako da uđete na taj web servis i pregledate arhivu vaših poslatih faktura, odnosno faktura koje ste vi poslali drugima (prodaja), kao i arhivu faktura koje su drugi poslali vama – arhivu primljenih faktura (nabavka).

Takođe morate da naučite, kako da iz te arhive, koja je negde na internetu – na serverima web servisa, preuzmete eFakture u vaš računar, da ih odštampate i arhivirate u vašem računaru, ili da ih automatski proknjižite u vaše knjigovodstvo. Mogućnosti su velike, ali ništa neće raditi samo od sebe. Moraće da se ponovo uči i da se nauči i savlada puno novih stvari vezanih za puno novih softvera i novih znanja.

https://demoefaktura.mfin.gov.rs/dashboard



Q Pretraga dokumenata

Zdravo, CЛОБОДАН СТАНОЈЕВИЋ TEST Izlazni dokumenti Image: Stress of the stress of the



Broj dokumenta 🗸	Tip dokumenta	CRF identifikator	CRF status	Status 🗸	Klijent 🗸
RN721671	Faktura	3QHGM	Aktivna	• Poslato	ОКРУЖНИ ЗАТВОР У НЕГОТИНУ
RN270356	Faktura			• Poslato	Jezdimir Tomić preduzetnik Agencija z



Broj dokumenta 🗸	Tip dokumenta	CRF identifikator	CRF status	Status 🗸	Dobavljač 🗸
1-245/2022/6	Faktura			• Pregledano	Jezdimir Tomić preduzetnik Agencija z
🕒 q4/2022	Faktura			• Otkazana	ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА СА ДОМ

POSEBNO VAŽNE NAPOMENE

Web sevis SEF (Ministarstvo Finansija – Poreska Uprava)

neće primiti fakturu ako PIB prodavca i/ili JBKJS prodavca nije registrovan na SEF-u i na CRF-u

neće primiti dva puta fakturu sa istim brojem fakture (MER hoće)

neće primiti fakturu čiji datum fakture ne odgovara kalendarskom datumu u kome se faktura šalje (MER hoće)

neće primiti fakturu ako PIB kupca naveden u fakturi nije registrovan na SEF-u

neće primiti fakturu ako JBKJS broj kupca nije registrovan na SEF-u i na CRF-u

neće primiti fakturu ako PIB kupca ukazuje na korisnika javnih sredstava a kupcu nije upisan JBKJS broj

neće primiti fakturu koja negde u XML tekstu ima znak & (and) ili druge nedozvoljene i neuobičajene znake: **&**, **%**, **#**, **/**, ****, **:**, **=**, **?**, *****, **+**, **\$**, **!**, **"**, **'**, **<**, **>**, pa te znakove treba izbegavati kod upisa podataka i teksta u fakturu.

neće primiti fakturu koja u broju fakture ima bilo koji drugi znak osim velikih i malih slova brojeva i crtice (minus) i podnožne crtice. U broju fakture ne sme biti znakova:

":", "/", "[", "]", "(", ")", "*", "+", "\"

Broj tekućeg računa izdavaoca fakture mora se upisati sa 18 cifri – po propisu NBS na primer 170005000516900057,

a može imati i više znakova na primer za IBAN račun RS35170005000516900154

ili za račun u formatu:

RS170-0050005169000-57

Komercijalna Faktura ili Konačni račun sa oznakom 380 može imati najviše dve stope pdv 10% i 20%, ne može istovremeno imati i 0%

Za stopu 0 mora se praviti posebna faktura samo sa tom stopom

Faktura ne može da ima dve različite šifre poreske kategorije odnosno ne može da ima stopu 10% i stopu 0%, ili stopu 20% i stopu 0%, ili ne može da ima stopu 0% po šifri pdv kategorije E i stopu 0% po šifri pdv kategorije O

Popust (rabat) i trošak (akciza) se u knjigovodstvenom programu COBA SYSTEMS fakturisanje, daju isključivo za svaku stavku u fakturi na vrednost količine artikla u toj stavci, pa se samo na taj način i prikazuju u elektronskoj fakturi:

dakle ne na zbirni iznos svih stavki fakture (što je za eFakturu moguća varijanta)
 dakle ne na jediničnu cenu artikla svake stavke u fakturi (što je za eFakturu moguća varijanta)

NAPOMENA:

Pored ovog kratkog uputstva KAKO NAPRAVITI eFAKTURU u 25 slika, odnosno u 25 koraka, program za izradu i slanje eFaktura uz svaku svoju opciju ima poseban HELP odnosno UPUTSTVO koje se može pregledati na ekranu i odštampati u PDF fajl ili na papir.

Savetujemo da sva ta UPUTSTVA odštampate i da ih dobro proučite. Nećemo prihvatiti davanje nikakvih objašnjenja ili tumačenja za stvari koje su već iscrpno objašnjene i opisane u ovom uputstvu i tim ostalim uputstvima.

Mnogim našim cenjenim korisnicima je naporno i zamorno da čitaju uputstva. Mnogo im je lakše da pozovu telefonom i traže savet šta da rade u određenoj situaciji koja je već detaljno opisana u uputstvu koje nisu pročitali. Ništa strašno ako ih ima dvoje troje. Ali taj broj je desetostruko veći i mi pored najbolje volje nismo u stanju da udovoljimo svima davanjem odgovora i objašnjenja za već objašnjene stvari. Morate da razumete i našu situaciju. Kad kupite veš mašinu, ne zovete svaki čas prodavca ili proizvođača da ih pitate koje dugme da pritisnete i šta sada da radite jer treba da operete patike ili ćebe, nego čitate uputstvo.



Dopune i izmene od 17.05.2022

Ministarstvo Finansija je od starta rada eFaktura odnosno SEF servisa, pa do 30.05.2022 godine izvršilo puno izmena u softveru za SEF i SUF kojim se vrši slanje izlaznih eFaktura i prijem ulaznih eFaktura od strane privrednih subjekata, pravnih i fizičkih lica (preduzetnika) i Korisnika Javnih Sredstava (KJS). Zbog tih izmena, od kojih su neke i suštinske, program je morao da se promeni i prilagodi novonastalim izmenama. Ovde će biti prikazane izmene programa koje su učinjene posle 17.05.2022 godine.

Na slikama 15, 16 i 17 objašnjen je rad sa pdv kategorijama, pdv kodovima za pdv kategorije i tekstom obrazloženja poreskog oslobođenja za pdv kodove.

PDV kod je oznaka propisa po kojem je eFaktura oslobođena plaćanja PDV-a. Uz svaki PDV kod vezan je TEKST propisa na koji ukazuje PDV kod. PDV kod i Tekst propisa su obavezni za sve PDV šifre odnosno PDV kategorije, osim za pdv šifru-kategoriju S i upisuju se u elektronsku fakturu.

Sve pdv šifre-kategorije i pdv kodovi za te kategorije promenjeni su i sada se koriste sledeći:

Prilikom izdavanja elektronske fakture preko sistema elektronskih faktura (dalje: SEF), potrebno je odabrati poresku kategoriju za stavke koje se fakturišu, a u zavisnosti od poreskog tretmana predmetne transakcije u smislu Zakona o porezu na dodatu vrednost ("Sl. glasnik RS", br. 84/2004, 86/2004 - ispr., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - usklađeni din. izn., 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 5/2015 - usklađeni din. izn., 83/2015, 5/2016 - usklađeni din. izn., 108/2016, 7/2017 - usklađeni din. izn., 113/2017, 13/2018 - usklađeni din. izn., 30/2018, 4/2019 - usklađeni din. izn., 72/2019, 8/2020 - usklađeni din. izn. i 153/2020 - dalje: Zakon o PDV).

Kao što je obveznicima poznato, prilikom fakturisanja naknade za promet dobara i usluga, moguće su različite poreske kategorije transakcija od onih kod kojih se lice koje vrši promet smatra poreskim dužnikom i obračunava PDV po opštoj ili posebnoj stopi, do fakturisanja transakcija po osnovu kojih je u skladu sa Zakonom o PDV poreski dužnik primalac dobara i usluga ili transakcija na koje se primenjuje poresko oslobođenje i slično.

Imajući u vidu da su obveznici PDV u određenoj meri već počeli sa korišćenjem SEF (izdavanje ka subjektima javnog sektora), a od 1. januara 2023. godine i drugim subjektima privatnog sektora, ovaj sistem mora da omogući da se odabere ispravna poreska kategorija svake transakcije.

Ministarstvo finansija je objavilo tabelu sa devet različitih poreskih kategorija, a u okviru svake poreske kategorije se bira jedna od predviđenih opcija o čemu će u nastavku biti više reči.

Poreske kategorije koje trenutno postoje u SEF prikazane su u tabeli u nastavku:

Poreska kategorija	Naziv kategorije	Svrstavanje prometa
S	Standardno obračunavanje PDV	 Promet za koji isporučilac dobara ili pružalac usluga ima obavezu obračunavanja PDV po opštoj stopi PDV od 20% i iskazivanja obračunatog PDV Promet za koji isporučilac dobara ili pružalac usluga ima obavezu obračunavanja PDV po posebnoj stopi PDV od 10% i iskazivanja obračunatog PDV
AE	Obrnuto obračunavanje PDV	 Promet za koji isporučilac dobara ili pružalac usluga nema obavezu obračunavanja PDV po opštoj stopi od 20% već tu obavezu ima primalac dobara ili usluga Promet za koji isporučilac dobara ili pružalac usluga nema obavezu obračunavanja PDV po posebnoj stopi od 10% već tu obavezu ima primalac dobara ili usluga
Z	Poresko oslobođenje sa pravom na odbitak prethodnog Pdv	Član 24. Zakona o PDV
Е	Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog Pdv	Član 25. Zakona o PDV
R	Izuzimanje od PDV	Član 6. stav 1. i 6a Zakona o PDV
0	Nije predmet oporezivanja PDV	 Promet dobara izvršen u inostranstvu u skladu sa članom 11. Zakona o PDV Promet usluga izvršen u inostranstvu u skladu sa članom 12. Zakona o PDV Promet dobara izvršen na teritoriji APKM za vreme važenja Rezolucije SB OUN 1244 u skladu sa članom 61. Zakona o PDV Promet usluga izvršen na teritoriji APKM za vreme važenja Rezolucije SB OUN 1244 u skladu sa članom 61. Zakona o PDV
OE	Nije predmet oporezivanja PDV 2	Iznosi koji se ne uračunavaju u poresku osnovicu u skladu sa članom 17. stav 4. tač. 2) i 3) Zakona o PDV, iznosi koji se odnose na rate dospele za plaćanje posle izvršene transakcije, kao i iznosi koji se odnose na transakcije koje nisu predmet oporezivanja PDV (isporuka dobara, odnosno pružanje usluga bez naknade, koja nije predmet oporezivanja PDV). Napomena: Za potraživanja po osnovu naknade štete, ugovorne kazne, depozita, kamate za neblagovremeno plaćanje i dr. ne treba da se izdaje elektronska faktura
SS	Posebni postupci oporezivanja	 Član 33. Zakona o PDV (Mali obveznici); Član 35. Zakona o PDV (Turistička agencija); Član 36. Zakona o PDV (Polovna dobra, umetnička dela, kolekcionarska dobra i antikviteti); Član 36b Zakona o PDV (Promet investicionog zlata na koji se ne plaća PDV), osim čl. 36b stav 6.
N	Anuliranje	Anuliranje podataka o prometu dobara i usluga koji se vrši bez naknade, za koji postoji obaveza obračunavanja PDV u skladu sa Zakonom o PDV. NAPOMENA: Posle iskazivanja podataka o prometu dobara i usluga koji se vrši bez naknade, za koji postoji obaveza obračunavanja PDV u skladu sa Zakonom o PDV, prikazivanje da za taj promet ne postoji obaveza plaćanja vrši se anuliranjem podataka o prometu bez naknade tako što se u delu "količina" navodi odgovarajuća količina sa predznakom - minus

U nastavku ćemo dati kratka objašnjenja za svaku od navedenih kategorija, sa posebnim osvrtom na najčešća pitanja iz dosadašnje prakse u korišćenju SEF.

Standardna kategorija – S

Kod standardne kategorije nema mnogo nedoumica, jer se radi o najčešćoj kategoriji kada je lice koje vrši promet ujedno i poreski dužnik u skladu sa članom 10. stav 1.

Ova kategorija se bira bez obzira da li se fakturiše promet koji je oporeziv po opštoj ili posebnoj poreskoj stopi.

Obrnuto obračunavanje PDV - AE

Odabir poreske kategorije je ako se tako može reći još važniji u onoj situaciji u kojoj lice koje vrši promet i izdaje fakturu na istoj ne iskazuje PDV. Jedan od slučajeva kod kojih dolazi do ove situacije jeste kada se u skladu sa članom 10. Zakona o PDV, poreskim dužnikom smatra lice koje je primalac dobara ili usluga.

Napominjemo, u skladu sa Zakonom o PDV primalac dobara ili usluga smatra se poreskim dužnikom u sledećim slučajevima (član 10. stav 2):

1) primalac dobara ili usluga, obveznik PDV, za promet sekundarnih sirovina i usluga koje su neposredno povezane sa tim dobrima, izvršen od strane drugog obveznika PDV;

2) primalac dobara, obveznik PDV, za promet građevinskih objekata i ekonomski deljivih celina u okviru tih objekata, uključujući i vlasničke udele na tim dobrima, izvršen od strane drugog obveznika PDV, u slučaju kada je ugovorom na osnovu kojeg se vrši promet tih dobara predviđeno da će se na taj promet obračunati PDV u skladu sa ovim zakonom;

3) primalac dobara i usluga iz oblasti građevinarstva, obveznik PDV, odnosno lice iz člana 9. stav 1. ovog zakona, za promet izvršen od strane obveznika PDV, ako je vrednost tog prometa veća od 500.000 dinara, bez PDV;

4) primalac električne energije i prirodnog gasa koji se isporučuju preko prenosne, transportne i distributivne mreže, obveznik PDV koji je ova dobra nabavio radi dalje prodaje, za promet električne energije i prirodnog gasa izvršen od strane drugog obveznika PDV;

5) primalac dobara ili usluga, obveznik PDV, za promet izvršen od strane drugog obveznika PDV, i to kod prometa:

(1) hipotekovane nepokretnosti kod realizacije hipoteke u skladu sa zakonom kojim se uređuje hipoteka;

(2) **predmeta založnog prava** kod realizacije ugovora o zalozi u skladu sa zakonom kojim se uređuje založno pravo na pokretnim stvarima;

(3) dobara ili usluga nad kojima se sprovodi izvršenje u izvršnom postupku u skladu sa zakonom;

6) sticalac imovine ili dela imovine čiji je prenos izvršen u skladu sa članom 6. stav 1. tačka 1) ovog zakona, posle čijeg prenosa su prestali uslovi iz člana 6. stav 1. tačka 1) ovog zakona.

Samo poslednji navedeni slučaj nije predviđen za odabir kategorije AE, budući da se u tom slučaju pre svega od strane prenosioca izdaje faktura po članu 6. (kategorija - R), a ukoliko prestanu uslovi za primenu člana 6. sticalac obračunava PDV i posebno ga evidentira u SEF, bez izdavanja računa.

Svi ostali razlozi su posebno izlistani u okviru kategorije AE i obveznik prilikom odabira kategorije za po osnovu koje dolazi do obrnutog obračunavanja PDV, treba da izabere odgovarajući razlog u zavisnosti od toga na šta se konkretna transakcija odnosi.

Pored razloga propisanih članom 10. Zakona o PDV, pod ovom kategorijom se izdaje i e-faktura za promet iz člana 36b stav 6. Zakona o PDV, kojim je predviđeno da je poreski dužnik za promet investicionog zlata (iz stava 5. ovog člana) obveznik PDV kojem je taj promet izvršen.

Napominjemo da u skladu sa članom 10. postoji obrnuto oporezivanje i kod usluga primljenih od stranog lica koje nema poreskog punomoćnika, ali tada se ne izdaje elektronska faktura, pa ne postoji ni obaveza odabira kategorije iste, nego se vrši elektronsko evidentiranje PDV u SEF.

Poresko oslobođenje sa pravom na odbitak prethodnog poreza - Z

Pod navedenom kategorijom se označavaju transakcije koje se odnose na poresko oslobođenje PDV u skladu sa članom 24. Zakona o PDV. Prema trenutnoj verziji, predviđeni su svi razlozi za poresko oslobođenje predviđeni članom 24. Zakona o PDV, osim stava 1. tačka 4) koja se odnosi na poresko oslobođenje za promet dobara koja putnik otprema u inostranstvo u ličnom prtljagu.

Navedena tačka nije predviđena pre svega jer se radi o prometu na malo, tj. prometu fizičkom licu koje nije korisnik SEF, te kome se ne izdaje e-faktura, nego fiskalni račun.

U listi razloga1 pod kategorijom Z stoji i "član. 61. Promet dobara sa teritorije Republike van APKM na teritoriju APKM", mada nije u potpunosti jasno kada bi se u praksi kroz SEF izdavala faktura sa ovim razlogom i koji je osnov svrstavanja iste u kategoriju Z.

1 TaxExemptionReasonList-2022-05-04

Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog poreza – E

Kada se izdaje elektronska faktura za promet koji je oslobođen PDV u skladu sa članom 25. Zakona o PDV, obveznici PDV koji izdaju e-fakturu treba da odaberu kategoriju E.

U listi razloga kod odabira ove kategorije moguće je odabrati sve stavove i tačke člana 25. osim tačke 4) iz stava 2. koja se odnosi na promet zakupa stanova za stambene potrebe, što je razumljivo jer se radi o prometu fizičkim licima (koji jedino i mogu da koriste stanove za potrebe stanovanja) i po osnovu čega se ne izdaje e-faktura nego fiskalni račun.

Napominjemo da u skladu sa članom 164. stav 1. tačka 2) Pravilnika o PDV ne postoji obaveza izdavanja računa za promet dobara i usluga za koje je propisano poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog poreza. Međutim, prema tumačenju Ministarstva i za ovaj promet postoji obaveza izdavanja elektronske fakture. To bi u praksi moglo ograničiti primenu navedene odredbe Pravilnika o PDV, i to samo na one slučajeve kada se promet vrši licima koja nisu korisnici SEF (pa im se ne izdaje e-faktura), a ne postoji obaveza izdavanja računa u smislu člana 42. Zakona o PDV, dok bi se korisnicima SEF i za ovaj promet izdavale elektronske fakture.

Izuzimanje od PDV – R

Pod navedenom kategorijom izdaju se elektronske fakture za transakciju iz

• člana 6. stav 1. tačka 1) Zakona o PDV, kada se smatra da promet dobara i usluga, u smislu ovog zakona, nije izvršen - prenos celokupne ili dela imovine, sa ili bez naknade, ili kao ulog, ako je sticalac poreski obveznik ili tim prenosom postane poreski obveznik i ako produži da obavlja istu delatnost, i

• člana 6a Zakona o PDV - davalac koncesije koncesionaru, odnosno koncesionar davaocu koncesije u okviru realizacije ugovora o javno-privatnom partnerstvu.

Nije predmet oporezivanja PDV – O

Poreska kategorija O kod elektronskih faktura bira se u svim onim slučajevima kada se između dva korisnika SEF fakturiše promet dobara i/ili usluga čije je mesto prometa u skladu sa odredbama čl. 11. i 12. Zakona o PDV inostranstvo, odnosno u skladu sa članom 61. Zakona o PDV - Autonomna Pokrajina Kosovo i Metohija.

Kod odabira ove kategorije predviđeni su razlozi propisani navedenim članovima, ali u listi razloga stoje i oni za koje, prema našem zapažanju, nije moguće da se odvija između dva korisnika SEF (makar prema trenutno važećim odredbama).

Tako je kod kategorije O dostupan razlog neobračunavanja PDV - član 12. stav 4. Zakona o PDV, a kao što je poznato u pitanju je situacija kada se vrši promet usluge obvezniku sa sedištem u inostranstvu. Ovo se može objasniti time da se u nekom trenutku očekuje mogućnost uključivanja i ino-faktura u SEF, kada će ovaj razlog u okviru predmetne kategorije biti svrsishodan.

Takođe, u razlozima su navedene i odredbe člana 12. koje se odnose na promet licima koja se u smislu ovog člana ne smatraju poreskim obveznicima. Napominjemo, kada uslugu pruža domaći PDV obveznik, poreskim obveznikom kojem se pruža usluga u smislu ovog člana smatra se:

1) svako lice koje obavlja delatnost kao trajnu aktivnost bez obzira na cilj obavljanja te delatnosti;

2) pravna lica, državni organi, organi teritorijalne autonomije i lokalne samouprave sa sedištem u Republici;

3) strana pravna lica, državni organi, organi teritorijalne autonomije i lokalne samouprave, registrovani za plaćanje poreza na potrošnju u državi u kojoj imaju sedište.

Dakle ukoliko se radi o prometu licu koje se u ovom smislu ne smatra poreskim obveznikom, u najvećem broju slučajeva je u pitanju promet izvršen fizičkim licima, kojima se ne izdaju e-fakture (jer je u pitanju promet na malo), koja prema trenutno važećim propisima ne mogu biti registrovana na SEF.

U svakom slučaju, važno je što obveznici imaju mogućnost odabira ispravne kategorije, jer je moguće da se vrši promet između dva domaća PDV obveznika, a da se promet u skladu sa članom 12. smatra izvršenim u inostranstvu, kao što je slučaj sa prometom usluga koje su u vezi sa nepokretnostima koje se nalaze u inostranstvu, kada će se birati kategorija O, razlog - član 12. stav 6. tačka 1) Zakona o PDV.

Nije predmet oporezivanja PDV 2 – OE

Kategorija OE propisana je za fakturisanje naknada koje nisu predmet oporezivanja, odnosno originalno je zamišljena samo za fakturisanje naknade koja u skladu sa članom 17. stav 4. tač. 2) i 3) Zakona o PDV ne ulazi u poresku osnovicu, a to su: 1) iznosi koje obveznik naplaćuje u ime i za račun drugog, ako te iznose prenosi licu u čije ime i za čiji račun je izvršio naplatu i ako su ti iznosi posebno evidentirani;

2) iznose koje obveznik potražuje za izdatke koje je platio u ime i za račun primaoca dobara ili usluga, ako su ti iznosi posebno evidentirani.

U opisu kategorije navedeno je da se pod ovom kategorijom izdaje i elektronska faktura za iznose koji se odnose na transakcije koje nisu predmet oporezivanja PDV (isporuka dobara, odnosno pružanje usluga bez naknade, koja nije predmet oporezivanja PDV).

U vezi sa navedenim je Ministarstvo finansija donelo, po našem mišljenju, sporno tumačenje (Mišljenje Ministarstva finansija broj: 011-00-268/2022-41), kojim je zauzelo stav da su korisnici SEF u svakom slučaju dužni da izdaju e-fakturu za promet bez naknade, pa čak i onda kada se taj promet ne izjednačava sa prometom uz naknadu u smislu čl. 4. i 5. Zakona o PDV.

Pre svega, u skladu sa Pravilnikom o PDV ne postoji obaveza izdavanja računa za promet bez naknade, pa čak i kada se on izjednačava sa prometom uz naknadu, pa se i u ovom delu sužava polje primene propisa o PDV samo na one slučajeve kada se odnosni promet dešava između lica od kojih barem jedan nije korisnik SEF.

Tu se postavlja pitanje, iz kog razloga bi bilo obavezno izdavanje e-fakture čak i za onaj promet bez naknade za koji ne postoji obaveza obračuna PDV (jer nije izjednačen sa prometom uz naknadu), naročito imajući u vidu svrhu donošenja Zakona o elektronskim fakturama i stvaranja sistema elektronskih faktura kao prostora koji služi za sveobuhvatniji uvid u PDV obaveze.

Osim toga, sam Zakon o elektronskom fakturisanju prepoznaje da se za određeni promet bez naknade ne izdaje elektronska faktura, čak i kada taj promet podleže oporezivanju PDV (izjednačava se sa prometom uz naknadu), u kom slučaju je potrebno taj PDV elektronski evidentirati u SEF (što je opravdano posmatrajući svrhu SEF).

Dodatno, i kada bi se izdala faktura za navedeni promet bez naknade (za koji ne postoji obaveza obračuna PDV), postavlja se i pitanje koji razlog u okviru kategorije odabrati, kada su kod ove kategorije, kako smo naveli, dostupne samo dve opcije razloga (član 17. stav 4. tačka 2) i član 17. stav 4. tačka 3) Zakona o PDV), a ni jedan od navedenih razloga ne odgovara ovakvoj transakciji (koja se ne smatra prometom u smislu člana 3. Zakona o PDV).

U opisu kategorije data je još i napomena da za potraživanja po osnovu naknade štete, ugovorne kazne, depozita, kamate za neblagovremeno plaćanje i dr. ne treba da se izdaje elektronska faktura. Smatramo da isti princip treba primeniti i za promet bez naknade koji se ne izjednačava sa prometom uz naknadu, imajući u vidu da ova transakcija ne predstavlja promet dobara i usluga, da ne podleže obračunu PDV, niti se evidentira u POPDV obrazac, pa je izdavanje e-fakture po navedenom osnovu nepotrebno.

U vezi sa kategorijom OE, Ministarstvo finansija je dalo instrukciju da je istu potrebno odabrati i u slučaju kada fakturu izdaje lice iz člana 9. stav 1. Zakona o PDV, za promet po osnovu koga se ne smatra poreskim obveznikom. U nastavku citiramo instrukciju Ministarstva finansija:

"Prema odredbi člana 9. stav 1. ZPDV, Republika i njeni organi, organi teritorijalne autonomije i lokalne samouprave, kao i pravna lica osnovana zakonom, odnosno aktom organa Republike, teritorijalne autonomije ili lokalne samouprave (u daljem tekstu: Republika, organi i pravna lica), u cilju obavljanja poslova državne uprave ili lokalne samouprave, nisu obveznici u smislu ovog zakona ako obavljaju promet dobara i usluga iz delokruga organa, odnosno u cilju obavljanja poslova državne uprave ili lokalne samouprave.

Na navedene transakcije lica iz člana 9. stav 1. ZPDV ne primenjuje se ZPDV.

Naime, za te transakcije lica iz člana 9. stav 1. ZPDV nisu poreski obveznici, što u suštini znači da predmetne transakcije za ta lica nisu predmet oporezivanja PDV.

S tim u vezi, prilikom izdavanja faktura za navedene transakcije lica iz člana 9. stav 1. ZPDV unose kategoriju OE." Očekivano je da se u spisku razloga za odabir kategorije OE unese i razlog koji se odnosi na član 9. stav 1. Zakona o PDV.

Posebni postupci oporezivanja – SS

U dosadašnjoj praksi korišćenja SEF, najviše pitanja odnosilo se upravo na kategoriju SS i to pre svega na izdavanje faktura od strane lica koja nisu registrovana u PDV sistem, nego izdaju e-fakture kao dobrovoljni korisnici.

Ova lica su do sada izdavala fakturu sa napomenom da obveznik nije u sistemu PDV. Sada je u SEF za e-fakture koje oni izdaju predviđeno da odaberu kategoriju SS i opciju član 33. Zakona o PDV.

Iako može delovati zbunjujuće za korisnike SEF, dok se bolje ne upoznaju sa sistemom, da za lice koje nije u PDV sistemu biraju kategoriju pod nazivom "posebni postupci oporezivanja", jer u konkretnom slučaju nema PDV oporezivanja, razlog za ovo nalazi se u samoj strukturi Zakona o PDV, gde je u odeljku "Poseban postupak oporezivanja" definisan pojam malog poreskog obveznika (član 33. Zakona o PDV). Malim obveznikom se smatra lice koje nije registrovano u PDV sistem, te koje ne obračunava PDV za izvršen promet dobara i usluga, nema pravo iskazivanja PDV u računima, nema pravo na odbitak prethodnog poreza i nije dužan da vodi evidenciju propisanu ovim zakonom.

Shodno navedenom, sva lica koja nisu evidentirana u PDV sistem, a koriste SEF (kao dobrovoljni korisnici), izdaju efakture (kada u skladu sa Zakonom o elektronskom fakturisanju postoji obaveza), odabirom kategorije SS i razloga - član 33. Zakona o PDV. Ova kategorija se bira bez obzira na vrstu prometa koju mali obveznik vrši, tj. čak i kada bi vršio promet za koji je propisano poresko oslobođenje (po čl. 24. ili 25. Zakona o PDV), on bira kategoriju SS, jer ovo lice ne primenjuje poresko oslobođenje, nego PDV ne obračunava jer nije u sistemu PDV.

Pod ovom kategorijom se izdaju i e-fakture koje se odnose na promet turističkih usluga u skladu sa članom 35. Zakona o PDV, zatim promet polovnih dobara, umetničkih dela, kolekcionarskih dobara i antikviteta, kada se vrši oporezivanje razlike u skladu sa članom 36. Zakona o PDV, te promet investicionog zlata u skladu sa članom 36b stav 4. Zakona o PDV.

Napominjemo da se promet investicionog zlata na koji se obračunava PDV u skladu sa članom 36b stav 6. odnosi na obrnuto oporezivanje, te se za te fakture bira kategorija AE.

Anuliranje – N

Kategorija "Anuliranje podataka", odnosi se na **promet dobara i usluga koji se vrši bez naknade,za koji postoji obaveza obračunavanja PDV** u skladu sa Zakonom o PDV.

U opisu kategorije data je instrukcija da se posle iskazivanja podataka o prometu dobara i usluga koji se vrši bez naknade, za koji postoji obaveza obračunavanja PDV u skladu sa Zakonom o PDV, prikazivanje da za taj promet ne postoji obaveza plaćanja vrši anuliranjem podataka o prometu bez naknade **tako što se u delu "količina" navodi odgovarajuća količina sa predznakom - minus.**

Ova kategorija se ne odnosi ni na jedan član Zakona o PDV, mada smatramo da je bilo ispravno navesti član 4. stav 4. tač. 1) i 2) Zakona o PDV i član 5. stav 4. tačka 2) Zakona o PDV.

Takođe bismo napomenuli da u slučaju da se za promet bez naknade izdaje e-faktura na kojoj je obračunat PDV u skladu sa Zakonom o PDV, tada ne postoji obaveza elektronskog evidentiranja PDV u sistem.

Izdavanje elektronske fakture za transakciju koja ne predstavlja promet u smislu Zakona o PDV

Na samom kraju, napominjemo da u trenutnoj verziji SEF nije predviđena opcija za izdavanje e-fakture sa kategorijom koja se odnosi na član 3. Zakona o PDV, odnosno na ono što su obveznici u praksi fakturisali sa napomenom da se ne smatra prometom dobara i usluga u smislu člana 3. Zakona o PDV.

Iz navedenog razloga bi se moglo zaključiti da za takve transakcije nije potrebno izdavati e-fakture, što je potvrđeno u slučaju potraživanja koja se odnose na naknadu štete, ugovorne kazne, depozite, kamate za neblagovremeno plaćanje, ali je u toj napomeni navedeno "i dr.", što bi moglo dovesti do zaključka da se to odnosi i na druge situacije koje ne predstavljaju promet u smislu člana 3. Zakona o PDV, a po osnovu kojih postoji potraživanje (odnosno zahtev za isplatu).

Ipak kontradiktorno je to što je u istom odeljku dokumenta o poreskim kategorijama navedenog da se za promet bez naknade (koji ne predstavlja promet u smislu Zakona o PDV) ipak izdaje elektronska faktura sa kategorijom OE, o čemu smo prethodno govorili.

Svakako, ukoliko bi i za takve transakcije trebalo izdavati e-fakture, bilo bi ispravno da se za sve takve opcije omogući odabir adekvatnog razloga (npr. član 3. Zakona o PDV), kako se ne bi dolazilo u zabunu koji je osnov zbog kog nije obračunat PDV, kada se fakturisanje vrši od strane lica koje je u PDV sistemu.

Uz svaku od opisanih poreskih kategorija odnosno PDV šifri: S,AE,Z,E,R,O,OE,SS,N priključen je jedan broj pdv kodova (ključeva) sa odgovarajućim tekstom koji ide uz svaki ključ, preuzetim iz Zakona o PDV, kojim se propisuje razlog poreskog izuzeća i oslobođenja. Ti pdv kodovi-ključevi i tekst koji ide uz njih izgledaju kao u sledećem primeru:

slika 30

S Standardno obračunavanje PDV 🔶
AE Obrnuto obračunavanje PDV
Z Poresko oslobođenje sa pravom na odbitak prethodnog
E Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog
R Izuzimanje od PDV
O Nije predmet oporezivanja PDV 1 (Izvoz)
OE Nije predmet oporezivanja PDV 2

slika 31

💶 Lista kodova za Osnov za oslobođenje/izuzeće od ... 🛛 🗌

×

Lista kodova za Osnov za oslobođenje/izuzeće od PDV-a

```
AE
1
PDV-RS-10-2-1
Zakon o Porezu na dodatu vrednost
Član 10. Stav 2. Tačka 1.
Poreski dužnik je primalac dobara ili usluga,
obveznik PDV, za promet sekundarnih sirovina i
usluga koje su neposredno povezane sa tim dobrima,
izvršen od strane drugog obveznika PDV
AE
2
PDV-RS-10-2-2
Zakon o Porezu na dodatu vrednost
Član 10. Stav 2. Tačka 2.
Poreski dužnik je primalac dobara, obveznik PDV,
za promet građevinskih objekata i ekonomski
deljivih celina u okviru tih objekata, uključujući
i vlasničke udele na tim dobrima, izvršen od
strane drugog obveznika PDV, u slučaju kada je
ugovorom na osnovu kojeg se vrši promet tih dobara
predviđeno da će se na taj promet obračunati PDV u
skladu sa ovim zakonom
```

Poreske odnosno PDV šifre-kategorije i PDV kodovi i tekst uz PDV kodove, ugrađeni su u program na način koji je prikazan na slikama 15, 16 i 17, a gde je i objašnjen način korišćenja tih elemenata elektronske fakture.

PDV šifra: S nema PDV kod i tekst oslobođenja. Sve ostale PDV šifre ga imaju.

ANULIRANJE

Ovo je u 2023 proglašeno za neobavezno, odnosno za eFakture bez naknade ne postoji obaveza slanja na SEF sa PDV šifrom N, ali je rečeno da ko hoće može to da radi i iz tog razloga je ovaj mehanizam ostavljen na SEF-u:

PDV šifra: N koja služi za anuliranje (novouveden izraz u PDV propise) eFakture – odnosno za **promet dobara i usluga koji se vrši bez naknade,za koji postoji obaveza obračunavanja PDV** u skladu sa Zakonom o PDV nije predviđena Zakonom o PDV niti bilo kojim drugim postojećim propisom i predstavlja "biser" u novom tehničkom uputstvu Ministarstva Finansija – kojim oni rešavaju ovaj slučaj fakturisanja. To se ne može razumeti dok se ne potkrepi primerom koji ovde prikazujemo:

1. korak

Kupcu se fakturišu dva artikla jedan sa 10 % jedan sa 20 % PDV-a.

slika 32

FAKTURA Br. F01-0003									
Izvršen promet po dokumentu: OTP-123/2022 datum prometa dobara i usluga: 01.07.2022 plaćanje do 01.07.2022 Mesto izdavanja: 19300 NEGOTIN prodajni objekat: 01 - VELEPRODAJA ROBE Datum izdavanja: 04.07.2022									
Kupac je i na ist	dole specificiranu ro u nema nikakvih prime	bu proko dbi, što	ontrol potv	lisao i po količin /rđuje potpisom na	iipo ovom	kvalitetu dokumentu.			
SIFRA NAZ	IV ROBE - ARTIKLA	JMR T	PDV %	KOLICINA PROD	CENA AJNA	VREDNOST	RABAT %	PDV	ZA KUPCA
00001 TEE	T ADTTKAL DOV 10 %		10%	20	0 10	2.00	0 00 V	a 20	2.20
00001 TES	I TRANJE EFAKTURE	KOH	9%	-1	2.20	-2,20	0,00 %	0,20	-2,20
00002 TES	T ARTIKAL PDV 20 %	ком	20%	20	0.10	2,00	0.00 %	0,40	2,40
00000 ANU	LIRANJE EFAKTURE		0%	-1	2,40	-2,40	0,00 %	0,00	-2,40
						-0,60	0,00	0,60	0,00
ZA	KUPCA: (00/100)								
T PDV PRO	DAJNA VREDNOST	RA	BAT	AKCIZA	OSNO	VICA ZA PDV	PDV OBRACUNAT		
e%	-4,60	e	9,00	0,00		-4,60	0,00		
10%	2,00	e	9,00	0,00		2,00	0,20		
28%	2,00	e	9,00	0,00		2,00	0,40		
Rokovi plaćanja za robu dati su uz artikal ili generalno kao datum valute za ceo ovaj dokument odnosno ceo iznos po dokumentu. U slučaju kašnjenja sa pl aćanjem zaračunavaćemo zakonsku zateznu kamatu, sa čime je kupac saglasan.									
OBRADIO:	ODGOV	ORNO LIC	:E:				PRIMIO:		
MESTO I D 19300 NEG	MESTO I DATUM IZDAVANJA I BROJ RAČUNA: 19300 NEGOTIN 04.07.2022 F01-0003 Business Account Software Technology								

Zatim se dodaju još dva "artikla" sa nazivom ANULIRANJE EFAKTURE i sa količinom -1 (KOM ili bilo šta drugo) a cena svakog od njih je bruto iznos vrednosti svih artikala (odnosno ukupna vrednost koju plaća kupac – prodajna vrednost minus rabat plus pdv). Jedan "artikal" za stopu 10% drugi "artikal" za stopu 20%.

Ovim će se dobiti faktura koja će imati obračunat PDV iznos = 0,60 na osnovicu 4,00 a neće imati iznos za kupca – odnosno iznos za kupca će biti = 0,00

Ovu fakturu SEF prihvata kao ispravnu pod uslovom da je iz programa za slanje eFaktura označite na sledeći način:

Stara verzija programa	Nova verzija programa
LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF) ×	LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF) X
Program je u TEST modu za servis SEF FAKTURA_F01_0001.XML	Program je u TEST modu za servis SEF FAKTURA_F01_0001.XML
XML ELEKTRONSKA FAKTURA Broj: F01-0001 od 05.12.2022-01.12.2022 Kupac Primalac Fakture: (0002) RS COBA SYSTEMS F01-0001 • Komercijalna faktura (380) ili Konačni Račun sa Avansima • Knjižno odobrenje (381) • Knjižno zaduženje (383) • Avansna faktura - Avansni račun (386) Valuta u kojoj je eFaktura: RSD Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,0000 PDV šifra S Standardno obračunavanje PDV PDV kod	XML ELEKTRONSKA FAKTURA Broj: F01-0001 od 31.01.2023 Kupac Primalac Fakture: (0002) RS COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šđčćž F01-0001 FK FAKTURA 380 Valuta u kojoj je eFaktura: Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,0000 PDV šifra S Standardno obračunavanje PDV PDV kod PDV kod PDF Faktura PDF Prilog Broj: PDF Faktura
 □ PDF Faktura □ PDF Prilog □ Barcod □ Opis artikla SLANJE eFAKTURE □ Test fakture □ Test slanja □ Exit 	SLANJE Test eFAKTURE fakture slanja Exit
U starij verziji programa, vrsta dokumenta 380, 381, 383, 386 , zadaje se i menja se ovde.	U novoj verziji programa, vrsta dokumenta FK 380, KO 381, KZ 383, AR 386, zadaje se u programu za fakturisanje u spisku faktura, gde se svakoj fakturi daje odgovarajuća oznaka za vrstu dokumenta koja se prenosi ovde – i ovde se ne može ta oznaka izmeniti.

Kada se ta faktura preuzme sa SEF kao dokument koji je SEF transformisao u PDF fajl, odnosno u PDF eFakturu, dobije se SEF-ova PDF prezentacija originalne eFakture (slika 34 i 35)

Generisao sistem eFaktura pod brojem:RN313041 | Identifikator:58cfc4ed-84fc-4f8baaf3-f4caff3fde06 | datum i vreme generisanja: 04.07.2022 17:45:36

Datum izdavanja: 04.07.2022

ОКРУЖНИ ЗАТВОР У НЕГОТИНУ БРАНКА ПЕРИЋА 9 44240 НЕГОТИН Srbija

RN313041		
OTP-123/2022 RN313041		
04.07.2022 14.07.2022 00032 17621807 103698851		
RSD 0,00		

Broi fakture

Prodavac

SLOBODAN STANOJEVIĆ PR IZRADA SOFTVERA COBA SYSTEMS NEGOTIN

Adresa: Negotin SRBE JOVANOVIĆA 1/10 Matični broj: 55687977 PIB: 102432867

| 170005000516900057

Opis	Količina	Jedinična cena Jed	inica mere	Popust %	Iznos bez PDV	PDV stopa
ANULIRANJE EFAKTURE Šifra 00000	-1	2,20	kom	0,00	-2,20	Anuliranje
ANULIRANJE EFAKTURE Šifra 00000	-1	2,40	kom	0,00	-2,40	Anuliranje
TEST ARTIKAL PDV 10 % Šifra 00001	20	0,10	kom	0,00	2,00	10,00
TEST ARTIKAL PDV 20 % Šifra 00002	20	0,10	kom	0,00	2,00	20,00
				CHIEF COMPANY AND AND A		

Zbir stavki sa stopom 10%:	2,00
Zbir stavki sa stopom 20%:	2,00
Zbir stavki - anuliranje:	-4,60

Ukupno osnovica - stopa 10%:	2,00
Ukupno osnovica - stopa 20%:	2,00
Ukupno osnovica - anuliranje:	-4,60
Ukupno PDV - stopa 10%:	0,20
Ukupno PDV - stopa 20%:	0,40
Ukupan iznos:	0,00
Umanjena osnovica - stopa 10%:	2,00
Umanjena osnovica - stopa 20%:	2,00
Umanjena osnovica - anuliranje:	-4,60
Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 10%:	0,20
Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 20%:	0,40
Ukupno za uplatu:	0,00

Napomena: * Valuta: RSD

Anuliranje po Zakonu o PDV Član 4 Stav 4 Tačka 2, rešenje broj #lan 4. Stav 4. Ta#ka 2.Promet dobara bez naknade koji je predmetoporezivanja; Datum obračuna pdv-a je datum slanja

Važna Napomena:

Ovog momenta ne postoji način u programu CSYSTEMS da se ovakva faktura automatski kontira i knjiži u finansisjsko knjigovodstvo, u pdv evidenciju i u robno knjigovodstvo. Ministarstvo Finansija nije dalo uputstva kako to da se uradi. Iz tog razloga morraćete sva ta kontiranja i knjiženja da odradite "ručno" i na svoj način (za nejasnoće obratite se nadležnoj Poreskoj Upravi ili Ministarstvu finansija). Naš savet je da ne koristite ovu opciju na prikazani način. Problem će te rešiti standardnom knjigovodstvenom metodom: Izdajte kupcu fakturu sa navedena dva artikla, sa njihovom vrednosšću i sa obračunatim iznosom PDV. Posle toga izdajte kupcu Knjižno odobrenje kojim mu kažete da ne treba da plati iznos po fakturi jer mu artikle poklanjate i sl. Oba ova dokumenta moćićete da iz programa CSYSTEMS kontirate i knjižite kao i do sada u finansijsko knjigovodstvo u pdv evidenciju i u robno knjigovodstvo, a u skladu sa važećim propisima i knjigovodstvenim pravilima. Oba će te takođe moći da bez problema prosledite kupcu preko SEF servisa.

Na slici 33 vidi se ček-box "Pošalji u CRF"

Zahtev za slanje eFakture na CRF daje se programu čekiranjem "Pošalji u CRF". Postoje kupci kojima se poslata eFaktura mora poslati i na CRF i u tom slučaju ste u obavezi da čekirate "Pošalji u CRF". Koji su to kupci možete videti iz Liste tih firmi: Lista firmi registrovanih na CRF servisu (slika 35)

slika 35



PRILOG 1 ПОРЕСКЕ КАТЕГОРИЈЕ ЗА ЕЛЕКТРОНСКЕ ФАКТУРЕ

(примена од 1. јануара 2023. године --- Верзија од 30.12.2022. године)

OZNAKA KATEGORIJE		Сврставање промета
Назив категорије		
S	Стандардно обрачунавање ПДВ	Промет за који испоручилац добара или пружалац услуга има обавезу обрачунавања ПДВ по општој стопи ПДВ од 20% и исказивања обрачунатог ПДВ; Промет за који испоручилац добара или пружалац услуга има обавезу обрачунавања ПДВ по посебној стопи ПДВ од 10% и исказивања обрачунатог ПДВ.
AE	Обрнуто обрачунавање ПДВ	Промет за који испоручилац добара или пружалац услуга нема обавезу обрачунавања ПДВ по општој стопи ПДВ од 20%, већ ту обавезу има прималац добара или услуга; Промет за који испоручилац добара или пружалац услуга нема обавезу обрачунавања ПДВ по посебној стопи ПДВ од 10%, већ ту обавезу има прималац добара или услуга.
Z	Пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза	Члан 24. ЗПДВ
E	Пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза	Члан 25. ЗПДВ
R	Изузимање од ПДВ	Чл. 6. став 1. тачка 1) и 6а ЗПДВ

0	Није предмет опорезивања ПДВ	Промет добара извршен у иностранству у складу са чланом 11. ЗПДВ; Промет услуга извршен у иностранству у складу са чланом 12. ЗПДВ; Промет добара извршен на територији АПКМ за време важења Резолуције Савета безбедности ОУН 1244 у складу са чланом 61. ЗПДВ; Промет услуга извршен на територији АПКМ за време важења Резолуције Савета безбедности ОУН 1244 у складу са чланом 61. ЗПДВ.
OE	Није предмет опорезивања ПДВ 2	 Износи који се односе на пренос вишенаменских вредносних ваучера, на трансакције по основу којих лица из члана 9. ЗПДВ нису порески обвезници, који се не урачунавају у пореску основицу у складу са чланом 17. став 4. тач. 2) и 3) ЗПДВ, који се односе на рате доспеле за плаћање после извршене трансакције, као и на остале трансакције и потраживања по основу којих не постоји обавеза обрачунавања ПДВ (нпр. испорука добара, односно пружање услуга без накнаде, која није предмет опорезивања ПДВ, потраживања по основу накнаде штете, уговорне казне, депозита итд). НАПОМЕНА: За потраживања по основу преноса вишенаменских вредносних ваучера, накнаде штете, уговорне казне, депозита, камате за неблаговремено плаћање и друга потраживања по основу којих не постоји обавеза обрачунавања ПДВ, не постоји обавеза издавања електронске фактуре, осим када је захтев за исплату упућен субјекту јавног сектора.
SS	Посебни поступци опорезивања	Члан 33. ЗПДВ (Мали обвезници) <u>NISU U PDV SISTEMU;</u> Члан 35. ЗПДВ (Туристичка агенција); Члан 36. ЗПДВ (Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети); Члан 36б ЗПДВ (Промет инвестиционог злата на који се не плаћа ПДВ).

Анулирање података о промету добара и услуга који се врши без накнаде, укључујући и промет без накнаде за који се сматра да није извршен у складу са чл. 6. став 1. тачка 1) и ба ЗПДВ, анулирање дела износа за плаћање због примене ЗПДВ или другог закона (нпр. за промет између повезаних лица код којег се основица за обрачунавање ПДВ одређује у складу са чланом 176 ЗПДВ, за промет акцизних производа за који обавезу плаћања акцизе нема испоручилац акцизних производа, за промет секундарних сировина и отпада у случају када се плаћа порез по одбитку по стопи од 1%), као и анулирање по другом основу.

ΗΑΠΟΜΕΗΕ:

Ν

 Анулирање
 Почев од 1. јануара 2023. године не постоји обавеза издавања електронске фактуре за промет добара, односно услуга који се врши без накнаде, независно од тога да ли је реч о промету који је предмет опорезивања ПДВ или о промету који није предмет опорезивања ПДВ, у складу са ЗПДВ. Међутим, ако субјект јавног сектора, односно субјект приватног сектора изда електронску фактуру за наведени промет, после исказивања података о том промету, приказивање да за тај промет не постоји обавеза плаћања врши се анулирањем података о промету тако што се у делу: количина наводи одговарајућа количина са предзнаком "минус";
 После исказивања података о промету добара и услуга који се врши уз накнаду, а код којег долази до умањења износа за плаћање, приказивање умањења износа за плаћање

врши се тако што се у делу количина наводи -1, а у делу цена износ за који се врши умањење.

POLJOPRIVREDNO GAZDINSTVO I FIZIČKO LICE

U slučaju kada se elektronska faktura izdaje Kupcu Poljoprivrednom Gazdinstvu (PG) ili drugom Fizičkom Licu (FL) koji su registrovani na SEF, postupa se na sledeći način:

U registru kupaca otvori se kupac PG i FL sa svim podacima neophodnim za eFakturu upisanim u Registar karticu kupca u deo: efaktura, kao na slici:

🔲 REGISTAR KARTICA KUPCA	X 🔲 REGISTAR KARTICA KUPCA
Osnovno Dodatno Posebno eFaktura eFAKTURE 2022 – PODACI POTREBNI ZA ELEKTRONSKO FAKTURISANJE Interna šifra 9248	Osnovno Dodatno Posebno eFaktura 0248 POLJOPRIVREDNO GAZDINSTVO JUŽNA STRANA 11111111
Naziv ili Prezime i ime POLJOPRIVREDNO GAZDINSTVO JUŽNA STRAN. JOVANOVIĆ JOVAN Adresa sedišta VELIKI MOKRI LUG	21 Rok plaćanja u danima 22 Rabat u procentima %
Poštanski broj 19800 Mesto sedišta VELIKI MOKRI LUG PIB 11111111 Matični broj JMBG E-mail juznastrana@gmail.com	23 Beleška/podsetnik/nap 24 Veza sa drugim licima 25 GLN ili BarCod ili PAK
Kontakt osoba JOCA Država naziv SRBIJA Država dvoslovni kod RS Valuta troslovni kod RSD VAT ili NO-VAT VAT	•
Račun je interni dokument	Račun je interni dokument Help Exit

U polje PIB mora se upisati PIB pa pošto PG i FL nemaju PIB, tu treba upisati na primer 9 jedinica: 111111111 (obavezno 9 cifri)

U polje Matični broj treba upisati Jedinstveni Matični Broj Građanina iz lične karte vlasnika PG (obavezno 13 cifri).

U polje 24 Veza sa drugim licem treba upisati PG (ili FL za fizičko lice)

Program za eFakture će na osnovu tih podataka u elektronsku fakturu upisati umesto PIB-a kupca njegov JMBG i umesto MBR-a kupca njegov JMBG, a što se i zahteva od strane SEF-a za ovu eFakturu.

Ovo je izvedeno na ovaj način zbog toga što je u Srbiji PIB propisan na 9 cifri, pa je to tako prihvaćeno i u programu CSYSTEMS i u njega se ne može upisati broj sa više cifri. Za upis MBR Matičnog broja firme ili preduzetnika (8 cifri) ili JMBG (13 cifri) predviđeno je polje Matični broj.

CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM **EFAKTURE**

DEO-2 AVANSNI RAČUNI i KONAČNI RAČUN

Verzija: 19.02.2023

1/7

Avansi račun je faktura 386 čiji artikli moraju imati količinu = 1

ako avansni račun ima jedan artikal sve je u redu. Ako se avansni račun izdaje za kupovinu 10 artikala sa različitim pdv stopama 20 i 10 tada je najbolje da artikal na avansnom računu bude jedan sa nazivom AVANS i jednom pdv stopom i količinom = 1. U tom slučaju specifikacija artikala se nalazi na profakturi na osnovu koje je avans plaćen. Ako se taj avans plaća u celosti 100% po datoj profakturi, tada se rade dva avansna računa jedan za stopu pdv 20% i jedan za stopu pdv 10%

Konačni račun 380 je faktura koja ima uz sebe prikačene avansne račune

Konačni račun može imati više avansnih računa Avansni račun može imati samo jednu stopu pdv Konačni račun može imati najviše dve stope pdv i to samo kad su stope: S 20% i 10% Za ovakav konačni račun mogu da postoje dva ili više avansnih računa neki sa S 10% i neki sa S 20% pdv stopom

Konačni račun se može iz programa napraviti samo ako se prethodno u spisku faktura izabere faktura i označi se kao konačni račun (oznaka KR) a zatim se uz tu fakturu doda lista avansnih računa (sa jednim ili sa više računa) koji su prethodno izdati za artikle ili usluge fakturisane tom fakturom. Ove operacije vrše se komandnim dugmetom [Avansni i Konačni računi].

ŀ	ADS SPISAK DOKUMENATA: Faktura Vp Trgovačka (2)									\times	
A	DS Opci	ije Doku	ment Faktura Pod	aci Uputstvo							
S F C	SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) eFAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) Firma COBA SYSTEMS (2022) Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE (VELIKOPRODAJA cena zaliha VELEPRODAJNA)										
	Vrsta Dokum	POPDV Tačka	Broj dokumenta	Datum dokumenta	KUFAC poslovni partner	F	R	Ukupan doku	iznos (menta	•	
	FK	3.2	F01-0001	29.04.2022	OKRUŽNI ZATVOR NEGOTIN			54.0	00,00		
	KR	3.2	F01-0002	30.04.2022	SPAJIĆ DOO NEGOTIN			54.0	00,00		

Avansni i Konačni računi							
 Vrsta dokumenta 	×						
Vrsta dokumenta za dokument F01-0002 je: C Avansni račun izdat kupcuj © Konačni račun - faktura izdat kupcu							
Lista Avansnih račun	a uz Konačni račun						
OK Help							
Lista Avansnih računa u	uz Konačni račun						

Lista avansnih računa (primljeni avansi) uz Finalni račun: F01-0002									
BROJ	DATUM	1	PDV OSNOVICA	PDV OB	RAČUNAT 📥				
Av.Računa AVANS 1	Av.Računa 25.04.2022	po Avai	nsnom Računu 10000.00	po Avansnom	Računu 2000.00				
									
•					•				
Upiši Avansni Račur	n <u>D</u> odaj Avan	sni Račun	<u>O</u> briši Avansni Ra	ičun Uputstvo	<u>K</u> raj				

Lista avansnih računa (primljeni avansi) uz Finalni račun: F01-0002									
OSNOVICA pm Računu	F po Ava	DV OBRAČUNAJ nsnom Računu	PDV T	PDV% stopa	Vezan za broj rač	una da	tumom	•	
10000,00		2000,00		20,0	F01-0002	30	.04.2022		
								•	
Upiši Avansni Račun Dodaj Avansni Račun Obriši Avansni Račun Uputstvo Kraj									

Kod formiranja elektronske fakture program za elektronsku fakturu prvo proverava da li faktura koja mu je iz spiska faktura zadata za obradu ima oznaku KR. Ako faktura ima oznaku KR tada program formira podatke za konačni račun i avansne račune koje učitava iz liste avansnih računa koja je prikačena uz konačni račun. Ako ove liste nema program prekida rad i traži da se lista napravi ili da se izmeni oznaka KR (konačni račun) u FK (standardna faktura).

Takođe, ako faktura ima oznaku KR a korisnik nije elektronsku fakturu označio sa međunarodnom oznakom za efakture 380 program za efakturisanje prekida izradu konačnog računa uz poruku da oznaka mora biti 380 da bi se konačni račun mogao napraviti.

Fakturu koja je u spisku faktura označena sa KR i koja ima uz sebe upisane avansne račune možete označiti sa FK komandnim dugmetom [Vrste fakture] i čekiranjem FAKTURA * ili račun *
SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) Firma COBA SYSTEMS (2022) Vrsta dokumenta: F01-0002	×	
Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE (VELIKOPRODAJA cena zaliha VELEPR	eFAKTURA	Full screen
Vrsta POPDV Broj dokumenta Datum dokumenta K U F A C poslovni partner FAKTURA* FK 3.2 F01-0001 29.04.2022 OKRUŽNI ZATVOR NEGO RAČUN* KR 3.2 F01-0002 30.04.2022 SPAJIĆ DOO NEGOTIN RAČUN• KR AVANSNI RAČUN* ORAČUN* PROFAKTURA PROFAKTURA PROFAKTURA OPROFAKTURA PROFAKTURA PREDRAČUN OTPREMNICA OTPREMNICA OPRVATNICA	Ukupan doku 54.0 54.0	iznos menta 100,00 100,00
Dodaj Obradi Briši Traži CKNJIŽNO ODOBRENJE *	a FR	Export
CopyStornoForma faktureVrsta faktureOKHelpKnjiži u poslovne knjigeBriši iz poslovnih knjigaŠtampaj nalog G.KnjigeAvansni i Konačni računiPovraćaj artikalaŠtam nalog za pre	F TA 1paj og eMAIL enos	DPDV AČKA EXIT

AR=AvansniRačun, KR=KonačniRačun, PF=Profaktura, PR=Predračun, PO=Ponuda, PV=Povratnica.

Posle toga ova faktura neće biti iz programa za elektronske fakture generisana kao konačni račun već kao obična standardna faktura sa svim iznosima na njoj koji nisu umanjeni za prethodno plaćene avanse i bez podataka o prethodno plaćenim avansima. To će se isto desiti i ako obrišete listu avansnih računa povezanih na tu fakturu.

eFAKTURA: AVANSNI RAČUN može da se generiše samo u slučaju da su ispunjeni uslovi:

- 1. Da je u spisku faktura izabrana faktura označena sa AR (AVANSNI RAČUN)
- 2. Da je količina svakog artikla u avansnom računu jednaka 1
- 3. Da je datum izdavanja avansnog računa isti kao i datum valute datum plaćanja
- 4. Da je korisnik izabrao oznaku 386 za vrstu elektronske fakture: AVANSNI RAČUN

eFAKTURA: KONAČNI RAČUN može da se generiše samo u slučaju da su ispunjena sva tri uslova:

- 1. Da je u spisku faktura izabrana faktura označena sa KR (KONAČNI RAČUN)
- 2. Da je uz izabranu KR fakturu povezana lista njenih avansnih računa
- 3. Da je korisnik izabrao oznaku 380 za vrstu elektronske fakture: KOMERCIJALNA FAKTURA

KAKO PRAVITI AVANSNI RAČUN, PRIMER:

Avansom je plaćen iznos 10.000,00 i to 3.000,00 za 5 artikala po pdv stopi 20% i 7.000,00 za 10 artikala po pdv stopi 10% dana 30.05.2023, a uplatu ste videli sutradan kada je stigla po izvodu banke odnosno na datum 31.05.2023

U registru artikala otvarate artikal sa nazivom: AVANS 10 količina 1 cena 7.000,00
 U registru artikala otvarate artikal sa nazivom: AVANS 20 količina 1 cena 3.000,00

<u>Varijanta A:</u> Sada iz programa za fakturisanje možete da napravite dve fakture - dva avansna računa:

 jedan sa artiklom AVANS 10 količina 1 i cena 7.000,00 na iznos 7.000,00 datum izdavanja računa 31.05.2023 a datum prometa i datum valute 30.05.2023 i označite ovu fakturu kao vrstu dokumenta: AR avansni račun

jedan sa artiklom AVAMS 20 količina 1 i cena 3.000,00 na iznos 3.000,00 datum izdavanja računa 31.05.2023 a datum prometa i datum valute 30.05.2023 i označite ovu fakturu kao vrstu dokumenta: AR avansni račun
 Konačni račun će imati dva avansna računa i artikle sa dve stope pdv-a: 10% i 20%.

<u>Varijanta B:</u> Sada iz programa za fakturisanje možete da napravite jednu fakturu – jedan avansni račun koji ima dva artikla:

artikal AVANS 10 količina 1 i cena 7.000,00
artikal AVAMS 20 količina 1 i cena 3.000,00

i ukupan iznos avansnog računa je 10.000,00 Datum izdavanja računa 31.05.2023 a datum prometa i datum valute 30.05.2023 i označite ovu fakturu kao vrstu dokumenta: AR avansni račun Konačni račun će imati jedan avansni račun i artikle sa dve stope pdv-a: 10% i 20%.

Treba voditi računa o tome, da se avansni račun izdaje na dan uplate avansa ili najkasnije sutradan kada se ta uplata registruje na izvodu banke. Što znači da sa izdavanjem avansnog računa ne smete kasniti i datumi na avansnom računu moraju biti sledeći, primer:

- datum izdavanja računa - datum valute (datum uplate avansa) - datum prometa (datum uplate avansa)	30.05.2023 30.05.2023 30.05.2023
ili:	
- datum izdavanja računa	31.05.2023
- datum valute (datum uplate avansa)	30.05.2023
- datum prometa (datum uplate avansa)	30.05.2023
nije dozvoljeno: - <mark>datum izdavanja računa</mark> - datum valute (datum uplate avansa) - datum prometa (datum uplate avansa)	10.06.2023 30.05.2023 30.05.2023
nije dozvoljeno:	
- datum izdavanja računa	28.04.2023
- datum valute (datum uplate avansa)	30.05.2023
datum promota (datum uplato avanca)	

PRIMER KONAČNOG RAČUNA DOBIJENOG IZ ERP SOFTVERA

KONAČNI RAČUN						
F01-8001	broj i tip dokumenta KONAČNI RAČUN					
01.01.2023	datum i mesto izdavanja					

ZA KUPCA 0002 | PIB 102432867 | MBR 55667977 COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šđčćž SLOBODAN STANOJEVIĆ IZRADA SOFTVERA Srbe JovanoviŠa 1/10 19300 Negotin Srbija cobasytems@gmail.com

Izvršen promet po dokumentu: OTP 230-22 | datum prometa dobara i usluga: 01.01.2023 plaćanje do 01.01.2023 Prodajni objekat: 01 - VELEPRODAJA ROBE

Strana 1

ŠIFRA	NAZIV I OPIS	JMR	PDV	Količina	CENA	VREDNOST	RABAT%	PDV IZNOS	VREDNOST ZA KUPCA
00002	TEST ARTIKAL PDV 20 %	ком	20%	10	100,00	1.000,00	0.0%	200,00	1.200,00
Opis:	Opis: DUGAČKI OPIS ARTIKLA NE POJAVLJUJE SE NA SEF PDF FAKTURI								
00001	TEST ARTIKAL PDV 10 %	ком	10%	10	100,00	1.000,00	0.0%	100,00	1.100,00
Opis: TESTIRANJE ŠTAMPANJE TEKSTA OPISA ARTIKLA ŠĐČĆŽ									
1	1					2.000,00	0,00	300,00	2.300,00

1. Prodajna vrednost po cenovniku		2.000,00
2. Iznos rabata		0,00
3. Osnovica PDV i PDV po stopi 20 %	1.000,00	200,00
4. Osnovica PDV i PDV po stopi 10 %	1.000,00	100,00
5. Osnovica PDV i PDV zbirno	2.000,00	300,00
6. Ukupno za kupca		2.300.00

UKUPAN IZNOS I PRIMLJENI AVANSI	TARIFA	PDV %	OSNOVICA ZA PDV	PDV	SVEGA
Iznos po: F01-8001 01.01.2023		10%	1000,00	100,00	1100,00
Iznos po: F01-8001 01.01.2023		20%	1000,00	200,00	1200,00
01 Avans ARN-0001 01.09.2022		20%	800,00	160,00	960,00
02 Avans ARN-0002 01.11.2022		10%	600,00	60,00	660,00
OSTAJE ZA PLAĆANJE			600,00	80,00	680,00

300,00 2.3

2.300,00

ISTI KONAČNI RAČUN DOBIJEN IZ SEF SOFTVERA

Datum izdavanja: 25.02.2023 SLOBODAN STANOJEVIĆ PR IZRADA SOFTVERA COBA SYSTEMS NEGOTIN SRBE JOVANOVIĆA 1/10 19300 Negotin Srbija Upla

Broj fakture RN653430-23

Broj ugovora	OTP 230-22
Broj narudžbenice	NE POSTOJ
Uplatu izvršiti sa pozivom na	RN653430
broj	
Datum prometa	01.01.2023
Datum dospeća	07.03.2023
Matični broj kupca	55667977
PIB kupca	102432867
Valuta fakture	RSD
Ukupno za plaćanje	680,00

Prodavac

SLOBODAN STANOJEVIĆ PR IZRADA SOFTVERA COBA SYSTEMS NEGOTIN

Adresa: 19300 Negotin SRBE JOVANOVIĆA 1/10 Matični broj: 55667977 PIB: 102432867

Opis	Količina	Jedinična cena	Jedinica mere	Popust	Iznos bez PDV	PDV stopa
TEST ARTIKAL PDV 10 % Šifra 00001	10	100,00	kom	0,00	1.000,00	10,00
TEST ARTIKAL PDV 20 % Šifra 00002	10	100,00	kom	0,00	1.000,00	20,00

1.000,00	Zbir stavki sa stopom 10%:
1.000,00	Zbir stavki sa stopom 20%:
1.000,00	Ukupno osnovica - stopa 10%:
1.000,00	Ukupno osnovica - stopa 20%:
100,00	Ukupno PDV - stopa 10%:
200,00	Ukupno PDV - stopa 20%:
2.300,00	Ukupan iznos:
-	
400,00	Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 10%:
400,00 200,00	Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 10%: Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%:
400,00 200,00 40,00	Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 10%: Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%: Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 10%:
400,00 200,00 40,00 40,00	Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 10%: Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%: Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 10%: Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 20%:
400,00 200,00 40,00 40,00 680,00	Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 10%: Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%: Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 10%: Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 20%: Ukupno za uplatu:

Ukupno osnovica umanjena za avanse: je iznos osnovice preostao za uplatu osnovice. Ukupno PDV umanjen za avanse: je iznos PDV preostao za uplatu PDV-a. Ukupno za uplatu: je iznos preostao za uplatu – iznos koji kupac treba da uplati.

170005000516900057

CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM

eFAKTURE

DEO-3 eFAKTURE SA DODATNIM PODACIMA (PO ZAHTEVU MERKATOR, METRO, DELEZE...)

Verzija: 19.02.2023

Startuje se program Registar Artikala

💶 LOC ROBA - Šifarnik artikala 4 — 🗆 🗙										
ŠIFARNIK ARTIKALA Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE ROBA Velikoprodajna Cena										
R NAZ	R NAZIV ARTIKLA ŠIFRA VP Cena									
	ILIRANJI	E EFAKT	URE	000	90	(9,00			
TES	T ARTI	KAL PDV	0%	0000	ð 3	(9,10			
TES	T ARTI	KAL PDV	10 %	000	91	(9,10			
TES	T ARTI	KAL PDV	20 %	0000	92	(9,10			
							_			
							-11			
				_	_					
•							•			
04.07.20)22 - 04.	07.2022								
Uzmi artikal	Uzmi artikal Period Vidi RMFK Print Kat Doba vijač Veza Bar kod									
Dodaj Upiši Briši Šifru Naziv Reč artikal artikal artikal nađi nađi nađi nađi							Exit			

startuje se operacija Upiši artikal



Dobije se REGISTAR KARTICA ARTIKLA (REGK) sa poljima za upis podataka o artiklu

		Treba upisati sve neophodne
		podatke o artiklu potrebne za
-TEST ARTIKAL PE	V 20 %	knjigovodstvenu Fakturu i za
	20 /0	eFakturu.
Šifra artikla (interno)	00002	Obavezni podaci za eFakturu koje
Grupa artikla (interno)	02	zahteva MERKATOR su:
Naziv artikla (trgovački)	TEST ARTIKAL PDV 20 %	
jedinica mere	ком	ŠIFRA ARTIKLA PRODAVCA koja je
Bar kod artikla (Barcode)	1234567890123	ovde upisana u polje:
Kataloški broj artikla		Sitra artikla (interno)
Veza artikla (link)	200002	ŠTERA ARTIKLA KUPCA (MERKATOR)
Šifra dobavljača		koja je ovde upisana u polje: Veza
Vrsta artikla (RMPUK)	R Roba	artikla (Link), a dobija se od
Lokacija zaliha (magacin)	01 veleprodaja robe	kupca kao šifra pod kojom se kod
Rok plaćanja (u danima)	0	njega vodi taj artikal.
Rok trajanja (do datuma)		BARKOD ARTIKLA registrovani barkod
		identičan sa barkodom koji ima
Poreska grupa (tarifa)		kupac koji je ovde upisan u polje:
Pdv stopa (%)	20,0	Bar kod artikla (Barcode)
Akciza stopa (%)	0,00	
Cena Fakturna	0,09	JEDINICA MERE mora da bude
Cena Nabavna	0,09	no kodnoj listi: UNECERec20
Cena bez PDV (veleprodajna)	0,10	https://docs.peppol.eu/
Cena sa PDV (maloprodajna)	0,12	<pre>poacc/billing/3.0/codelist/UNECERe</pre>
Cena Devizna	0,00	c20
Cena zaliha prosečna	0,000	Also in loss indiving more as DECK
Trenutne zalihe	0,000	AKO JE KAO JEDINICA MERE NA REGK
Minimalne zalihe	0,000	program za eFakturu će to sam
Dugi naziv artikla:		prevesti na međunarodni kod: H87
TEST ARIKAL PDV 20 %	(Testiranje eFaktura)	Ostale jedinice mere moraju se na
		REGK arikla zameniti sa
Onis REGK	RMEK	odgovarajućim kodovima inače
artikla podaci	podaci Help Exit	SFF.
		Naziv artikla mora da bude upisan.
		Vrsta artikla, Lokacija zaliha,
		PDV stopa, Cena bez PDV i Cena sa
		dok ostali nodaci ne moraju biti
		upisani.

Startuje se program za REGISTAR KUPACA

	DCI121								
LOC Opcije	e Spisak I	Rekonstrukcija	Period	Help Kraj					
REGISTAR KUPACA DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD Poslovna godina 2022 Račun valuta (RSD) na internom računu									
AGENCIJA	A ZA RAČU	INOVODSTVO	I PORE	SKI	0003				
COBA SYS	STEMS				0002				
DNEVNI F	PAZAR - S	VI PROLAZ	NI KUPC	I	0001				
•					•				
RAČUN Pe	eriod pregl	eda 04.07.2	022 - 04.0	7.2022					
Uzmi šifru	PER 04.07 04.07	RIOD .2022 .2022	Vidi Račun	Print Račun	Račun upis				
Kupac PIB	Naziv nađi	Reč nađi							
Dodaj	Print OS	Exit							
Mod rada z	Mod rada za tablet računare i mobilne telefone								

izabere se kupac, na primer: COBA SYSTEMS i startuje se operacija:

Upiši

Dobije se REGK (Registar Kartica Kupca)

slika: KARTICA Osnovno

REGISTAR KARTICA KUPCA		\times	
Osnovno Dodatno	Posebno eFaktura		
0002 COBA SYSTEMS 10	2432867		
01 Interna šifra	0002		
02 Interna oznaka			
03 Naziv ili Prezime i ime	COBA SYSTEMS		
	SLOBODAN STANOJEVIĂ PR IZRADA SOFTVERA		
04 Adresa sedišta	Srbe JovanoviŠa 1/10		
05 Poštanski broj	19300		
06 Mesto sedišta	Negotin		
07 Država/Region	Srbija		
08 Kontakt osoba	Slobodan StanojeviŠ Coba		
09 Mobilni teleton	064 2185522		
10 Telefon I Fax			
11 Racun posiovne banke	1000500051650057		
12 PID	Preuzmi podatke sa istog PIB-a dobavljad	a	
13 Konto u glavnoj knjizi			
Račun je interni dokument Help Exit			

U KARTICA Osnovno

treba upisati sve podatke koji se tu traže, posebno upisati:

11 Račun poslovne banke mora imati 18 cifri bez razmaka i bez crtica (preuzima se u eFakturu i proverava se)

12 PIB mora biti tačno upisan (preuzima se u eFakturu i proverava se)

slika: KARTICA Dodatno

REGISTAR KARTICA KUPCA			×	
Osnovno Dodatno P	osebno eFaktura			
0002 COBA SYSTEMS 102432	2867			
14 Matični broj	55667977			
15 Šifra delatnosti				
16 IBAN				
17 E-mail	cobasytems@gmail.com			
18 Web sajt				
10. Dotum Opnivania/Jubil				
19 Datum Osnivanja/Jubil				
20 Datum Proslave/Roden	• •			
Račun je inter	ni dokument	Help	Exit	

U KARTICA Dodatno

treba upisati tačno:

14 Matični broj (preuzima se u eFakturu i proverava se)

17 E-mail (preuzima se u eFakturu i proverava se)

slika: KARTICA Posebno

I REGISTAR KARTICA KUPCA X		
Osnovno Dodatno Posebno eFaktura		
0002 COBA SYSTEMS 102432867		
21 Rok plaćanja u danima 0		
22 Rabat u procentima % 0,00		
23 Beleška/podsetnik/nap		
24 Veza sa drugim licima		
25 GLN ili BarCod ili PAK 222222222222		
Račun je interni dokument Help Exit		

U KARTICA Posebno, treba upisati tačno:

25 GLN ili BarCod ili PAK

Ovde se upisuje GLN broj (preuzima se u eFakturu i proverava se) GLN Globalni Lokacijski Broj od 13 cifri.

GLN broj se dobija od strane GS1 organizacije. Detalji se mogu naći na sajtu: <u>http://www.gs1yu.org</u> Ovaj GLN je KROVNI GLN kupca.

Kupac ima GLN za centralu firme (KROVNI GLN), a može imati GLN za prodajna mesta odnosno za svaki od prodajnih objekte po gradovima, gde svaki od tih objekata ima svoj GLN.

slika: KARTICA eFaktura

REGISTAR KARTICA KUPCA			×	
Osnovno Dodatno P	osebno eFaktura			
eFAKTURE 2022 — PODACI F	POTREBNI ZA ELEKTRONSKO) FAKTURISAN	JE	
Interna šifra	0002			
Naziv ili Prezime i ime	COBA SYSTEMS			
	SLOBODAN STANOJEVIĂ	PR IZRADA S	OFTVERA	
Adresa sedišta	Srbe JovanoviŠa 1/10			
Poštanski broj	19300			
Mesto sedišta	Negotin			
PIB	102432867			
Matični broj	55667977	55667977		
E-mail	cobasytems@gmail.com	cobasytems@gmail.com		
Kontakt osoba	Slobodan StanojeviŠ Coba			
Država naziv	Srbija			
Država dvoslovni kod	RS		Države	
Valuta troslovni kod	RSD			
VAT ili NO-VAT	VAT			
JBKJS korisnika javn.sredst	kupac iz privrede i ir	no kupac nemaj	u JBKJS broj,	
	pa u tom siucaju trei	oa ostaviti ovo p	olje prazno	
Račun je interni dokument Help Exit				

U KARTICA eFaktura, treba upisati tačno:

i bez izostavljanja, sve podatke koji su ovde prikazani i traženi.

U polje VAT ili NO-VAT uvek se upisuje VAT bez obzira da li je kupac u sistemu pdv ili nije u sistemu pdv.

MESTO ISPORUKE

Na prikazani i opisani način otvara se (registruje se) KUPAC u registru kupaca. Na identičan način registruje se i svako MESTO ISPORUKE kao poseban KUPAC. Mesto isporuke može biti vezano za nekog kupca (njegova prodavnica u drugom gradu i sl.). U tom slučaju povezuje se za kupca upisom šifre kupca u polje 24 Veza sa drugim licima u kartici Posebno (ovo samo ako se u finansijskom knjigovodstvu želi spajanje računa svih objekata jednog kupca).

3. PODESITI PODATKE U PROGRAMU ZA eFAKTURE



9/31

Dobiće se:	<u>Šta je ovde važno za MERKATOR zahtev</u>
 SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA (SEF) X 13. Elektronska pošta e-Mail obasystems@gmail.com 14. Odgovorno lice u firmi ili građansko lice Slobodan Stanojević Coba 15. Jedinstveni Matični Broj Građanina JMBG ili BRLK 2011949752010 16. IBAN devizni poslovni račun firme ili lica RS35170005000516900154 17. Naziv države Srbija 18. Alfabetski dvoslovni kod države 	Polje: 13 Elektronska pošta e-Mail mora da sadrži podatak: Ispravan e-mail prodavca-pošiljaoca na koji će od strane SEFa dobijati izveštaje o primljenim eFakturama Polje: 14. Odgovorno lice u firmi ili građansko lice mora da sadrži podatak: ime i prezime ili identifikaciona oznaka osobe ovlašćene za izdavanje dokumenta . Ovaj podatak se šalje kupcu u u eFakturi.
IP. Alfabetski troslovni kod države SRB 20. Numerički kod države 688 21. Telefonski kod države 381 22. Valuta države RSD 23. Numerički kod Valute RSD 24. WEB sajt 25. GLN Global Location Number 11111111111	 Polje: 25. GLN Global Location Number mora da sadrži podatak: GLN Globalni Lokacijski Broj od 13 cifri. GLN broj se dobija od strane GS1 organizacije. Detalji se mogu naći na sajtu: http://www.gs1yu.org Ovaj GLN je KROVNI GLN prodavca. Prodavac ima GLN za centralu firme (KROVNI GLN), a može imati GLN za prodajna mesta odnosno za svaki od prodajnih objekte po gradovima, gde svaki od tih objekata ima svoj GLN.

Startuje se sada operacija eFAKTURA	dobiju se DEFAULT DODATNI podaci bez mesta isporuke:		
	E LOC Broj: F01-0001 od 05.12.2022-05.12.2022		
eFAKTURA	TIP: 380 KOMERCIJALNA FAKTURA		
	• 1 Faktura - Roba • 5 Faktura - Ambalaža		
	C 2 Faktura - Usluge C 6 Faktura - Gratis		
Dobije se:	O 3 Faktura - Investicije O 7 Faktura - Reklama		
	C 4 Faktura - Kamate		
	DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE		
Program je u TEST modu za servis SEF	PDV se obračunava na datum izdavanja		
FAKTURA_F01_0001.XML	O PDV se obračunava na datum prometa		
YML ELEKTRONSKA EAKTURA	C PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa)		
Broit E01-0001 of 05 12 2022-01 12 2022	Broj Porudžbenice Datum		
Kunac Primalac Eakture: (8882) PS			
COBA SYSTEMS	Broj Otpremnice Datum		
F01-0001			
Komercijalna faktura (380) ili Konačni Račun sa Avansima	Broj Prijemnice Datum		
C Knjižno odobrenje (381)			
C Knjižno zaduženje (383)	Broj Ugovora Datum		
O Avansna faktura - Avansni račun (386)			
Valuta u kojoj je oEaktura:	GLN Izdavaoca-Dobavljača 1111111111111		
	GLN Primaoca-Kupca 22222222222		
Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,0000	GLN Mesta isporuke		
PDV šifra S. Standardno obračunavanje PDV 🔹	Naziv Lokacije isporuke		
	Ima Prazima identifikacija svlažćenog izdavacao dekumenta		
PDV kod	Slobodon Stanojoviču Cobo		
🗖 Pošalji u CRF Dodatni podaci 🛛 Napomena	Datum Isporuke (datum prometa)		
	05-12-2022		
	Šifra plaćanja (EU UNCL4461) OK Exit		
	30 Merkator		
SLANJE Test Test Exit			
eraktore lakure sianja	Ovo su DFFAULT podaci za eFakturu broj F01-0001 izdatu		
	05.12.2022 sa datumom prometa 05.12.2022 preuzeti iz		
Klikne se na taster	podataka o fakturi, prodavcu i kupcu.		
	U fakturu nije upisano Mesto isporuke pa nema podataka		
Dodatni podaci	za GLN i Naziv Lokacije isporuke.		
	MESTA ISPORUKE U FAKTURU) dobiće se sledeći		
	DEFAULT podaci:		

dobiju se DEFAULT DODATNI podaci sa mestom isporuke:	Mesto isporuke:
LOC Broj: F01-0001 od 05.12.2022-05.12.2022 X	Mesto isporuke je upisano u Fakturu kao adresa firme kupca pa iz tog razloga ima isti GLN kao kupac i Naziv lokacije kupca kao Naziv kupca. Ovi podaci su
TIP: 380 KOMERCIJALNA FAKTURA • 1 Faktura - Roba • 5 Faktura - Ambalaža • 2 Faktura - Usluge • 6 Faktura - Gratis • 3 Faktura - Investicije • 7 Faktura - Reklama • 4 Faktura - Kamate DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE • PDV se obračunava na datum izdavanja • PDV se obračunava na datum prometa • PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa) Broj Porudžbenice Datum • • Broj Otpremnice Datum • •	Naziv lokacije kupca kao Naziv kupca. Ovi podaci su preuzeti sa registar kartice kupca na kojoj je upisano ovo mesto isporuke. Ovde se u eFakturi GLN i naziv mesta isporuke mogu promeniti ako je to potrebno, ali time oni neće biti promenjeni i u Fakturi . Datum isporuke (datum prometa): preuzet je iz datuma prometa upisanog u Fakturu . Ovde se datum isporuke može promeniti ako je to potrebno, pa će taj novi datum isporuke biti i novi datum prometa upisan u eFakturu i poslat na SEF . Datum prometa u knjigovodstvenoj Fakturi neće se ovim promeniti. Iz tog razloga morate ga posle toga u knjigovodstvenoj Fakturi ručno izmeniti GLN: Ni jedan GLN se ne bi smeo menjati osim kada je to potrebno. Izmena GLN ovde u eFakturi , ne menja taj
Broj Prijemnice Datum Broj Ugovora Datum GLN Izdavaoca-Dobavljača 111111111111111111111111111111111111	GLN u knjigovodstvenoj Fakturi . Šifra plaćanja: Ova šifra se može menjati upisom jedne od šifara preuzetih iz liste kodova za plaćanje EU UNCL4461.
GLN Primaoca-Kupca 2222222222 GLN Mesta isporuke 22222222222 Naziv Lokacije isporuke COBA_SYSTEMS	TIP i PODTIP dokumenta: Tip 380 KOMERCIJALNA FAKTURA može da ima 7 POD TIPOVA pa se ovde može izabrati POD TIP.
Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta Slobodan Stanojević Coba Datum Isporuke (datum prometa) 05.12.2022 Šifra plaćanja (EU UNCL4461) 30	DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE: * PDV se obračunava na datum izdavanja upisaće u Datum isporuke (datum prometa) eFakture, datum izdavanja upisan u Fakturu. * PDV se obračunava na datum prometa upisaće u Datum isporuke (datum prometa) eFakture, datum prometa upisan u Fakturu * PDV se obračunava na datum plaćanja
Svi podaci upisani ovde biće trajno prikačeni uz eFakturu broj F01-0001 od 05.12.2022 i poslati na SEF, a takođe biće sačuvani i uz istu tu knjigovodstvenu Fakturu u lokalnoj bazi podataka programa za fakture. Ovi podaci se neće štampati na knjigovodstvenoj fakturi osim podataka o datumu prometa i Mestu isporuke kada su ti podacu upisani u knjigovodstvenu fakturu, (vidi naslov UPIS MESTA ISPORUKE U FAKTURU)	upisaće u Datum isporuke (datum prometa) eFakture , datum prometa upisan u Fakturu a taj datum prometa mora biti datum plaćanja avansa Porudžbenica, Otpremnica, Prijemnica i Ugovor: ne postoje u Fakturi a upisuju se ovde u eFakturu kad je to potrebno, sa obaveznim brojem-datumom

DATUM PROMETA I STVARNI DATUM ISPORUKE

U toku formiranja knjigovodstvene Fakture, u naslov Fakture upisuju se tri datuma:

Datum izdavanja dokumenta fakture:polje DatumDatum prometa dobara i usluga (Datum poreske obaveze):polje PrometDatum valute (Datum plaćanja ili rok plaćanja):polje Valuta

Ako je u Fakturu upisano: slika: Datum prometa 3

DOKUMENT: Faktura Vp Trgovačka br. F01-0001 od 05.12.2022

NASLOV DOKUMENTA

F01-0001 | 05.12.2022

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu:

Broj	F01-0001		
Veza	OTP	230-22	

	Datum	05.12.2022
2	Promet	05.12.2022
	Valuta	20.12.2022

Šifra-Naziv	Kupca kao Primaoca	Šifra-Naziv	objekta	Isporučioca
Šifra	0002			

	0002
	COBA SYSTEMS
	01
	VELEPRODAJA ROBE
a	

TABELA DOKUMENTA

PDV se obračunava na datum izdavanja: Datum 05.12.2022 pa je radi knjigovodstvenog pravila i datum prometa postavljen na: Promet 05.12.2022 Ovaj upis je i knjigovodstveno ispravan pa se mora na ovaj način uneti u Fakturu.

Naziv

Objekat Naziv

Tada se u **eFakturi** čekira:

DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE

- PDV se obračunava na datum izdavanja
- O PDV se obračunava na datum prometa
- PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa)

Kod tako čekirane **eFakture**, bez obzira šta se upiše kao datum prometa u polje **Promet** SEF će kao datum obračuna poreske obaveze uzimati datum isporuke upisan u polje **Datum**.

Ako je u Fakturu upisano:

slika: Datum prometa 35

DOKUMENT: Faktura Vp Trgovačka br. F01-0001 od 05.12.2022

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu:

NASLOV DOKUMENTA

F01-0001 | 05.12.2022 Šifra-Naziv Kupca kao Primaoca | Ŝifra-Naziv objekta Isporučioca

Broj	F01-0001	Datum	05.12.2022	Šifra	0002
Veza	OTP 230-22	Promet	01.12.2022	Naziv	COBA SYSTEMS
		Valuta	20.12.2022	Objekat	01
				Naziv	VELEPRODAJA ROBE
TABELA				▶ Isporuka	0002 COBA SYSTEMS



- 🗆 X

 \times

PDV se obračunava na stvarni datum isporuke na mesto isporuke – i to je datum prometa: pa je datum prometa postavljen na stvarni datum isporuke: Promet 01.12.2022, što se zahteva i od strane knjigovodstvenih pravila, dok je datum izdavanja ostao isti: Datum 05.12.2022

Tada se u **eFakturi** čekira:

DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE

- O PDV se obračunava na datum izdavanja
- PDV se obračunava na datum prometa
- C PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa)

Kod tako čekirane **eFakture**, bez obzira šta se upiše kao datum izdavanja u polje **Datum** i kao datum valute u polje **Valuta**, SEF će kao datum obračuna poreske obaveze uzimati datum prometa upisan u polje **Promet**.

Ako je u Fakturu upisano: slika: Datum prometa 432

DOKUMENT: Faktura Vp Trgovačka br. F01-1001 od 30.11.2022

Broj i datum Dokumenta, i Broj i datum Dokumenta za vezu:

NASLOV DOKUMENTA

Šifra-Naziv Kupca kao Primaoca | Šifra-Naziv objekta Isporučioca

F01-1001 | 30.11.2022

Broj	F01-1001	Datum	30.11.2022	Šifra	0002
Veza	OTP 230-22	Promet	30.11.2022	Naziv	COBA SYSTEMS
	,	Valuta	30.11.2022	Objekat	01
			,	Naziv	VELEPRODAJA ROBE
TADEL				Isporuka	

TABELA DOKUMENTA

PDV se obračunava na datum plaćanja: Valuta 30.11.2022 pa je datum prometa postavljen na datum plaćanja: Promet 30.11.2022 pa je i datum izdavanja postavljen na datum plaćanja: Datum 30.11.2022 Ovo se zahteva i od strane knjigovodstvenih pravila i mora se ispoštovati ovaj upis.

Ovo se dešava samo kod Avansnog Računa, jer na datum uplate avansa na pr: 30.11.2022 od strane kupca, prodavac izdaje kupcu Avansni Račun pod tim datumom izdavanja i pod tim datumom prometa, a pošto je avans tog dana uplaćen i datum valute na avansnom računu je taj datum uplate avansa. Ovde su sva tri datuma identična.

Tada se u **eFakturi** čekira:

DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE

- O PDV se obračunava na datum izdavanja
- O PDV se obračunava na datum prometa
- PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa)

Kod tako čekirane **eFakture**, bez obzira šta se upiše kao datum izdavanja u polje **Datum** i kao datum prometa u polje **Promet**, SEF će kao datum obračuna poreske obaveze uzimati datum valute-plaćanja upisan u polje **Valuta**.

UPIS MESTA ISPORUKE U FAKTURU

U toku formiranja knjigovodstvene Fakture, u naslov Fakture upisuju se mesto isporuke ako ga faktura ima. Prvo se izabere Faktura u spisku faktura na pr. F01-0001:

slika: isporuka 1

ŀ	■ LOC SPISAK DOKUMENATA: Faktura Vp Trgovačka (4) ×								
LC	LOC Opcije Dokument Faktura Podaci Uputstvo								
S F O	SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) Firma DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD (2022) Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE (VELIKOPRODAJA cena zaliha VELEPRODAJNA)								
	Vrsta	POPDV	Broj	Datum	КЛЬЧС	F	R	Ukupan iznos 스	
	Dokum	TAČKA	dokumenta	dokumenta	poslovni partner			dokumenta	1
	FK	3.2	F01-0001	05.12.2022	COBA SYSTEMS			0,23	
	FK	3.2	F01-0002	01.07.2022	COBA SYSTEMS			1,80	
	FK	3.2	F01-0003	04.07.2022	COBA SYSTEMS			0,00	
	FK	3.2	F01-1001	30.11.2022	COBA SYSTEMS			0,23	

Zatim se aktivira dugme Forma fakture slika: isporuka 2

Сору	Storno	Forma fakture	Vrsta fakture	Tekst fakture	Štampa Papir-PDF	POPDV TAČKA
------	--------	------------------	------------------	------------------	---------------------	----------------

Čekira se opcija: 13. Forma 2 sa Mestom isporuke ili 14. Forma 3 sa Mestom isporuke i Potvrdi se izbor sa OK

slika: isporuka 3

FORM/	A (OBRAZAC) FAKTURE	×				
 1. Colo 2. Form 3. Form 	 1. Color forma 2. Forma jedna cena (Srpski) 3. Forma dve cene (Srpski) 					
⊂ 4. Draf ⊂ 5. Draf	t forma dve cene t forma jedna cena					
ි 6. ID ai ි 7. ID ai	 6. ID artikla je Kataloški broj 7. ID artikla je interna šifra 					
C 8. Forn	na Prodaja vozila					
 9. Form 10. For 11. For 	 9. Forma Landscape velike cifre 10. Forma 2 kao Memorandum 11. Forma po zahtevu korisnika 					
○ 12. For ⓒ 13. For ○ 14. For	rma za slanje (Fax-Mail) rma 2 sa Mestom isporu rma 3 sa Mestom isporu) ke ke				
ок	štampa srpski	Help				

Zatim se sa dugmetom **Obradi** Uđe u dokument **Fakture** u NASLOV DOKUMENTA, koji sada sadrži dva dodatna polja sa nazivom: **Isporuka**

	SPOPUKA 4 ENT: Faktura Vp Trgo	vačka br. F0)1-0001 od 05.12.202	22	×
NASL	OV DOKUMENT	A			F01-0001 05.12.2022
Broj i dat	tum Dokumenta, i Broj i	i datum Doku	menta za vezu:	Šifra-Naziv	/ Kupca kao Primaoca Ŝifra-Naziv objekta Isporučioca
Broj	F01-0001	Datum	05.12.2022	Šifra	0002
Veza	OTP 230-22	Promet	05.12.2022	Naziv	COBA SYSTEMS
	,	Valuta	20.12.2022	Objekat	01
			,	Naziv	VELEPRODAJA ROBE
TABE	LA DOKUMENT	Α	1	▶ Isporuka	
likom n	a dugme Tspoi	ruka			
▶ Isporul		unu			

biće u polja Isporuka preuzeti podaci Kupca upisanog u Fakturu:

▶ Isporuka 0002 COBA SYSTEMS

Ponovnim klikom na dugme isporuka biće iz polja Isporuka obrisani svi podaci.

Ulaskom u polje za šifru mesta isporuke (šifru kupca) i upisom prvih slova naziva ili Enter na prazno, otvara se šifarnik kupaca iz koga se bira i usvaja kupac – odnosno mesto isporuke (Mesto isporuke se upisuje u Registar kupaca kao poseban kupac):

- Ishe	Juka						
■ LOC KUPCI 3 - □ ×							
ŠIFARNIK KUPACA DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD Poslovna godina 2022 Račun valuta (RSD) na internom računu							
KUPAC					ŠIFRA		
COBA SYS	STEMS				0002		
DNEVNI F	PAZAR - S	VI PROLA	ZNI KUPCI		0001		
•							
RACUN Pe	riod pregle	eda 04.07.2	2022 - 04.07	.2022			
Uzmi šifru	Vidi Račun	Print Račun	PIB nađi	MBR nađi	Rekons trukcija		
Šifru nađi	Naziv nađi	Reč nađi	PERIOD 04.07.2022 04.07.2022	Help	Exit		

Posebne napomene:

Ako **Faktura** nije označena kao **Faktura** koja sadrži mesto isporuke (slika: isporuka 3) neće se u naslovu **Fakture** pojaviti polja sa nazivom: **Isporuka** (slika: isporuka 4) pa nije moguće upisati mesto isporuke.

Ako je sve u redu i moguće je upisati mesto isporuke, odnosno šifru mesta isporuke i naziv mesta isporuke, a ova dva podatka se ne upišu, mesto isporuke neće biti preuzeto u eFakturu.

Mesto isporuke se preuzima u **eFakturu** iz knjigovodstvene **Fakture** samo ako je u polja **Isporuka** upisana šifra i naziv mesta isporuke. Po upisanoj šifri mesta isporuke program u **Registru kupaca** pronalazi tu šifru kupca i sa nje preuzima sve podatke potrebne za upis mesta isporuke u **eFakturu**. U tom slučaju naziv mesta isporuke biće podatak koji je upisan na karticu kupca-mesta isporuke u polje: Naziv. Iz tog razloga u karticu kupca-mesta isporuke a u polje Naziv treba upisati naziv mesta isporuke koji je potreban u određenim situacijama.

Primer:

MERKATOR svojim dobavljačima (isporučiocima faktura) daje spisak svih mesta isporuke sa GLN brojevima šiframa i nazivima objekata i ostalim podacima o mestima isporuke kao što je na sledećoj slici prikazano:

GLN	LOCAL CODE	NAME	1	ADDRESS		CITY
GLN 💌	Šifra objekta 💌	Naziv objekta 🔻	1	Adresa objekta	•	Mesto 💌
8605028600014	KROVNI GLN ME	MERCATOR - S	1	Autoput za Zagreb 11a		Beograd
8605002360149	101	MP101 OAZA BEOGRAD	(Ćirila i Metodija 8		Beograd
8605002360156	102	MP102 SUPER IMMOCENTAR BEOGRAD		Gandijeva 26		Beograd
8605002360170	104	MP104 FEKETIĆ		Maršala Tita 23		Mali Iđoš
8605002360200	107	MP107 RODA MERKATA SUBOTICA		Beogradski put bb		Subotica
8605002360279	114	MP114 BAČKO DOBRO POLJE		Maršala Tita 79		Bačko dobro polje
8605002360293	116	MP116 BELJE NBGD BEOGRAD	1	Aleksinačkih rudara 37a		Beograd

slika: MERKATOR MESTA ISPORUKE

Sada u Registru kupaca za centralu MERKATOR (KROVNI GLN) i za svako od ovih mesta isporuke treba otvoriti posebnu registar karticu kupca koja će sadržati ove podatke kao podatke o kupcu:

Naša Interna Šifra kupca može biti (a ne mora) ista kao i šifra Merkatora, GLN broj mora biti identičan i naziv kupca mora biti identičan nazivu objekta mesta isporuke:

Na registar karticu kupca upisuje se na primer:

šifra 0100 naziv: MERKATOR-S šifra 0101 nazov: MP101 OAZA BEOGRAD šifra 0102 naziv: MP102 SUPER IMMOCENTAR BEOGRAD

Na registar karticu kupca sa nazivom: Posebno

23 Beleška/podsetnik/nap		
24 Veza sa drugim licima		
25 GLN ili BarCod ili PAK		

u polje 24 za MERKATOR-S upisuje se njegova šifra: 0100, a za sve ostale kupce-mesta isporuke u to polje se upisuje ista ta šifra: 0100, kojom se to mesto isporuke vezuje za krovnog kupca MERKATOR-S (što će se kasnije koristiti od strane knjigovodstva za spajanje svih računa mesta isporuke na račun krovnog kupca MERKATOR-S).

U polje 25 upisuje se tačan GLN za svakog kupca i kupca-mesto isporuke, a iz podataka koji su dobijeni od kupca (u ovom slučaju od MERKATOR-a)

ZAKLJUČAK

Posle svih opisanih podešavanja podataka u postojećem programu za knjigovodstvo CSYSTEMS u referatima: REGISTAR ARTIKALA, REGISTAR KUPACA, FAKTURISANJE, eFAKUTRA, program eFAKTURA formiraće iz postojeće standardne knjigovodstvene **Fakture** XML fajl, odnosno elektronsku fakturu **eFakturu**, koju će na zahtev operatera poslati na SEF.

SEF neće proveravati da li u toj eFakturi postoje i da li su ispravni podaci koji se zahtevaju od strane kupca (MERKATOR), već će tu eFakturu proslediti kupcu. Kupac će vršiti proveru postojanja i spravnosti podataka koje je zahtevao od prodavca u eFakturi, pa shodno rezultatu te provere može eFakturu prihvatiti ili odbiti.

Različiti kupci, na primer MERKATOR, METRO, DELEZE..., imaju različite zahteve u vezi sadržaja XML fajla eFakture, tako da se OPŠTI ŠABLON odnosno jedan isti šablon (program) za generisanje eFaktura iz postojećih knjigovodstvenih Faktura ne može primenjivati na svakog od njih, već se za svakog mora praviti POSEBAN ŠABLON (program) prema njegovim zahtevima.

OPŠTI ŠABLON za generisanje eFaktura koji sadrži osnovne i neophodne podatke za eFakturu, prema Srpskom standardu za eFakturu, dao je SEF (Ministarstvo Finansija i Poreska Uprava Srbije) i on se može koristiti za sve vrste eFaktura koje nemaju posebne zahteve, odnosno zahteve za podacima koji nisu predviđeni kao obavezni opštim šablonom, pa ih u njemu i nema. Uz Program za knjigovodstvo CSYSTEMS isporučuje se kao sastavni deo programa OPŠTI ŠABLON. Po posebnom zahtevu korisnika programa za knjigovodstvo CSYSTEMS i uz posebnu naknadu, uz knjigovodstveni program CSYSTEMS isporučuje se POSEBNI ŠABLON (poseban program) urađen prema zahtevima korisnika.



PRILOG

eFAKTURE MERKATOR-DELHAIZE-OSTALI UPUTSTVA ZA PODEŠAVANJE PROGRAMA

Novine u odnosu na prethodnu verziju uokvirene su crveno:



Metod slanja



Opcija menija:

Metod slanja eFaktura

prikazuje koji je metod slanja trenutno uključen i koji se kupac trenutno šalje na SEF:

```
METOD SLANJA NA SEF I TEST KUPAC
       METOD SLANJA eFAKTURE NA SEF:
        ALT+0 = 0 HTTP (preporuka) *
        ALT+1 = 1 CMDCURL
        ALT+2 = 2 CURL
        ALT+3 = 3 TSERVER
        ALT+4 = 4 LOADURL
       AKTIVAN JE SEF POST METOD:
       0 HTTP
       KOJI SE KUPAC ŠALJE NA SEF:
        ALT+5 = 0 FAKTURISAN-KUPAC *
        ALT+6 = 1 TEST-COBA-KUPAC
        ALT+7 = 2 TEST-JBKJS-KUPAC
        ALT+8 = 3 TEST-FIRMA-KUPAC
       AKTIVAN JE SEF POST KUPAC:
       0 FAKTURISAN-KUPAC
                      OK
```

a po defaultu – inicijalno je isključena mogućnost izmene prikazanih metoda slanja navedenim tasterima od ALT+0 do ALT+8. Korisnik programa to ne može učiniti.

Takođe po defaultu - inicijalno su isključena iz upotrebe komandna dugmad za promenu lokaciju slanja: na SEF ili na MER i za promenu moda rada na TEST ili na PRODUKCIONI, tako da korisnik programa to ne može učiniti.

SEF MER	Test mod	Radni mod
---------	-------------	--------------

Deblokada tastera od ALT+0 do ALT+8 i istovremena deblokada komandnih dugmadi SEF, MER, Test mod i Radni mod, vrši se iz opcije menija:

Password

čijom aktivacijom se zahteva upis password-a

Klikom na Password dobija se poruka da su operacije iz menija Metod slanja zaključane:



Klikom na OK dobije se mogućnost za upis password-a (šifre)



Šifra je:



pa ENTER.

dobija se:



Kmandna dugmad su sada otključana:



Sada funkcionišu i tasteri ALT+0, ALT+1, ALT+2, ALT+3, ALT+4, ALT+5, ALT+6, ALT+7, ALT+8

Ova šifra važi na dalje i ne treba je ponovo unositi. Ako sada ponovo aktivirate opciju Password i unesete ispravnu šifru BLOKADA, operacije iz menija **Metod slanja** biće ponovo zaključane, da ih korisnik ne bi mogao pogrešno upotrebljavati.

napomena za servisera: Svi ovi prekidači upisani su u fajl SEF.INI koji se nalazi u folderu baze podataka.

Opcija menija:

Opcije I LOC | SISTEM E-FAKTURA (SEF) Help Arhiva Metod slanja Opcije Faktu Gatun V Faktu Gatun V Faktu Gatun V Uputstvo za MERKATOR Uputstvo za MERKATOR Uputstvo za DELHAIZE Uputstvo za DELHAIZE Uputstvo za OSTALE KUPCE

Daje mogućnost korisniku da izabere kome će kupcu slati izabranu eFakturu broj **F01-**0001

- u MERKATOR
- u DELHAIZE
- OSTALIM KUPCIMA

Po defaultu – inicijalno izabran je kupac: OSTALI KUPCI odnosno KUPCI i to je prikazano na displeju za kupca: KUPAC: KUPCI

SEF test mod Faktura: F01-0001 datum : 05.12.2022 iznos : 2.024,00 KUPAC: KUPCI

Bilo koji korisnik programa može da koristi opciju: eFakture za OSTALE KUPCE

Korisnik može da bira opciju **eFakture za MERKATOR** ili **eFkture za DELHAIZE** samo ako je ove funkcionalnosti dobio uz program odnosno kupio uz program. Po defaultu – inicijalno ove opcije su isključene i njihovim aktiviranjem dobija se poruka:



Kada Isporučilac programa uključi ove opcije, njihovim aktiviranjem dobije se poruka



Dozvola rada sa firmom MERKATOR dodeljuje se programu komandnim tasterima:

CTRL+ALT+F5 i dobije se poruka:



OK

Posle toga Zabrana rada sa firmom MERKATOR vrši se istim tasterima: CTRL+ALT+F5 i dobije se poruka:



eFAKTURA

S

Fa

da: iz KUP

Dozvola rada sa firmom **DELHAIZE** dodeljuje se programu komandnim tasterima: CTRL+ALT+F6. Posle toga, Zabrana rada sa firmom DELHAIZE vrši se istim tasterima: CTRL+ALT+F6.

Napomena za servisera: Ako u folderu baze podataka postoji fajl 1.xml dozvoljen je rad sa firmom MERKATOR Ako u folderu baze podataka postoji fajl 2.xml dozvoljen je rad sa firmom DELHAIZE

Dozvola rada sa firmom METRO i VERO dodeljuje se programu komandnim tasterima: CTRL+ALT+F7. Posle toga, Zabrana rada sa firmom METRO i VERO vrši se istim tasterima: CTRL+ALT+F7.

Napomena za servisera: Ako u folderu baze podataka postoji fajl 3.xml dozvoljen je rad sa firmom METRO/VERO

24/31

ŠTA TREBA A ŠTA NE TREBA UPISATI KOD KUPCA: OSTALI KUPCI



Dodatni podaci – za Fakturu, Avansni Račun i Konačni Račun

- PDV se obračunava na datum - obavezno (pretežno je: na datum izdavanja)

- Broj/Datum Porudžbenice neobavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Otpremnice neobavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Prijemnice neobavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Ugovora neobavezno (program upisuje BROJ FAKTURE)
- GLN Izdavaoca-Dobavljača ne upisuje se
- GLN Primaoca-Kupca ne upisuje se
- GLN Mesta isporuke ne upisuje se
- Naziv Lokacije isporuke ne upisuje se
- Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta ne upisuje se
- Datum isporuke-datum prometa neobavezno (program upisuje DATUM FAKTURE)
- Šifra plaćanja obavezno (pretežno je 30)
- Šifra artikla kod prodavca neobavezno, Barkod artikla neobavezno

26/31

ŠTA TREBA A ŠTA NE TREBA UPISATI KOD KUPCA: OSTALI KUPCI ZA KO/KZ

LOC SPISAK DOKUMENATA: F	aktura Vp Trgovačka (8)	×
LOC Opcije Dokument Faktu	ra Podaci Uputstvo	LOC Broj: F01-9001 od 31.01.2023-12.12.2022 ×
SPISAK DOKUMENATA: I	LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF)	KUPCI
Firma DEMO FIRMA ZA PF Objekat 01 VELEPRODAJA F	Program je u TEST modu za servis SEF FAKTURA_F01_9001.XML	TIP: 381 KNJIŽNO ODOBRENJE DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE
 LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF) Help Arhiva Metod Opcije 	XML ELEKTRONSKA FAKTU Broj: F01-9001 od 31.01.2023	 PDV se obračunava na datum izdavanja PDV se obračunava na datum prometa PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa)
SEF test mod	COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ Šđčćž	Broj Fakture za KO/KZ Datum
datum : 31.01.	KO KNJIŽNO ODOBRENJE 381	Broj Porudžbenice Datum
KUPAC: KUPCI	Broj R.Fakture 0TP 230-22 Datum R.Fakture 12.12.2022	Broj Otpremnice Datum
eFAKTURA	Valuta u kojoj je eFaktura:	Broj Prijemnice Datum
eFaktura Podešavanje	PDV šifra S Standardno obračunavanje PDV	Broj Ugovora Datum
SEE MER Tes	PDV kod	GLN Izdavaoca-Dobavljača GLN Primaoca-Kupca
men mo	Creatin podaci Na	GLN Mesta Isporuke
PDF XML arhiva arhiva Hel	PDF Faktura PDF Prilog Barcod Op SLANJE Test Test oEAKTURE faktura clania	Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta
<u>K</u> njiži u Briš poslovne poslo knjige knji	vnin nalog Konachi ga G.Knjige računi	Datum isporuke (datum prometa) 12.12.2022 Šifra plaćanja (EU UNCL4461) 30
Za izabranu Fakturu Formin Elektronskih Faktura SEF,	ra elektronsku eFAKTURU i šalje je preko in a samim tim i kupcu-primaocu fakture.	

Dodatni podaci – za Knjižno odobrenje i Knjižno zaduženje

```
PDV se obračunava na datum – obavezno (pretežno je: na datum izdavanja)
Broj/Datum Fakture za Knjižno Odobrenje ili Knjižno Zaduženje – obavezno
```

- (referentna faktura za koju je napravljeno KO/KZ)
- Broj/Datum Porudžbenice ne upisuje se
- Broj/Datum Otpremnice ne upisuje se
- Broj/Datum Prijemnice ne upisuje se
- Broj/Datum Ugovora neobavezno (program upisuje BROJ FAKTURE)
- GLN Izdavaoca-Dobavljača ne upisuje se
- GLN Primaoca-Kupca ne upisuje se
- GLN Mesta isporuke ne upisuje se
- Naziv Lokacije isporuke ne upisuje se

```
- Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta - ne upisuje se
```

- Datum isporuke-datum prometa neobavezno (program upisuje DATUM FAKTURE)
- Šifra plaćanja obavezno (pretežno je 30)
- Šifra artikla kod prodavca neobavezno, Barkod artikla neobavezno

ŠTA TREBA A ŠTA NE TREBA UPISATI KOD KUPCA: MERKATOR



Dodatni podaci – za Fakturu, Avansni Račun i Konačni Račun

- SUBTIP eFakture oznake od 1 do 7 - obavezno

- PDV se obračunava na datum obavezno (pretežno je: na datum izdavanja)
- Broj/Datum Porudžbenice obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Otpremnice obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Prijemnice obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Ugovora obavezno (program upisuje BROJ FAKTURE)
- GLN Izdavaoca-Dobavljača obavezno
- GLN Primaoca-Kupca obavezno
- GLN Mesta isporuke obavezno
- <mark>- Naziv Lokacije isporuke obavezno</mark>
- Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta obavezno
- Datum isporuke-datum prometa obavezno (program upisuje DATUM FAKTURE)
- Šifra plaćanja obavezno (pretežno je 30)
- Šifra artikla kod prodavca i Šifra artikla kod kupca, Barkod artikla obavezno

ŠTA TREBA A ŠTA NE TREBA UPISATI KOD KUPCA: DELHAIZE



Dodatni podaci – za Fakturu, Avansni Račun i Konačni Račun

- PDV se obračunava na datum - obavezno (pretežno je: na datum izdavanja)

- Broj/Datum Porudžbenice obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Otpremnice obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Prijemnice obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
- Broj/Datum Ugovora neobavezno (program upisuje BROJ FAKTURE)
- GLN Izdavaoca-Dobavljača obavezno
- <mark>- GLN Primaoca-Kupca obavezno</mark>
- GLN Mesta isporuke obavezno
- Naziv Lokacije isporuke obavezno
- Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta neobavezno
- Datum isporuke-datum prometa obavezno (program upisuje DATUM FAKTURE)
- Šifra plaćanja obavezno (pretežno je 30)
- Vrsta artikla (Roba, Ambalaža), Šifra artikla kod kupca, Barkod artikla obavezno

PRILOG

eFAKTURE METRO I VERO UPUTSTVA ZA PODEŠAVANJE PROGRAMA

Novine u odnosu na prethodnu verziju uokvirene su crveno: LOC | SPISAK DOKUMENATA: Faktura Vp Trgovačka (8) \times LOC Opcije Dokument Faktura Podaci Uputstvo SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) Full Firma DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD (2023) eFAKTURA screen Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE (VELIKOPRODAJA cena zaliha VELEPRODAJNA) Ukupan iznos Vrsta POPDV Broi Datum LOC | SISTEM E-FAKTURA (SEF) × TAČKA dokumenta dokum Help Arhiva Metod Opcije verzija 2023-02-25 FK 3.2 F01-0001 31.03 2.024,00 1,80 3.2 F01-0002 01.03 eFakture za MERKATOR ΔR SEF test m 0,00 3.2 F01-0003 04.0 KΒ eFakture za DELHAIZE Faktura: F6 RN3.2 F01-1001 30.11 0,23 eFakture za METRO i VERO 31 2.300,00 KR 3.2 F01-8001 01.01 datum : KO 3.2 F01-9001 31.01 2.024,00 iznos : 2 eFakture za OSTALE KUPCE 3.2 F01-9002 2.024,00 ΚZ 31.01 KUPAC: METRO F01-9100 FK 3.2 31.0 1.200,00 Uputstvo za MERKATOR eFA Uputstvo za DELHAIZE e Uputstvo za METRO • Pod Uputstvo za OSTALE KUPCE FK = FAKTURA Radni Test SEF MER mod mod FR Štampa Dodaj Obradi FR Export PDF XML Help Exit Štampa POPDV arhiva arhiva Copy Storno Papir-PDF TAČKA Štampaj <u>K</u>njiži u poslovne Briši iz Avansni i Stampaj Povraćaj eMAIL nalog nalog G.Knjige poslovnih Konačni EXIT artikala računi za prenos knjige knjiga Za izabranu Fakturu Formira elektronsku eFAKTURU i šalje je preko interneta informacionom posredniku i Državi u Sistem Elektronskih Faktura SEF, a samim tim i kupcu-primaocu fakture.

ŠTA TREBA A ŠTA NE TREBA UPISATI KOD KUPCA: METRO I VERO LOC | SPISAK DOKUMENATA: Faktura Vp Trgovačka (8) LOC | Broi: F01-0001 od 31.01.2023-11.01.2023 × LOC Opcije Dokument Faktura Podaci Uputstvo METRO SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) **TIP: 380 KOMERCIJALNA FAKTURA** Firma DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD (2023) Objekat 01 VELEPRODAJ LOC | SISTEM E-FAKTURA (SEF) METRO REFERENCA KUPCA Unot a POPDU Proj RP#1234567#20230215 LOC | SISTEM E-FAKTURA (\$ Program je u TEST modu za servis SEF DATUM NASTANKA PORESKE OBAVEZE FAKTURA_F01_0001.XML Help Arhiva Metod Opcij PDV se obračunava na datum izdavania XML ELEKTRONSKA FAKTUR PDV se obračunava na datum prometa SEF test mod Broj: F01-0001 od 31.01.2023 PDV se obračunava na datum plaćanja (kod avansa) Faktura: F01-(Kupac Primalac Fakture: (0002) RS Broi Porudžbenice datum : 31.01 COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šďčćž Datum 12345678-2023 10.02.2023 iznos : 2.024 F01-0001 Broj Otpremnice Datum KUPAC: METRO FK FAKTURA 380 12345678-2023 11.02.2023 eFAKTUF Valuta u kojoj je eFaktura: Broj Prijemnice Datum RSD PR-123-2023 11.02.2023 Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,00 Broj Ugovora Datum eFaktura F01-0001-23 15.02.2023 PDV šifra S Standardno oblačunavanje PDV Podešava GLN Izdavaoca-Dobavljača 111111111111111 PDV kod GLN Primaoca-Kupca 22222222222222222 MER Pošalji u CRF Dodatni podaci Napom SEF GLN Mesta isporuke 22222222222222222 Naziv Lokacije isporuke PDF Faktura PDF Prilog 🔽 Barcod 🔽 Opis ar MAGACIN BROJ 3 - Hajduk Veljkova 12 PDF XML Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta arhiva arhiva SLANJE Test Test MARKO STANOJEVIĆ ŠĐČĆŽ šđčćž & Ex eFAKTURE fakture slania Datum Isporuke (datum prometa) <u>K</u>njiži u poslovne 05.12.2022 pr OK G.Knjige knjiga knjige računi Šifra plaćanja (EU UNCL4461) Exit potvrdi 30 Za izabranu Fakturu Formira elektronsku eFAKTURU i šalje je preko in Elektronskih Faktura SEF, a samim tim i kupcu-primaocu fakture.

Dodatni podaci – za Fakturu, Avansni Račun i Konačni Račun



- METRO identifikacija prodavca (Metro šifra prodavca) - obavezno

VERO (VEROPOULOS)

Dodatni podaci – za Fakturu, Avansni Račun i Konačni Račun

```
PDV se obračunava na datum - obavezno (pretežno je: na datum izdavanja)
Broj/Datum Porudžbenice - obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
Broj/Datum Otpremnice - obavezno (program upisuje NE POSTOJI)
Broj/Datum Ugovora - neobavezno (program upisuje BROJ FAKTURE)
GLN Izdavaoca-Dobavljača - neobavezno
GLN Primaoca-Kupca - neobavezno
GLN Mesta isporuke - obavezno
Ime-Prezime-identifikacija ovlašćenog izdavaoca dokumenta - neobavezno
Datum isporuke-datum prometa - obavezno (program upisuje DATUM FAKTURE)
Šifra plaćanja - obavezno (pretežno je 30)
Šifra artikla kod prodavca, Barkod artikla - obavezno
```

Detaljna uputstva data su u samom programu eFAKTURA



CSYSTEMSTM programski paket za knjigovodstvo COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM

eFAKTURE

DEO-4 PDF PRILOZI UZ eFAKTURU

Verzija: 19.02.2023
PRILOZI UZ eFAKTURE

Iz programa za eFakture mogu se slati efakture sa ugrađenim (u XML fajl upisanim) prilozima. Prilozi su fajlovi i to isključivo PDF fajlovi, koji se moraju nalaziti u folderu C:\PDF u računaru. Na slici (slika 1) prikazana su tri priloga:

slika 1 Prilozi u folderu C:\PDF

→ This PC → Local Disk (C:) → PDF							
^	Name	Size	Date modi	Туре			
	OTPREMNICA_0009.pdf	112 KB	25.01.2023	Adobe Acrobat Document			
	ŠĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf	114 KB	25.01.2023	Adobe Acrobat Document			
	PRI-ZNA#NI(CA).PDF	167 KB	25.01.2023	Adobe Acrobat Document	٦		

Nazivi fajlova ovih demo priloga prikazuju neke od načina na koji se mogu davati nazivi prilozima. Nazivi ŠĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf i PRI-ZNA#NI(CA).pdf su pogrešni i slične nazive (nazive sa nedozvoljenim znacima) treba izbegavati, jer će program promeniti te nazive u nazive sa dozvoljenim znacima, pre nego što pošalje eFakturu. Uzmimo sada primer da uz eFakturu broj F01-0001 treba poslati ova tri priloga.

slika 2 Startuje se program za eFakture za slanje eFakture F01-0001



slika 3. Čekira se PDF prilog

🗖 PDF Faktura 🔽 PDF Prilog 🔽 Barcod 🗍 Opis artikla

LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF) X							
Program je u TEST modu za servis SEF FAKTURA_F01_0001.XML							
XML ELEKTRONSKA FAKTURA Broj: F01-0001 od 05.12.2022-01.12.2022 Kupac Primalac Fakture: (0002) RS COBA SYSTEMS F01-0001							
 Komercijalna faktura (380) ili Konačni Račun sa Avansima Knjižno odobrenje (381) Knjižno zaduženje (383) Avansna faktura - Avansni račun (386) Valuta u kojoj je eFaktura: 							
Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,0000							
PDV kod							
Pošalji u CRF Dodatni podaci Napomena	1						
🏾 PDF Faktura 🔽 PDF Prilog 🔽 Barcod 🗖 Opis artikla							
SLANJE Test Test eFAKTURE fakture slanja Exit							

klikne se na komandno dugme SLANJE eFAKTURE



Kada je čekirano PDF prilog, UVEK SE otvara folder C:\PDF sa PDF prilozima. Izabere se (selektuje se) jedan od priloga i klikne se na komandno dugme <**Open>**

slika	4.	Izbor	i	preuzimanje	prvog	priloga
-------	----	-------	---	-------------	-------	---------

IZABRANI PDF FAJL BIĆE STAVLJEN NA LISTU PRILOGA									
← → · ↑ 📙 « Local Disk	(C:) → PDF ~	ට 🔎 Search	n PDF						
Organize 👻 New folder			== • 🔟 ?						
Name	Date modified	Туре	Size						
OTPREMNICA_0009.pdf	25.01.2023. 11:25	Adobe Acrobat D	112 KB						
ŠĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf	25.01.2023. 11:24	Adobe Acrobat D	114 KB						
🔒 PRI-ZNA#NI(CA).PDF	25.01.2023. 00:25	Adobe Acrobat D	167 KB						
File name: 0	TPREMNICA_0009.pdf		~						
		Open	Cancel						

Slika 5. Dobije se lista PRILOZI sa prikazanim prvim izabranim prilogom



Fajl priloga je dupliran i na duplikatu je izmenjen naziv tog fajla u dozvoljeni naziv pod kojim će taj fajl biti poslat na SEF.

U ovom slučaju naziv OTPREMNICA.pdf promenjen je u naziv __OTPREMNICA.pdf

slika 6. Izabere se drugi prilog u folderu sa prilozima pa <Open>

IZABRANI PDF FAJL BIĆE STAVLJEN NA LISTU PRILOGA								
$\leftarrow \rightarrow$ \checkmark \uparrow \blacksquare « Local Disk	c (C:) → PDF 🗸 🗸	ට , Search	n PDF					
Organize 👻 New folder			==					
Name	Date modified	Туре	Size					
_OTPREMNICA_0009.pdf	25.01.2023. 11:25	Adobe Acrobat D	112 KB					
OTPREMNICA_0009.pdf	25.01.2023. 11:25	Adobe Acrobat D	112 KB					
ŠĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf	25.01.2023. 11:24	Adobe Acrobat D	114 KB					
PRI-ZNA#NI(CA).PDF	25.01.2023. 00:25	Adobe Acrobat D	167 KB					
File name:	ĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf		~					
		Open	Cancel					

Slika 7. Dobije se lista PRILOZI sa prikazanim prvim izabranim prilogom i drugim izabranim prilogom

PRILOZI	
څ	C:\PDF\OTPREMNICA_0009.pdf C:\PDF\SDJCCZ_sdjccz_0006.pdf
	ок

Fajl drugog priloga je dupliran i na duplikatu je izmenjen naziv tog fajla u dozvoljeni naziv pod kojim će taj fajl biti poslat na SEF.

U ovom slučaju naziv ŠĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf promenjen je u naziv __SDJCCZ_sđjcc_0006.pdf

IZABRANI PDF FAJL BIĆE STAVLJEN NA LISTU PRILOGA								
\leftarrow \rightarrow \checkmark \bigstar 🔤 « Local Disk	(C:) > PDF	ע פֿ ג Search	n PDF					
Organize 🔻 New folder			::: • 🔟 ?					
Name	Date modified	Туре	Size					
OTPREMNICA_0009.pdf	25.01.2023. 11:25	Adobe Acrobat D	112 KB					
OTPREMNICA_0009.pdf	25.01.2023. 11:25	Adobe Acrobat D	112 KB					
SDJCCZ_sdjccz_0006.pdf	25.01.2023. 11:24	Adobe Acrobat D	114 KB					
ŠĐČĆŽ_šđčćž_0006.pdf	25.01.2023. 11:24	Adobe Acrobat D	114 KB					
🔒PRI_ZNA_NI_CAPDF	25.01.2023. 00:25	Adobe Acrobat D	167 KB					
🔒 PRI-ZNA#NI(CA).PDF	25.01.2023. 00:25	Adobe Acrobat D	167 KB					
File name: N	A#NI(CA).PDF		~					
		Open	Cancel					

slika 8. Izabere se treći prilog u folderu sa prilozima pa <Open>

Slika 9. Dobije se lista PRILOZI sa prikazanim prvim izabranim prilogom, drugim izabranim prilogom i trećim izabranim prilogom.

TO JE LIMIT. NE MOŽE SE NA SEF (za sada) SLATI VIŠE OD TRI PRILOGA UZ JEDNU eFakturu.



Fajl trećeg priloga je dupliran i na duplikatu je izmenjen naziv tog fajla u dozvoljeni naziv pod kojim će taj fajl biti poslat na SEF.

U ovom slučaju naziv PRI-ZNA#NI(CA).PDF promenjen je u naziv __PRI_ZNA_NI_CA_.PDF

Kada se sada klikne na <OK> opet se ulazi u folder sa prilozima za dalji izbor priloga (slika 8), ali sada se samo klikne na komandno dugme <Cancel> i završi se sa izborom priloga.

Posle toga sledi upit:

slika 10. eFaktura se ŠALJE NA SEF ili se ODUSTAJE OD SLANJA



slika 11. Izbor <YES> kao rezultat daje IZVEŠTAJ sa SEF-a

IZVEŠTAJ SA SEF-a posle slanja ovog XML fajla

```
PORUKA IZ SISTEMA ELEKTRONSKIH FAKTURA

    $tatus: 200
    **** $ L A N J E J E U $ P E L 0 ****

    {
    "InvoiceId":1177725,

    "PurchaseInvoiceId":1177725,

    "SalesInvoiceId":1250516
```

Deo XML fajla ove eFakture sa elementima i podacima o prilozima

```
<!--// BT-18 identifikator objekta fakturisanja-->
   <cac:AdditionalDocumentReference>
     <!--// broj fakture koja se vizuelizuje-->
     <cbc:ID>PRILOG1</cbc:ID>
     <!--// * opis prilozenog dokumenta-->
     <cbc:DocumentType>ePilog uz eFakturu</cbc:DocumentType>
       <cac:Attachment>
         <!--// BT-125 prilozeni dokument PDF fajl fakture konvertovan u binarni BASE64 string-->
         <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeCode="application/pdf" encodingCode="base64"
filename="__OTPREMNICA_0009.pdf">
               JVBERi0xLjcKjp2jtMXW5/gKMiAwIG9iagpbL0lDQ0J...
         </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
       </cac:Attachment>
    </cac:AdditionalDocumentReference>
   <!--// BT-18 identifikator objekta fakturisanja-->
    <cac:AdditionalDocumentReference>
     <!--// broj fakture koja se vizuelizuje-->
     <cbc:ID>PRILOG2</cbc:ID>
     <!--// * opis prilozenog dokumenta-->
     <cbc:DocumentType>ePilog uz eFakturu</cbc:DocumentType>
       <cac:Attachment>
         <!--// BT-125 prilozeni dokument PDF fajl fakture konvertovan u binarni BASE64 string-->
         <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeCode="application/pdf" encodingCode="base64"
filename="__SDJCCZ_sdjccz_0006.pdf">
               JVBERi0xLjcKjp2jtMXW5/gKMiAwIG9iagpbL01DQ0Jhc2...
         </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
       </cac:Attachment>
   </cac:AdditionalDocumentReference>
   <!--// BT-18 identifikator objekta fakturisanja-->
   <cac:AdditionalDocumentReference>
     <!--// broj fakture koja se vizuelizuje-->
     <cbc:ID>PRILOG3</cbc:ID>
     <!--// * opis prilozenog dokumenta-->
     <cbc:DocumentType>ePilog uz eFakturu</cbc:DocumentType>
       <cac:Attachment>
         <!--// BT-125 prilozeni dokument PDF fajl fakture konvertovan u binarni BASE64 string-->
         <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeCode="application/pdf" encodingCode="base64"
filename="__PRI_ZNA_NI_CA_.PDF">
               JVBERi0xLjcKCjQgMCBvYmoKKElkZW50aXR5KQplbmRvYmoKN...
         </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
       </cac:Attachment>
```

</cac:AdditionalDocumentReference>

IZVEŠTAJ SA SEF-a (slika 11) dobijen je posle slanja ovog XML fajla

PREGLED FAKTURE NA SEF-u

Testirano sa slanjem na SEF na TESTNO OKRUŽENJE dana 25.01.2023. Izaberi na SEF-u u spisku faktura ovu fakturu. Klikni dva puta na nju i otvoriće se sledeći sadržaj te fakture:

slika 12. Prikaz fakture i priloga u bazi podataka SEF-a na SEF portalu

PRODAVAC *		
SLOBODAN STANO	JEVIĆ PR IZRADA SOFTVERA COBA	
SYSTEMS NEGOTIN		
Matični broj: 55667977	, 112 KB PRILOG1	1 .
	113 KB PRILOG2	/ .
KUPAC *	167 KB PRILOG3	c
SLOBODAN STANO	JE 🔺	
STEMS NEGOTIN		(
Faktura za: E-faktura (e-	Dodaj adresu	
Adresa fakture: 556679	7.	
Adresa: SRBE JOVANOV	IĆA 1/10, Negotin . Srbija	
Reg br. 55667977	V	
PIB 102432867	PRIKAZ FAKTURE NA SEFU SA PRIKAZOM SVA TRI PRILOGA	

Kupac koji od SEF-a dobije ovu eFakturu, može i eFakturu i priloge uz efakturu da preuzme sa SEF-a klikom na komandno dugme za download:

COBA Systems ::Slobodan Stanojević Coba, www.cobasystems.com

OTPREMNIC	A]
F01-0001	broj i tip dokumenta OTPREMNICA
03.01.2022	datum i mesto izdavanja 19300 Negotin

 ZA KUPCA 0080 | PIB 100565554 | MBR 55563535

 LINOTIP SR - NEGOTIN
 542-402

DRVARSKA BB 19300 NEGOTIN

Izvršen promet po dokumentu: 1/1 | datum prometa dobara i usluga: 03.01.2022 plaćanje do 03.01.2022 Prodajni objekat: 01 - MRV-VELEPR.ROBE. NG

ŠIFRA	NAZIV I OPIS	JMR	PDV	Količina	CENA	VREDNOST	RABAT %	PDV IZNOS	VREDNOST ZA KUPCA
04962	NASTAVAK 5/4 TE ALBA	ком	0,%	1	175,00	175,00	0.0 %	0,00	175,00
1			8 - 18	8 2		175.00	0,00	0.00	175.00

TARIFA	PDV %	VREDNOST	RABAT	AKCIZA	PDV OSNOVICA	PDV IZNOS
	0 %	175,00	0,00	0,00	175,00	0,00
-		175,00	0,00	0,00	175,00	0,00

Vrednost za kupca je bez obračunatog PDV-a. PDV će biti obračunat u Fakturi.

PRIMIO NA PREVOZ:

 FAKTURA

 F01-0001
 broj i tip dokumenta FAKTURA

 03.01.2022
 datum i mesto izdavanja 19300 Negotin

 kjigovodstvo.vladejic@gmail.com

IZDAO:

 ZA KUPCA 0080 | PIB 100565554 | MBR 55563535

 LINOTIP SR - NEGOTIN
 542-402

PRIMIO:

Izvršen promet po dokumentu: 1/1 | datum prometa dobara i usluga: 03.01.2022 plaćanje do 03.01.2022 Prodajni objekat: 01 - MRV-VELEPR.ROBE. NG

Strana 1

ŠIFRA	NAZIV I OPIS	JMR	PDV	Količina	CENA	VREDNOST	RABAT %	PDV IZNOS	VREDNOST ZA KUPCA
04962	NASTAVAK 5/4 TE ALBA	ком	10%	1	175,00	175,00	0.0 %	17,50	192,50
						175,00	0,00	17,50	192,50

192,50	
	温泉

公司 建合金的

TARIFA	PDV %	VREDNOST	RABAT	AKCIZA	PDV OSNOVICA	PDV IZNOS	
	10 %	175,00	0,00	0,00	175,00	17,50	
		175,00	0,00	0,00	175,00	17,50	

avanja DRVARSKA BB 19300 NEGOTIN

19.2.2023

Strana 1

175,00

CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM **EFAKTURE**

DEO-5 KNJIŽNO ODOBRENJE I KNJIŽNO ZADUŽENJE

Verzija: 19.02.2023

Za slanje kupcu elektronske fakture preko SEF-a, mora se izabrati jedan Tip fakture, gde je Tip propisana međunarodna oznaka za tip odnosno vrstu dokumenta:

Tip 380: FK FAKTURA Tip 380: RN RAČUN Tip 380: KR KONAČNI RAČUN Tip 386: AR AVANSNI RAČUN Tip 381: KO KNJIŽNO ODOBRENJE Tip 383: KZ KNJIŽNO ZADUŽENJE

U programu CSYSTEMS uđe se u program za fakturisanje i dok ste u spisku faktura komandnim dugmetom Vrsta fakture izvršite označavanje vaše fakture oznakom za Tip dokumenta: FK, RN, AR, KR, KO, KZ. Za eFakturu su dozvoljene samo ove oznake (crvene oznake sa zvezdicom). U koloni Vrsta Dokumenta pojaviće se oznaka Tipa fakture (slika 1)

slika 1



Sada startujete izradu i slanje izabrane eFakture F01-9001 komandnim dugmetom eFAKTURA (slika 2)

slika 2

Г



i dobijate aktiviran program za podešavanje i slanje vaše izabrane eFAKTURE (slika 3 i slika 4)

slika 3	slika 4
LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF)	× LOC SISTEM E-FAKTURA (SEF) ×
Help Arhiva Metod Opcije verzija 2023-01-1 SEF test mod	4 Program je u TEST modu za servis SEF FAKTURA_F01_9001.XML
Faktura: F01-9001 datum : 31.01.2023 iznos : 2.024,00 KUPAC: KUPCI	XML ELEKTRONSKA FAKTURA Broj: F01-9001 od 31.01.2023 Kupac Primalac Fakture: (0002) RS COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šďčćž F01-9001
eFAKTURA	KO KNJIŽNO ODOBRENJE 381 ?
eFaktura	Broj R.Fakture 0TP 230-22 Datum R.Fakture 12.12.2022
Podešavanje	Valuta u kojoj je eFaktura:
SEF MER Test Radni	Devizni kurs u RSD za Valutu: 1,0000
	PDV šifra S Standardno obračunavanje PDV -
PDF XML Help Exit	PDV kod
Kliknete na eFAKTURA i dobijete DIJALOG n slici (slika 4)	Pošalji u CRF Dodatni podaci Napomena PDF Faktura PDF Prilog ✓ Barcod ✓ Opis artikla SLANJE Test Test stanja EFAKTURE fakture slanja Exit Kod knjižnog odobrenja i zaduženja mora se upisati broj i dale u Beforenteo Sette mora se upisati broj i
	zaduženje izdaju.

Kada se pravi FAKTURA ili FAKTURA USLUGA i kada se izabere Vrsta Dokumenta odnosno Tip Fakture: FAKTURA RAČUN AVANSNI RAČUN AVANSNI RAČUN OTPREMNICA PRIJEMNICA Slika 5 DOKUMENT: Faktura Vp Trgovačka br. F01-0001 od 31.01.2023 - × NASI OV DOKUMENTA F01-0001 | 31.01.2023

U toku izrade fakture u programu za fakturisanje, postupate prema pravilima i na sledeći način:

roj	F01-0001	Datum	31.0:	1.202	23 Šifra	0002					
eza	OTP 230-22	Prome	t [11.0:	1.202	2.3 Naziv	COBA S	SYSTE	MS ŠÐČĆŽ	šđčć:	ž	
		Valuta	20.02	2.202	23 Obje	kat 01					
					Naziv	VELEP	RODAJ	A ROBE			
ABEL	A DOKUMEN	TA 🔪									
Šifra	Naziv artil	da		JMR	T PDV	Količ	ina		CENA	7	VREDNOST
					(%)			FAKT	URNA	I	FAKTURNA
00001	TEST ARTIKA	L PDV 1	.0 % []	ком	10,0	10,	000	10	00,00		968,00
00002	TEST ARTIKA	L PDV 2	.0 %		28.0	10,	000	10	00,00		1056,00
		Broj	F01-	-000	01	Datum	3:	1.01.2	023		
•		Broj Veza	F01- OTP	-00(01 0-22	Datum Promet Valuta	3: 1: 2:	1.01.20 1.01.20 1.01.20 0.02.20	023 023 023		
∢ <u>N</u> asl	ov Taba	Broj Veza	F01- OTP Dodaj	-000	01 0-22 Obradi	Datum Promet Valuta Briši	3: 1: 2:	1 . 01 . 2 1 . 01 . 2 1 . 01 . 2 0 . 02 . 2 <u>S</u> torno	023 023 023 Preg	gledaj	Prazni

Tada je **Broj** – Naš interni Broj dokumenta

Tada je **Datum** – datum izdavanja dokumenta

Tada je **Veza** – dokument po kome se izdaje ovaj dokument: narudžbenica kupca, ugovor, ostalo... Tada je **Promet** – datum prometa (datum isporuke robe i proizvoda ili datum izvršenja usluga) Tada je **Valuta** – datum dospeća plaćanja odnosno krajnji rok do koga se mora platiti jer posle tog roka počinju da teku zatezne kamate.

Podaci se upisuju kao na slici:

Kada se pravi KNJIŽNO ODOBRENJE ili KNJIŽNO ZADUŽENJE i kada se izabere Vrsta Dokumenta odnosno Tip Fakture:

KNJIŽNO ODOBRENJE KNJIŽNO ZADUŽENJE

slika 6

roj eza TABEL	n Dokumenta, i Broj F01-9001 OTP 230-22 A DOKUMENT	datum Dokume Datum Veza Valuta	Inta za vezu: 31.01.2023 12.12.2022 12.12.2022	Šifra-Nazi Šifra Naziv Objekat Naziv	V Kupca kao Pri 00002 COBA SYS 01 VELEPROI	imaoca Šifra-Na STEMS ŠĐČĆ: DAJA ROBE	aziv objekta ispo Ž šdčćž CENA	VREDNOST
00001	TECT ADTIVAT	DDU 10 **	VOM	(%)	10.00	FAK	TURNA	FAKTURNA
00002	TEST ARTIKAI	PDV 20 % NASLO Broj i datu Broj Veza	PV DOKU m Dokument F01-90 OTP 23	20,8 MENTA a, i Broj i da 01 0-22	10,00 tum Dokume Datum Veza	o 1 enta za vezu 31.01.2	2023	1056,00
					Valuta	12.12.2	2022	
•								
<u>∎</u> Nasl	ov <u>T</u> apel	. Do	daj Ol	oradi	Briši	<u>S</u> torno	Pregledaj	Prazni

Tada je **Broj** – Naš interni Broj dokumenta (odobrenja ili zaduženja)

tada je Datum – datum izdavanja dokumenta (odobrenja ili zaduženja)

Tada je Veza – naša Faktura ili Račun za koji se izdaje knjižno odobrenje ili knjižno zaduženje

Tada je Veza – datum izdavanja Fakture ili Računa upisane pod: Veza

Tada je **Valuta** – datum dospeća plaćanja odnosno krajnji rok do koga se mora platiti jer posle tog roka počinju da teku zatezne kamate (Valuta se koristi samo kod knjižnog zaduženja radi doplate naknade) Podaci se upisuju kao na slici:

Ovo važi i za sve ostale Vrste dokumenta koji su dati na Listi <VRSTA DOKUMENTA> (slika 1)

PRILOG A

FAKTURA i RAČUN sa Tipom 380 su isti dokument. Razlika je samo u nazivu - Koristiće ko šta voli.

Račun je najznačajniji dokument sistema poreza na dodatu vrednost. Njime se obezbeđuje oporezivanje dodate vrednosti, odnosno eliminiše se kumulacija poreza. U sistemu poreza na dodatu vrednost račun nije samo dokument za plaćanje izvršenog prometa već i dokument na osnovu koga prodavac utvrđuje obavezu za PDV, a kupac ostvaruje odbitak prethodnogporeza.

Glavni razlog za obavezu izdavanja računa o izvršenom prometu dobara i usluga jeste ostvarivanje prava na odbitak prethodnog poreza, jer je račun osnovni dokument na osnovu koga obveznik PDV-a - primalac dobara, odnosno usluga ostvaruje pravo na odbitak prethodnog poreza. Drugi razlog za obavezu izdavanja računa o izvršenom prometu dobara i usluga je zbog utvrðivanja poreske obaveze u poreskom periodu.

S obzirom na značaj računa u PDV-u, izdavanje računa je jedna od obaveza koju je obveznik PDV dužan da izvršava. Dakle, izdavanje računa nije samo izvršavanje obaveza iz poslovnog odnosa već je reč i o zakonom propisanoj obavezi za koju je i propisana kazna za prekršaj u slučaju neizdavanja računa. Stoga je izdavanje računa o izvršenom prometu dobara i usluga *Zakonom o PDV-u*^{*} (član 37.^{**}) izričito navedeno kao jedna od obaveza koju je obveznik PDV-a dužan da izvršava.

<u>AVANSNI RAČUN</u> sa Tipom 386 i <u>KONAČNI RAČUN</u> sa Tipom 380 su takođe računi za koje važi sve rečeno kao i za **FAKTURA** i **RAČUN**

Pored obaveze izdavanja računa za izvršeni promet dobara i usluga, o čemu smo pisali u prethodnim tačkama *Teme broja*, članom 42. stav 3. *Zakona o PDV-u* propisano je da **obaveza izdavanja računa** iz st. 1. i 2. ovog člana **postoji i ako obveznik naplati naknadu ili deo naknade pre nego što je izvršen prometdobara i usluga (avansno plaćanje), s tim što se u konačnom računu odbijajuavansna plaćanja u kojima je sadržan PDV**. Iz ovakve formulacije stava 3. člana

42. *Zakona o PDV-u* proizlazi da obaveza izdavanja računa o naplati naknade pre izvršenog prometa postoji u svim slučajevima gde postoji obaveza izdavanjaračuna o izvršenom prometu dobara i usluga, ako je za taj promet izvršeno avansno plaćanje, *uz dva izuzetka*.

Naime, u skladu sa članom 3. i 4. Pravilnika o računima, obaveza izdavanja računa po osnovu primljene avansne uplate neće postojati ako obveznik u istom poreskom period primi avansnu uplatu i izvrši promet dobarai usluga za koji je primio avansnu uplatu. U ovom slučaju, obveznik izdaje samo račun o izvršenom prometu dobara i usluga. Isto tako, obaveza izdavanjaavansnog računa ne postoji u slučaju plaćanja naknade pre izvršenog prometa dobara i usluga za koji je, u skladu sa članom 10. stav 2. Zakona o PDV-u poreskidužnik primalac dobara i usluga, a ne vršilac dobara i usluga (promet sekundarnih sirovina, određeni promet građevinskih objekata).

Dakle, da zaključimo, po načelima identifikacije za određivanje kada postoji obaveza izdavanja avansnog računa, **potrebno je ispuniti četiri stepena identifikacije:**

- 1) da postoji obaveza izdavanja računa za izvršeni promet dobara i usluga;
- 2) da je za taj promet izvršeno avansno plaćanje;
- da promet dobara i usluga za koji je primljena avansna uplata nijeizvršen u istom poreskom periodu u kome je primljena avansna uplatu;
- 4) da je za promet dobara i usluga obveznik PDV-a istovremeno iporeski dužnik.

Rok u kome se mora izdati avansni račun

Kada je reč o avansnom računu, on se izdaje na dan kada je primljena avansna uplata ili posle tog datuma, a najkasnije do kraja poreskog perioda u kome je primljena avansna uplata.

Najraniji dan kada se može izdati račun **jeste dan kada je primljena avansna uplata**. Ako se račun o avansnom plaćanju izda pre prijema avansne uplate, u tom slučaju nije reč o avansnom računu iz člana 42. stav 3. *Zakona o PDV-u* i na osnovu njega davalac avansa ne može ostvariti pravo na odbitak prethodnog poreza po tom avansnom računu.

Najkasnije, kada se, sa stanovišta propisa o porezu na dodatu vrednost mora izdati račun o primljenoj avansnoj uplati je **poslednji dan poreskog perioda u kome je primljena avansna uplata**. U protivnom, poreska obaveza za taj poreski period ne bi bila tačno utvrđena. Naime, prema članu 49. stav 1. *Zakona o PDV-u*, obveznik PDV-a dužan je da obračunava PDV za odgovarajući poreskiperiod na osnovu prometa dobara i usluga u tom periodu, ako je za njih, u skladusa zakonom nastala poreska obaveza, a obveznik je istovremeno i poreski dužnik. Kako prema članu 16. tačka 2) *Zakona o PDV-u*, obaveza obračunavanja PDV-a na primljenu avansnu uplatu nastaje danom naplate, neophodno je najkasnije do isteka poreskog perioda u kome je primljena avansna uplata izdati račun o primljenoj avansnoj uplati.

KNJIŽNO ODOBRENJE Tip dokumenta 381, je dokument o ispravci poreske osnovice po osnovu smanjenja naknade u fakturi, a **KNJIŽNO ZADUŽENJE** Tip dokumenta 383, je dokument o ispravci poreske osnovice po osnovu povećanja naknade u fakturi.

KNJIŽNO ODOBRENJE Tip dokumenta 381

najčešći slučajevi kod kojih obveznik PDV-a može da naknadno smanji poresku osnovicu i iznos dugovanog PDV-a su kod:

- naknadno odobrenih popusta u ceni;
- vraćanja dobara kojima je uobičajeni period upotrebe istekao (remitenda), ili kojima je istekao ili ističe rok upotrebe određen od strane proizvođača, ako je vraćanje dobara predviđeno propisom ili ugovorom između obveznika koji je izvršio promet i lica kojem je taj promet izvršen;
- vraćanje dobara koji se vrši u skladu sa zakonom kojim se uređuje zaštita potrošača;
- raskida ugovora, u skladu sa zakonom;
- nemogućnosti naplate na osnovu pravosnažne odluke suda o zaključenom stečajnom postupku ili na osnovu overenog prepisa zapisnika o sudskom poravnjanju,
- drugim slučajevima smanjenja naknade.

Ako se poreska osnovica naknadno smanji po bilo kojem od navedenih slučajeva obveznik PDV-a - isporučilac dobara i usluga može po tom osnovu dasmanji iznos obračunatog PDV ako su ispunjeni propisani uslovi.

U skladu sa članom 21. stav 3. Zakona o PDV-u i člana 4. stav 1. Pravilnika o načinu izmene poreske osnovice, obveznik PDV-a - isporučilac dobara iusluga koji je izvršio naknadno smanjenje osnovice PDV-a može da smanji iznos obračunatog PDV-a ako je:

- 1) izdao dokument o naknadnom smanjenju poreske osnovice;
- 2) obveznik PDV-a kome je izvršen promet dobara ili usluga ispravioodbitak prethodnog poreza i o tome ga pismeno obavestio.

Sadržina dokumenta o naknadnom smanjenju poreske osnovicepropisana je članom 15. Pravilnika o rašunima.

Prema članu 15. stav 1. *Pravilnika o računima* dokument o smanjenjuporeske osnovice mora najmanje da sadrži podatke o:

- 1) nazivu, adresi i PIB-u izdavaoca dokumenta;
- 2) mestu i datumu izdavanja i rednom broju dokumenta;
- 3) nazivu, adresi i PIB-u primaoca dokumenta;
- iznosu za koji je smanjena osnovica za obračunavanje PDV-a, poreskoj stopi i iznosu za koji je smanjen iznos obračunatog PDV-u;

- 5) napomenu da se za promet dobara i usluga primenjuje sistem naplate u skladu sa Zakonom u slučaju kada se za taj promet primenjuje sistem naplate;
- 6) broju i datumu izdavanja računa za izvršeni promet dobara i usluga, čija se poreska osnovica smanjuje.

Napominjemo da *Pravilnikom o računima* nije propisan oblik ovog dokumenta već samo njegova obavezna sadržina, pa taj dokument može da se oblikuje prema potrebama svakog obveznika i može da sadrži, pored obaveznih podataka i druge podatke. Takođe ni naziv ovog dokumenta nije propisan, ali u praksi je uobičajen naziv "*Knjižno odobrenje*", a kod naknadnog povećanja osnovice "*Knjižno zaduženje*". Ovaj dokument se može nazvati i drugačije kao naprimer: "*Dokument o smanjenju poreske osnovice za PDV*" i sl.

U vezi sa iskazivanjem podatka o broju i datumu računa čija se poreska osnovca smanjuje, napominjemo da ako se dokument o smanjenju poreske osnovice odnosi na više računa, što je najčešće kod rabata koji se daju na kraju godine, ili po isteku određenog vremenskog perioda, u tom slučaju podatak o broju i datumu računa može se dati u posebnoj specifikaciji, koja će činiti sastavni deo dokumenta o smanjenju poreske osnovice, s tim što se u dokumentuo smanjenju poreske osnovice za podatak u računu o izvršenom prometu navodi"*Prilog specifikacija*".

Sadržina obaveštenja da je obveznik PDV-a - primalac dobara i usluga izvršio smanjenje ostvarenog prethodnog poreza po osnovu naknadnog smanjenja poreske osnovice nije propisana, ali ono mora sadržati jasno određenje da je po osnovu naknadnog smanjenja poreske osnovice izvršeno i smanjenje ostvarenog odbitka prethodnog poreza i u kom poreskom periodu. Na primer: "Obaveštavamo vas da smo na osnovu vašeg knjižnog odobrenja broj od u poreskom periodu 2016. godine izvršili ispravku - smanjenje ostvarenog odbitka prethodnog poreza."

Ako su ispunjeni ovi uslovi obveznik PDV-a - isporučilac dobara i usluga može smanjiti iznos dugovanog PDV-a po računu o izvršenom prometu čija se ispravka vrši. Smanjenje dugovanog PDV-a vrši se u onom poreskom periodu kada je obveznik PDV-a primio obaveštenje da je obveznik PDV-a primalac dobara i usluga izvršio ispravku prethodnog poreza.

Smanjenje iznosa obračunatog PDV-a vrši se tako što se **na iznossmanjenja poreske osnovice primeni poreska stopa koja je za taj promet važila u vreme kada je promet izvršen**. U slučaju da je u međuvremenu poreska stopa promenjena, smanjenje iznosa PDV-a vrši se po stopi koja je bila u primeni kadaje promet dobara i usluga izvršen.

U slučaju kada je promet izvršen licu koje nije obveznik PDV-a ili obvezniku PDV-a koji nema pravo na odbitak prethodnog poreza, obveznik PDV-a izdaje samo dokument iz člana 15. *Pravilnika o računima* sa navedenom obaveznom sadržinom.

Ako se poreska osnovica naknadno izmeni - smanji za promet dobara i usluga za koji je poreski dužnik primalac dobara i usluga, *na primer, u prometu sekundarnih sirovina, promet dobara i usluga u građevinarstvu i dr.* **obveznik PDV-a isporučilac dobara i usluga dužan je da izda primaocu dobara i usluga dokument o tom smanjenju**, dok smanjenje iznosa dugovanog PDV-a a osnovutog dokumenta vrši obveznik PDV-a - primalac dobara i usluga.

U skladu sa članom 15. stav 1. Pravilnika o računima dokument o smanjenju poreske osnovice mora najmanje da sadrži sledeće podatke o:

- 1) nazivu, adresi i PIB-u izdavaoca dokumenta;
- 2) mestu i datumu izdavanja i rednom broju dokumenta;
- 3) nazivu, adresi i PIB-u primaoca dokumenta;
- 4) iznosu za koji je smanjena naknada, bez PDV-a;
- 5) broju i datumu izdavanja računa za izvršeni promet dobara i usluga,čija se poreska osnovica smanjuje.

9/9

KNJIŽNO ZADUŽENJE Tip dokumenta 383

Naknadno povećanje poreske osnovice najčešće se pojavljuje kod naknadnog zaračunavanja sporednih troškova koji čine sastavni deo poreske osnovice PDV-a koji nisu bili poznati u vreme izvršavanja prometa dobara i usluga. *Povećanje poreske osnovice imamo samo u slučaju kada se sporedni troškovi naplaćuju nakon izvršenog prometa*. Najčešći slučajevi naknadnog povećanja poreske osnovice postoje kod usluga izdavanja u zakup poslovnog i drugog prostora po osnovu naplate komunalnih troškova (*struje, vode, iznošenje smeća idr.*), ako se ti troškovi naplaćuju nakon izdavanja računa o izvršenom prometuusluga davanja u zakup.

U skladu sa članom 21. stav 1. Zakona o PDV-u i člana 3. Pravilnika o izmeni poreske osnovice, ako se poreska osnovica naknadno poveća obveznik PDV-a

- isporučilac dobara i usluga koji je poreski dužnik za taj promet, dužan je da po tom osnovu obračuna PDV. Obaveza obračunavanja PDV-u odnosi se i na primaocadobara i usluga iz člana 10. stav 1. tačka 3) i člana 10. st. 2. i 3. Zakona o PDV-u(promet sekundarnih sirovina, promet iz oblasti građevinarstva i dr.).

Primalac dobara i usluga ima pravo na odbitak prethodnog poreza po osnovu povećanja iznosa PDV-a zbog naknadnog povećanja poreske osnovice, poduslovom da su ispunjeni propisani uslovi za taj odbitak. Takođe, i poreski dužnik izčlana 10. stav 1. tačka 3) i st. 2 i 3. Zakona o PDV-u (promet sekundarnih sirovina, promet iz oblasti građevinarstva i dr.) ima pravo na odbitak prethodnog poreza po osnovu povećanja iznosa PDV-a zbog naknadnog povećanja poreske osnovice, poduslovom da su ispunjeni propisani uslovi za taj odbitak.

Povećanje poreske osnovice i dugovanog PDV-a vrši se izdavanjem dokumenta čija je sadržina propisana *Pravilnikom o računima.*

Prema članu 15. stav 1. *Pravilnika o računima dokument o povećanju poreske osnovice mora najmanje da sadrži podatke o*:

- 1) nazivu, adresi i PIB-u izdavaoca dokumenta;
- 2) mestu i datumu izdavanja i rednom broju dokumenta;
- 3) nazivu, adresi i PIB-u primaoca dokumenta;
- 4) iznosu za koji je povećana osnovica za obračunavanje PDV-a, poreskoj stopi i iznosu za koji je povećan iznos obračunatog PDV-a;
- 5) napomenu da se za promet dobara i usluga primenjuje sistem naplate u skladu sa Zakonom u slučaju kada se za taj promet primenjuje sistem naplate;
- 6) broju i datumu izdavanja računa za izvršeni promet dobara i usluga, čija se poreska povećava.

Napominjemo da *Pravilnikom o računima* nije propisan oblik ovog dokumenta već samo njegova obavezna sadržina, pa taj dokument može da se oblikuje prema potrebama svakog obveznika i može da sadrži, pored obaveznih podataka i druge podatke. Takođe ni naziv ovog dokumenta nije propisan, ali u praksi je uobičajen naziv "*Knjižno zaduženje*". Ovaj dokument se može nazvati i drugačije, kao na primer: "*Dokument o povećanju poreske osnovice za PDV*" i sl.

U vezi sa iskazivanjem podatka o **broju i datum računa** čija se poreskaosnovca povećava, napominjemo da ako se dokument o povećanju poreske osnovice odnosi na više računa, što je ređi slučaj, u tom slučaju podatak o broju i datumu računa može se dati u posebnoj specifikaciji, koja čini sastavni deo dokumenta opovećanju poreske osnovice, s tim što se u dokumentu o povećanju poreske osnovice za podatak o računu o izvršenom prometu navodi: "*Prilog specifikacija*".

Ukazujemo da je veoma važno da o povećanju poreske osnovice obveznik PDV-a isporučilac dobara i usluga sačini dokument u koji sadrži sve propisane podatke iz člana 15. *Pravilnika o računima,* jer samo na osnovu pravilno izdatog dokumenta obveznik PDV-a - primalac dobara i usluga može naknadno povećati iznos prethodnog poreza.

Ako se povećava naknada za izvršeni promet koji je oslobođen od plaćanja PDV-a sa pravom ili bez prava na odbitak prethodnog poreza, ili za promet dobarai usluga za koji je poreski dužnik primalac dobara i usluga, u tom slučaju obveznik PDV-a - isporučilac dobara i usluga izdaje dokument iz člana 15. *Pravilnika o računima* bez podataka o osnovici, poreskoj stopi i iznosu povećanog PDV-a.

CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM **EFAKTURE**

DEO-6

PROVERA STATUSA eFAKTURE NA SEF-u

Verzija: 22.02.2023

STATUS eFAKTURE prikazan je u programu za fakturisanje u SPISKU FAKTURA u kolonoma: SEF BROJ eFAKTURE i SEF STATUS eFAKTURE (slika 1 i 2)

slika 1

	LOC SPISAK DOKUMENATA: Faktura Vp Trgovačka (6) X LOC Opcije Dokument Faktura Podaci Uputstvo												
SPISAK DOKUMENATA: FAKTURA (Faktura Vp Trgovačka) Firma DEMO FIRMA ZA PROBNI RAD (2023) Objekat 01 VELEPRODAJA ROBE (VELIKOPRODAJA cena zaliha VELEPRODAJNA)													
	Vrsta	POPDV	Broj	Datum	КИРАС	F	R	Ukupan iznos (0	SEF BROJ	SEF STATUS		-
	Dokum	TAČKA	dokumenta	dokumenta	poslovni partner			dokumenta		eFAKTURE	eFAKTURE		
	FK	3.2	F01-0001	31.01.2023	COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šđčćž			2.024,00	E	1474707	Poslato kupo	cu	
	AR	3.2	F01-0002	01.07.2022	COBA SYSTEMS			1,80	E	19533838	Odbijeno od	kupca	
	KR	3.2	F01-0003	04.07.2022	COBA SYSTEMS			0,00	E	9597954	Otkazano od	kupca	
	RN	3.2	F01-1001	30.11.2022	COBA SYSTEMS			0,23	E	9597954	Otkazano od	kupca	
	KO	3.2	F01-9001	31.01.2023	COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šđčćž			2.024,00	E	9145960	Odobreno od	kupca	
	KZ	3.2	F01-9002	31.01.2023	COBA SYSTEMS ŠĐČĆŽ šđčćž			2.024,00	E	9145648	Odobreno od	kupca	

slika 2

		eFAKTURA	Full screen
0	SEF BROJ	SEF STATUS	
	eFAKTURE	eFAKTURE	
Е	1474707	Poslato kup	cu
Е	19533838	Odbijeno od	kupca
Е	9597954	Otkazano od	kupca
Е	9597954	Otkazano od	kupca
Е	9145960	Odobreno od	kupca
Е	9145648	Odobreno od	kupca

KOLONA @

U koloni @ nalazi se zelena oznaka E za svaku fakturu koja se šalje na SEF. Ovu oznaku postavlja i ukida korisnik tasterom [E].

Ako se faktura ne šalje na SEF kao efaktura, već se šalje direktno kupcu koji nije na SEF-u, pa zbog toga ova faktura mora da se pošalje u Pojedinačnu PDV evidenciju na SEF, tada je u koloni @ upisana oznaka @. Ovu oznaku postavlja i ukida korisnik <mark>tasterom [@].</mark>

Dakle,

Oznaka @ znači da knjigovodstvenu faktura treba poslati u pojedinačnu poresku evidenciju na SEF Oznaka E znači da knjigovodstvenu faktura treba poslati kao eFakturu na SEF Oznaka (prazno-bez oznake) znači da dokument nije faktura (već je porudžbenica, otpremnica, prijemnica, ponuda, predračun...)

KOLONA SEF BROJ eFAKTURE

U koloni SEF BROJ eFAKTURE nalazi se broj eFakture koji je toj fakturi dao SEF kada je primio tu fakturu u bazu podataka SEF-a. Ovaj broj se automatski upisuje u ovo polje posle operacije slanja fakture na SEF iz komandnog dugmeta [eFAKTURA], ako je operacija slanja uspela. Ako operacija slanja ne uspe ovde se ne upisuje nikakav broj. Ako operacija slanja uspe u ovo polje se upiše SEF broj fakture a u polje SEF STATUS eFAKTURE upiše se "Poslato na SEF"

Ovaj SEF BROJ eFAKTURE je važan iz razloga što se status fakture na sefu a i sama faktura na sefu mogu proveriti i preuzeti samo zadavanjem tog broja

Dakle,

SEF BROJ eFAKTURE dobija se od strane SEF-a i korisnik ga ne može menjati niti obrisati. Ako u ovoj koloni postoji upisan ovaj broj, to znači da je sa vaše strane faktura poslata na SEF i da ju je SEF primio. Kakav je njen status, to još neznamo.

ŠTA JE STATUS eFAKTURE NA SEF-u Status svake eFakture na sefu menja se vremenom i može biti:

slika 3

New	= Novo
Seen	= Vidjeno
Sent	= Poslato kupcu
Sending	= Slanje kupcu u toku
Deleted	= Obrisano od prodavca
Approved	= Odobreno od kupca
Rejected	= Odbijeno od kupca
Cancelled	= Otkazano od kupca
Draft	= Nacrt fakture
Mistake	= SEF ne funkcioniše
Reminded	= Podsetnik
ReNotified	= Ponovljeno
Received	= Primljeno od kupca
Storno	= Stornirao prodavac
Unknown	= Nepoznat status

KOLONA SEF STATUS eFAKTURE

U koloni SEF STATUS eFAKTURE prikazuje se status eFakture odnosno nazivi prikazani u koloni 2 na slici (slika 3). Ovi nazivi, odnosno statusi, mogu se vremenom menjati na fakturi koja je na SEF-u, na primer iz Slanje kupcu u toku u Poslato kupcu, pa zatim posle nekog broja sati ili dana iz Poslato kupcu u Odbijeno od kupca i tako dalje. Te izmene koje se dešavaju na SEF-u možete videti ulaskom na SEF portal na internetu uz vašu registraciju i karticu za SEF, a možete ih videti i ovde u programu na sledeći način: Selektujete fakturu čiji trenutni (najnoviji) status želite da proverite i vidite.

Kliknete na taster [1]

i program će prema SEF broju fakture pronaći tu fakturu na SEF-u i njen status će upisati u polje SEF STATUS eFAKTURE.

slika 4 SEF broj efakture	SEF status efakture
E 9597954	Otkazano od kupca

Kliknite na taster [2]

i program će uraditi sve kao kada je kliknuto na taster [1] ali će dodatno, pored prikaza statusa, prikazati i ostale informacije o toj fakturi koje se čuvaju na SEF-u.

KTURE F01-0003 (9597954)	
Status fakture:	Cancelled
Zadnja izmena statusa: komentar:	2023-01-11 NIL
Razlog poništavanja: Razlog storniranja:	Otkazuje se zbog prekida saradnje
SEF broj fakture:	9597954
CRE broi fakture	NORE
CRF iznos fakture	0.0
Jedinstveni Broj faktu	re:
31c0130c-277a-49b6-96d	e-ec800381591c
	ок
	KTURE F01-0003 (9597954) Status fakture: Zadnja izmena statusa: komentar: Razlog poništavanja: Razlog storniranja: SEF broj fakture: CRF status fakture: CRF broj fakture CRF iznos fakture Jedinstveni Broj faktur 31c0130c-277a-49b6-96d

Važna napomena:

Ako je u programu eFAKTURA (dugme eFAKTURA) uključen <u>Test mod</u>, tada će se eFaktura tražiti u Test bazi podataka na sefu (u demo okruženju).

Ako je u programu eFAKTURA (dugme eFAKTURA) uključen <u>Radni mod</u>, tada će se eFaktura tražiti u Radnoj produkcionoj bazi podataka na sefu (u produkcionom okruženju).

MENJANJE STATUSA IZDATIH FAKTURA

Klikom na taster [3] vršite Otkazivanje izabrane izdate eFakture Klikom na taster [4] vršite Storniranje izabrane izdate efakture

MENJANJE STATUSA PRIMLJENIH FAKTURA

Klikom na taster [0] vršite Odbijanje izabrane primljene eFakture Klikom na taster [9] vršite Odobravanje (Prihvatanje) izabrane primljene eFakture

LOKALNI SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA LSEF

ILI UPRAVLJANJE ELEKTRONSKIM FAKTURAMA

Na SEF portalu Ministarstva Finansija imate softver i bazu podataka, koji vam daju mogućnost upravljanja vašim izdatim i primljenim elektronskim fakturama, počevši od pravljenja i slanja elektronskih faktura kupcima preko SEF-a, primanja elektronskih faktura i priloga uz fakture, do izmene statusa tih faktura, arhiviranja i čuvanja tih faktura i preuzimanja i štampanja ili usisavanja tih faktura u lokalni knjigovodstveni softver kako se ne bi tu ručno prepisivale. O tome kako taj softver na SEF-u funkcioniše i kako ga koristiti Ministarstvo Finansija je objavilo obiman **Priručnik – Korisničko uputstvo** i do sada je održalo mnogobrojne seminare i webinare za upotrebu SEF portala, koji je besplatan i kao takav svima pristupačan.

Za korisnike našeg programskog paketa za knjigovodstvo CSYSTEMS mi smo napravili dodatni program za eFakture koji ima većinu funkcija nabrojanih kod funkcija SEF portala, a služi za lakše upravljanje sa bazom podataka eFaktura firme, tamo gde je ta baza podataka velika i gde je takvo upravljanje neophodno.

Ovaj program nazvali smo LOKALNI SEF (LOKALNI SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA) i on može dve glavne stvari:

- da u vaš lokalni računar – u lokalnu bazu podataka – prepiše (preuzme) sve vaše kupcima izdate elektronske fakture sa SEF-a kao XML i kao PDF fajlove

- da u vaš lokalni računar – u lokalnu bazu podataka – prepiše (preuzme) sve vaše od dobavljača primljene elektronske fakture sa SEF-a kao XML i kao PDF fajlove

čime dobijate sve vaše fakture kod sebe u svom računaru, gde ih možete pregledati, štampati, koristiti za preuzimanje podataka iz njih u druge programe (finansijsko knjigovodstvo, robno knjigovodstvo, kupci, dobavljači i td...). Fakture se sa SEF-a mogu preuzimati za zadati period od datuma do datuma. Preuzete

fakture se mogu obrisati pa ponovo preuzeti. Na SEF-u stalno imate njihove originale koje ne možete obrisati, ukloniti, niti izmeniti.

Iz ovog programa možete pregledati status svake fakture, a možete menjati statuse na fakturama tako da se te izmene odmah izvrše i na originalima koji se nalaze na sefu.

Program vodi posebnu bazu podataka (poseban spisak) za izdate fakture kupcima preko SEF-a, posebnu bazu podataka za primljene fakture od dobavljača preko SEF-a, posebnu bazu podataka za izdate fakture koje se registruju na CRF-u i posebnu bazu podataka za primljene fakture koje se registruju na CRF-u



Korisničko uputstvo za rad sa programom LSEF dato je kao posebna knjiga pod nazivom: DEO-7 eFAKTURA CSYSTEMS LSEF

CSYSTEMS

PROGRAMSKI PAKET ZA KNJIGOVODSTVO

COBA Systems

UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM

eFAKTURE

DEO-7 LOKALNI SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA LSEF

Verzija: 23.02.2023

KAKO RADITI SA PROGRAMOM LSEF

Startom programa dobija se glavni meni programa



Izaberite meni opciju JEZDA KJS SISTEM za korisnike javnih sredstava

Izaberite HTTP CLIENT tehnologiju za komunikaciju sa SEF i CRF servisima

Izaberite Testni rad ili Produkcija

Izaberite opciju menija:

Podešavanje programa za rad

pa zatim opciju menija:

Firma izdavalac odnosno primalac eFaktura



Popunite obe registar kartiice korisniika programa

Glavni podaci

Ostali podaci

SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA (SEF)	
PRODAVAC - IZDAVAOC ELEKTRONSKE FAKTURE	SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA (SEF)
(Podaci o prodavcu potrebni za elektronsko fakturisanje) 1. Skraćeni naziv firme (APR: NAZIV)	13. Elektronska pošta e-Mail
COBA SYSTEMS	cobasystems@gmail.com
2. Poreski Identifikacioni Broj PIB ili JMBG: 123456789	14. Odgovorno lice u firmi ili građansko lice
102432867	Stanojević Slobodan Coba ŠĐČĆŽ šđčćž
3. Jedinstveni Broj Korisnika Javnih Sredstava JBKJS	15. Jedinstveni Matični Broj Građanina JMBG ili BRLK
	2011949752010
4. Adresa firme, ulica i broj	16. IBAN devizni poslovni račun firme ili lica
Srbe Jovanovića 1/10	RS35170005000516900154
5. Mesto sedišta firme (to je mesto izdavanja fakture)	17. Naziv države
NEGOTIN	Srbija
6. Poštanski broj Mesta sedišta firme	18. Alfabetski dvoslovni kod države
19300	RS
7. Kod države i PIB/JMBG prodavca: RS123456789	19. Alfabetski troslovni kod države
RS102432867	SRB
8. Za firmu u PDV sistemu upis = VAT	20. Numericki kod države
VAT	688 01. Telefanelii kad države
9. Pun naziv firme (APR: POSLOVNO IME)	
SLOBODAN STANOJEVIĆ PR IZRADA SOFTVERA CO	22 Valuta države
10. Matični Broj firme ili JMBG fizičkog lica	
55667977	23 Numerički kod Valute
11. Šifra delatnosti firme	
6201	24 WFB sait
12. Tekući poslovni račun firme ili lica	http://www.cobasystems.com
170005000516900057	
HelpOstali podaciPodesi programPodesi sistemExit	QR kod Exit

Izaberite opciju menija:

Podešavanje programa za rad

pa zatim opciju menija:

Rad sa WEB servisom SEF ili Moj eRačun

<mark>i upišite svoj ApiKey za radni mod programa</mark>

🚻 LSEF Podešavanje programa za rad			×			
 ○ Radni mod rada sa eFakturom je u ● Testni mod rada sa eFakturom je u 	ıključen ıključen					
AUTENTIFIKACIJA						
Slanje eFakture preko Informacionog pos Web servis za slanje eFakture preko Info isključen je u ovoj verziji programa.	srednika MEI rmacionog p	R ovde se ne osrednika M	koristi oj-eRačun			
Informacioni posrednik MER kroz svoju uslugu pruža i funkcionalnosti koje su date ovim programom i to na svom servisu, pa stoga za sada nema potrebe da korisnici servisa Moi-eRačun koriste rad sa ovim programom						
Direktno slanje eFakture na SEF (SEF a Fakture - Anikana	Sistem Elek	tronskih Fa	lktura)			
SEF eFaktura - ApiKey:						
Radni mod: d503c2fe-2047-4a	82-9480-6	431557b6c	·1a			
Otključaj za izmenu	OK	Help	Exit			

Otključaj za izmenu

vrši se putem upisa password-a

5. Password ×										
Otključaj program za rad Upiši šifru za otključavanje:										
•••••										
Potvrdi	Prekini									

Password je 55555

Izaberite opciju menija:

Podešavanje programa za rad

pa zatim opciju menija:

Firma QRcode

da odštampate ili snimite kao sliku (bitmapu) u folder <mark>QRcode</mark> QR kod sa podacima o vašoj firmi koje ste upisali u karticu Glavni podaci i u karticu Ostali podaci firme, pa ovaj QR kod (bitmapu) možete koristiti za slanje preko e-maila, vibera i sl. ili za štampanje na vašim dokumentima



QRcode COBA SYSTEMS.BMP

Izaberite opciju menija:

JEZDA KJS SISTEM za korisnike javnih sredstava

dobićete radni panel sa 4 LISTE eFAKTURA: ULAZNE FAKTURE – Dužnik IZLAZNE FAKTURE – Poverilac CRF – Firma kao dužnik CRRG – Firma kao poverilac

LISTA ULAZNE FAKTURE - Dužnik

ADS	ELEK	TRONSKE FAKT	URE SEF-CRF (TEST MOD RADA	HTTP TECHNOLOG	iY)					_		×
ULAZNE FAKTURE - Dužnik IZLAZNE FAKTURE - Poverilac CRF - Firma kao Dužnik CRF - Firma kao Poverilac													
Zadaj period od datuma do datuma: 01.01.2022 do 31.01.2022 Hel Pronadi broj fakture: Broj fakture					Izbor perioda za listu eFaktura Osveži period od datuma do datuma Osveži period za zadnjih 3 dana Osveži period za zadnjih 7 dana			Ulazne eFakture upuststvo za rad Preuzmi sa SEF Listu svih eFaktura	Fakture Specifikacija p za rad za knjiženje sa SEF Specifikacija eFaktura za period		a Prazni listu e eFaktura a Uredi listu eFaktura		
LIST	A eFA	KTURA (ULA)	ZNE): 1	.9	 Osveži per Osveži per 	iod za zao iod za zao	lnjih 60 dana Injih 90 dana	Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture	Specifikad za datur	ija n	Help	Exit	
XML	PDF	Faktura ID	CRF ID	CRF STATUS	Datum Prijema-Uru [Datum promene st	ičenja atusa]	Status	Komentar	Broj fakture	PIB	PRI	MLJENE F	A_
	8	177707			24.06.2022 [26.06.	2022]	Odobreno	MARKO	RN787858	10243286	7 COE	A SYSTE	м
	8	177709			24.06.2022 [26.06.	2022]	Odobreno	VANJA	RN803413	10243286	7 COE	A SYSTE	M
	8	177736			24.06.2022 [26.06.	2022]	Odobreno	COBA	RN864244	10243286	7 COE	A SYSTE	M
	8	178958			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-9/2022	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	æ	179016			27.06.2022 [18.07.3	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-10/2022	11139933	36 Megasoft PC,		Ku
	8	179019			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022	11139933	6 Megasoft PC, M		Ku
	8	179020			27.06.2022 [28.06.	2022]	Otkazano	POGRESAN PRILOG	1-276/2022/1	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	Ð	179021			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/3	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	8	179023			27.06.2022 [28.06.	2022]	Otkazano	NE VALJAJU CENE	1-276/2022/5	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	8	179036			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/2	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	8	179038			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/4	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	8	179040			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/6	11139933	6 Meg	asoft PC, I	KU
	8	179041			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/7	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	8	179045			27.06.2022 [18.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/8	11139933	6 Meg	asoft PC, I	Ku
	8	199271			02.07.2022 [23.07.3	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN784365	10243286	7 COE	A SYSTE	M
	8	199272			02.07.2022 [23.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN793786	10243286	7 COE	A SYSTE	M
	8	199290			02.07.2022 [23.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN767780	10243286	7 COE	A SYSTE	M
	8	199291			02.07.2022 [23.07.	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN797928	10243286	7 COE	A SYSTE	M
	8	201970			05.07.2022 [26.07.3	2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN140536	10243286	7 COE	A SYSTE	М
XML	PDF	1	2	3	4		5	6	7	8	9		
		•											

Svaka od ovih LISTI eFAKTURA ima svoj Help (Uputstvo za rad) koje se aktivira komandnim dugmadima na kojima piše <Help>. Ne možete ispravno raditi ako ne odštampate i ne pročitate ova uputstva za rad

IZVEŠTAJI za LISTU eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik dobijaju se klikom na komandnu dugmad <Specifiikacija za knjiženje>, <Specifikacija za period>, <Specifikacija za datum>

ovde je dat izgled i sadržaj Specifikacije za knjiženje

Fajl: Z:\[XW]\C_FKSUF\TXT\eFaktura_Nalog_20220822.TXT

PRIMLJENE FAKTURE OD DOBAVLJAČA - POVERILACA SPECIFIKACIJA ZA KNJIŽENJE (ODOBRENE FAKTURE NA DATUM PROMENE-ODOBRENJA) Specifikacija cuba Foktura se otsturem (Idahapan), koja pose dztum odobranja odobran dztum poznar

Specifikacija svih faktura sa statusom [Odobreno] koje nose datum odobrenja odnosno datum promene [26.06.2022]

Br fakture	ID fakture	Datum	Datum	Naziv dobavljača	Osnovica 0 %	Osnovica 10 %	osnovica 20 %	Osnovice u fakturi
		prijema	valute	pib dobavljača	PDV 0 %	PDV 10 %	PDV 20 %	PDV u fakturi
		uručenja		datum odobrenja fakture	svega 0 %	svega 10 %	Svega 20 %	Iznos po fakturi
RN787858	177707	24.06.2022	04.07.2022	COBA SYSTEMS	0,00	1,00	0,00	1,00
					0,00	0,10	0,00	0,10
		Odobrenje:	26.06.2022	PIB: 102432867	0,00	1,10	0,00	1,10
RN803413	177709	24.06.2022	04.07.2022	COBA SYSTEMS	0,00	0,00	1,00	1,00
					0,00	0,00	0,20	0,20
		Odobrenje:	26.06.2022	PIB: 102432867	0,00	0,00	1,20	1,20
RN864244	177736	24.06.2022	04.07.2022	COBA SYSTEMS	0,00	0,10	0,10	0,20
					0,00	0,01	0,02	0,03
		Odobrenje:	26.06.2022	PIB: 102432867	0,00	0,11	0,12	0,23
				ZBIRNI IZNOS OSNOVICA	0,00	1,10	1,10	2,20
				ZBIRNI IZNOS PDV	0,00	0,11	0,22	0,33
Ukupan broj faktura	3			ZBIRNI IZNOS SVIH FAKTURA	0,00	1,21	1,32	2,53

Obradio

CSYSTEMS™ program za knjigovodstvo, www.cobasystems.com

Obrazac: TXT-L.FR3 www.cobasystems.com

strana 1 od 1

<Specifiikacija za knjiženje>, <Specifikacija za period>, <Specifikacija za datum>

ovde je dat izgled i sadržaj Specifikacija za period

Fajl: Z:\[XW]\C_FKSUF\TXT\eFaktura_Nalog_20220822.TXT

PRIMLJENE FAKTURE OD DOBAVLJAČA - POVERILACA SPECIFIKACIJA ZA ODOBRAVANJE (PRIMLJENE FAKTURE U PERIODU URUČENJA) Specifikacija svih faktura za odobravanje koje nose datume prijema od [01.04.2022 do 30.07.2022]

Br fakture	ID fakture	Datum Datum	Naziv dobavljača	Osnovica 0 %	Osnovica 10 %	osnovica 20 %	Osnovice u fakturi
		prijema valute	pib dobavljača	PDV 0 %	PDV 10 %	PDV 20 %	PDV u fakturi
		uručenja	datum odobrenja fakture	svega 0 %	svega 10 %	Svega 20 %	Iznos po fakturi
RN787858	177707	24.06.2022 04.07.202	2 COBA SYSTEMS	0,00	1,00	0,00	1,00
			0. DTD: 400420077	0,00	0,10	0,00	0,10
		Udobrenje: 26.06.202	2 P1B: 10243286/	0,00	1,10	0,00	1,10
RN803413	177709	24.06.2022 04.07.202	2 COBA SYSTEMS	0,00	0,00	1,00	1,00
				0,00	0,00	0,20	0,20
		Odobrenje: 26.06.202	2 PIB: 102432867	0,00	0,00	1,20	1,20
RN864244	177736	24.06.2022 04.07.202	2 COBA SYSTEMS	0,00	0,10	0,10	0,20
				0,00	0,01	0,02	0,03
		Odobrenje: 26.06.202	2 PIB: 102432867	0,00	0,11	0,12	0,23
1-9/2022	178958	27.06.2022 15.07.202	2 Megasoft PC	0,00	14.604,88	2.803,84	17.408,72
				0,00	2.921,07	280,41	3.201,48
		Odobrenje: 18.07.202	2 PIB: 111399336	0,00	17.525,95	3.084,25	20.610,20
1-10/2022	179016	27.06.2022 14.07.202	2 Megasoft PC	0,00	23.620,43	5.090,72	28.711,15
				0,00	4.724,09	509,08	5.233,17
		Odobrenje: 18.07.202	2 PIB: 111399336	0,00	28.344,52	5,599,80	33.944,32
1-276/2022	179019	27.06.2022 12.07.202	2 Megasoft PC	0,00	1.114,48	0,00	1.114,48
				0,00	111,44	0,00	111,44
		Odobrenje: 18.07.202	2 PIB: 111399336	0,00	1.225,92	0,00	1.225,92
1-276/2022/1	179020	27.06.2022 12.07.202	2 Megasoft PC	0.00	1,114,48	0.00	1.114.48
				0.00	111.44	0.00	111.44
		Odobrenje: 28.06.202	2 PIB: 111399336	0,00	1.225,92	0,00	1.225,92
1-276/2022/3	179021	27.06.2022 12.07.202	2 Megasoft PC	0,00	1.114,48	0,00	1.114,48
			-		-		

Obrazac: TXT-L.FR3 www.cobasystems.com

strana 1 od 3

9/42

LISTA eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE – Poverilac

formiraju se samo za zadati period od datuma do datuma. Period se zadaje čekiranjem opcije <Osveži period od datuma do datuma> čime se otvara mogućnost upisa perioda u polje <Zadaj period od datuma do dama>. Radi brzog zadavanja perioda, period se može zadavati čekiranjem opcija za: zadnjih 3, 7, 30, 60, 90 dana. Za sve ovo postoji poseban <Help>.

LISTA ULAZNE FAKTURE - Dužnik

ADS	ADS L I S T A & F A K T U R A (SEF - TEST MOD RADA HTTP TECHNOLOGY) ×													
	SEF	NABAVKA ula	azne eFakture		SEF PRODAJA izlazne eFakture CRF NABAVKA (firma dužnik) CRF PRO					RODAJA (firma Poverilac)				
Zadaj period: datum + 46 dana 01.01.2022 do 15.02.2022 Help					Period za preuzimanje O period za datum + 46 O period za zadnjih 3 d O period za zadnjih 7 d	eFaktura: dana lana lana	Ulazne eFakture upuststvo za rad Preuzmi sa SEF	Specifika za knjiže Specifika	acija enje acija	Prazi eFa Urec	ni listu ktura li listu			
19	iadi br	oj takture: Broj	Тактиге	X	 period za zadnjih 30 period za zadnjih 60 period za zadnjih 90 	dana dana dana	Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture	za peri Specifika za datu	od acija um	era Help	Exit			
XML	PDF	Faktura ID	CRF ID	CRF STATUS	Datum Prijema-Uručenja [Datum promene statusa]	Status	Komentar	Broj fakture	PIB	PRIM	LJENE FA			
	8	177707			24.06.2022 [26.06.2022]	Odobreno	MARKO	RN787858	10243286	7 COB	SYSTEM			
	8	177709			24.06.2022 [26.06.2022]	Odobreno	VANJA	RN803413	102432867	7 COB	ASYSTEM			
	8	177736			24.06.2022 [26.06.2022]	Odobreno	COBA	RN864244	102432867	7 COB	ASYSTEM			
	æ	178958			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-9/2022	11139933	6 Mega	soft PC, Ku			
	8	179016			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-10/2022	11139933	6 Mega	soft PC, Ku			
	8	179019			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022	11139933	6 Mega	soft PC, Ku			
	8	179020			27.06.2022 [28.06.2022]	Otkazano	POGRESAN PRILOG	1-276/2022/1	11139933	B Mega	soft PC, Ku			
	8	179021			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/3	11139933	B Mega	soft PC, Ku			
	8	179023			27.06.2022 [28.06.2022]	Otkazano	NE VALJAJU CENE	1-276/2022/5	11139933	B Mega	soft PC, Ku			
	æ	179036			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/2	111399336	111399336 Megasoft F				
	æ	179038			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/4	111399336	B Mega	soft PC, Ku			
	8	179040			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/6	111399336	B Mega	soft PC, Ku			
	æ	179041			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/7	111399336	B Mega	soft PC, Ku			
	æ	179045			27.06.2022 [18.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	1-276/2022/8	111399336	B Mega	soft PC, Ku			
	8	199271			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN784365	102432867	COB	ASYSTEM			
	8	199272			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN793786	102432867	7 COB	ASYSTEM			
	8	199290			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN767780	102432867	7 COB	ASYSTEM			
	8	199291			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN797928	10243286	7 COB	ASYSTEM			
	8	201970			05.07.2022 [26.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN140536	102432867	7 COB	ASYSTEM			
XML	PDF	1	2	3	4	5	6	7	8	9	-			
		•									•			

LISTA eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE – Poverilac formiraju se preuzimanjem eFaktura sa SEF servisa putem komandnih dugmadi: <Preuzmi sa SEF Listu svih eFaktura> a zatim <Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture>.

Pre preuzimanja lista eFaktura se može isprazniti-obrisati komandnim dugmetom <Prazni Listu eFaktura>

Za sve ovo postoji poseban <Help>.

LISTA eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE – Poverilac obrađuju se tako što se svaka pojedinačna eFaktura na Listi može posebno obraditi kada se eFaktura izabere-selektuje i kada se na nju klikne desnim tasterom miša. Tada se <mark>za Listu ulaznih eFaktura dobije</mark> ovaj meni sa operacijama koje se mogu vršiti na pojedinačnoj eFakturi. Za listu izlaznih eFaktura meni je neznatno drgačiji i prikazan je ispod slike panela za Listu izlaznih eFaktura

U	LΑ	Ζ	Ν	А	F	А	K	Т	U	R.	A

Preuzmi sa SEFa samo podatke iz XML fajla eFakture Preuzmi sa SEFa XML/PDF fajl eFakture i PDF priloge

Pregledaj preuzetu XML eFakturu Pregledaj preuzetu PDF eFakturu

Pogledaj izvornu PDF eFakturu

Pogledaj izvorni PDF prilog1

Pogledaj izvorni PDF prilog2

Beleška uz eFakturu

- * DODATNE OPERACIJE SA eFAKTURAMA
- * Formiraj Kalkulaciju cene i Nalog knjiženja
- * Formiraj Nalog za knjiženje Fakture troškova
- * Pogledaj skenirani PDF dokument
- * Skeniraj dokument kao PDF
- * Dodaj postojeći dokument iz računara
- * Dodaj iz računara novu stranicu

INTERNO ČEKIRANJE eFAKTURA

- <Odobrio/Odbio fakturu>
- <Odobrio plaćanje fakture>
- <lzvršio plaćanje fakture>
- S E F ČEKIRANJE eEFAKTURA

Osveži status eFakture

Odobri eFakturu

Odbij eFakturu

Obriši eFakturu

LISTA IZLAZNE FAKTURE - Poverilac

ADS LISTA e FAKTURA (SEF - TEST MOD RADA HTTP TECHNOLOGY) -												
	SE	F NABAVKA ul	azne eFakture		SEF PRODAJA izlazne eFal	kture	CRF NABAVKA (firma dužnik) CRF PRODAJA (firma Poverilac)					
Zad	aj peri	od: datum + 46	dana		Period za preuzimanj	e eFaktura:	Izlazne eEakture	Lista nore	ekih	Drazni	lietu	
	31.9	1.2022 do	15.02.20	22 Help	period za datum + 4	6 dana dana	upuststvo za rad	oslobođe	nja	eFakt	ura	
	*1		· · ·		 period za zadnjih 7 	dana	Preuzmi sa SEF	Lista Fir	mi	Uredi l	istu	
Pro	nadi bi	oj fakture: Broj	fakture	V	○ period za zadnjih 30) dana	eFakture za period	u SEF reg	stru	eFakt	ura	
				Χ	 period za zadnjih 60 period za zadnjih 60) dana	XML i PDF eFakture	MBR-JBKJS	SEF Firme	Help	Exit	
20	DDE	E-14ID			Detum Diferent Uniteria			Ducifyld	DID			
XML	PDF	Faktura ID	CRFID	CRESTATUS	Datum Prijema-Urucenja	Status	Komentar	Broj fakture	PIB	IZDATE		
		06921	20626	ΟΤΚΑΖΑΝΙΑ		Stormo		DN880680	102608051	OVPUZ		
		90031	30032	UTKAZANA	22.00.2022 [22.00.2022]	Storno		F010005	111300338	MEGAS		
		97/62	30HGM	ΟΤΚΑΖΑΝΑ	22.00.2022 [22.00.2022]	Storno		P010003	103608851	OKRUZ		
		162248	44471		10.06.2022 [22.00.2022]	Storno		101-0004	103699522			
		208531		OTRAZARIA	22.06.2022 [22.00.2022]	Otkazano	COBA	E01-0075	100323011		KOMUNI	
		208552			22.06.2022 [26.06.2022]	Otkazano		RN695495	111399336	MEGAS	OFT PC I	
		213171			24 06 2022 [26 06 2022]	Odobreno	MARKO	RN787858	102432867	COBAS	YSTEMS	
		213172			24 06 2022 [26 06 2022]	Odobreno	VANJA	RN803413	102432867	COBAS	YSTEMS	
		213185			24 06 2022 [26 06 2022]	Odobreno	COBA	RN864244	102432867	COBAS	YSTEMS	
	8	236195			02.07.2022 [09.07.2022]	Odobreno		RN961424	111399336	MEGAS	OFTPCI	
	8	236225			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN767780	102432867	COBAS	YSTEMS	
	8	236226			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN797928	102432867	COBAS	YSTEMS	
	8	236233			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN784365	102432867	COBAS	YSTEMS	
	8	236234			02.07.2022 [23.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN793786	102432867	COBAS	YSTEMS	
	8	236243	4XDGW	AKTIVNA	17.07.2022 [17.07.2022]	Odobreno	Automatski odobreno	RN911880	103698851	OKRUZ	NI ZATVC	
	8	236479	4XE3A	AKTIVNA	18.07.2022 [18.07.2022]	Odobreno	Automatski odobreno	RN712274	103698851	OKRUZ	NI ZATVC	
	8	237579	4XJ7Z	AKTIVNA	19.07.2022 [19.07.2022]	Odobreno	Automatski odobreno	RN648707	103698851	OKRUZ	NI ZATVC	
	8	237670	4XJB=	AKTIVNA	19.07.2022 [19.07.2022]	Odobreno	Automatski odobreno	RN313041	103698851	OKRUZ	NI ZATVC	
	8	239356	4XY9A	AKTIVNA	20.07.2022 [20.07.2022]	Odobreno	Automatski odobreno	RN988488	103698851	OKRUZ	NI ZATVC	
	8	239419			05.07.2022 [26.07.2022]	Odbijeno	Automatski odbijeno	RN140536	102432867	COBA S	YSTEMS	
XML	PDF	1	2	3	4	5	6	7	8	9	_	
		4									▶	

Ova lista funkcioniše na isti način kao i LISTA ULAZNE FAKTURE – Dužnik. Jedino je sadržaj liste malo drugačiji. Pročitajte i proučite <Help> dat uz obe liste.
LISTA eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE – Poverilac obrađuju se tako što se svaka pojedinačna eFaktura na Listi može posebno obraditi kada se eFaktura izabere-selektuje i kada se na nju klikne desnim tasterom miša. Tada se za Listu izlaznih eFaktura dobije ovaj meni sa operacijama koje se mogu vršiti na pojedinačnoj eFakturi.

ZLAZNA FAKTURA	
Preuzmi sa SEFa samo podatke iz XML fajla eFakturo Preuzmi sa SEFa XML/PDF fajl eFakture i PDF prilog	e
Pregledaj preuzetu XML eFakturu Pregledaj preuzetu PDF eFakturu	
Pogledaj izvornu PDF eFakturu Pogledaj izvorni PDF prilog1 Pogledaj Izvorni PDF prilog2	
Beleška uz eFakturu	
DODATNE OPERACIJE SA eFAKTURAMA Pregledaj skenirani PDF dokument Skeniraj Dokumenat kao PDF Dodaj postojeći Dokument iz računara Dodaj iz računara novu stranicu	
NTERNO ČEKIRANJE eFAKTURA «Otkazao/Stornirao fakturu>	
E F ČEKIRANJE EFAKTURA	
Osveži status eFakture	
Dtkaži eFakturu Storniraj eFakturu	
Dbriši eFakturu	

LISTA eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE – Poverilac preuzimaju se sa SEF servisa putem komandnih dugmadi: <Preuzmi sa SEF Listu svih eFaktura> a zatim <Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture>. Posle klika na ovu dugmad korisnik dobija upite: <Preuzmi sa SEF Listu svih eFaktura>



<Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture>



LISTA CRF ULAZNE FAKTURE – Dužnik

Preuzima ulazne fakture iz Centralnog Registra Faktura (kod Uprave Trezora) putem komandnih dugmadi: <Osveži stranu> pa zatim <Osveži promene>. Pre toga se postojeća Lista može obrisati odnosno isprazniti sa <Obriši Listu CRF eFaktura>. Za sve ove operacije postoji poseban <Help> uputstvo za rad u samom programu.

🗰 ADS LISTA e FAKTURA (SEF - TE	EST MOD RADA HTTP TECHNOLOGY)			– 🗆 ×
SEF NABAVKA ulazne eFakture	SEF PRODAJA izlazne eFakture	CRF NABAVKA (firma	dužnik) CRF PRODA	JA (firma Poverilac)
Period preuzimanja eFaktura sa CRF - s Pronađi broj fakture: Broj fakture	strane: 1 ~ ? za JBKJS:	Prijavi se na CRF prijava traje 20 minute		Preuzmi sa CRF eFakture za period Osveži sve eFakture u Listi eFaktura Help Fxit
0 Broj fakture 🔺 JBKJS	PRIMLJENE FAKTURE OD DOBAVLJAČA - POVERILACA	ZO MINUta Iznos Izmireni i	CRF eFaktura znos Datum kreiranja	Rok za izmirenje
2 3 1	4	5	6 7	8

LISTA CRF IZLAZNE FAKTURE - Poverilac

Preuzima izlazne fakture iz Centralnog Registra Faktura (kod Uprave Trezora) putem komandnih dugmadi: <Osveži stranu> pa zatim <Osveži promene>. Pre toga se postojeća Lista može obrisati odnosno isprazniti sa <Obriši Listu CRF eFaktura>. Za sve ove operacije postoji poseban <Help> uputstvo za rad u samom programu.

ADS	LISTA eFAKTUR	A (SEF - TES	ST MOD RADA HTTP TECHNOLOGY)				-	
	SEF NABAVKA ulaz	ne eFakture	SEF PRODAJA izlazne eFakture	CRF NABA	VKA (firma duži	nik) CRF PRODA.	IA (firma Poveri	ilac)
Perio	od preuzimanja eFaktur	ra sa CRF - si	rane: 1 V ?	Pr n	ijavi se a CRF	Izveštaji iz CRF	Preuzmi eFakture	sa CRF za period
Pron	ađi broj fakture: Broj fal	kture	za JBKJS:			Uredi brojeve faktura	Osveži sve u Listi e	e eFakture Faktura
30			X 02030	prij 20	ava traje minuta	Obriši Listu CRF eFaktura	Help	Exit
	Broj fakture	JBKJS	IZDATE FAKTURE SVIM NAŠIM KUPCIMA - DUŽNICIMA	Iznos	Izmireni iznos	Datum kreiranja	Rok za izmir	enje
×	F01-0252	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	40000.00	40000.00	25.03.2019 10:43:40	13.05.2019 1	10:43:40
×	F01-0232	06338	Predskolska ustanova Pcelica	15000.00	15000.00	06.01.2020 11:31:46	24.02.2020 1	11:31:46
×	F01-0225	02030	Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic	42000.00	42000.00	06.01.2020 11:35:32	24.02.2020 1	11:35:32
x	F01-0233	01156	Osnovna skola 12.septembar	17000.00	17000.00	06.01.2020 11:36:54	24.02.2020 1	11:36:54
×	F01-0234	01165	Osnovna skola Stevan Mokranjac Kobisnica	17000.00	17000.00	06.01.2020 11:37:56	24.02.2020 1	11:37:56
×	F01-0254	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	65000.00	0.00	03.12.2020 12:28:18		
×	F01-0254	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	65000.00	65000.00	03.12.2020 12:33:49	01.02.2021	10:19:05
×	F01-0224	02030	Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic	55000.00	55000.00	05.01.2021 08:17:51	22.02.2021	08:17:51
×	F01-0230	06338	Predskolska ustanova Pcelica	15000.00	15000.00	05.01.2021 08:19:24	22.02.2021	08:19:24
×	F01-0232	01165	Osnovna skola Stevan Mokranjac Kobisnica	17000.00	17000.00	05.01.2021 08:20:23	22.02.2021 (08:20:23
×	F01-0231	01156	Osnovna skola 12.septembar	17000.00	17000.00	05.01.2021 08:21:12	22.02.2021 (08:21:12
×	F01-0261	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	65000.00	65000.00	02.12.2021 12:44:56	31.01.2022 (09:09:02
×	F01-0225 / 2022	02030	Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic	60000.00	60000.00	04.01.2022 14:53:26	21.02.2022 1	14:53:26
×	F01-0232 / 2022	06338	Predskolska ustanova Pcelica	20000.00	20000.00	04.01.2022 14:54:47	21.02.2022 1	14:54:47
×	F01-0233 / 2022	01156	Osnovna skola 12.septembar	22000.00	22000.00	04.01.2022 14:55:58	21.02.2022	14:55:58
×	F01-0234/2022	01165	Osnovna skola Stevan Mokranjac Kobisnica	22000.00	22000.00	04.01.2022 14:57:00	21.02.2022	14:57:00
×	F01-0004	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	0.12	0.00	04.05.2022 17:18:50	21.06.2022	17:18:50
×	F01-0005	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	0.12	0.00	04.05.2022 20:08:51	21.06.2022 2	20:08:51
×	F01-1000	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	0.12	0.00	04.05.2022 22:24:16	21.06.2022 2	22:24:16
×	01-1000	00032	Okruzni zatvor u Negotinu	0.12	0.00	04.05.2022 22:27:35	21.06.2022 2	22:27:35
×	F01-0003	02030	Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic	0.12	0.00	04.05.2022 22:58:11	21.06.2022	22:58:11
	2	3	4	5	6	7	8	
		4						Þ

Iz lista: LISTA CRF eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA CRF eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE – Poverilac mogu se formirati <Izveštaji iz CRF>. Ovde je prikaz takvog izveštaja:

Z:\[XW]\C_FKSUF\TXT\CRFlista_20220822.txt

IZVEŠTAJ - CENTR CRF - Firma kao LISTA IZLAZNIH F Br.20220822_12470 22.08.2022 u 12:-	ALNI REGISTAR FAKTURA Poverilac AKTURA 80 47:00					
BROJ FAKTURE	DATUM ROK	JBKJS POVERILAC	IZNOS FAKTURE	PLAĆEN IZNOS	NA DATUM	STATUS
F01-0226	21.01.2019 11.03.2019	02030 Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic Buko	42.000,00	42.000,00	26.02.2019	Izmirena
U02-0101	21.01.2019 11.03.2019	02030 Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic Buko	12.000,00	12.000,00	01.02.2019	Izmirena
F01-0234	22.01.2019 11.03.2019	01156 Osnovna skola 12.septembar	17.000,00	17.000,00	26.02.2019	Izmirena
F01-0235	22.01.2019 11.03.2019	01165 Osnovna skola Stevan Mokranjac Kobisnica	17.000,00	17.000,00	27.02.2019	Izmirena
U02-0103	22.01.2019 11.03.2019	01156 Osnovna skola 12.septembar	12.000,00	0,00		Otkazana
U02-0103	22.01.2019 11.03.2019	01156 Osnovna skola 12.septembar	6.000,00	6.000,00	26.02.2019	Izmirena
U02-0104	22.01.2019 11.03.2019	01165 Osnovna skola Stevan Mokranjac Kobisnica	6.000,00	6.000,00	27.02.2019	Izmirena
F01-0233	30.01.2019 19.03.2019	06338 Predskolska ustanova Pcelica	15.000,00	15.000,00	15.03.2019	Izmirena
U02-0105	28.02.2019 17.04.2019	06338 Predskolska ustanova Pcelica	8.000,00	8.000,00	08.04.2019	Izmirena
F01-0252	25.03.2019 13.05.2019	00032 Okruzni zatvor u Negotinu	40.000,00	40.000,00	26.03.2019	Izmirena
F01-0232	06.01.2020 24.02.2020	06338 Predskolska ustanova Pcelica	15.000,00	15.000,00	11.02.2020	Izmirena
F01-0225	06.01.2020 24.02.2020	02030 Poljoprivredna skola sa domom ucenika Rajko Bosnic Buko	42.000,00	42.000,00	10.02.2020	Izmirena
F01-0233	06.01.2020 24.02.2020	01156 Osnovna skola 12.septembar	17.000,00	17.000,00	10.02.2020	Izmirena
F01-0234	06.01.2020 24.02.2020	01165 Osnovna skola Stevan Mokranjac Kobisnica	17.000,00	17.000,00	10.02.2020	Izmirena
F01-0254	03.12.2020	00032 Okruzni zatvor u Negotinu	65.000,00	0,00		Otkazana
F01-0254	03.12.2020 01.02.2021	00032 Okruzni zatvor u Negotinu	65.000,00	65.000,00	15.12.2020	Izmirena

Obrazac: TXT-L.FR3 www.cobasystems.com

strana 1 od 2

LISTA CRF eFAKTURA – ULAZNE FAKTURE – Dužnik kao i LISTA CRF eFAKTURA – IZLAZNE FAKTURE –

Poverilac obrađuju se tako što se svaka pojedinačna eFaktura na Listi može posebno obraditi kada se eFaktura izabere-selektuje i kada se na nju klikne desnim tasterom miša.

Tada se za Listu ulaznih CRF eFaktura dobije ovaj meni sa operacijama koje se mogu vršiti na pojedinačnoj eFakturi.

C	C R F ČEKIRANJE eEFAKTURE
C	Osveži fakturu
C	C R F FILTRIRANJE eEFAKTURA
P	Postavi filter po nazivu
P	Postavi filter po JBKJS
P	Postavi filter po statusu
	Ikloni filter

Tada se <mark>za Listu iizlaznih CRF eFaktura dobije ovaj meni</mark> sa operacijama koje se mogu vršiti na pojedinačnoj eFakturi.

C F	F ČEKIRANJE eEFAKTURE
Os	veži fakturu
Ot	kaži fakturu
CF	F FILTRIRANJE eEFAKTURA
Pos	stavi filter po nazivu
Pos	stavi filter po JBKJS
Pos	stavi filter po statusu
Uk	loni filter

Sve ostalo u vezi rada sa ovim programom, što podrazumeva kompletno dokumentovanje načina rada progrrama, način iizvršenja pojedinih operacija, pravila za rad sa programom, ograničenja i nedozvoljene stvari u radu sa programom, možete pročitati u dokumentaciji datoj u samom programu koja se dobija za pregled i štampu dugmetom Help



Ili u drugom delu ovog uputstva pod naslovom DETALJNO KORISNIČKO UPUTSTVO

DETALJNO KORISNIČKO UPUTSTVO ZA RAD SA PROGRAMOM LSEF

(Puna dokumentacija programa LSEF)

UVOD

Ovaj softver (LSEF) urađen je od strane autora:

JEZDIMIR TOMIĆ --- MEGASOFT PC KUČEVO - MBR: 65383349 SLOBODAN STANOJEVIĆ --- COBA SYSTEMS NEGOTIN - MBR: 55667977

u 2022 godini kao Open Source Project softvera za upravljanje eFakturama (elektronskim fakturama) preuzetim sa SEF-a i CRF-a

SEF (Sistem Elektronskih Faktura) je u ovom tekstu WEB SERVIS NA INTERNETU SA BAZOM PODATAKA U KOJOJ SE TRAJNO ČUVAJU SVE PRIMLJENE I SVE IZDATE ELEKTRONSKE FAKTURE BILO KOJE FIRME (Servis je kod Ministarstva Finansija)

CRF (Centralni Registar Faktura) je u ovom tekstu WEB SERVIS NA INTERNETU SA BAZOM PODATAKA U KOJOJ SE TRAJNO ČUVAJU SVE PRIMLJENE ELEKTRONSKE FAKTURE OD STRANE FIRMI KOJE SU KORISNICI JAVNIH SREDSTAVA (KJS) I SVE IZDATE ELEKTRONSKE FAKTURE TIM KJS FIRMAMA (Servis je kod Uprave za Trezor)

Ovaj program u svojim LISTAMA eFAKTURA:

- ULAZNE-PRIMLJENE eFAKTURE preuzete sa SEF
- IZLAZNE-IZDATE eFAKTURE preuzete sa SEF
- ULAZNE-PRIMLJENE eFAKTURE preuzete sa CRF (firma kao dužnik)
- IZLAZNE-IZDATE eFAKTURE preuzete sa CRF (firma kao poverilac)

sadrži eFakture preuzete sa SEF-a i sa CRF-a za vremenski period od datuma1 do datuma2 (u period su uključeni i datum1 i datum2)

LISTE eFAKTURA se mogu obrisati i u nju se iznova mogu sa SEF-a i sa CRF-a preuzeti eFakture za zadati period.

Na SEF-u i na CRF-u se sve primljene i izdate eFakture čuvaju u propisanom roku: trajno za Korisnike Javnih Sredstava i 10 godina za privredu, tako da se odatle mogu preuzimati po potrebi u ove LOKALNE LISTE eFAKTURA, odnosno u bazu podataka ovog programa.

SEF i CRF

Slanjem eFaktura na SEF (SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA) primaocu (kupcu) i to KJS firmi (KORISNIK JAVNIH SREDSTAVA)

21/42

koji samim tim poseduje JBKJS broj (JEDINSTVENI BROJ KJS), kao i primanjem eFaktura preko SEF od strane nekog KJS koji vam je pošiljaoc (dobavljač) a samim tim poseduje JBKJS broj, te eFakture se sa SEF automatski prenose odnosno šalju u CRF (CENTRALNI REGISTAR FAKTURA) gde se čuvaju u CRF bazi podataka.

Dakle, ima ih i u SEF bazi podataka i u CRF bazi podataka. Razlika je sledeća:

- u SEF bazi podataka su sve ulazne-primljene i izlazne-izdate fakture i privrednim firmama i preduzetnicima i KJS firmama

- u CRF bazi podataka su samo ulazne-primljene eFakture koje ste primiili od strane KJS firmi

- u CRF bazi podataka su samo izlazne-izdate eFakture koje ste izdali KJS firmama

- SEF eFakture sadrže mnogo više podataka od CRF faktura, a CRF fakture sadrže i posebne podatke kojih nema u SEF eFakturama.

- Na SEF možete slati svoje eFakture ili možete sa SEF preuzimati eFakture koje su poslate vama od strane vaših dobavljača

- Na CRF ne možete slati svoje eFakture (tamo ih šalje SEF) ali sa CRF možete preuzimati u ovaj program sve eFakture koje ste poslali KJS firmama i sve fakturre koje ste primili od KJS firmi

Da bi vi mogli da preko SEF šaljete eFakture KJS firmama i da bi mogli da primate eFakture od KJS firmi, morate biti registrovani i na SEF i na CRF.

Za rad sa ovim programom za CRF morate biti registrovani na CRF. Za rad sa ovim programom za SEF morate biti registrovani na SEF.

SEF i CRF su internet WEB servisi kojima se pristupa samo preko interneta.

Na SEF serviis se možete registrovati na testno okruženje (u kome se vrši testiranje i vežbanje slanja i primanja eFaktura preko SEF servisa) ili na produkciono, proizvodno, ili radno okruženje (u kome se vrši stvarno slanje i primanje eFaktura preko SEF servisa.

Ovaj program dozvoljava registrovanje i na testno i na produkciono SEF okruženje, odnosno dozvoljava testni rad i produkcioni rad sa eFakturama.

Registrovanje na SEF servis vrši se na sajtu Ministarstva Finansija

https://demoefaktura.mfin.gov.rs/login https://efaktura.mfin.gov.rs/login

Na CRF servis se možete registrovati samo na produkciono okruženje jer ovaj program preuzima CRF eFakture sa produkcionog okruženja. Registrovanje na CRF servis vrši se na sajtu trezora

https://crf.trezor.gov.rs/register

SEF servis je CENTRALNI INFORMACIONI POSREDNIK prema zakonu ZAKON O ELEKTRONSKOM FAKTURISANJU <u>https://www.paragraf.rs/propisi/zakon-o-elektronskom-fakturisanju.html</u> i rad preko SEF servisa je besplatan.

WEB servis Moj-eRačun: Servis za slanje eFaktura (eRačuna) https://www.moj-eracun.rs/cms/ firme DOCLOOP DOO BEOGRAD je INFORMACIONI POSREDNIK prema Zakonu o elektronskom fakturisanju i rad preko ovog servisa se naplaćuje.

Firme KJS obavezne su da rade preko SEF servisa.

Firma iz privrede mogu da rade preko SEF servisa, a mogu da rade i preko bilo koga od registrovanih INFORMACIONIH POSREDNIKA

SEF servis nema program za upravljanje eFakturama za privredne subjekte, a ima program za upravljanje fakturama za subjekte KJS, koji se naziva SUF i takođe je WEB servis.

Moj-eRačun servis ima program za upravljanje fakturama za privredne subjekte koji je ugrađen u taj WEB servis.

PROGRAM LSEF: LOKALNI SERVIS ELEKTRONSKIH FAKTURA

Ovaj program **LSEF: LOKALNI SERVIS ELEKTRONSKIH FAKTURA** trebao bi da zameni nedostajući program za upravljanje eFakturama za privredne subjekte koji rade preko SEF servisa. Privredni subjekti koji rade preko Moj-eRačun servisa takav program već imaju na WEB servisu Moj-eRačun, pa je ovde isključen rad sa servisom Moj-eRačun

Takođe, ovaj LSEF program mogu koristiti i firme KJS koje pored SUF servisa za upravljanje fakturama koji je WEB servis, mogu kod sebe u svom lokalnom računaru (na svom lokalnom servisu eFaktura) imati sve fakture ili samo potrebne fakture koje se nalaze i na SEF-SUF WEB servisu, sa mogućnošću izmene statusa tih eFaktura i slanja tih izmena na SEF, sa mogućnošću arhiviranja svake eFakture u formi XML i PDF fajla, i arhiviranja PDF priloga uz eFakturu ako ih ima, sa mogućnošću vođenja beleški uz svaku fakturu, kao i označavanja fakture od strane nadležnih rukovodilaca i menadžera:

- odobrava se eFaktura na datum,
- odobrava se pravljenje naloga za plaćanje na datum,
- odobrava se plaćanje na datum,
- izvršeno plaćanje delimično na datum,
- izvršeno plaćanje u celosti na datum i slično.

LSEF program može da:

- sa SEF servisa preuzme sve ulazne i sve izlazne eFakture u svoju bazu podataka, da ih sortira, pretražuje, označava i time ažurira iste eFakture na SEF, da dobija i štampa izveštaje o eFakturama, da parsira svaku od

preuzetih XML eFaktura i iz nje vadi podatke potrebne za izradu kalkulacije ili prijemnice i knjiženje tih dokumenata, kao i knjiženje fakture ako se radi o fakturi troškova (fakturisana struja, voda, telefon...)

LSEF program može da:

- sa CRF servisa preuzme sve ulazne i sve izlazne eFakture u svoju bazu podataka, da ih sortira, pretražuje, označava. Da dobija i štampa izveštaje o eFakturama, da parsira svaku od preuzetih XML eFaktura i iz nje vadi podatke potrebne za tekuće poslovanje firme.

LSEF program će se na dalje razvijati u pravcu u kome se budu razvijali SEF i CEF WEB servisi. Korisnici ovog programa uvek će moći da novu verziju programa preuzmu sa interneta

http://www.cobasystems.com/103_CSYSTEMS_LSEF/CSYSTEMS_LSEF.EXE

23.08.2022

ŠTA SU IZLAZNE I ULAZNE ELEKTRONSKE FAKTURE

LISTE ELEKTRONSKIH FAKTURA

Izdavalac ili Pošiljalac faktura kao prodavac šalje efakture Primaocu eFaktura kao kupcu dobara i usluga (izlazne fakture), a takođe od svojih dobavljača dobara i usluga prima kao kupac njihove fakture (ulazne fakture)

U ovom programu i izlazne i ulazne fakture čuvaju se u radnoj arhivi elektronskih faktura na lokaciji eFAKTURE, a popisane su na četiri liste eFaktura:

ULAZNE FAKTURE – NABAVKA (DUŽNIK) IZLAZNE FAKTURE – PRODAJA (POVERILAC) CRF eFakture Firma kao dužnik CRF eFakture Firma kao poverilac

Ove Liste eFaktura služe za upravljanje izlaznim i ulaznim eFakturama, njihovo čuvanje i arhiviranje.

Α.

KOMANDE ZA RAD SA SVIM ELEKTRONSKIM FAKTURAMA NA LISTI FAKTURA

AKTIVIRAJU SE KOMANDNIM DUGMADIMA NA LISTI ELEKTRONSKIH FAKTURA

NA STARTU SE IZABERE LISTA ELEKTRONSKIH FAKTURA

ULAZNE FAKTURE (DUŽNIK) ili IZLAZNE FAKTURE (POVERILAC)

Kada je lista izabrana,

PRVO SE IZABERE PERIOD Osveži period: Zadnjih nn dana

Čekira se period

za koji će se sa SEF preuzeti eFakture ulazne ili izlazne Period je zadati broj dana u nazad od današnjeg dana, odnosno broj zadnjih dana.

ZATIM SE KLIKNE NA KOMANDNO DUGME: Preuzmi sa SEF eFakture za period

Preuzima sa SEF podatke: eFaktura ID (broj koji je fakturi dao SEF) CRF ID (broj koji je eFakturi dao CRF) Datum uručenja eFakture SEF-u inicijalni Status eFakture Podaci se preuzimaju samo za sve one eFakture koje pripadaju periodu nn zadatom iz: Osveži period: Zadnjih nn dana

Sa SEF se ovom operacijom Ne preuzimaju XML i PDF fajlovi eFaktura u radnu arhivu eFAKTURE, a u kolonama XML i PDF pojavljuje se znak x.

ZATIM SE KLIKNE NA KOMANDNO DUGME: Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture

Samo Kada je preuzeta i kada postoji lista svih eFaktura:

Preuzimaju se sa SEF fajlovi XML svih faktura iz te liste i smeštaju se u radnu arhivu eFaktura - u folder eFAKTURE, a u listi eFaktura u koloni XML pojavljuje se ikona za XML fajl eFakture. Iz svakog preuzetog XML fajla izdvaja se i generiše se PDF fajl eFakture koji je napravljen od strane SEF i smešta se u radnu arhivu eFaktura - u folder eFAKTURE, a u listi eFaktura u koloni PDF pojavljuje se ikona za PDF fajl eFakture. Takođe iz XML fajla se preuzimaju i upisuju se u listu podaci:

status eFakture komentar uz status broj fakture (koji je fakturi dao izdavalac fakture) PIB kupca primaoca fakture Naziv kupca primaoca fakture Iznos fakture Datum i lice koje je Odobrilo ili Odbilo eFakturu Datum i lice koje je Otkazalo ili Storniralo eFakturu

Preuzimaju sa sa SEF fajlovi PDF svih priloga uz eFakture iz liste, ako eFakture iamju PDF priloge poslate na SEF.

Putem ove dve operacije preuzete su sa SEF sve eFakture za zadati period, odnosno svi XML i PDF fajlovi eFaktura, i ažurirana je lista eFaktura.

Preuzeti XML i PDF fajlovi eFaktura smešteni su u **folder eFAKTURE** koji predstavlja radnu arhivu eFaktura firme.

Primer:

ako je na SEF postojala samo jedna ulazna eFaktura ID=123456 ako je na SEF postojala samo jedna izlazna eFaktura ID=789100

U folderu eFAKTURE sada će se nalaziti fajlovi:

za ulazne fakture

u_123456.xml u_123456.pdf

za izlazne fakture

i_789100.xml i_789100.pdf

Ako je ulazna faktura imala sva tri PDF priloga, u folderu eFAKTURE postojaće fajlovi:

u0_123456.pdf u1_123456.pdf u2_123456.pdf

Ako je izlazna faktura imala sva tri PDF priloga, u folderu eFAKTURE postojaće fajlovi:

i0_789100.pdf i1_789100.pdf i2_789100.pdf

KADA SE KLIKNE NA KOMANDNO DUGME: Prazni listu eFaktura

Lista eFaktura, koja je formirana iz prethodne dve operacije, biće obrisana. Međutim, neće biti obrisan ni jedan XML i PDF fajl koji je iz prethodne dve operacije preuzet i kopiran u radnu arhivu u folder eFAKTURE.

sada se mogu ponovo aktivirati operacije:

Preuzmi sa SEF eFakture za period

Preuzmi sa SEF sve XML i PDF eFakture

KADA SE KLIKNE NA KOMANDNO DUGME: Uredi listu eFaktura

Lista eFaktura se prazni od obrisanih i oštećenih stavki eFaktura, zatim od dupliranih stavki (dupliranih ID brojeva) eFaktura i vrši se indeksiranje liste eFaktura po broju i datumu

OSTALA KOMANDNA DUGMAD

imaju funkcije koje su ispisane u naslovu na svakom dugmetu a koje su jasne i ne treba ih ovde objašnjavati.

Β.

KOMANDe ZA RAD SA JEDNOM ELEKTRONSKOM FAKTUROM

AKTIVIRAJU SE DESNIM KLIKOM MIŠA NA FAKTURU U LISTI ELEKTRONSKIH FAKTURA

Opis operacija:

Operacija: |Preuzmi sa SEFa XML eFakturu|

Preuzmi fajl XML eFakture sa SEF-a u radnu arhivu eFAKTURE, XML fajl je kreiran od strane SEF-a. Naziv fajla:

i_nnnnnn.xml

Operacija: |Preuzmi podatke iz XML eFakture|

Parsiraj preuzeti XML fajl i napravi PDF fajl u eFAKTURE. PDF fajl je kreiran od strane SEF-a. Naziv fajla:

i_nnnnn.pdf

Preuzmi izvorni fajl PDF eFakture sa SEF-a u radnu arhivu eFAKTURE. PDF fajl je kreiran od strane izdavaoca eFakture i poslat na SEF. Naziv fajla:

i0_nnnnn.pdf

Preuzmi izvorni fajl PDF priloga 1 sa SEF-a u radnu arhivu eFAKTURE.

PDF fajl je kreiran od strane izdavaoca eFakture i poslat na SEF. Naziv fajla: i1_nnnnn.pdf

Preuzmi izvorni fajl PDF priloga 2 sa SEF-a u radnu arhivu eFAKTURE. PDF fajl je kreiran od strane izdavaoca eFakture i poslat na SEF. Naziv fajla:

i2_nnnnn.pdf

Operacija: |Osveži status eFakture|

Ova operacija preuzima sa SEF-a najnoviji status koji je dobila eFaktura. Status eFakturre se menja u vremenu i to od strane pošiljaoca odnosno izdavaoca efakture, od strane SEF-a i od strane primaoca eFakture. Status eFakture može biti jedan od sledećih:

eFaktura izlazna statusi:

Poslato - dokument je poslat od strane pošiljaoca Otkazano – dokument je otkazan od strane pošiljaoca Stornirano – dokument je storniran od strane pošiljaoca Slanje – dokument je trenutno u procesu slanja primaocu

eFaktura ulazna statusi:

Odobreno - dokument je odobren od strane primaoca Odbijeno - dokument je odbijen od strane primaoca

CRF statusi:

(ukoliko su fakture poslate pravnim licima koji su korisnici javnih sredstava) te eFakture mogu biti:

Aktivna Otkazana Delimično izmirena Izmirena Asignirana

Označavanje statusa bojom:

Lista Izlaznih eFaktura

Odobreno: ZELENO - Nije odobreno: PLAVO ili CRVENO

Poslato: PLAVO Nije Poslato: CRVENO Dostavljeno: PLAVO Nije Dostavljeno: CRVENO

Lista ulaznih eFaktura

Odobreno: ZELENO - Nije odobreno: PLAVO ili CRVENO

Poslato: PLAVO Nije Poslato: CRVENO Dostavljeno: PLAVO Nije Dostavljeno: CRVENO Viđeno: PLAVO Nije Viđeno: CRVENO Novo: PLAVO Nije Novo: CRVENO Podsetnik: PLAVO Nema Podstenik: CRVENO

Operacija: |Pregledaj preuzetu XML eFakturu

Pregled fajla: i_nnnnnn.xml

Operacija: |Pregledaj preuzetu PDF eFakturu|

Pregled fajla: i_nnnnnn.pdf

Operacija: |Pogledaj izvornu PDF eFakturu|

Pregled fajla: i0_nnnnn.pdf

Operacija: |Pogledaj izvorni PDF prilog1|

Pregled fajla: i1_nnnnn.pdf

Operacija: |Pogledaj Izvorni PDF prilog2|

Pregled fajla: i2_nnnnn.pdf

Operacija: |Beleška uz eFakturu|

Uz svaku eFakturu koja se nalazi u radnoj arhivi eFAKTURE može se upisati i čuvati beleška. Upis se vrši iz internog editora teksta.

Operacija: |Skeniraj Dokumenat kao PDF |

U radnoj arhivi eFAKTURE može se uz eFakturu skenirati i čuvati kao PDF fajl prateći dokument - prilog uz eFakturu sa nazivom:

u0_nnnnn.pdf, u1_nnnnn.pdf, u2_nnnnn.pdf,

i0_nnnnn.pdf, i1_nnnnn.pdf, i2_nnnnn.pdf,

u_Faktura.pdf, i_Faktura.pdf,

Operacija: |Pregledaj skenirani PDF dokument|

Pregled skeniranih PDF fajlova koji se nalaze u arhivi eFAKTURE

Operacija: |Dodaj postojeći Dokument iz računara|

Bilo koji fajl koji se nalazi na disku računara ili eksternom drajvu ili flash memoriji može se dodati u radnu arhivu eFAKTURE

Operacija: |Dodaj iz računara novu stranicu|

Bilo koji fajl koji se nalazi na disku računara ili eksternom drajvu ili flash memoriji može se dodati u radnu arhivu eFAKTURE

Operacija: |Obriši eFakturu|

Briše eFakturu iz Liste eFaktura, ali ne briše XML i PDF fajlove eFakture iz radne arhive eFAKTURE. Obrisana faktura se može ponovo preuzeti sa SEF-a i spakovati u radnu arhivu eFAKTURE aktiviranjem operacija:

Operacija: |Preuzmi sa SEFa XML eFakturu|

Operacija: |Preuzmi podatke iz XML eFakture|

Kod Izlaznih eFaktura postoje dve posebne operacije

Operacija: |Otkaži eFakturu|

Dokument koji je poslat primaocu (kupcu) je posle toga otkazan od naše strane kao: pošiljaoca (prodavca)

Operacija: |Storniraj eFakturu|

Dokument koji je poslat primaocu (kupcu) je posle toga storniran od naše strane kao: pošiljaoca (prodavca)

Napomene:

Poslati Dokument se može otkazati kada je u statusu **"Poslat"**, kao i dokument koji je duže od 15 minuta u statusu **"Slanje".**

Pomoću opcije **"Otkaži"** korisnik može otkazati poslati dokument ukoliko primalac dokumenta nije prihvatio niti odbio dokument. Nakon što je dokument eFaktura odobren od strane primaoca, pošiljaocu je umesto opcije **"Otkaži"** dostupna opcija **"Storniranje**"

Ukoliko korisnik prilikom pokušaja slanja dokumenta dobije status

"Greška prilikom slanja",

isti dokument može pokušati da ponovo pošalje odnosno može da otkaže slanje dokumenta odabirom opcije

"Otkaži".

Kod ulaznih faktura postoje dve posebne operacije

Operacija: |Odobri eFakturu|

Dokument koji je primljen od pošiljaoca (prodavca) je odobren od naše strane kao: primaoca (kupca)

Operacija: |Odbij eFakturu|

Dokument koji je primljen od pošiljaoca (dobavljača) je odbijen od naše strane kao: primaoca (kupca)

KAKO U 7 KORAKA RADITI SA SEF LISTOM eFAKTURA

Ova LISTA eFAKTURA sadrži eFakture preuzete sa SEF-a za zadati vremenski period od datuma1 do datuma2 (u period su uključeni i datum1 i datum2)

LISTA eFAKTURA se može obrisati i u nju se iznova mogu sa SEF-a preuzeti eFakture za zadati period.

Na SEF-u se sve primljene i izdate eFakture čuvaju u propisanom roku (trajno za Korisnike Javnih Sredstava i 10 godina za privredu), tako da se odatle mogu preuzimati po potrebi u ovu našu LISTU eFAKTURA.

Kako se vrši preuzimanje eFaktura sa SEF-a u LISTU eFAKTURA

1. Prvo se zada vremenski period preuzimanja eFaktura sa SEF-a

2. Šta je vremenski period preuzimanja eFaktura sa SEF-a

Vremenski period za koji se preuzimaju eFakture sa SEF-a može zadati na dva načina:

Prvi način: Period je datum + 46 dana

Daje mogućnost da se može zadati bilo koji period od zadatog datuma pa 46 dana unapred:

Čekira se prva opcija sa nazivom:

[Period od datuma + 46 dana]

Klikne se na dugme sa datumima koje je ispod naslova:

[Zadaj period: datum + 46 dana]

U dijalog za upis datuma perioda upiše se datum početka perioda, na primer datum:

01.01.2022

Program će na ovaj datum dodati 46 dana i dobiće period za datume: od 01.01.2022 do 15.02.2022 (46 dana) Ovaj datum ne može da bude jednak ili veći od današnjeg datuma. U tom slučaju program će ga sam ispraviti na ispravan datum. Ako je danas 30.08.2022 pa se upiše datum 30.08.2022 ili 01.09.2022 ili bilo koji drugi veći, program će postaviti period na datume:

od 15.07.2022 do 29.08.2022 (46 dana)

Sa SEF-a se, iz tehničkih razloga, mogu preuzeti eFakture samo za 46 dana od zadatog datuma koji je u ovom slučaju početni datum perioda.

Drugi način: Period je broj dana od današnjeg datuma

Daje mogućnost brzog i jednostavnog rada sa LISTOM eFAKTURA tako što se zadaje broj dana:

3, 7, 30, 60 ili 90 dana

Period preuzimanja eFaktura sa SEF-a je zadati broj dana a eFakture se preuzimaju za taj period koji se računa počevši od današnjeg datuma unazad za zadati broj dana, odnosno formira se LISTA eFAKTURA za zadnjih 3, 7, 30, 60, 90 dana.

Na primer: ako se LISTA eFAKTURA formira na datum **30.08.2022** Čekira se šesta opcija sa nazivom:

[period za zadnjih 90 dana]

Dobiće se zadati period:

od 01.06.2022 do 30.08.2022

(svega dana = 90)

Napomena: I u ovom periodu biće preuzeto eFakturta za najviše 46 dana

3. Sada ispraznite LISTU eFAKTURA klikom na komandno dugme

Prazni Listu eFaktura

Ova operacija će iz LISTE eFAKTURA obrisati sve stavke eFaktura i dobiće se prazna LISTA eFAKTURA

4. Klikne se na komandno dugme

Preuzmi sa SEF eFakture za period Ova operacija će na SEF-u pronaći sve eFakture koje nose datum izdavanja koji pripada zadatom periodu od datuma1 do datuma2 i iz njih će preuzeti podatke o broju fakture, datumu fakture i ostale i upisaće te podatke u LISTU eFAKTURA čime će formirati novu LISTU eFAKTURA za zadati period.

5. Klikne se na komandno dugme

Preuzmi sa SEF sve XML i PDF efakture

Ova operacija će za svaku eFakturu, upisanu u LISTU eFAKTURA iz prethodne operacije, pronaći na SEF-u XML fajl te eFakture (XML fajl sa podacima fakture je elektronska faktura: eFaktura) preuzeće ga (download) u ovaj program (u ovaj računar) u folder **EFAKTURE.**

Zatim će iz preuzetog XML fajla - iz eFakture, izvaditi potrebne podatke i sa njima će dopuniti postojeće podatke u LISTI eFAKTURA kao što su: STATUS, KOMENTAR, KNJIGOVODSTVENI BROJ IZVORNE FAKTURE NAZIV POŠILAOCA/PRIMAOCA, PIB POŠILJAOCA/PRIMAOCA, IZNOS FAKTURE i ostale.

Zatim će iz preuzetog XML fajla - iz eFakture, izvaditi sve postojeće PDF fajlove i smestiće ih u folder **EFAKTURE:**

- PDF fajl eFakture koji je napravio SEF sa svojim dizajnom a iz podataka naše izvorne XML eFakture koja je poslata na SEF (ovo je PDF koji se uvek dobija sa SEF-a u preuzetom XML fajlu i ovde ga nazivamo SEF-PDF)

 - PDF fajl eFakture koji smo napravili mi sa našim dizajnom i koji je poslat na SEF u XML fajlu naše izvorne eFakture. Ovaj naš PDF se može slati a ne mora se slati na SEF, s obzirom da SEF uvek generiše, čuva i vraća SEF-PDF. (ovo je PDF koji se dobija sa SEF-a u preuzetom XML fajlu, samo ako je poslat na sef, a ovde ga nazivamo PRG-PDF)

- PDF fajl priloga 1 uz eFakturu koji smo napravili mi i koji je poslat na SEF u XML fajlu naše izvorne eFakture. Ovaj naš PDF se može slati na SEF ako postoji prilog 1. (ovo je PDF koji se dobija sa SEF-a u preuzetom XML fajlu, samo ako je poslat na sef, a ovde ga nazivamo PRG-PDF1)

- PDF fajl priloga 2 uz eFakturu koji smo napravili mi i koji je poslat na SEF u XML fajlu naše izvorne eFakture. Ovaj naš PDF se može slati na SEF ako postoji prilog 2. (ovo je PDF koji se dobija sa SEF-a u preuzetom XML fajlu, samo ako je poslat na sef, a ovde ga nazivamo PRG-PDF2)

Napomena:

Ako imate više od 2 PDF priloga, najbolje je da ih konvertujete (spojite) u jedan PDF fajl. To se radi sa online ili offline alatima za spajanje PDF fajlova u jedan koje možete lako naći na internetu, na primer: https://www.ilovepdf.com

Napomena:

Posle ove operacije u LISTI eFAKTURA u koloni XML, pored svake efakture, umesto znaka [x] pojaviće se znak [#] koji ukazuje na to da u folderu EFAKTURE postoji XML fajl te eFakture preuzet sa SEF-a.

Posle ove operacije u LISTI eFAKTURA u koloni PDF, pored svake efakture, umesto znaka [x] pojaviće se znak [##] koji ukazuje na to da u folderu EFAKTURE postoji PDF fajl ili PDF fajlovi te eFakture izvađeni iz preuzetog XML fajla te eFakture. Više PDF fajlova biće samo u slučaju da smo mi u naš XML fajl koji je poslat na SEF uključili naše PRG-PDF, PRG-PDF1 i PRG-PDF2 fajlove, a u protivnom, ako nismo poslali ni jedan od ovih PDF fajlova, uvek će postojati samo jedan SEF-PDF fajl koji je napravio SEF.

Napomena:

Ako u LISTI eFAKTURA pored efakture u koloni [XML] stoji oznaka [#] (u folderu EFAKTURE postoji preuzet sa SEF-a XML fajl te eFakture) Komandno dugme:

Preuzmi sa SEF sve XML i PDF efakture

neće izvršiti ponovno preuzimanje XML fajla te eFakture sa SEF-a (da se uštedi na vremenu jer proces preuzimanja može da potraje) Ako vam je potrebno ponovno preuzimanje tog XML fajla eFakture sa SEF-a to se može uraditi iz operacije tačka 6. i tačka 7.:

7. Operacije na pojedinačnim eFakturama

Ako je u LISTI eFAKTURA pored efakture u koloni [PIB] upisan PIB (znak da u folderu EFAKTURE postoje PDF fajlovi iz ove eFaktura) Komandno dugme:

Preuzmi sa SEF sve XML i PDF efakture

neće izvršiti ponovno formiranje PDF fajlova iz podataka XML fajla te eFakture (da se uštedi na vremenu jer formiranje PDF može da potraje) Ako vam je potrebno ponovno formiranje PDF fajlova iz XML eFakture to se može uraditi iz operacije tačka 6. i tačka 7.:

7. Operacije na pojedinačnim eFakturama

6. Situacija posle tačke 5.

Postojeća situacija je sledeća:

Imamo LISTU eFAKTURA sa popisom svih eFaktura za zadati period koji smo tražili. Uz svaku eFakturu imamo prikazane podatke o toj eFakturi odnosno imamo informacije koji je datum, broj, dobavljač/kupac, pib, iznos i STATUS te eFakture:

Status eFakture

Poslato Odobreno Otkazano Odbijeno Novo Nacrt Greška Viđeno Plaćeno Podsetnik

Operacije na pojedinačnim eFakturama

Sada je potrebno STATUS neke od izabranih eFaktura promeniti, ili je potrebno na nekoj od izabranih efaktura na LISTI eFAKTURA izvršiti neku od sledećih operacija:

Preuzmi sa SEFa XML eFakturu Preuzmi podatke iz XML eFakture Pregledaj preuzetu XML eFakturu Pregledaj preuzetu PDF eFakturu Pogledaj izvornu PDF eFakturu Pogledaj izvorni PDF prilog1 Pogledaj izvorni PDF prilog2

Beleška uz eFakturu Formiraj Excel za kalkulacije Formiraj Nalog za knjiženje Pogledaj skenirani PDF dokument Skeniraj dokument kao PDF Dodaj postojeći dokument iz računara Dodaj iz računara novu stranicu

Potvrdi: <Svi odobrili> Nalozi: <Isplatiti danas> Izvestaj: <Faktura placena>

Osveži status eFakture

* ULAZNE eFAKTURE

Odobri eFakturu Odbij eFakturu Obriši eFakturu

* IZLAZNE eFAKTURE

Otkaži eFakturu Storniraj eFakturu Obriši eFakturu

KAKO U 7 KORAKA RADITI SA CRF LISTOM eFAKTURA

Ova LISTA eFAKTURA sadrži eFakture preuzete sa CRF-a

LISTA eFAKTURA se može ažurirati - osvežiti odnosno u nju se iznova mogu sa CRF-a preuzeti eFakture.

Na CRF-u se sve primljene i izdate eFakture čuvaju u propisanom roku (trajno za Korisnike Javnih Sredstava).

Kako se vrši preuzimanje eFaktura sa SEF-a u LISTU eFAKTURA

0. LOGIN: Klikne se na komandno dugme

Prijavi se na CRF

i upiše se UserName i Password za prijavu, koji su dobijeni od CRF posle registrovanja na CRF. TO ZNAČI DA MORATE BITI REGISTROVANI NA WEB SERVIS Centralni Registar Faktura

Kada dobijete potvrdu da ste prijavljeni možete početi prezimanje eFaktura sa CRF ili drugi rad sa eFakturama na CRG servisu.

Prijava traje 20 min i posle toga se CRF servis isključuje, pa se morate ponovo prijaviti.

1. Zada se period za preuzimanje eFaktura sa CRF-a

2. Šta je period za preuzimanje eFaktura sa CRF-a

CRF servis dopušta preuzimanje najviše 50 eFaktura u jednom zahtevu za preuzimanje.

Preuzimanje je organizovano po Stranama. Svaka Strana ima najviše 50 eFaktura. Vi možete tražiti da preuzmete Strane od 1 do 20 i efekti toga biće sledeći:

Strana 1 daje 50 eFaktura od današnjeg datuma pa po datumima u nazad

Strana 2 daje 50 eFaktura od kraja strane 1 u nazad i nadovezuje ih na 50 eFaktura iz strane 1

Strana 3 daje 50 eFaktura od kraja strane 2 u nazad i nadovezuje ih na 100 prethodnih eFaktura

Strana 4 daje 50 eFaktura od kraja strane 3 u nazad i nadovezuje ih na 150 prethodnih eFaktura

...i tako dalje do strane 20

Isto tako možete preuzeti samo jednu, bilo koju Stranu, od Strane 1 do Strane 20

Napomena:

Ako sukcesivno preuzmete sve Strane od 1 do 20 preuzećete skoro sve eFakture za tekuću poslovnu godinu ili pak i eFakture iz protekle poslovne godine (zavisi od broja eFaktura u poslovnoj godini)

2. Možete obrisati LISTU eFAKTURA ako u njoj ima eFAKTURA dugmetom

Obriši Listu CRF eFaktura

Ovim se lista prazni i spremna je za preuzimanje novih eFaktura. Ovo se ne morra uraditi ako ispravna i potpuna lista već postoji, jer će ova operacija preuzimanja eFAKTURA sa CRF samo dopuniiti tu listu (Preuzimanje velike liste eFAKTURA sa CRF može prilično da potraje)

3. Preuzmite eFAKTURE iz CRF, dugmetom

Preuzmi sa CRF eFakture za period

Biće na vašu LISTU eFAKTURA dodate-preuzete sve eFAKTURE koje ne postoje na vašoj LISTI eFAKTURA a postoje na CRF. Biće u one eFakture koje postoje na vašoj LISTI eFAKTURA ponovo upisani podaci preuzeti sa CRF (postojeće eFakture biće osvežene)

4. Preuzmite u eFakture iz LISTE eFAKTURA promene iz CRF, dugmetom

Osveži sve eFakture u Listi eFaktura

Biće sa vaše LISTE eFAKTURA redom uzeta svaka eFaktura i biće iz CRF preuzeti najsvežiji podaci za tu eFakturu, pa će ti podaci biti ponovo upisani u eFakturu u vašoj LISTI eFAKTURA, čime će postojeće eFakture biti osvežene.

5. Klikne se na komandno dugme

Izveštaji iz CRF

da se dobije Izveštaj - štampana LISTA CRF eFAKTURA. Ovaj Izveštaj može se dobiti za punu LISTU eFAKTURA ili za filtriranu listu: samo za zadati NAZIV, dužnika ili poverioca, samo za zadati JBKJS, ili samo za zadati STATUS.

Filter se postavlja klikom na desni taster miša

6. STATUS

Operacije na pojedinačnim eFakturama Sada je potrebno STATUS neke od izabranih eFaktura promeniti, ili je potrebno na nekoj od izabranih efaktura na LISTI eFAKTURA izvršiti neku od sledećih operacija:

Status CRF eFakture

AKTIVNA NEVAZEĆA OTKAZANA DELIMIČNO PLAĆENA PLAĆENA-IZMIRENA ASIGNIRANA

* ulazne
Osveži fakturu
Postavi filter po nazivu
Postavi filter po JBKJS
Postavi filter po statusu
Ukloni filter

* izlazne
Osveži fakturu
Otkaži fakturu
Postavi filter po nazivu
Postavi filter po JBKJS
Postavi filter po statusu
Ukloni filter

7. Operacije na pojedinačnim eFakturama

Situacija opisana u tački 6 rešava se tako što se tamo opisane operacije na pojedinačnim fakturama aktiviraju i izvršavaju iz menija koji se dobija na sledeći način:

- u LISTI eFAKTURA izabere se (selektuje se) eFaktura

- klikne se desnim tasterom miša na izabranu eFakturu

- otvori se MENI sa opcijama prikazanim u tački 6
- izabere se jedna od opcija
- klikne se levim tasterom miša na izabranu opciju
- izvrši se operacija koju aktivira kliknuta opcija

ažurirano na datum: 30.08.2022



PROGRAM LSEF (LOKALNI SISTEM ELEKTRONSKIH FAKTURA)

INSTALACIJA

Posle automatske instalacije programa LSEF koja će se obaviti startom programa **CSYSTEMS_LSEF.EXE** koji je preuzet sa interneta program će biti instaliran u folder vašeg računara **C:\LSEF**



Na desktopu računara biće formiran folder [LSEF] u kome će se nalaziti

- prečica za program LSEF
- prečica za dokument UPUTSTVO.PDF
- prečica za dokument LICENCA.RTF

STARTOVANJE

AKO SE NE RADI U MREŽNOM OKRUŽENJU (default) Startujte program LSEF i sve će raditi

AKO SE RADI U MREŽNOM OKRUŽENJU

Pre starta programa, a da bi program radio, mora se folder **C:\LSEF** podeliti za rad u mrežnom okruženju – mora se taj folder šerovati **(Shared)** sa punim pristupom za čitanje i pisanje.

U fajl **server.net** koji se nalazi u folderu programa **C:\LSEF** mora se upisati ComputerName odnosno NetName vašeg računara – koji je sada server za ovaj program

U folderu exe programa LSEF nalazi se fajl sa nazivom **+ADS**. Taj fajl preimenujte u: **ADS** Primer:

Ako je ComputerName vašeg računara LAPTOP_MARKO_1

u fajl **server.net** iz notepad-a upišite u prvi red bez vodećih blankova **LAPTOP_MARKO_1** alternativno:

obrišite fajl **server.net** i startujte program. Program će napraviti fajl **server.net** i u njega će upisati ComputerName vašeg računara. Vodite računa da ComputerName računara ne sme da ima blankove i nedozvoljene znake. Može da ima samo velika i mala slova i brojeve. Podesite u Windowsu ComputerName vašeg računara.

Tek posle ove tri operacije može se startovati program LSEF

ZABRANE

Nije dozvoljeno menjati i brisati INI fajlove i DLL fajlove kao i sve ostale fajlove i foldere koji se nalaze u folderu programa C:\LSEF

BAZA PODATAKA

Baza podataka programa DBF i NTX fajlovi: nalazi se u default folderu **C:\LSEF\FIRME\FIRMA-01\2001**

ARHIVA ELEKTRONSKIH FAKTURA

Arhiva elektronskih faktura, odnosno XML fajlova eFaktura i PDF fajlova eFaktura i PDF priloga uz eFakture, nalazi se u folderu: C:\LSEF\FIRME\FIRMA-01\2001\eFAKTURE Radi trajnog čuvanja eFaktura potrebno je (sve XML i PDF fajlove) odnosno sadržaj foldera C:\LSEF\FIRME\FIRMA-01\2001\eFAKTURE povremeno kopirati na sigurno mesto na eksterni medijum (van računara).

Ovo se izvodi, od strane koriisnika programa, iz Windows-a a ne iz programa LSEF.

ZAKLJUČAK

Program LSEF napravljen je da radi u skladu sa Zakonom o elektronskim fakturama i u skladu sa Tehničkim uputsvom (Ministarstva Finansija)

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА ИНТЕРНО ТЕХНИЧКО УПУТСТВО

(у примени од 01. јануара 2022. године) Београд, верзија од 18. јула 2022

Treba pročitati oba ova dokumenta kako bi u potpunosti shvatili šta ovaj program radi i kako radi. S obzirom da je to naporan i veliki posao, iskustvo mi pokazuje da to nećete, kao korisnik ovog programa, uopšte uraditi. U tom slučaju pročitajte bar KORISNIČKO UPUTSTVO koje se isporučuje uz program i nalazi se u folderu: C:\LSEF\PDF kao fajl: LSEF_Help.PDF

25.08.2022

