

# СЕФ и око СЕФ-а

Мирко Смолић - ИИБ

- ПДВ на СЕФ

У ком правцу нас води СЕФ што се евиденције ПДВ тиче и како сада евидентирамо ПДВ?

- УПИС и улазне фактуре са СЕФ-а

# Малопродаја

еФискал



МП  
ПДВ

# СЕФ

# 1. ДРЖАВА

еФактура

Појединачна  
евиденција

Збирна  
евиденција

СЕФ  
ПДВ

Закон о ПДВ

Правилник о ПДВ

Правилник и корисничко упутство за преглед обрачуна ПДВ

Закон и правилник о електронском фактурисању

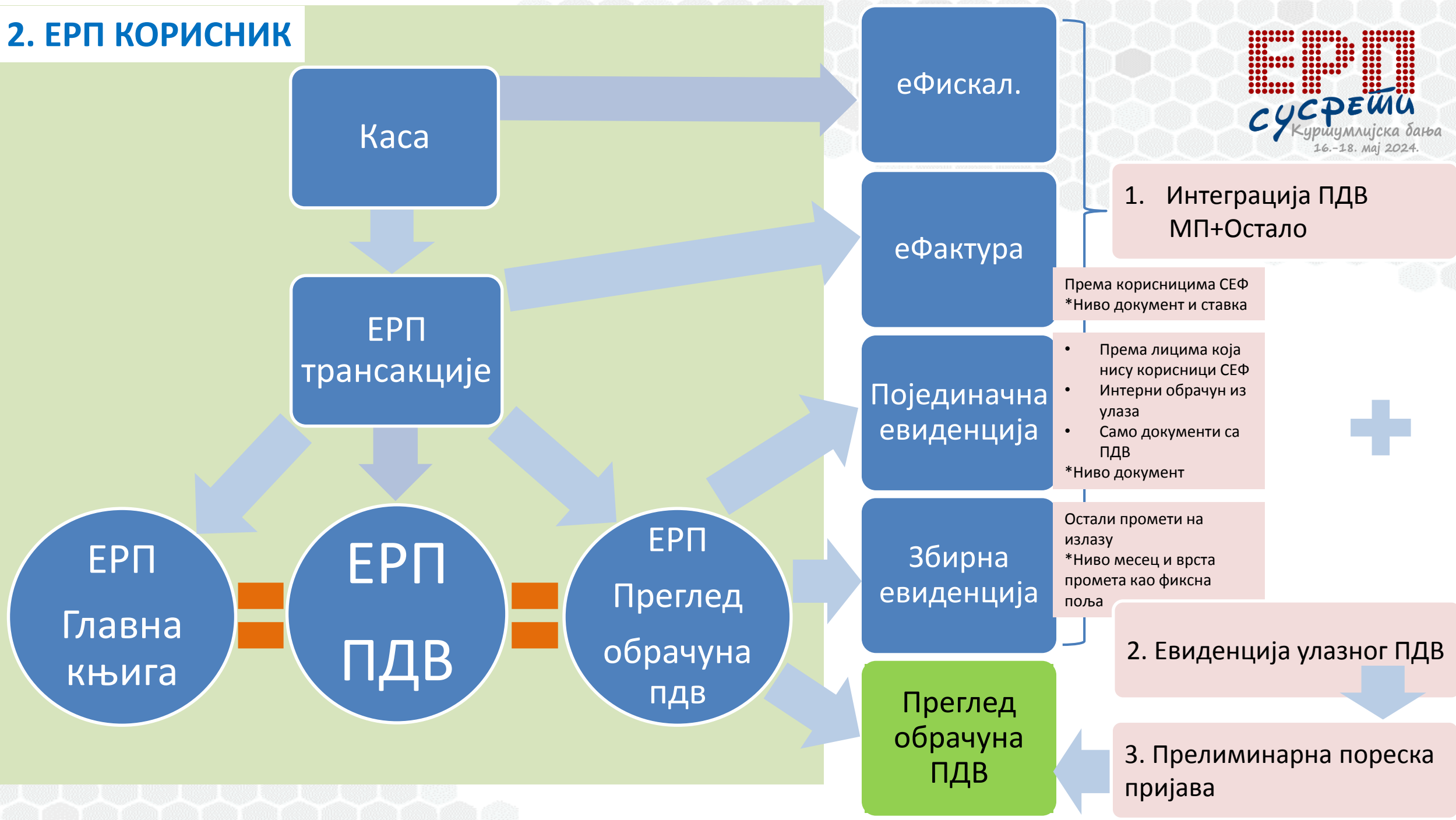
...

ЦРФ

Сајт  
Пореске  
управе

Преглед  
обрачуна  
ПДВ

## 2. ЕРП КОРИСНИК



### 3. ДРЖАВА И КОРИСНИК



# Порески третман

Излаз	Група
1	чл. 24
2	чл. 25
3	Опорезиви промет МП и ВП
3	Неопорезиви чл. 10
11	Промет који није предмет ПДВ
Улаз	
3а	Интерни обрачун излазног ПДВ
6	Увоз
7	Набавка од пољопривредника
8а	Домаћа набавка са признатим и непризнатим ПДВ
8б	Улаз са интерним обрачуном (домаћи)
8г	Улаз са интерним обрачуном (ино)
8в	”Ослобођена набавка”
8д	Набавка од лица која нису обвезници ПДВ
8д3	Набавка ван републике
Закључни делови Улаз	
8е	Признат ПДВ
8ђ	Укупан промет

# Врста промета

Промет  
Промет без накнаде  
Аванс  
Повећање  
Смањење

# Додатни детаљи

Косово и Метохија  
Слободна зона  
Промет новца и капитала  
Промет земљишта  
Промет објеката  
(Први) пренос права располагања на  
(новоизграђеним) грађ. објектима са и без ПДВ  
Секундарне сировине  
Увоз услуга  
Увоз без ПДВ  
Пољопривреда промет  
Пољопривреда плаћен промет и пдв  
...

## 4. ЗБИРНА ЕВИДЕНЦИЈА

### Promet uz naknadu

#### Promet po stopi od 20%

Osnovica

Obračunati PDV

Ukupan iznos

#### Promet po stopi od 10%

Osnovica

Obračunati PDV

Ukupan iznos

Povećanje PDV

Smanjenje PDV

### Avansi za budući promet

#### Promet po stopi od 20%

Iznos avansne uplate

Obračunati PDV

0,00

#### Promet po stopi od 10%

Iznos avansne uplate

Obračunati PDV

0,00

### Promet bez naknade

#### Promet po stopi od 20%

Osnovica

Obračunati PDV

0,00

#### Promet po stopi od 10%

Osnovica

Obračunati PDV

0,00

# 4. ЗБИРНА ЕВИДЕНЦИЈА



ZePDV	ZePDV polje	PoPDV	Neposlati	Poslati	Dodatni uslov	Napomena
Smanjenje PDV	Reduction	3.6	•	•	Dom Dom i Ino	MP Storno neposlata fakture ide (takva fakture se šalje u pojedinačnu evidenciju)
		3a.5	•	•	Dom i Ino	
		3.9 minus	•	•	Dom i Ino	
Povećanje PDV	Increase	3.5	•		Dom	Očekujemo nula uvek
Promet bez naknade	TurnoverWithoutFee (TWOF)	3.7 i 3a.6	•			
Promet sa naknadom	TurnoverWithFee (TWF)	3.2 i 3.5	•		Ino	APKM partneri u APR su predmet pojedinačne evidencije
Avansi za budući promet	FutureTurnover (FT)	-				Treba primer
Predmet PePDV	-	3.2 i 3.5	•		APR Kosovo	Redovan promet
Predmet PePDV	-	3a.1 3a.2 3a.3 3a.4 3a.8	•		Dom i Ino	Povećanje 3a osim 3a.5 je predmet PEPDV

BROJ ZBIRNE EVIDENCIJE PDV	ZE PDV POZICIJA	KOD I VI	DOKUMENT	PREDMET PE PDV IZNOS	PROMET UZ NAKNADU OSNOVICA VT	PROMET UZ NAKNADU PDV VT	PROMET UZ NAKNADU OSNOVICA NT	PROMET UZ NAKNADU PDV NT	AVANSI BUDUĆI PROMET OSNOVICA VT	AVANSI BUDUĆI PROMET PDV VT	AVANSI B
1	(blank)			0,00	35.210,67	7.042,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	P205 Promet uz naknadu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	P215 Promet bez naknade			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	P225 Smanjenje			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	P290 Predmet PE PDV			7.201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	P299 Nije predmet ZE i PE PDV			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BROJ ZBIRNE EVIDENC	ZE PDV POZICIJA	PO PDV POZICIJA	SLANJE	STT NA EFAK	PREDMET FISK.	STT NA PE PDV	KOD I VID	DOKUMENT	PO PDV OSN. VT	PO PDV VT	PO PDV OSN. NT	PO PDV NT	PREDMET PE PDV IZNOS	PROMET UZ N
MP20300001/202301	P299 Nije predmet ZE i PE PDV	P120 3a.2 PDV za promet dobara i usluga koji t	Poslat	(blank)	Ne	Recorded(P)	215 01 RAČUN INO DOBAVLJAČA / RAČ		0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	
		P076 3.2 Promet za koji je poreski dužnik obve	NePoslat	Draft(D)	Ne	(blank)	250 52 RAČUN KUPCU / USLUGE SA PO		316.884,42	63.376,89	0,00	0,00	0,00	
			Poslat	Rejected(B)	Ne	(blank)	250 52 RAČUN KUPCU / USLUGE SA PO		105.628,14	21.125,63	0,00	0,00	0,00	
				Sending(P)	Ne	Replaced(R)	252 60 ISPRAVKA RAČUNA KUPCA / KU		2.000,00	400,00	0,00	0,00	0,00	
				Sent(P)	Ne	(blank)	250 52 RAČUN KUPCU / USLUGE SA PO		739.396,98	147.879,41	0,00	0,00	0,00	
							250 59 RAČUN KUPCU / Usluge		3.745,38	749,08	0,00	0,00	0,00	
							252 60 ISPRAVKA RAČUNA KUPCA / KU		2.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
		P144 3a.8 PDV po osnovu naknade ili dela nak	Poslat	(blank)	Ne	Recorded(P)	361 05 AVANSNI RAČUN DOBAVLJAČA /		0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	
							365 01 AVANSNI RAČUN DOBAVLJAČA /		0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	
		P124 3a.3 PDV za promet dobara i usluga za kc	Poslat	(blank)	Ne	Replaced(R)	210 71 RAČUN DOMAĆEG DOBAVLJAČA		0,00	14.400,00	0,00	0,00	0,00	
		P144 3a.8 PDV po osnovu naknade ili dela nak	NePoslat	(blank)	Ne	(blank)	361 05 AVANSNI RAČUN DOBAVLJAČA /		0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
			NePoslatIno	(blank)	Ne	Spreman za SEF(U)	365 01 AVANSNI RAČUN DOBAVLJAČA /		0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	
						(blank)	365 01 AVANSNI RAČUN DOBAVLJAČA /		0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	
(blank)	P299 Nije predmet ZE i PE PDV	P120 3a.2 PDV za promet dobara i usluga koji t	Poslat	(blank)	Ne	Recorded(P)	215 01 RAČUN INO DOBAVLJAČA / RAČ		0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
		P076 3.2 Promet za koji je poreski dužnik obve	NePoslat	Draft(D)	Ne	(blank)	250 59 RAČUN KUPCU / Usluge		45.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	





## 5. ШТА НАС СВЕ ЧЕКА

Јул/август – правилник за улазни ПДВ за порески период септембар 2024.

Повезивање са системом еФискализације

Повезивање са системом Управе царине – увид у податке

1.1.2025. - еОтпремница

ЦРФ – јавни сектор

Потврђивање књижења умањења на улазу

## 6. А ШТА ЈЕ (НЕ)РЕШЕНО

Чл. 198а МП ка КЈС

Минус поље у Збирној евиденцији. ПоПДВ 3.6 и остали догађаји

Излазни ПДВ 10. у месецу

Датум обрачуна ПДВ за поново послате исправне фактуре

Повраћај аванса

Брзина рада СЕФ

Промена стопе или броја тарифа би била велики изазов

## 7. КАКО ДАЉЕ

Да ли смо дигли руке? Бизнис или држава?

2018. са ПоПДВ смо изгубили лаку и детаљну контролабилност са главном књигом и претежан контакт са контним планом

Бојазан је да ћемо са СЕФ ПДВ евиденцијама изгубити контролабилност и лаку упоредивост и са ПоПДВ

# УПИС и улазне фактуре са СЕФ-а

FAKTURA DOBAVLJAČA U-K

18.12.2023. 15.11.12 U Podstat.. N

Kod. [210] M.T..... [01] Vid..... [01] O/R..... [ ] O.J. nal.. [ ] Nalaže... [ ] Plan.prij.. 18.12.2023. Dat.prij.. 18.12.2023. Vrs.Posla [ ]

Mes. br..... [0] Dobavljač... [ ] u PDV [ ] Poz.br..... [ ] Datum. [ ] Plaća..... [ ] Osn.plačnj.. [ ]

Plaćanje.... [ ] Dospjeće.... 0 18.12.2023.

Izvor finansiranj... [ ] Opis.. [ ] Komercijalista... [ ] Otprema..... [ ] %Tran.Troš. [ ] Izn.Tr.Troš. [ ] Paritet..... [ ] Poruka..... [ ] Tekst..... [ ] % Kase..... [ ]

**eFaktura**

Roba Usluga Vezana dokumenta Veza dok. Dokument - procenti Dokument u specifikacijama Finansijske stavke - ravnoteža U

23R.t	Artikal	Naziv	Serija	Količina	J.m.	Cena dob.	Cena dob. JP	Rabat	Izn.bruto
-------	---------	-------	--------	----------	------	-----------	--------------	-------	-----------

FAKTURA DOBAVLJAČA U-K

12.2.2024. 10.28.28 U Podstat.. N

**RAČUN DOMAĆEG DOBAVLJAČA**

Kod. [210] M.T..... [01] Vid..... [01] O/R..... [ ] O.J. nal.. [ ] Nalaže... [ ] Plan.prij.. 12.2.2024. Dat.prij.. 12.2.2024. Vrs.Posla [ ]

Mes. br..... [0] Dobavljač... [ ] u PDV [ ] Poz.br..... [ ] Datum. [ ] Plaće..... [ ] Dospjeće.... 0 12.2.2024.

Isporučilac... [ ] Tek. račun... [ ] Osn.plačnj.. [ ]

Rad.nalog.... [ ]

**Povezivanje dok efak**

Itraži Poništi Poveži Razveži Pomoć

UPIS dok	Br.dok.dob.	SEF ID	Order ref	Contract ref	Dat.Dok.	Dat.Dos.	Dat.pri.otp.	Partner	Izn
----------	-------------	--------	-----------	--------------	----------	----------	--------------	---------	-----

Filteri

Datum od.. 1.1.2024. Datum do.. 12.2.2024. Partner.. [ ]

Unos

Kod..... [210] RAČUN DOMAĆEG DOBAVLJAČA [ ] Vid..... [01] PDV PRIZNAT [ ]

**Artikal. 9500101 Usluge obuke, konsultacija i uvođenja u radn**

**Konto.... 550400 INFORMATIČKE USLUGE**

Fakture za povezivanje

	Br.dok.dob.	SEF ID	Order ref	Contract ref	Dat.Dok.	Dat.Dos.	Dat.pri.otp.	Partner	Izn.dok.	St
<input type="checkbox"/>	PP-20500000000117834	2662608		CO:02011236	27.1.2024.	05.1.2024.	05.1.2024.	00 NLB Komercijalna banka AD Be	528,0000	Re
<input type="checkbox"/>	PP-20500000000117834	2604801		CO:02011236	23.1.2024.	29.12.2023.	29.12.2023.	NLB Komercijalna banka AD Be	3.976,2800	Re
<input checked="" type="checkbox"/>	2500004000012024	2667872			29.1.2024.	29.1.2024.	29.1.2024.	VEDE IT d.o.o. Beograd	12.669,3100	Ne
<input type="checkbox"/>	2500004000022024	2667886			29.1.2024.	29.1.2024.	29.1.2024.	VEDE IT d.o.o. Beograd	66.252,0000	Ne
<input type="checkbox"/>	2500004000032024	2667887			29.1.2024.	29.1.2024.	29.1.2024.	VEDE IT d.o.o. Beograd	144.000,0000	Ne

# УПИС и улазне фактуре са СЕФ-а

FINANSIJSKI DOKUMENT U-K

Fin.nalog... FND040001 31.1.2024. 12.2.2024. 11.27.02 U N

Kod..... 300 DOK.DOBAVLJAČA - DOMA Dokumenta... 31.1.2024. Br.dana 0  
Vid..... 63 proba uvl Efak trosak Dospeće..... 31.1.2024.  
Mes. br..... 0 IIB - KOMBANK OJ nal.....  
Vrs.Posla... Nalogodavac.  
Izvor finans Osn.plačnj.... Period od .. do ..

**Povezivanje dok efak**

Итражи Поништи Повежи Развежи Помоћ

UPIS dok	Br.dok.dob.	SEF ID	Order ref	Contract ref	Dat.Dok.	Dat.Dos.	Dat.pri.otp.	Partner	Izn
<b>Filteri</b>									
Datum od. 1.1.2024.		Datum do. 12.2.2024.		Partner..		<b>Unos</b>			
<input type="checkbox"/> Prikaži i povezane eFakture		Konto....		Kod..... 300 DOK.DOBAVLJAČA - DOMAĆ <input type="checkbox"/>		Vid..... 63 proba uvl Efak trosak <input type="checkbox"/>			
Br.dok.dob.	SEF ID	Order ref	Contract ref	Dat.Dok.	Dat.Dos.	Dat.pri.otp.	Partner	Izn.dok.	Sta
<input type="checkbox"/> PP-20500000000117834	2662608		CO:02011236	27.1.2024.	05.1.2024.	005.1.2024.	00 NLB Komercijalna banka AD Be	528,0000	Re
<input type="checkbox"/> PP-20500000000117834	2604801		CO:02011236	23.1.2024.	029.12.2023.	29.12.2023.	NLB Komercijalna banka AD Be	3.976,2800	Re
<input checked="" type="checkbox"/> 250000400001/2024	2667872			29.1.2024.	029.1.2024.	029.1.2024.	VEDE IT d.o.o. Beograd	12.669,3100	Ne
<input type="checkbox"/> 250000400002/2024	2667886			29.1.2024.	029.1.2024.	029.1.2024.	VEDE IT d.o.o. Beograd	66.252,0000	Ne
<input type="checkbox"/> 250000400003/2024	2667887			29.1.2024.	029.1.2024.	029.1.2024.	VEDE IT d.o.o. Beograd	144.000,0000	Ne

# УПИС и улазне фактуре са СЕФ-а

## Заглавље - поља која се преузимају

- Датум документа
- Датум промета
- Датум доспећа
- Позив на број и датум позива на број
- Шифра партнера
- Опциона логика за 'разлог'
- Логика за позив на број
- Износ документа
- Износ ПДВ
- Износ основице на '300'

Остала поља се попуњавају директно на основној масци.

Предвиђена су додатна поља која могу да се евидентирају у случају употребе софтвера (комуникација са СЕФ или прави ДМС) кроз који се ради потврђивање улазних фактура и нека врста 'обогаћивања' додатним информацијама као што су напомене, расподеле трошкова и сл.

## Ставке и остало

- Одмах се пише веза на документ са СЕФ-а
- Ставка са артиклом на '210'  
Брзи унос у случају једног артикла и количине 1
- Финансијске ставке – брзи унос
  - Додајемо једну ставку трошка на финансијском документу ако је дефинисана да се ручно уноси
  - Додајемо ставке добављача и ПДВ ако су дефинисане у моделу да се ручно уносе

# ХВАЛА