

## eFakture i avansi za sekundarne sirovine

Fakture za sekundarne sirovine su se na početku radile po jednom principu, pa se slanje istih na SEF naknadno promenilo. Ove izmene su u programu implementirane 17.01., tako da je potrebno da imate verziju od 17.01. ili od nekog datuma posle. Knjiženje avansnih račun za sekundarne sirovine i konačnih faktura, implementirano je 26.01.

Ukoliko pravno lice fakturiše sekundarne sirovine drugom pravnom licu, fakturu je potrebno umanjiti za 1%. U zaglavlju fakture se izabere Vrsta PDV prometa 3.4 (Slika 1).

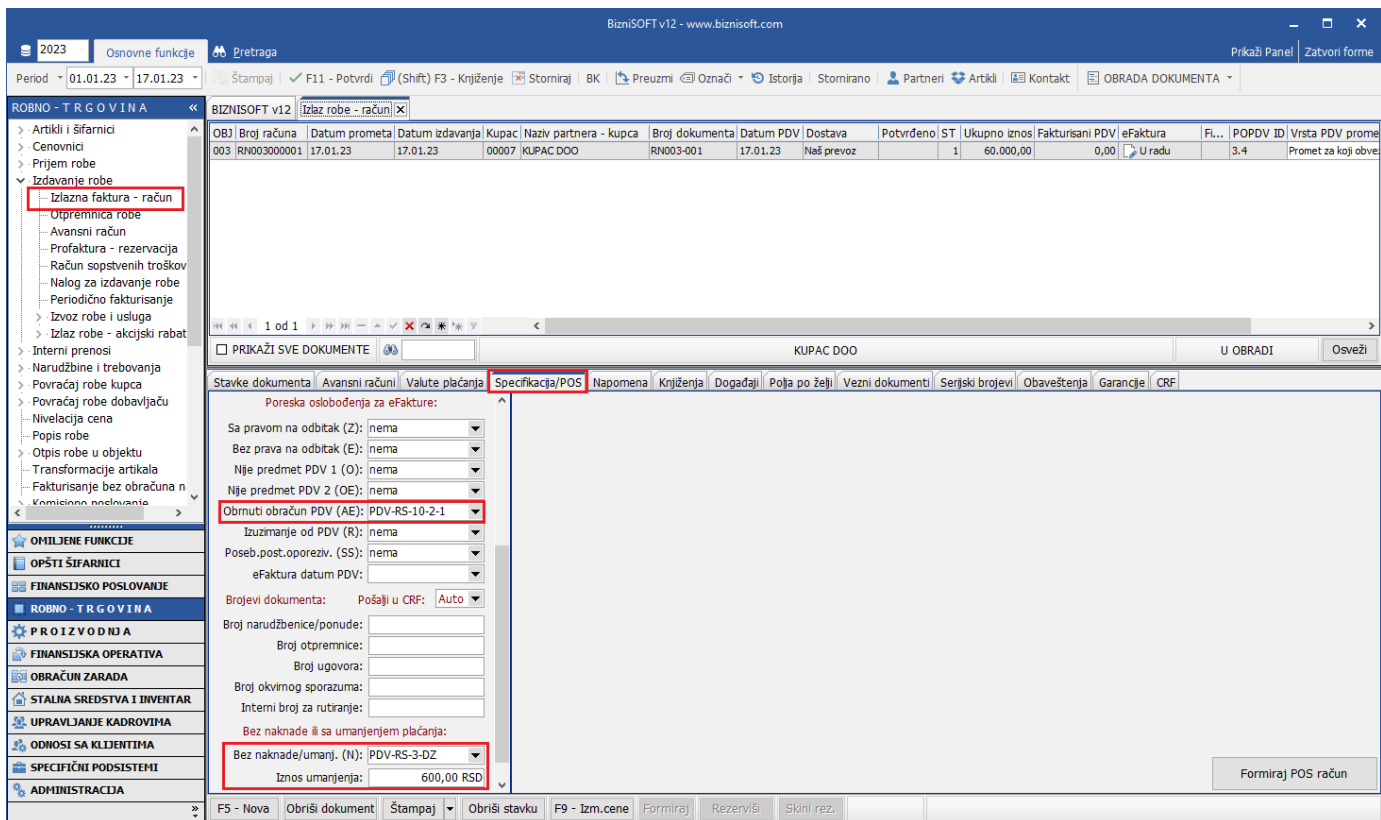
The screenshot displays the BizniSoft v12 interface for creating a sales invoice. The 'Vrsta PDV prometa' (PDV sales type) is set to 3.4, and the 'PDV kategorija' (PDV category) is set to AE. The invoice details include a total amount of 60,000.00 and a net amount of 1,200.00.

OBJ	Broj računa	Datum prometa	Datum izdavanja	Kupac	Naziv partnera - kupca	Broj dokumenta	Datum PDV	Dostava	Potvrđeno	ST	Ukupno iznos	Fakturisani PDV	eFaktura	Fl...	POPDV ID	Vrsta PDV prometa
003	RN003000001	17.01.23	17.01.23	00007	KUPAC DOO	RN003-001	17.01.23	Naš prevoz		1	60.000,00	0,00	U radu		3.4	Promet za koji obve

RBR	Šifra	Naziv artikla	Količina	Cena	% R...	Iznos rab.	Mesto TR	Nosioc TR	Vrednost	Konto	Niv.cena	Naziv mes...	Naziv nos...	POPDV ID	Vrsta PDV prometa	PDV kategorija
1	000151	SEKUNDARNE SIROVINE	1.200,000	50,00	0,00	0,00			60.000,00	61421	0,00			3.4	Promet za koji obveznik PDV	AE

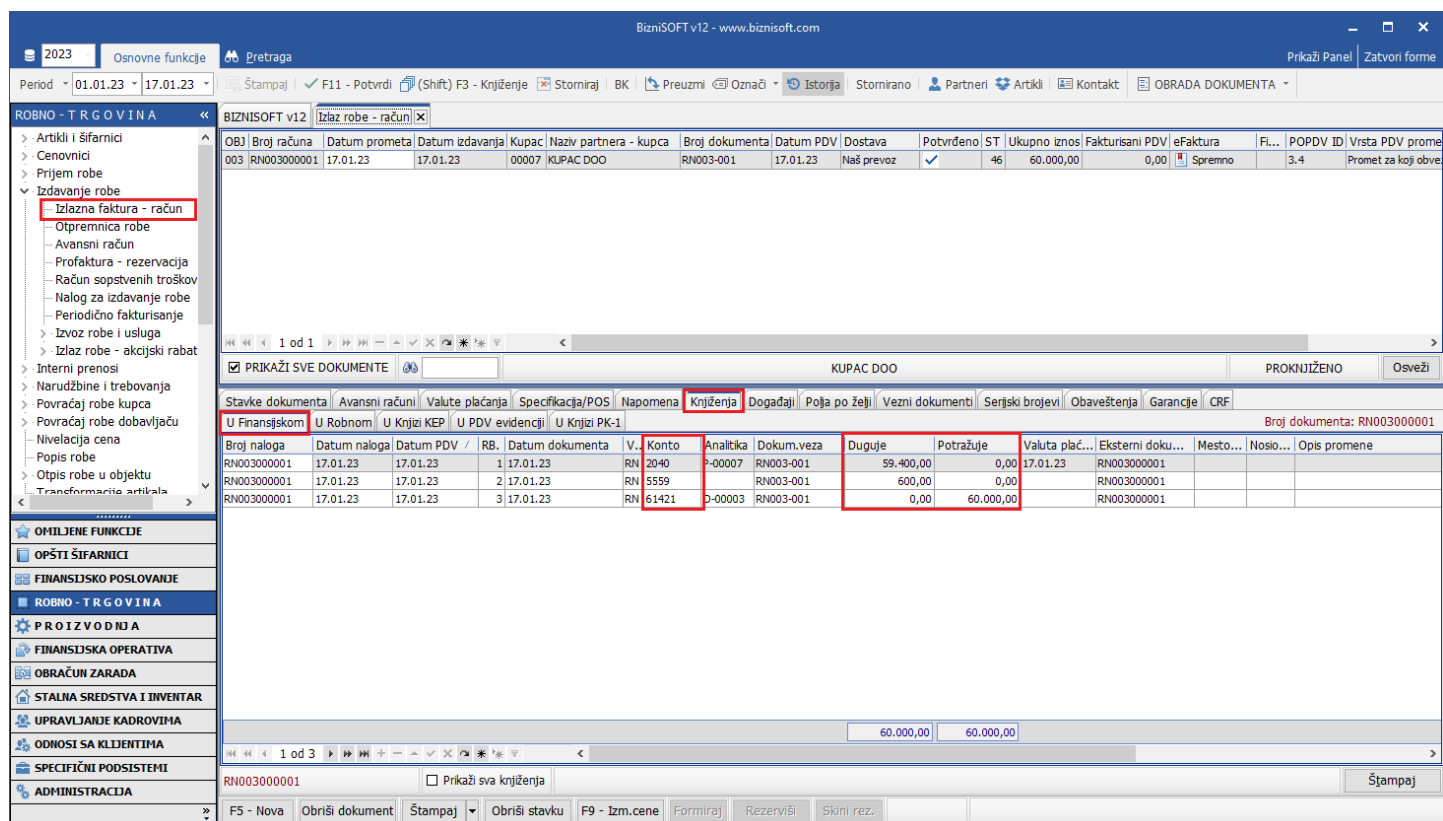
Slika 1 – Faktura za sekundarne sirovine sa umanjemem 1%

U tabu Specifikacija / POS za Poresko oslobođenje: Obrnuti obračun PDV (AE) se izabere član "PDV-RS-10-2-1", u delu Bez naknade/umanj.(N) član "PDV-RS-3-DZ" i unese se iznos umanjjenja 1% od vrednosti fakture (Slika 2). Umanjenje se unosi ručno, jer se član "PDV-RS-3-DZ" ne odnosi samo na sekundarne sirovine, već i na anuliranje – gratis, tako da nije moguće postaviti da se automatski upisuje 1% od vrednosti fakture.

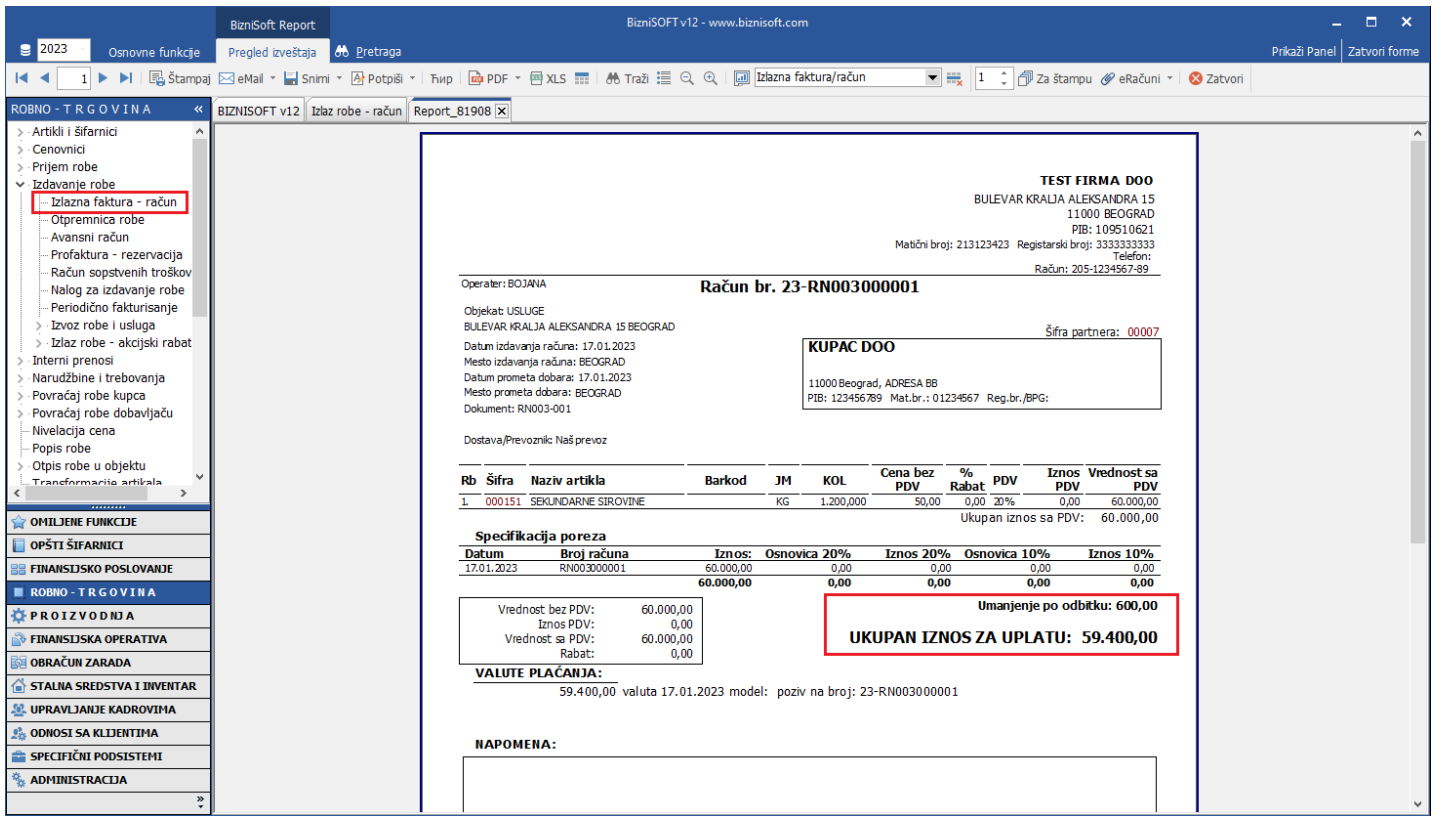


Slika 2 - Poresko oslobođenje i umanjenje

Kad se faktura proknjiži potraživanja od kupca će biti umanjena za 1%, a umanjenje po odbitku biće proknjiženo na konto 5559 – Drugi troškovi poreza (Slika 3). Na štampi fakture biće iskazano umanjenje (Slika 4). Ukoliko umanjenje po odbitku želite da knjižite na neki drugi konto, to možete promeniti u Opšti šifarnici – Tabela računa autom.knjiženja. Pronađete BSRN0202 i upišete konto na koji želite da se odbitak poreza od 1% knjiži.

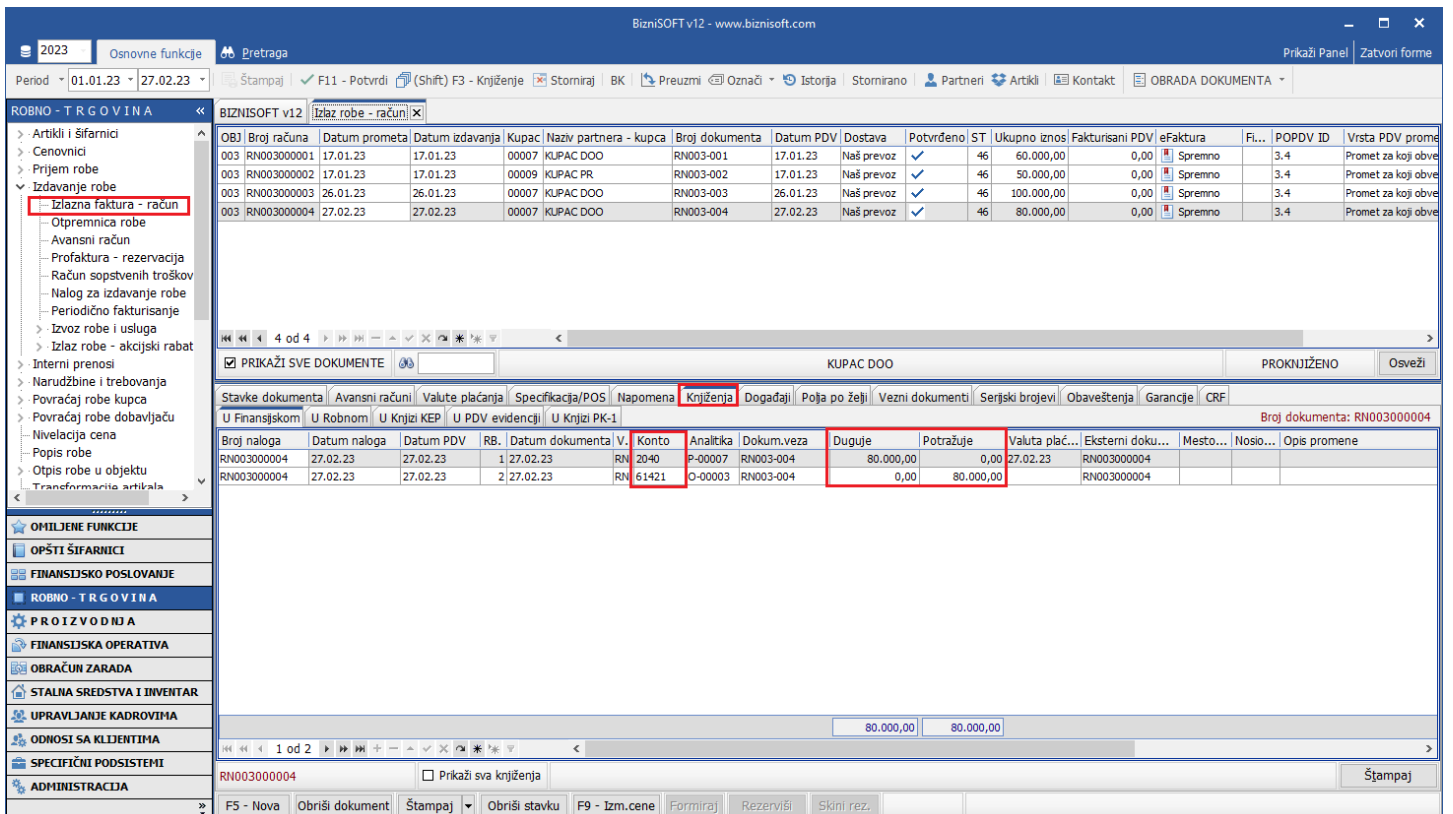


Slika 3 - Faktura proknjižena u finansijskom



Slika 4 - Izgled štampane fakture u program sa umanjenjem

Ukoliko ne želite da faktura prilikom knjiženja bude umanjena za 1% poreza po odbitku, 27.02.2023. god. implementiran je parametar 10882 - Onemogućiti knjiženje poreza po odbitku za prodaju sekundarnih sirovina prilikom formiranja naloga glavne knjige. Kada je ovaj parametar aktivan, kad se odradi faktura za sekundarne sirovine po uputstvu, prilikom knjiženja biće samo konto kupca i prihoda/zaliha u punom iznosu (Slika 5). Takođe, na štampi te fakture neće biti iskazano umanjenje po odbitku, već će faktura biti u punom iznosu (Slika 6).



Slika 5 - Faktura proknjižena u finansijskom sa aktiviranim parametrom 10882

**TEST FIRMA DOO**  
 BULEVAR KRALJA ALEKSANDRA 15  
 11000 BEOGRAD  
 PIB: 100100100  
 Matični broj: 213123423 RegistarSKI broj: 333333333  
 Telefon:  
 Račun: 205-1234567-89

Operator: BOJANA  
**Račun br. 23-RN003000004**  
 Šifra partnera: 00007

Objekat: USLUGE  
 BULEVAR KRALJA ALEKSANDRA 15 BEOGRAD  
 Datum izdavanja računa: 27.02.2023  
 Mesto izdavanja računa: BEOGRAD  
 Datum prometa dobara: 27.02.2023  
 Mesto prometa dobara: SABAC  
 Dokument: RN003-004

Dostava/Prevoznik: Naš prevoz

Rb	Šifra	Naziv artikla	Barkod	JM	KOL	Cena bez PDV	% Rabat	PDV	Iznos PDV	Vrednost sa PDV
1.	000151	SEKUNDARNE SIROVINE	8606024180364	KG	1.600,000	50,00	0,00	20%	0,00	80.000,00
Ukupani iznos sa PDV: 80.000,00										

**Specifikacija poreza**

Datum	Broj računa	Iznos:	Osnovica 20%	Iznos 20%	Osnovica 10%	Iznos 10%
27.02.2023	RN003000004	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Vrednost bez PDV: 80.000,00  
 Iznos PDV: 0,00  
 Vrednost sa PDV: 80.000,00  
 Rabat: 0,00

**UKUPAN IZNOS ZA UPLATU: 80.000,00**

**VALUTE PLAĆANJA:**  
 79.200,00 valuta 27.02.2023 model: poziv na broj: 23-RN003000004

**NAPOMENA:**

Slika 6 - Izgled štampane fakture sa aktiviranim parametrom 10882

Kad kupac izvrši uplatu po fakturi, potrebno je ručnim nalogom odraditi nalog u kojem će potraživanja od kupca biti umanjena za 1% poreza u korist konta 5559 – Drugi troškovi poreza ili na neki drugi konto na koji knjižite porez po odbitku.

Ukoliko je faktura za sekundarne sirovine između preduzetnika – preduzetnika ili preduzetnika - pravnog lica, faktura se ne umanjuje za 1%. Kod ove fakture se u zaglavlju izabere Vrsta PDV prometa 3.4 i samo se u tabu Specifikacija / POS za Poresko oslobođenje: Obrnuti obračun PDV (AE) izabere član "PDV-RS-10-2-1" (Slika 7)

**Specifikacija/POS**

Ostalo 1 (BSRN0136): 0,00 RSD  
 Gratis (BSRN0137): 0,00 RSD

Nakon menjanja specifikacije proverite valute!

Mesto prometa: BEOGRAD

Poreska oslobođenja za eFakture:

Sa pravom na odbitak (Z): nema  
 Bez prava na odbitak (E): nema  
 Nije predmet PDV 1 (O): nema  
 Nije predmet PDV 2 (OE): nema

**Obrnuti obračun PDV (AE): PDV-RS-10-2-1**

Izuzimanje od PDV (R): nema  
 Poseb.post.oporeziv. (SS): nema

Brojevi dokumenta: Pošalji u CRF: Auto

Broj narudžbenice/ponude:  
 Broj otpremnice:  
 Broj ugovora:  
 Broj okvirnog sporazuma:  
 Interni broj za rutiranje:

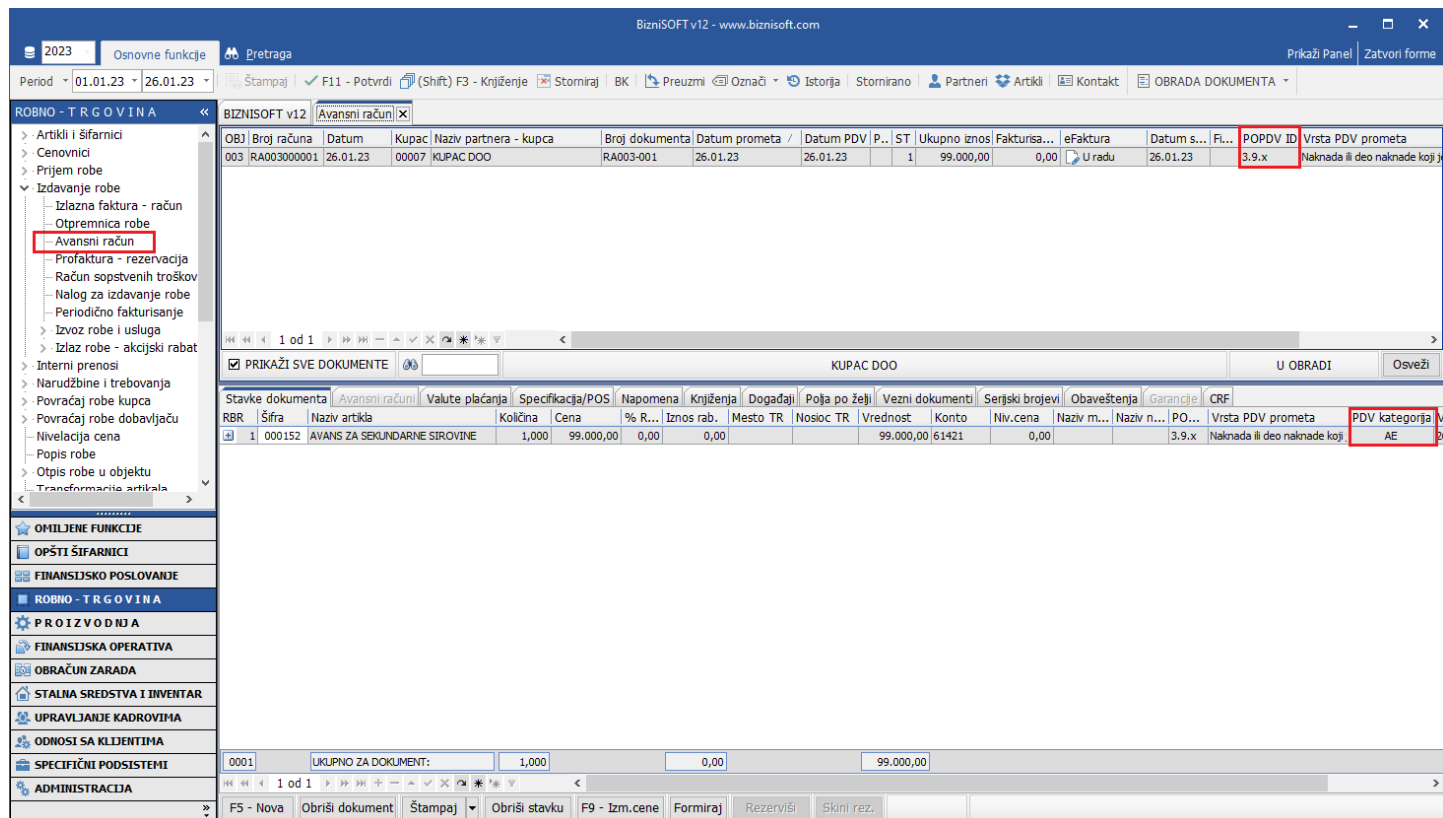
Bez naknade ili sa umanjnjem plaćanja:  
 Bez naknade/umanj. (N): nema

Iznos umanjnja: 0,00 RSD

Formiraj POS račun

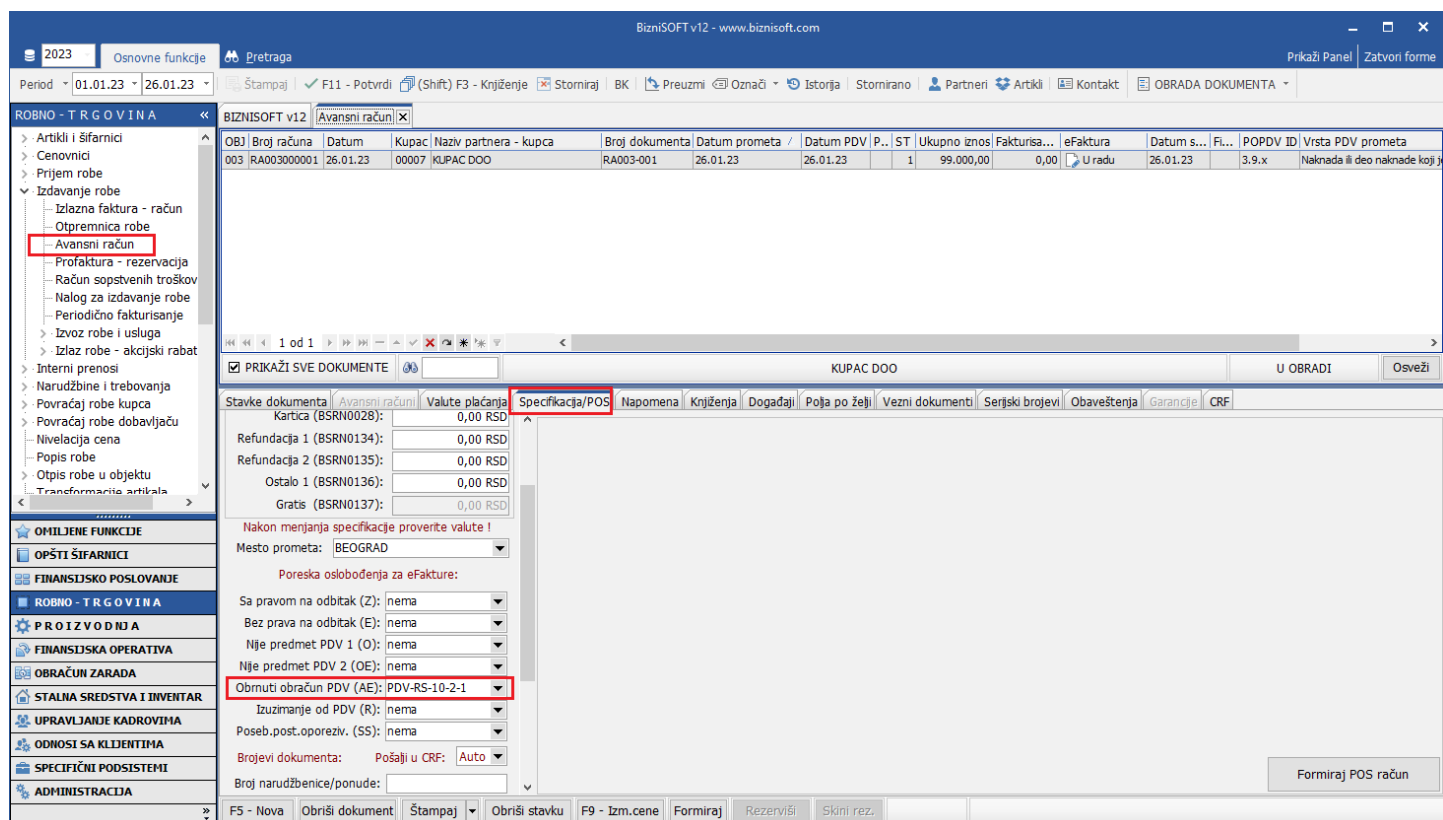
Slika 7 - Faktura za sekundarne sirovine bez umanjnja

Ako se radi avansni račun za sekundarne sirovine sa umanjenjem od 1%, za isti se u zaglavlju bira Vrsta PDV prometa 3.9.x, a iznos na avansnom računu je umanjen za 1%. Npr. vrednost robe je 100.000,00 din., avansni račun je umanjen za 1% i iznos je 99.000,00 din. (Slika 8)



Slika 8 - Avansni račun za sekundarne sirovine umanjen za 1%

U tabu Specifikacija / POS za Poresko oslobođenje: Obrnuti obračun PDV (AE) samo se izabere član "PDV-RS-10-2-1" (Slika 9).



Slika 9 - Poresko oslobođenje



Kod konačne fakture u zaglavlju se bira Vrsta PDV prometa 3.4 i unosi se cena bez umanjenja. U tabu Specifikacija / POS za Poresko oslobođenje: Obrnuti obračun PDV (AE) se izabere član "PDV-RS-10-2-1", u delu Bez naknade/umanj.(N) član "PDV-RS-3-DZ" i unese se iznos umanjenja 1% od vrednosti fakture, a u tabu Avansni računi se prihvati odgovarajući avansni račun ili računi (Slika 10).

Slika 10 - Konačna faktura za sekundarne sirovine sa umanjenjem i avansnim računom

Rb	Šifra	Naziv artikla	Barkod	JM	KOL	Cena bez PDV	% Rabat	PDV	Iznos PDV	Vrednost sa PDV
1	000151	SEKUNDARNE SIROVINE		KG	2.000,000	50,00	0,00	20%	0,00	100.000,00
Ukupani iznos sa PDV: 100.000,00										

**Specifikacija poreza**  
 Datum: 26.01.2023, Broj računa: RN00300003, Iznos: 100.000,00, Osnovica 20%: 0,00, Iznos 20%: 0,00, Osnovica 10%: 0,00, Iznos 10%: 0,00  
**Plaćeno po avansnom računom**  
 Datum: 26.01.2023, RA00300001, Iznos: 99.000,00, Osnovica: 0,00, Iznos: 0,00, Osnovica: 0,00, Iznos: 0,00  
**Umanjenje po odbitku: 1.000,00**  
**UKUPAN IZNOS ZA UPLATU: 0,00**

Slika 11 – Izgled štampane fakture u programu sa umanjenjem i avansnim računom

Ako je avansni račun za sekundarne sirovine između preduzetnika – preduzetnika ili preduzetnika - pravnog lica, radi se sa Vrstom PDV prometa 3.9.x, ali se ne umanjuje za 1%. U tabu Specifikacija / POS za Poresko oslobođenje: Obrnuti obračun PDV (AE) izabere se član “PDV-RS-10-2-1”.

Kod konačne fakture u zaglavlju se bira Vrsta PDV prometa 3.4 i unosi se ukupan iznos. U tabu Specifikacija / POS za Poresko oslobođenje: Obrnuti obračun PDV (AE) se izabere član “PDV-RS-10-2-1”, a u tabu Avansni računi se prihvati odgovarajući avansni račun ili računi.

## **BIZNISOFITIM**