

Вебинар: Демонстрација функционалности корисничког интерфејса Система електронских фактура (04.10.2022.)

ПИТАЊА И ОДГОВОРИ

ПОРТАЛ ЗА ЕЛЕКТРОНСКУ ИДЕНТИФИКАЦИЈУ

С обзиром на то да се пријављујемо путем квалификованог електронског сертификата, да ли је могућа пријава и путем мобилне апликације ConsentID?

Одговор: Уколико се пријављујете путем квалификованог електронског сертификата на еИД, можете да генеришете параметре из сертификата и активирате мобилну апликацију ConsentID и пријављујете се на оба начина. Више детаља можете да прочитате у [Интерном техничком упутству](#) (од стр. 165).

Пре недељу дана смо се регистровали на еИД и још увек није стигао мејл за верификацију. Када покушамо да се пријавимо на СЕФ пише да је налог закључан. Како приступити СЕФ ако нисмо добили мејл са верификацијом?

Одговор: Молимо Вас да проверите да ли се електронска пошта налази у непожељним порукама. Уколико и даље будете имали проблем, потребно је да га пријавите на office@ite.gov.rs

СИСТЕМ ЕЛЕКТРОНСКИХ ФАКТУРА

Да ли књиговодствена агенција може за потребе клијената у програму (Calculus) да креира и шаље електронске фактуре?

Одговор: Електронске фактуре можете да креирате и шаљете у име Ваших клијената у рачуноводственом програму који користите. Потребно је да интерни рачуноводствени програм повежете путем API-ја са налозима Ваших клијената на СЕФ-у. Упутство за интеграцију налази се у оквиру [Интерног техничког упутства](#) на стр.161.

Да ли је имплементиран факторинг у Систем електронских фактура? На који начин фактор може имати потврду кроз систем да је дужник прихватио (потврдио) фактуру?

Одговор: Техничка могућност за факторинг тренутно није доступна у СЕФ.

Да ли налог на СЕФ-у може да отвори супотписник на АПР-у са својим електронским сертификатом?

Одговор: Налог на Систему електронских фактура може да отвори искључиво законски заступник.

Када ће на СЕФ-у бити доступна опција издавања девизних фактура ино партнеру?

Одговор: Тренутно није могуће кроз СЕФ издати девизну фактуру ино партнеру. Ова могућност ће бити доступна после интеграције Система електронских фактура са РЕРРОЛ платформом. До тада, информације о ино фактури уносиће се у Појединачну евиденцију ПДВ-а.

На који начин ће се слати пропратна документација у СЕФ-у (отпремнице)?

Одговор: Тренутно је могуће додати отпремницу као прилог уз електронску фактуру.

Зашто датум издавања фактуре мора бити и датум када се шаље фактура кроз СЕФ с обзиром на то да пропратна документација касни по 2 дана и нисмо у могућности да радимо фактуре истог дана (градилишта раде до касно). Самим тим фактуре из октобра ће морати да се фактуришу у новембру, поготову фактуре с краја месеца.

Одговор: Датум издавања фактуре се генерише аутоматски на Систему електронских фактура и није га могуће променити.

С обзиром на то да датум издавања фактуре мора да буде и датум када се фактура шаље на СЕФ, у случају када је датум промета ранији, како ћемо валуту рачунати купцима?

Одговор: Приликом креирања електронске фактуре одбраћете потребну инострану валуту и унети одговарајући курс.

Пошта нам шаље искључиво фактуре кроз СЕФ. Како можемо да приступимо?

Одговор: Налог на СЕФ-у може да отвори искључиво законски заступник субјекта. Потребно је да поседујете налог на Порталу за електронску идентификацију на који се пријављује путем квалификованог електронског сертификата или мобилне апликације ConsentID. После успешне пријаве на еИД законски заступник бира Тип субјекта и уноси потребе податке у зависности од типа субјекта (матични број, ПИБ, ЈБКС, ЈМБГ). Инструкције су доступне у [Интерном техничком упутству](#) од стр. 163.

Шта је потребно урадити када се региструје фактура само са основицом без ПДВ-а (грешком) и купац плати ту основицу како је регистровано, а ми га и даље дужимо за износ ПДВ-а?

Одговор: Погрешну фактуру је потребно сторнирати и издати нову, са новим бројем документа. Уплата која је извршена може да се третира као авансна и тако искаже на новој фактури, како би се коначна умањила за износ авансне уплате. На овај начин ће ПДВ проћи кроз СЕФ.

Када је купац у претплати (није платио аванс за ту фактуру, већ је од раније у претплати), да ли регистровати фактуру са пуним износом или са 0,00?

Одговор: Овде је уплата извршена раније. Значи треба је третирати као аванс без обзира да ли је издат авансни рачун кроз СЕФ или не. Дакле, региструје се коначна фактура и на њу уноси авансна уплата, па ако она покрива пуни износ фактуре, износ за плаћање по фактури ће бити 0,00 дин.

Молим Вас за информацију где се уноси број отпремнице, јер када постављате рачун на СЕФ од изузетне важности је да се позовете на број отпремнице по којој је испоручена роба?

Одговор: У СЕФ-у тренутно нема поља за број отпремнице. Број отпремнице се може додати у напомену или у поруци која се у прилогу фактуре шаље купцу. Напомињемо да отпремница може да се учита у СЕФ као прилог електронске фактуре и то би требало да буде пракса при слању електронских фактура.

Да ли можете да објасните процедуру за фактурисање према клијентима из других земаља?

Одговор: Фактурисање према клијентима из других земаља радићете на исти начин као и до сада. Ова могућност ће бити доступна после интеграције Система електронских фактура са РЕРРОЛ платформом. До тада, информације о ино фактури уносиће се у Појединачну евиденцију ПДВ-а.

Шта се наводи као датум промета ако се фактурише услуга развоја софтвера за одређени временски период?

Одговор: Услуге развоја софтвера у одређеном временском периоду уносите у Систем електронских фактура на исти начин као пре почетка примене СЕФ-а. Време промета услуга дефинисано је Законом о ПДВ, члан 15. Видети члан 16. и члан 5. истог Закона, као и Правилник о ПДВ.

Да ли је неопходно да се раздвоји документ рачун-отпремница? Да буде назначено само рачун и само отпремница?

Одговор: Документ Рачун-отпремница је настао у пракси привредних субјеката како се не би издавала 2 документа (рачун и отпремница). Преласком на СЕФ, рачун је рачун и не можемо му мењати назив у СЕФ. Отпремница је документ који прати робу и може се учитати у прилогу електронске фактуре која се шаље путем СЕФ.

Привредно друштво је ИТ сектор и фактуришемо искључиво у иностранство. Да ли ми морамо да шаљемо рачуне кроз СЕФ пошто се оне сада исказују у динарима и страниј валути?

Одговор: Фактурисање према клијентима из других земаља радићете на исти начин као и до сада. Ова могућност ће бити доступна после интеграције Система електронских фактура са РЕРРОЛ платформом. До тада, информације о ино фактури уносиће се у Појединачну евиденцију ПДВ-а.

Са којим даном почиње рок за обрачун датума плаћања? Да ли је то “искључиво” датум који је дефинисан у члану 3 став 3 тачка 4 Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама где је предвиђено да рок за измирење новчаних обавеза почиње да тече првог наредног дана од дана регистравања електронске фактуре у СЕФ-у, када се сматра да је дужник примио електронску фактуру од повериоца који је испунио своју уговорену обавезу? Зашто привредни субјекти неће моћи слободном вољом да уговарају начин на који ће отпочињати рокови плаћа (на пример датум испоруке)?

Одговор: Рокови плаћања дефинисани су Законом о РИНО. Обавеза издавања фактура за извршени промет и настанак пореских обавеза прописани су Законом о ПДВ. Закон о електронском фактурисању успоставља само нови начин фактурисања, али не регулише остала питања дефинисана важећим прописима. Дакле, сваки субјект у промету је у обавези да поштује све важеће прописе.

Да ли се и фактуре које иду према клијентима који су у иностранству такође креирају у СЕФ-у с обзиром на то да они нису у систему наших е-фактура? Или према њима иду фактуре креиране у форми коју иначе користимо?

Одговор: Фактурисање према клијентима из других земаља радићете на исти начин као и до сада. Ова могућност ће бити доступна после интеграције Система електронских фактура са РЕРРОЛ платформом. До тада, информације о ино фактури уносиће се у Појединачну евиденцију ПДВ-а.

Да ли постоји могућност да се документација накнадно дода на фактуру која је већ постављена на СЕФ?

Одговор: Није могуће вршити измене на послатој фактури кроз СЕФ.

Шта ће се десити после 01.01.2023. Када су у питању субјекти који нису у ПДВ-у а ми треба да им издамо е-фактуру (у питању је приватан сектор)? Када они постају дужни да користе е-фактуре (мислим да на предузетнике ван ПДВ-а и паушалце)?

Одговор: Наведени субјекти нису обвезници примене Закона о електронском фактурисању, па тиме ни СЕФ-а, осим ако постану добровољни корисници. Не постоји обавеза издавања електронске фактуре овим субјектима. Овим субјектима се фактуре издају као и до сада, а за ове фактуре постоји обавеза појединачне евиденцију ПДВ у СЕФ.

Да ли постоји могућност да пре него што се пошаље фактура пошиљалац има увид у комплетан изглед фактуре? Превентивно да уради измене ако има грешака, а не да је пошаље, па тек онда има увид у ПДФ формату и ако хоће да нешто исправи, мора да отказује фактуру да би урадио исправку. Врло често има робе са веома дугим називом и грешка се може уочити тек када је видите у испису.

Одговор: Није могућ преглед излазне фактуре пре слања фактуре, коју увозите из рачуноводственог система у Систем електронских фактура.

Да ли можемо да радимо фактуре на свом рачунару у Excel-у, да их сачувамо у XML формату и 'повучемо их' у СЕФ?

Одговор: Молимо Вас да прегледате [ажуриране примере XML датотека](#) по UBL 2.1 стандарду на порталу efaktura.gov.rs у секцији Инструкције.

У којој форми се уноси банковни рачун, са повлакама или изједна само бројеви без повлака?

Одговор: Банковни рачун садржи само бројеве у систему електронских фактура, укупно 18.

Како се уноси авансни рачун?

Одговор: Приликом креирања новог документа на СЕФ-у под Тип документа из падајућег менија бирате Авансни рачун и уносите потребне податке. Авансни рачун мора да буде одобрен од примаоца како би се креирао коначни рачун. Додатне информације су доступне у [Интерном техничком упутству](#).

Ми смо привредно друштво и послујемо са јавним предузећима који упорно нам шаљу е-фактуре. Да ли смо у обавези да се пријавимо?

Одговор: Наведена ситуација значи да је привредно друштво регистровано по аутоматизму. Како бисте могли да преузмете електронске фактуре потребно је да законски заступник приступи налогу субјекта.

Како се региструју адвокати на Систем електронских фактура?

Одговор: Адвокати се региструју на СЕФ одабиром Типа субјекта - Друго и уносом ПИБ-а.

Да ли и приликом учитавања фактуре из програма исто мора да се прво креирају детаљи компаније на СЕФ-у?

Одговор: Подаци у секцији Детаљи компаније се аутоматски “ажурирају” из надлежне институције. Проверите податке и допуните уколико је потребно.

Како да унесемо више авансних рачуна где су неки ослобођени од ПДВ-а, а неки са општом стопом, а односе се на један рачун?

Одговор: Приликом уноса авансног рачуна у пољу „Авансни рачун“ корисници почињу да уносе број авансног рачуна и систем након три унета карактера приказује листу авансних рачуна из које је потребно одабрати жељене авансне рачуне које додајете појединачно. Након одабира појединачног авансног рачуна систем аутоматски попуњава датум уплате и креира форму за унос искоришћеног аванса. У понуђену форму уносите износе искоришћених износа са општом стопом, као и авансне рачуне који су ослобођени од ПДВ-а. Када имате авансни рачун ослобођен од ПДВ-а приликом израде фактуре изабраћете Основ за ослобођење/изузеће од ПДВ-а као и шифру основа.

Како се раде асигнације?

Одговор: Поступак асигнације на електронским фактурама, с обзиром на то да је, заправо, реч о начину измирења фактуре, од 8. јуна 2022. године корисници могу спровести кроз Централни регистар фактура (ЦРФ). Асигнација у ЦРФ-у ближе је објашњена на страници: <https://crf.trezor.gov.rs/docs/user/invoices/assign/>.

Који је рок да купац прихвати фактуру? У питању је приватан сектор.

Одговор: Ако прималац електронске фактуре који је субјект приватног сектора не прихвати или не одбије издату електронску фактуру, непосредно или преко информационог посредника, прималац ће, по истеку рока од 15 дана бити поново обавештен да је електронска фактура издата. Ако прималац електронске фактуре у року од 15 дана не прихвати или не одбије електронску фактуру у року од пет дана од дана добијања поновног обавештења да је електронска фактура издата, електронска фактура, по истеку овог рока, сматра се одбијеном.

Шта је потребно да се уради у ситуацији када се грешком одбије документ? Да ли ће моћи да се ажурира статус?

Одговор: Одбијени документ се не може накнадно одобрити. Потребно је креирати нови и поново послати.

Када нам купац одбаци фактуру, да ли се она са аспекта нас као издаваоца сматра сторнираном?

Одговор: Фактуру са статусом “Одбијена” потребно је сторнирати.

Ако фирма има више локација - радњи како да их фактуришемо?

Одговор: У складу са Вашом интерном организацијом можете да креирате интерне бројеве за рутирање. Интерни број за рутирање је јединствени број који помаже примаоцу да улазну фактуру усмери на одговарајућу организациону јединицу у оквиру своје организације.

Која је разлика између ЦРФ-а и СЕФ-а?

Одговор: Систем електронских фактура омогућава слање, пријем, обраду и чување фактура. Централни регистар фактура региструју се обавезе упућене корисницима јавних средстава који воде своје подрачуне у оквиру консолидованог рачуна Управе за трезор Републике Србије и своја плаћања извршавају путем ИСИБ-а.

Да ли се брише фактура па поново региструје или не?

Одговор: Уколико је фактура послата са грешком, овај документ се отказује или сторнира у зависности од тога да ли је документ у статусу “Послато” или “Одобрено”. Документа послата преко СЕФ-а није могуће обрисати, осим уколико је документ у статусу “Нацрт”.

Када правимо коначни рачун на основу авансног, а имамо више ставки (роба је у питању) да ли те ставке појединачно уписујемо?

Одговор: Приликом креирања коначног рачуна ставке фактуре уписујете појединачно.

Да ли је коментар неопходан приликом одобравања ефактуре?

Одговор: Приликом одобравања е-фактуре не морате да унесете коментар.

Да ли постоји могућност накнадног уноса фактура на СЕФ?

Одговор: На СЕФ можете накнадно унети електронску фактуру. Систем ће увек генерисати текући датум као датум издавања фактуре. Датум промета може да буде датум из претходног периода.

Како формирати фактуру за грађевинске радове по члану 10 став 2 тачка 3?

Одговор: Приликом креирања фактура потребно је да под “Основ за ослобођење/изузеће од ПДВ-а” изаберете АЕ (Обрнуто обрачунавање ПДВ), а под “Шифра основа” ПДВ-РС-10-2-3.

Да ли се авансни рачун мора издати за сваку авансну уплату или, као до сада, само на авансне уплате које нису искоришћене у месецу у коме су уплаћене?

Одговор: За сваку авансну уплату издаје се авансни рачун кроз Систем електронских фактура.