



Република Србија  
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

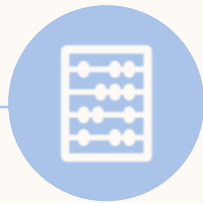
е-Фактура

**„Рад са Системом е-Фактура преко API сервиса и креирање  
валидних XML датотека“**

# AGENDA

- ❖ Vrste standarda u SEF-u
- ❖ Tumačenje standarda i njihove razlike
- ❖ API- šifarnici
- ❖ Tipovi dokumenata
- ❖ API- Izlazne fakture
- ❖ API- Ulazne fakture
- ❖ Struktura XML faila u SEF-u – bitni delovi fakture
- ❖ API – Nosioci javne nabavke
- ❖ Pojam poreskih kategorija
- ❖ Primer poreskih kategorija
- ❖ Ekstenzije
- ❖ Konačni račun sa standardizovanom ekstenzijom
- ❖ Faktura u valuti
- ❖ Najčešće greške u XML-u
- ❖ API- Evidencija PDV-a
- ❖ API –Notifikacije
- ❖ API- Ostalo
- ❖ Korisni linkovi

## VRSTE STANDARDA U SEF-U



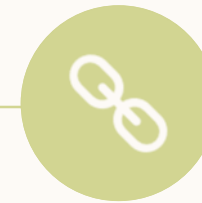
### EN 16931-1 STANDARD

- Napravljen po inicijativi Evropske Komisije 2017 god.
- Koristi se u EU
- Srpski standard ima odstupanja od Evropskog standarda (poreske kategorije, ekstenzija za konačni račun, faktura u valuti).



### MAPIRANJE STANDARDA

- Mapiranje EN 16931 standarda na tehnički UBL standard
- Za svaki tehnički standard postoji međustandard mapiranja EN 16931-1 standarda na svaki od tehničkih standarda



### TEHNIČKI UBL STANDARD

- Postoje 3 tehnička standarda, od kojih je jedan UBL standard
- UBL standard je struktura podataka koja mora biti ispoštovana kod pravljenja XML faila
- Universal business language (UBL), Organizacija Oasis vodi računa o UBL-u

## TUMAČENJE STANDARDA I NJIHOVE RAZLIKE

- Ažurirana specifikacija standarda EN 16391-1 (poslednja verzija 27.05.2022.)
- Ažurirana specifikacija standarda je nastala zbog potreba da se Evropski i srpski standar uporede, i pronađe zajedničko rešenje
- <https://www.efaktura.gov.rs/tekst/367/azurirana-specifikacija-prilagodjene-primene-standarda-en-16931-1-za-elektronske-fakture-u-unutrasnjem-prometu-u-republici-srbiji.php>

### EVROPSKI STANDARD

- Poreske kategorije; (PEPPOL BIS)
- Samo polje avansnih uplata sa mogućnošću unosa ukupne avansne uplate po osnovu više avansnih računa
- Propisuje i tip dokumenta Korigovana faktura i ne poznaju koncept stornirana faktura
- Zabranjuje da više od 1 TaxTotala ima TaxSubtotale

### SRPSKI STANDAR

- Poreske kategorijama: (više u nastavku izlaganja)
- Kompletan raspored avansa po poreskim kategorijama i stopama
- Propisuje Storniranu fakturu kao status fakture
- Propisuje da mora da ima dva TaxTotala i svaki da ima TaxSubtotale (Faktura u valuti)

# TUMAČENJE AŽURIRANE SPECIFIKACIJE STANDARDA

- BG-3 /BT-25 Identifikatori termina, Roditelj/dete
- BG-3 kardinalnost 0..n  
BT-25 kardinalnost 1..1
- Kardinalnosti 0..n, 1..1, 0..1 (imati u vidu Zakone i Propise Republike Srbije)
- Semantički tip podataka i njihove skraćenice:
  - A – Amount (iznos)
  - C – Code (šifra)
  - D – Date (datum)
  - I – Identifier (identifikator)
  - P – Percent (procenat)
  - Q – Quantity (količina)
  - T – Text (tekst)
  - U – Unit Price Amount (iznos jedinice cene)
  - B – Binary Object (binarni objekat)
  - O – Document Reference Identifier (identifikator reference na dokument)
  - S – Attribute (atribut)

BG-3	+ PRECEDING INVOICE REFERENCE referenca na prethodnu fakturu	0..n	Код авансног плаћања се у коначном рачуну наводе референце свих авансних рачуна, а код књижног одобрења и задужења се наводе референце изворних рачуна	/Invoice/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference /CreditNote/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference
BT-25	++ Preceding invoice reference referenca na prethodnu fakturu	1..1	0	Уписује се број реферисане фактуре /Invoice/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:ID /CreditNote/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:ID
BT-26	++ Preceding Invoice issue date датум издавања претходног рачуна	0..1	D	1..1 /Invoice/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:IssueDate /CreditNote/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:IssueDate

BG-14	++ INVOICING PERIOD фактурисани период	0..1		/Invoice/cac:InvoicePeriod /CreditNote/cac:InvoicePeriod
BT-73	+++ Invoicing period start date почetni datum фактурисаног периода	0..1	D	/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:StartDate /CreditNote/cac:InvoicePeriod/cbc:StartDate
BT-74	+++ Invoicing period end date крајњи datum фактурисаног периода	0..1	D	/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:EndDate /CreditNote/cac:InvoicePeriod/cbc:EndDate

BG-7	+ BUYER купац	1..1		/Invoice/cac:AccountingCustomerParty /CreditNote/cac:AccountingCustomerParty
BT-44	++ Buyer name poslovno ime kupca	1..1	T	За привредна друштва се наводи пословно име, за физичка лица која послују под својим ЈМБГ наводи се име и презиме, за остале правне форме купца наводи се податак који представља званичан пун назив /Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName /CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:RegistrationName
BT-45	++ Buyer trading name trgovacki naziv kupca	0..1	T	За привредна друштва се може навести скраћено пословно име или назив /Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyName/cbc:Name /CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyName/cbc:Name
BT-46	++ Buyer identifier идентификатор купца	0..n	I	За кориснике јавних средстава се наводи тачно један идентификатор који почиње са „JBKJS“ иза чега следи пет цифара из JBKJS /Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID /CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID
	Scheme identifier идентификатор шеме	0..1	S	За кориснике јавних средстава се не наводи /Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID/8schemeID /CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyIdentification/cbc:ID/8schemeID
BT-47	++ Buyer legal registration identifier matični broj kupca	0..1	I	1..1 За физичка лица се наводи јединствени матични број грађана (ЈМБГ) уколико не обављају делатност регистровану под посебним матичним бројем /Invoice/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:CompanyID /CreditNote/cac:AccountingCustomerParty/cac:Party/cac:PartyLegalEntity/cbc:CompanyID

# API - ŠIFRARNICI

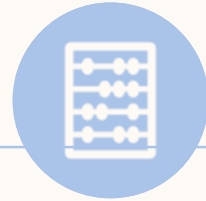
- GET /api/publicApi/get-unit-measures -> Preuzimanje jedinica mere (Šifarnik koji koristi E-faktura Aplikacija ali je dozvoljeno korišćenje pune liste jedinica mera propisane Standardom)
- GET /api/publicApi/getAllCompanies -> Identifikacioni podaci kompanija registrovanih na SEF-u
- GET /api/publicApi/sales-invoice/getValueAddedTaxExemptionReasonList -> Preuzimanje liste svih razloga izuzeća plaćanja PDV-a

## TIPOVI DOKUMENATA



### FAKTURA

- Def.: Poslovni dokument koji predstavlja spisak kupljene (ili prodane) robe i račun o tome, račun o robi.
- UBL model Invoice



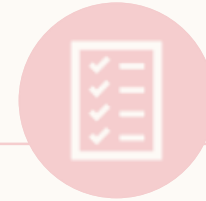
### AVANSNI RAČUN

- Def.: Avans je poslovni dokument koji označava plaćanje dela duga unapred. Delimično izvršenje obaveze, pre roka dospeća obaveze.
- Prilikom isporuke izdaje se Konačni račun (faktura) koji je formalno pravni dokaz o nastaloj isporuci dobara i usluga.
- UBL model Invoice



### KNJIŽNO ZADUŽENJE

- Def.: Knjižno zaduženje je poslovni dokument koji izdaje jedan privredni subjekat drugom kada želi da poveća već nastalo zaduženje svog partnera.
- Izdaje se po osnovu fakture, konačnog računa.
- UBL model Invoice



### KNJIŽNO ODOBRENJE

- Def.: Knjižno odobrenje je poslovni dokument koji izdaje jedan privredni subjekat drugom kada želi da umanja već nastalo zaduženje svog partnera.
- Izdaje se po osnovu fakture, konačnog računa.
- UBL model Credit Note

# API – IZLAZNE FAKTURE

- `POST /api/publicApi/sales-invoice/ubl/upload` -> Uvoz izlaznih faktura otpremanjem UBL datoteke
- `POST /api/publicApi/sales-invoice/ubl` -> Uvoz izlaznog UBL dokumenta
- `GET /api/publicApi/sales-invoice` -> Preuzimanje izlazne fakture
- `DELETE /api/publicApi/sales-invoice` -> Brisanje fakture
- `DELETE /api/publicApi/sales-invoice/{invoiceId}` -> Brisanje pojedinačnih faktura
- `GET /api/publicApi/sales-invoice/signature` -> Preuzimanje potpisanih izlaznih faktura
- `POST /api/publicApi/sales-invoice/cancel` -> Otkazivanje fakture
- `POST /api/publicApi/sales-invoice/storno` -> Storniranje dokumenta
- `GET /api/publicApi/sales-invoice/xml` -> Preuzimanje UBL-a izlazne fakture kao FileStream
- `POST /api/publicApi/sales-invoice/ids`



# API – ULAZNE FAKTURE

- GET /api/publicApi/purchase-invoice -> Preuzimanje ulazne fakture
- GET /api/publicApi/purchase-invoice/xml -> Preuzimanje UBL-a ulazne fakture kao FileStream
- POST /api/publicApi/purchase-invoice/acceptRejectPurchaseInvoice -> Pihvatanje ili odbijanje ulazne fakture
- GET /api/publicApi/purchase-invoice/signature -> Preuzimanje potpisanog ulaznog dokumenta
- POST /api/publicApi/purchase-invoice/ids -> Preuzimanje ID-a ulazne fakture
- POST /api/publicApi/purchase-invoice/vatReverseCharge -> Unos PDV iznosa kada primalac obračunava PDV

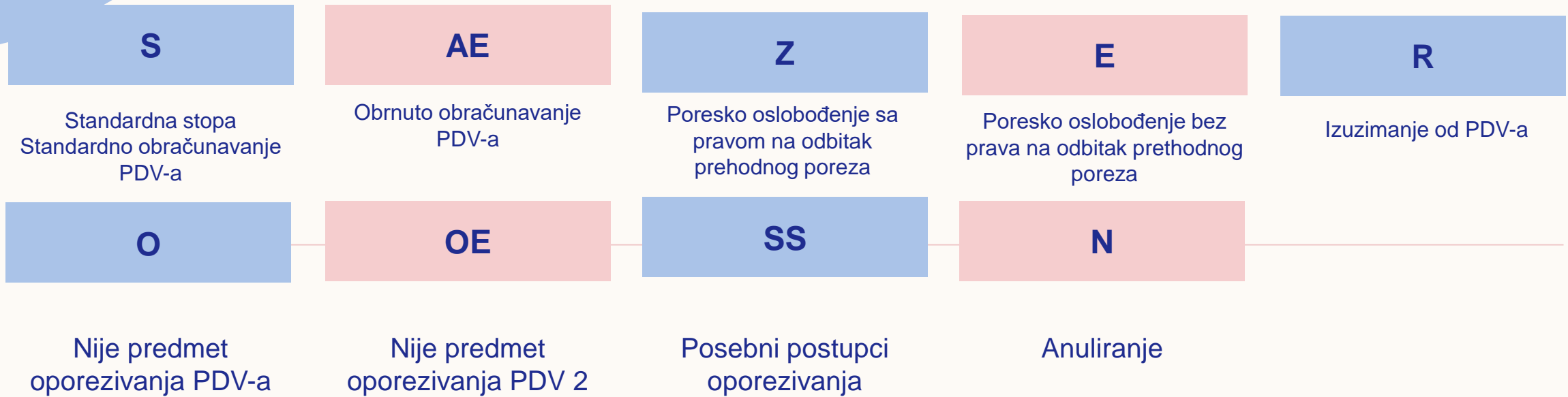
# STRUKTURA XML FAILA U SEF-U – BITNI DELOVI FAKTURE

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8" ?>
<env:DocumentEnvelope xmlns:env="urn:eFaktura:MinFins:envelop:schema">
  <env:DocumentHeader>
  <env:DocumentBody>
    <Invoice xmlns:cec="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2" xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2" xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:sbt="http://mfin.gov.rs/srbdt/srbdttext" xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2">
      <cbc:CustomizationID>urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:mfin.gov.rs:srbdt:2021</cbc:CustomizationID>
      <cbc:ID>TestPrezentacija10</cbc:ID>
      <cbc:IssueDate>2022-10-13</cbc:IssueDate>
      <cbc:DueDate>2022-10-13</cbc:DueDate>
      <cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode>
      <cbc:Note>e-Faktura TEST</cbc:Note>
      <cbc:DocumentCurrencyCode>RSD</cbc:DocumentCurrencyCode>
      <cbc:BuyerReference>JN-JBKJS:10521-005</cbc:BuyerReference>
      <cac:InvoicePeriod>
      <cac:OrderReference>
      <cac:OriginatorDocumentReference>
      <cac:ContractDocumentReference>
      <cac:AdditionalDocumentReference>
      <cac:AccountingSupplierParty>
      <cac:AccountingCustomerParty>
      <cac:Delivery>
      <cac:PaymentMeans>
      <cac:AllowanceCharge>
      <cac:AllowanceCharge>
      <cac:TaxTotal>
      <cac:LegalMonetaryTotal>
      <cac:InvoiceLine>
      <cac:InvoiceLine>
      <cac:InvoiceLine>
      <cac:InvoiceLine>
    </Invoice>
  </env:DocumentBody>
</env:DocumentEnvelope>
```

# API – NOSIOCI JAVNE NABAVKE

- GET /api/publicApi/public-purchase-contractor-invoice/xml -> Preuzimanje UBL-a ulazne fakture kao FileStream-a gde je kompanija potpisnik ugovora o javnoj nabaci
- GET /api/publicApi/public-purchase-contractor-invoice -> Preuzimanje ulazne fakture za potpisnika ugovora o javnoj nabavci
- GET /api/publicApi/public-purchase-contractor-invoice/signature

# POJAM PORESКИH KATEGORIJA



# PRIMER PORESKIH KATEGORIJA

## TAXTOTAL

Prikaz TaxTotala

```
<cac:UBLExtensions>
  <cac:UBLExtension>
    <cac:ExtensionContent>
      <cbc:ID>BROJ_AVANANSNOG_RAČUNA</cbc:ID> <!--Broj avansnog računa-->
      <cbc:SubTotal>
        <xsd:InvoicedPrepaymentAmount>
          <cbc:ID>BROJ_AVANANSNOG_RAČUNA</cbc:ID> <!--Broj avansnog računa-->
          <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">110</cbc:TaxAmount>
          <cac:TaxSubtotal>
            <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">400</cbc:TaxableAmount>
            <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">80</cbc:TaxAmount>
            <cac:TaxCategory>
              <cbc:ID>S</cbc:ID>
              <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
              <cac:TaxScheme>
                <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
              </cac:TaxScheme>
            </cac:TaxCategory>
          </cac:TaxSubtotal>
        </xsd:InvoicedPrepaymentAmount>
        <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">300</cbc:TaxableAmount>
        <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">30</cbc:TaxAmount>
        <cac:TaxCategory>
          <cbc:ID>S</cbc:ID>
          <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
          <cac:TaxScheme>
            <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
          </cac:TaxScheme>
        </cac:TaxCategory>
      </cac:SubTotal>
    </cac:ExtensionContent>
  </cac:UBLExtension>
</cac:UBLExtensions>
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">690</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">200</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0.0</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>0.0</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
  <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">800</cbc:TaxableAmount>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">160</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:ID>S</cbc:ID>
    <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

```
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">800</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">1200</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">240.0</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
  <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">5600</cbc:TaxableAmount>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">560.0</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:ID>S</cbc:ID>
    <cbc:Percent>10</cbc:Percent>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
  <cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">3690</cbc:TaxableAmount>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:ID>S</cbc:ID>
    <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
    <cbc:TaxExemptionReasonCode>PDV-RS-25-2-10</cbc:TaxExemptionReasonCode>
    <cbc:TaxExemptionReason>broj resenja</cbc:TaxExemptionReason>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

## STAVKA SA PORESKOM KATEGORIJOM

Prikaz stavke

```
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H07">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">1200</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>test</cbc:Name>
    <cac:SellerItemIdentification>
      <cbc:ID>1</cbc:ID>
    </cac:SellerItemIdentification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">1200</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>3</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="H07">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="RSD">3690</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Name>test</cbc:Name>
    <cac:SellerItemIdentification>
      <cbc:ID>3</cbc:ID>
    </cac:SellerItemIdentification>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="RSD">3690</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
```

## EKSTENZIJE

Ekstenzije se koriste u slučaju da se razmene informacije koje nisu sastavni deo EN standarda. U opštem slučaju ugovorne strane mogu dogovoriti strukturu ekstenzije. U SEF-u su uvedene ekstenzije kod Konačnog računa kao obavezan element (detaljnije u nastavku izlaganja).

# KONAČNI RAČUN

Šifra	Naziv *	Količina *	Jedinica mere *	Cena *	%	Iznos popusta	Iznos bez PDV	PDV %	PDV % kategorija
008	Task 1	1	kom	1000,00	0	0	1.000,00	20	S
009	Task 2	1	kom	500,00	0	0	500,00	0	R

TEST

Avansni račun: 986/2022 Datum plaćanja: 01.09.2022

Broj dokumenta	S20	PDV	S10	PDV	AE	O	E	R	Z	SS	OE	N	Ukupno	Datum
879/2022	100,0	20,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,0	01.09.2022
986/2022	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	01.09.2022

```
<?xml version='1.0' encoding='UTF-8'>
<!-- UBLExtensions -->
<!-- ExtensionContent -->
<!-- InvoicePrepaymentAmount -->
<!-- TaxTotal -->
<!-- TaxSubtotal -->
<!-- TaxableAmount -->
<!-- TaxCategory -->
<!-- TaxScheme -->
<!-- VAT -->
<!-- InvoicePrepaymentAmount -->
<!-- TaxTotal -->
<!-- TaxSubtotal -->
<!-- TaxableAmount -->
<!-- TaxCategory -->
<!-- TaxScheme -->
<!-- VAT -->
<!-- InvoicePrepaymentAmount -->
<!-- ReducedTotal -->
<!-- TaxTotal -->
<!-- TaxSubtotal -->
<!-- TaxableAmount -->
<!-- TaxCategory -->
<!-- TaxScheme -->
<!-- VAT -->
<!-- InvoicePrepaymentAmount -->
<!-- LegalMonetaryTotal -->
<!-- TaxExclusiveAmount -->
<!-- TaxInclusiveAmount -->
<!-- PayableAmount -->
<!-- LegalMonetaryTotal -->
<!-- ReducedTotal -->
<!-- InvoicePrepaymentAmount -->
<!-- ExtensionContent -->
<!-- UBLExtensions -->
```

# FAKTURA U VALUTI

Uloženi dokumenti > Izmenjeni dokument

**Nacrt** TEST

Lista valuta

EUR

Kurs

117,5639

**PRODAVAC \***

DOO TAMIŠ 1926 PANČEVO

Matični broj: 20869500

Tip dokumenta

Faktura

**KUPAC \***

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

Faktura za: E-faktura (e-Фактура)

Adresa fakture: 10520

Adresa: КНЕЗА МИЛОША 20, БЕОГРАД, Србија

JVKJS 10520

Reg br. 17862146

PIB 108213413

Šifra	Naziv *	Količina *	Jedinica mere *	Cena *	Popust %	Iznos popusta	Iznos bez PDV	PDV %	PDV % kategorija
005	Test 1	1	m	1000	0	0	1.000,00	20	S
008	Test 2	1	g	300	0	0	300,00	0	E

+ Dodaj novu stavku

	EUR	RSD
Ukupno osnovica - stopa 20%	1.000,00	117.563,90
Ukupno osnovica - stopa 10%	0,00	0,00
Ukupno osnovica - obrnuto obračunavanje PDV	0,00	0,00
Ukupno osnovica - nije predmet oporezivanja PDV	0,00	0,00
Ukupno osnovica - poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog poreza	300,00	35.269,17
Ukupno osnovica - izuzimanje od PDV	0,00	0,00
Ukupno osnovica - poresko oslobođenje sa pravom na odbitak prethodnog poreza	0,00	0,00
Ukupno osnovica - posebni postupci oporezivanja	0,00	0,00
Ukupno osnovica - nije predmet oporezivanja PDV 2	0,00	0,00
Ukupno osnovica - anuliranje	0,00	0,00
Ukupno PDV - stopa 10%	0,00	0,00
Ukupno PDV - stopa 20%	200,00	23.512,78
<b>Ukupan PDV</b>	<b>200,00</b>	<b>23.512,78</b>

```

<cbc:ID>TAM1693TEST</cbc:ID>
<cbc:IssueDate>2022-10-08</cbc:IssueDate>
<cbc:DueDate>2022-10-08</cbc:DueDate>
<cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode>
<cbc:Note>e-Faktura TEST</cbc:Note>
<cbc:DocumentCurrencyCode>EUR</cbc:DocumentCurrencyCode>
<cbc:TaxCurrencyCode>RSD</cbc:TaxCurrencyCode>
<cbc:InvoicePeriod>
<cbc:ContractDocumentReference>
<cbc:AccountingSupplierParty>
<cbc:AccountingCustomerParty>
<cbc:Delivery>
<cbc:PaymentMeans>
<cbc:TaxTotal>
<cbc:TaxAmount currencyID="RSD">23512.78</cbc:TaxAmount>
<cbc:TaxSubtotal>
<cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">117563.9</cbc:TaxableAmount>
<cbc:TaxAmount currencyID="RSD">23512.78</cbc:TaxAmount>
<cbc:TaxCategory>
<cbc:ID>E</cbc:ID>
<cbc:Percent>20</cbc:Percent>
<cbc:TaxScheme>
| <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
</cbc:TaxScheme>
</cbc:TaxCategory>
</cbc:TaxSubtotal>
<cbc:TaxSubtotal>
<cbc:TaxableAmount currencyID="RSD">35269.17</cbc:TaxableAmount>
<cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0.00</cbc:TaxAmount>
<cbc:TaxCategory>
<cbc:ID>E</cbc:ID>
<cbc:Percent>0</cbc:Percent>
<cbc:TaxExemptionReasonCode>PDV-RS-25-1-6</cbc:TaxExemptionReasonCode>
<cbc:TaxExemptionReason>01/2022</cbc:TaxExemptionReason>
<cbc:TaxScheme>
| <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
</cbc:TaxScheme>
</cbc:TaxCategory>
</cbc:TaxSubtotal>
</cbc:TaxTotal>
<cbc:TaxTotal>
<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">200</cbc:TaxAmount>
<cbc:TaxSubtotal>
<cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">1000</cbc:TaxableAmount>
<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">200.0</cbc:TaxAmount>
<cbc:TaxCategory>
<cbc:ID>E</cbc:ID>
<cbc:Percent>20</cbc:Percent>
<cbc:TaxScheme>
| <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
</cbc:TaxScheme>
</cbc:TaxCategory>
</cbc:TaxSubtotal>
<cbc:TaxSubtotal>
<cbc:TaxableAmount currencyID="EUR">300</cbc:TaxableAmount>
<cbc:TaxAmount currencyID="EUR">0</cbc:TaxAmount>
<cbc:TaxCategory>
<cbc:ID>E</cbc:ID>
<cbc:Percent>0</cbc:Percent>
<cbc:TaxExemptionReasonCode>PDV-RS-25-1-6</cbc:TaxExemptionReasonCode>
<cbc:TaxExemptionReason>01/2022</cbc:TaxExemptionReason>
<cbc:TaxScheme>
| <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
</cbc:TaxScheme>
</cbc:TaxCategory>
</cbc:TaxSubtotal>
</cbc:TaxTotal>
<cbc:LegalMonetaryTotal>
<cbc:LineExtensionAmount currencyID="EUR">1300</cbc:LineExtensionAmount>
<cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="EUR">1300</cbc:TaxExclusiveAmount>
<cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="EUR">1500</cbc:TaxInclusiveAmount>
<cbc:AllowanceTotalAmount currencyID="EUR">0</cbc:AllowanceTotalAmount>
<cbc:PrepaidAmount currencyID="EUR">0</cbc:PrepaidAmount>
<cbc:PayableAmount currencyID="EUR">1500</cbc:PayableAmount>
</cbc:LegalMonetaryTotal>
    
```

- Napomena: Srpski standard u suprotnosti od Evropskog standarda



## NAJČEŠĆE GREŠKE U XML-U

1. ActualDeliveryDate za knjižno odobrenje (datum prometa je vezan za fakturu, a KO nema datum prometa),
2. Obračuni TaxTotal-a i LeagalMonetaryTotal-a,
3. Preraspodela TaxSubtotal-a po kategorijama i stopama (ponovljeni TaxSubtotali za istu kategoriju ili izostavljeni),
4. U XML-u stave prazan parent elementi koji je opcioni, ali ima obavezan child element koji nije dodat...

# API – EVIDENCIJA PDV-A

- POST /api/publicApi/vat-recording/group -> Zbirna Evidencija PDV-a
- GET /api/publicApi/vat-recording/group -> Preuzimanje svih zbirnih evidencija PDV-a
- GET /api/publicApi/vat-recording/group/{groupVatId} -> Preuzimanje određene zbirne evidencije PDV-a
- POST /api/publicApi/vat-recording/individual -> Dodavanje nove pojedinačne evidencije PDV-a
- GET /api/publicApi/vat-recording/individual -> Preuzimanje svih pojedinačnih evidencija PDV-a
- GET /api/publicApi/vat-recording/individual/{individualVatId} -> Preuzimanje pojedinačne evidencije PDV-a

# API – NOTIFIKACIJE

- `POST /api/publicApi/sales-invoice/changes` -> Pretraga svih izlaznih faktura čiji se status promenio na određeni datum
- `POST /api/publicApi/purchase-invoice/changes` -> Pretraga svih ulaznih faktura čiji se status promenio na određeni datum
- `POST /api/publicApi/public-purchase-contractor-invoice/changes` -> Pretraga svih faktura čiji se status izmenio na određeni datum i kompanija je potpisnik ugovora o javnoj nabavci
- `POST /api/publicApi/subscribe` -> Pretplata za naredni dan za prijem notifikacija o izmenama statusa faktura

# API – OSTALO

- PUT /api/publicApi/company/update-company -> Osvežavanje podataka o kompaniji
- POST /api/publicApi/Company/CheckIfCompanyRegisteredOnEfaktura -> Provera da li kompanija ima e-Faktura nalog

## KORISNI LINKOVI:

1. <https://www.efaktura.gov.rs/>
2. <https://www.efaktura.gov.rs/tekst/360/azurirano-interno-tehnicko-uputstvo-20102022.php>
3. <https://www.efaktura.gov.rs/tekst/330/azurirani-primeri-xml-datoteka-po-ubl-21-standardu-od-14072022.php>
4. <https://www.efaktura.gov.rs/tekst/324/uputstvo-za-koriscenje-xml-datoteka.php>
5. <https://www.efaktura.gov.rs/tekst/367/azurirana-specifikacija-prilagodjene-primene-standarda-en-16931-1-za-elektronske-fakture-u-unutrasnjem-prometu-u-republici-srbiji.php>
6. Institut za standardizaciju Srbije  
[https://iss.rs/sr\\_Cyrl/project/show/iss:proj:63045](https://iss.rs/sr_Cyrl/project/show/iss:proj:63045)
7. [https://www.oasis-open.org/committees/tc\\_home.php?wg\\_abbrev=ubl](https://www.oasis-open.org/committees/tc_home.php?wg_abbrev=ubl)

Rad sa sistemom E-faktura preko API servisa i kreiranje validnih XML-ova prema standardu

## **PITANJA I ODGOVORI**