

**Вебинар: Представљање нових функционалности и промена које су део ажурирања демо окружења Система е-Фактура - верзија 3.0 (08.12.2022.)**

## **ПИТАЊА И ОДГОВОРИ**

**Да ли предузетници под шифром 8559 треба да користе СЕФ када издају фактуре фирмама или могу да наставе да шаљу фактуре као до сада?**

Одговор: Према ЗоЕФ од обавезе издавања електронских фактура изузет је промет на мало и примљени аванс за промет на мало у складу са законом који уређује фискализацију. Прометом на мало, у складу са Законом о фискализацији, сматра се сваки извршени промет добара и пружање услуга физичким лицима, као и сваки промет добара и услуга у малопродајним објектима, независно од тога да ли је корисник физичко лице, правно лице или предузетник, укључујући и промет извршен путем самонаплатних уређаја – аутомата.

Изузетак су трансакције у којима је дужник субјект јавног сектора, у ком случају, на захтев тог субјекта, издајете е-фактуру у складу са чланом 198а. Правилника о ПДВ, а потом је потребно извршити операцију „рефундација“ на фискалном уређају.

**Како се праве динарски рачуни за робу/услуге чија је цена у еврима, а обрачун по средњем курсу на дан фактурисања?**

Одговор: Курс по коме се врши обрачун није дефинисан Законом о електронским фактурисању. Издавалац фактуре бира опцију слања фактуре у страном или домаћој валути. У случају да фактура треба да буде у страном валути, издавалац бира валуту и задаје курс. Систем ће приказати фактуру у тој валути, али и извршити обрачун основице за обрачун ПДВ и ПДВ и у РСД. У случају да се издаје фактура у домаћој валути, цене се исказују у динарима.

**Да ли постоји могућност да се исправи фактура накнадно, нпр. сутра, ако се погрешно нешто?**

Одговор: На систему електронских фактура могуће је изменити само документ у статусу „Нацрт“. Послати документ се не може изменити.

**Да ли се излазне фактуре према Косову евидентирају преко Појединачне евиденције ПДВ-а у случају када нису испуњени услови за ПДВ ослобођење?**

Одговор: Субјекту са Косова и Метохије који је корисник система електронских фактура фактуру шаљете преко СЕФ-а и бирате одговарајућу пореску категорију у зависности од пореског третмана. Уколико фактура није послата преко система, потребно је да буде евидентирана на СЕФ у Збирној евиденцији ПДВ.

**Да ли се ино фактуре, нпр од Гугла или Фејсбука уносе у СЕФ?**

Одговор: Систем електронских фактура тренутно је намењен унутрашњем промету у Републици Србији. Није могуће креирати фактуру ка иностраним компанијама које немају могућност регистрације на СЕФ. Фактурисање према клијентима из других земаља радиће се на исти начин као до сада. Ова могућност ће бити доступна после интерграције СЕФ-а са PEPPOL платформом. Информације о наведеним фактурама уносиће се у Збирну/Појединачну евиденцију ПДВ-а.

**Да ли имате у плану да додате могућност претраге по купцу, односно, када се кликне на купца да се виде све фактуре регистроване на тог купца?**

Одговор: У секцији „Продаја“ кликом на поље „клијент“ излистаће се фактуре по купцима по абecedном реду.

**У којим случајевима се приликом уноса у Појединачну евиденцију ПДВ-а у делу „правац документа“ бира „улазни“, а којим „излазни“?**

Одговор: Правац документа „улазни“ се односи на примљене фактуре (примљене ван СЕФ-а), а правац „излазни“ означава издата документа (ван СЕФ-а).

**Да ли сте имплементирали филтрирање ID бројева тако да се преузму сви статуси једним позивом, пошто пише да је статус обавезан параметар?**

Одговор: Статус није обавезан параметар, као и датум. Опционо је да ли ћете користити.

**Предузетници под шифром 8559 морају да издају фискалне рачуне физичким лицима и то је у реду. Речено нам је да не морамо да издајемо е-фактуре фирмама. Да ли се то такође мења од јануара 2023. године?**

Одговор: Према ЗоЕФ од обавезе издавања електронских фактура изузет је промет на мало и примљени аванс за промет на мало у складу са законом који уређује фискализацију. Прометом на мало, у складу са Законом о фискализацији, сматра се сваки извршени промет добара и пружање услуга физичким лицима, као и сваки промет добара и услуга у малопродајним објектима, независно од тога да ли је корисник физичко лице, правно лице или предузетник, укључујући и промет извршен путем самонаплатних уређаја – аутомата.

**Како урадити књижно одобрење ако је фактура издата јавном предузећу у марту 2022. године, а сада треба да урадимо књижно одобрење?**

Одговор: Потребно је означити поље да се књижно одобрење односи на изворну фактуру која није издата путем система е-Фактура. Уколико документ шаљете у XML формату, нису потребна додатна подешавања.

**Видимо ново дугме „Отпреми“ и „Пошаљи у ЦРФ“ код ручног учитавања XML датотеке у демо врзији система електронских фактура. Зашто нам систем јавља „непозната грешка“ када чекирамо то дугме, а купац је корисник буџетских средстава? Да ли је то из разлога што демо СЕФ није повезан са ЦРФ-ом па јавља грешку или је потребно да урадимо неке модификације XML фајла?**

Одговор: Потребно је проверити да ли се за датог субјекта јавног сектора, обавеза региструје у ЦРФ.

**Нисам у ПДВ систему, издајем само рачуне физичким лицима, радим само онлајн. Да ли морам да шаљем електронске фактуре?**

Одговор: Уколико су у трансакцијама дужници физичка лица, ради се о трансакцијама које се сврставају у промет на мало у складу са Законом којим се уређује фискализација.

**Да ли постоји могућност преузимања података о појединачном субјекту по ПИБ-у?**

Одговор: Путем API-ја оваква претрага није могућа.

**Да ли ће постојати могућност додавања накнадно прилога на фактуру?**

Одговор: Уз послату фактуру кроз систем е-фактура није могуће накнадно додати прилог.

**Да ли предузетници треба да користе СЕФ када издају фактуре физичким лицима – пољопривредним газдинствима или само обвезницима ПДВ-а?**

Одговор: Физичка лица нису обухваћена Законом о електронском фактурисању.

**Да ли корисник слободне царинске зоне мора издати електронску фактуру другом кориснику слободне царинске зоне, с обзиром на то да се мора урадити излаз робе преко царинарнице (ослобођено ПДВ по чл. 24 став 1 тачка 5 ЗПДВ)?**

Одговор: Постоје разлике у томе да ли је реч о домаћој роби у царинској зони или страној роби. Молимо Вас да упит пошаљете на [podrskaefaktura@mfin.gov.rs](mailto:podrskaefaktura@mfin.gov.rs) као и Ваш контакт.

**Да ли су паушалци који нису у ПДВ-у обавезни да буду у СЕФ-у и ако нису, како им шаљемо фактуре и како евидентирамо ту фактуру у СЕФ-у?**

Одговор: Предузетник паушалац се не сматра обавезним корисником система електронских фактура у складу за ЗОЕФ. Међутим, уколико издаје фактуре субјектима јавног сектора, при чему је фактуре потребно регистровати у Централни регистар фактура (у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама), предузетник паушалац ће бити

дужан да се региструје на СЕФ како би преко система регистровао фактуре на ЦРФ. На овај начин предузетник постаје добровољни корисник СЕФ-а на кога се примењују одредбе ЗоЕФ које се односе на субјекте приватног сектора.

**Да ли тренутно постоји неки проблем на демо окружењу с обзиром на то да када се путем API-а стави sendToCir=Yes враћа грешку gresku Invalid user type for debtor fieldname 6034 Error Code CirError иако шаљемо државном предузећу?**

Одговор: Потребно је проверити да ли за датог субјекта јавног сектора постоји обавеза регистрације фактуре у ЦРФ.

**Ако издам рачун преко СЕФ-а на који купац не реагује пошто сам издала на погрешног купца, отказујем рачун. Да ли морам икакав папир набавити од купца на чије име сеам погрешно издала и отказала, да није користио ПДВ?**

Одговор: Наведено није предмет Закона о електронском фактурисању. Корисници система морају поштовати прописе од ПДВ и остале важеће прописе. СЕФ је само канал достављања и пријема фактура и као такав не утиче на обавезе по осталим важећим прописима.

**Када ће бити имплементирани инострани фактуре?**

Одговор: Слање и пријем иностраних фактура ће бити доступно након повезивања СЕФ-а са РЕРРОЛ платформом.

**Да ли књиговодствене агенције треба да раде е-фактуре за своје кориснике?**

Одговор: Представници књиговодствених агенција могу да буду додати као корисници СЕФ-а својих клијената и обављају послове везане за електронско фактурисање.

**Зашто се фактури не може додати прилог?**

Одговор: Уз фактуру можете додати 3 датотеке у ПДФ формату или линк.

**Да ли су статуси излазних фактура „Одбијено“, „Одобрено“ у вези са законом о облигационим односима?**

Одговор: Не. Свака фактура која је издата кроз СЕФ сматра се примљеном даном слања и сматра се веродостојном исправом, без обзира на статус у СЕФ.

**Ако сторнирам издат рачун, да бих то сторнирање било признато у ПОПДВ пријави, да ли морам да навим изјаву од купца да је ово сторнирање и он ставио у ПДВ пријаву и тако смањио одбитни**

**ПДВ. Да ли сте размишљали о могућности електронске изјаве о сторнирању одбитног ПДВ-а? Ако је реч о електронском фактурисању, корисно би било решити ово електронски, без папирологије.**

Одговор: Наведено је дефинисано прописима о ПДВ. Корисници система морају поштовати прописе од ПДВ. СЕФ је само канал достављања и пријема фактура и као такав не утиче на обавезе по осталим важећим прописима.

**Да ли је могуће поширити API за филтер по принципу <врати ми списак ID где статус није "Approved"?**

Одговор: Оваква функционалност тренутно није могућа.

**Где се сада налази дугме на демо верзији СЕФ-а да би се послао документ у ЦРФ?**

Одговор: Уколико импортујете XML директно на СЕФ, на Командној табли бирате поље „Излазни документи“ – „Учитај датотетку“ и означаваате поље „Пошаљи у ЦРФ“.

**Да ли нам можете доставити API документацију на енглеском језику?**

Одговор: API документација је доступна само на српском језику. Описи који се налазе поред метода на Swagger-у су на енглеском језику.