

Вебинар: Законска обавеза коришћења Система електронских фактура, регистрација, пријава, додавање нових корисника и субјеката на СЕФ (12.01.2023.)

ПИТАЊА И ОДГОВОРИ

Како се решава грешка која гласи: Да бисте корисници е-фактуру, морате се пријавити на SSO коришћењем двофакторске аутентикације или квалификованог електронског сертификата?

Одговор: Наведено обавештење значи да приликом пријаве на Систем електронских фактура преко Портала за електронску идентификацију није могуће користити корисничко име и лозинку.

Да ли лице које је регистровано на еИД путем квалификованог електронског сертификата да се региструје или пак пријављује и преко корисничког имена и лозинке?

Одговор: Потврда електронског идентитета преко еИД-а приликом приступа СЕФ-у могуће је искључиво преко квалификованог електронског сертификата или путем мобилне апликације ConsentID. Пријава путем корисничког имена и лозинке није могућа.

Како да овластим себе да могу за клијенте да шаљем е-фактуре са својом личнојом картој?

Одговор: Додељивање корисничких улога може да уради законски заступник субјекта или администратор на том налогу. Додатне информације су доступне у [Интерном техничком упутству](#).

Да ли за демо верзију мора прво законски заступник да се региструје па додели овлашћења другом лицу?

Одговор: Да. Додатне информације су доступне у [Интерном техничком упутству](#).

Нама је потребно да наши фактуристи (има их више) прате кретање фактура кроз СЕФ. Да ли је то могуће путем администраторске улоге?

Одговор: Да, могуће је.

Да ли више особа из једне фирме могу бити истовремено улоге у СЕФ?

Одговор: Да.

Пријављујемо се на СЕФ путем квалификованог електронског сертификата. Да би и други из фирме могли да се логују, као можемо да се пријавимо и преко корисничког имена и лозинке (значи да имамо оба начина пријављивања).

Одговор: Можете користити оба начина пријављивања.

Да ли предузетник, који је паушалац и није у систему ПДВ-а, у обавези да користи систем, а не фактурише државном систему?

Одговор: Предузетник паушалац уколико не сарађује са субјектима јавног сектора није у законској обавези да користи СЕФ.

Да ли се на СЕФ шаљу негативни авансни рачуни или само авансни и коначни рачун који је везан за авансни?

Одговор: Одговорност добављача је да креира законски исправну фактуру. На пример, књижно одобрење мора бити са позитивним вредностима. СЕФ тренутно не врши валидацију да ли су вредности позитивне или негативне, али то не умањује одговорност пошиљаоца да креира исправну фактуру.

Да ли спортско удружење коме индиректни корисник јавних средства изнајмљује салу има законску обавезу евидентирања у СЕФ или му се и даље доставља рачун у папирној форми?

Одговор: Субјект који није у ПДВ-у није у законској обавези да користи СЕФ.

Како књиговођи да проследим рачуне из СЕФ-а?

Одговор: Књиговођу можете додати као администратора на Вашем налогу на СЕФ-у или доделити улогу корисника. Додатне информације су доступне у [Интерном техничком упутству](#).

Да ли правно лице које је у систему ПДВ има обавезу да испостави фактуру купцу који није у систему ПДВ преко СЕФ-а?

Одговор: Фактуру није могуће послати кориснику који није регистрован на Систему електронских фактура. Издавање фактура ће бити ван СЕФ. Код трансакција у којима се правно лице у ПДВ-у налази у улози дужника у складу са Законом о ПДВ, а фактура није регистрована у СЕФ, врши се појединачна евиденција ПДВ.

Да ли треба да се одобравају фактуре које нам шаљу банке јер оне саме скидају новац?

Одговор: Уколико фактуру не одобрите на СЕФ-у, она ће аутоматски проментити статус. Додатне информације су доступне у [Интерном техничком упутству](#).

Да ли се трансакција између два правна лица у СЕФ-у региструје и преко фискалног уређаја (ИД купца: ПИБ) или се само креира електронска фактура и нема потребе евидентирати промет за ту трансакцију преко фискалног уређаја?

Одговор: За промет на мало који је предмет фискализације не постоји обавеза издавања електронске фактуре сходно члану 3. став 2. Закона о електронском фактурисању. Само на захтев субјекта јавног сектора, а у складу са чланом 198а. Правилника о ПДВ, субјект ће, након издавања фискалног рачуна, издати електронску фактуру, а потом извршити опцију „рефундација“ на фискалном уређају за извршени промет како исти не би остао два пута фактурисан.

Да ли морамо да се региструјемо на СЕФ, зато што Yettel и још неки добављачи инсистирају на томе? Нисмо ПДВ обвезник и немамо рачуна од јавних предузећа. Можемо ли само примати такве поједине рачуне, а да у исто време немамо обавезу да правимо излазне рачуне?

Одговор: Субјекти нису обвезници ПДВ-а и не шаљу фактуре корисницима јавних средстава нису у законској обавези да користе СЕФ. Додатне информације се налазе у [Закону о електронском фактурисању](#).

Да ли за аванско плаћање авансни рачун послат кроз СЕФ мора бити одобрен пре него што се унесе рачун за тај промет?

Одговор: Са ажурирањем СЕФ-а 3.1 омогућено је креирање и слање коначног рачуна који се референцира на један или више авансних рачуна, без обзира на статусе одобравања повезаних авансних рачуна. Додатне информације су доступне у [Интерном техничком упутству](#).

Уколико наш добављач није корисник СЕФ-а, да ли ми морамо да евидентирамо његове фактуре на СЕФ?

Одговор: Код трансакција у којима се правно лице у ПДВ-у налази у улози дужника у складу са Законом о ПДВ, а фактура није регистрована у СЕФ, врши се појединачна евиденција ПДВ.

Купцу смо кроз СЕФ послали фактуру, купац је робу преузео и платио, али у предвиђеном року није одобрио фактуру. Како ми као издавалац фактуре (продавац) у том случају треба да поступимо? Шта ако је обрачунат ПДВ-а завршен јер је као датум обрачуна ПДВ-а наведен датум промета?

Одговор: Та фактура се сматра веродостојном исправом и може се платити, без обзира на статус.

Да ли сам као СЗТР од 01.01.2023. у обавези да издајем и фискални рачун и е-фактуру или само е-фактуру, а да штампам фискални и после га сторнирам? Таква тумачења сам добио како од мог књиговође тако и од Пореске управе.

Одговор: За промет на мало који је предмет фискализације не постоји обавеза издавања електронске фактуре сходно члану 3. став 2. Закона о електронском фактурисању. Само на захтев субјекта јавног сектора, а у складу са чланом 198а. Правилника о ПДВ, субјект ће, након издавања фискалног рачуна, издати електронску фактуру, а потом извршити опцију „рефундација“ на фискалном уређају за извршени промет како исти не би остао два пута фактурисан.

Молим Вас да ми објасните како ће се друштво доо које има само малопродају у ПДВ-је, понашати када путем фискалног рачуна прода робу правном лицу које је у ПДВ-у у светлу издавања електронских фактура преко СЕФ-а, односно да ли може да изда само фискални рачун (као и НИС) или мора да изврши рефундацију фискалног рачуна и да изда е-фактуру?

Одговор: За промет на мало који је предмет фискализације не постоји обавеза издавања електронске фактуре сходно члану 3. став 2. Закона о електронском фактурисању. Само на захтев субјекта јавног сектора, а у складу са чланом 198а. Правилника о ПДВ, субјект ће, након издавања фискалног рачуна, издати електронску фактуру, а потом извршити опцију „рефундација“ на фискалном уређају за извршени промет како исти не би остао два пута фактурисан.

Како се шаље фактура у иностранство?

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 РЕРРОЛ платформом. Информације о наведеним фактурама уносиће се у Збирну/Појединачну евиденцију ПДВ-а.

Шта се дешава са предузетницима који нису у ПДВ-у и који нису добровољни корисници СЕФ-а? Како уносимо у СЕФ фактуре које издајемо ка њима? Молимо Вас да нас упутите где можемо да видимо начин попуњавања и уноса таквих фактура. Такође, фактуре које ми као привредно друштво добијамо од стране предузетника који нису у сисему ПДВ-а, како њих уносимо и евидентирамо?

Одговор: Код трансакција у којима се субјект налази у улози дужника у складу са Законом о ПДВ, а фактура није регистрована у СЕФ, врши се појединачна евиденција ПДВ.

Да ли смо у обавези како малопродајни објекта, а за услугу маркетинга, да издамо фактуру кроз фискалну касу?

Одговор: За промет на мало који је предмет фискализације не постоји обавеза издавања електронске фактуре сходно члану 3. став 2. Закона о електронском фактурисању. Само на захтев субјекта јавног сектора, а у складу са чланом 198а. Правилника о ПДВ, субјект ће, након издавања фискалног рачуна, издати електронску фактуру, а потом извршити опцију „рефундација“ на фискалном уређају за извршени промет како исти не би остао два пута фактурисан.

Да ли се добровољним корисником у смислу закона сматра лице које се регистровало ради достављања е-фактуре једном кориснику (кориснику јавног сектора, на пример), па због тога мора даље свима да шаље е-фактуре?

Одговор: Да. Више информација у Закону о електронском фактурисању.

Која је процедура приликом издавања девизних фактура, односно фактура страним клијентима у иностранству?

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 РЕРРОЛ платформом. Информације о наведеним фактурама уносиће се у Збирну/Појединачну евиденцију ПДВ-а.

Да ли сам у обавези да региструјем фактуру преко СЕФ-а уколико сам у систему ПДВ-а, а лице које прима фактуру није, већ је оно предузетник паушалац?

Одговор: Код трансакција у којима се субјект налази у улози дужника у складу са Законом о ПДВ, а фактура није регистрована у СЕФ, врши се појединачна евиденција ПДВ.

Молимо Вас за помоћ – ради се о адвокату који је предузетник, није у систему ПДВ-а и не ради са јавним предузећима. Да ли је у обавези да издаје е-фактуре?

Одговор: Не.

Да ли приватни сектор који није у систему ПДВ-а увек мора да се региструје као добровољни корисник СЕФ-а када послује са корисником јавних средстава? Шта радити у случају када корисник приватног сектора није у систему ПДВ-а и одбија да се региструје на СЕФ а сарађује са корисником јавног сектора?

Одговор: Субјект који није у систему ПДВ-а и не шаље фактуре корисницима јавних средстава није у законској обавези да користи СЕФ.

Да ли смо ми као приватни сектора у обавези да купцу (приватан сектор) за извршену услугу прво издамо фискални рачун, па након њиховог захтева за издавање е-фактуре радимо рефундацију фискалног рачуна и тада издамо е-фактуру? Или можемо за извршене услуге издати одмах е-фактуру, без издавања фискалног рачуна. Ово питање постављам јер је заиста компликовано због могућег дуплирања ПДВ-а.

Одговор: За промет на мало који је предмет фискализације не постоји обавеза издавања електронске фактуре сходно члану 3. став 2. Закона о електронском фактурисању. Само на захтев

субјекта јавног сектора, а у складу са чланом 198а. Правилника о ПДВ, субјект ће, након издавања фискалног рачуна, издати електронску фактуру, а потом извршити опцију „рефундација“ на фискалном уређају за извршени промет како исти не би остао два пута фактурисан.