

ПИТАЊА И ОДГОВОРИ

Имамо недоумице око слања фактура обвезницима који нису у систему ПДВ-а. Да ли исти могу да приме фактуру у папирном облику као и до сада или смо у обавези да их шаљемо електронски? Да ли за њих важи обавеза пријаве на СЕФ? Ако је одговор не, како ће нама фактура бити „прихваћена“?

Одговор: Издавање фактура ће бити ван СЕФ. 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 је могуће додати прилог уз фактуру након што је фактура послата преко СЕФ-а?

Одговор: Није могуће додати прилог уз електронску фактуру која послата кроз СЕФ. Прилог можете да доставите и на други начин.

Да ли је обавезно издавање авансних рачуна за сваку уплату иако је фактура издата у оквиру истог пореског периода?

Коригован одговор: За уплату по предрачуну кроз систем електронских фактура издаје се авансна фактура ако је реч о авансној уплати (новчана средства примљена пре извршеног промета добара, односно услуга). Ако су новчана средства примљена на дан извршеног промета, односно после тог дана, не издаје се авансна фактура.

Пољопривредници који су носиоци регистраног пољопривредног газдинства а нису обвезници прихода од самосталне делатности („физичка лица“), да ли могу да буду добровољни корисници СЕФ-а и да ли им у том случају издајемо фискални рачун или електронску фактуру?

Одговор: Физичка лица која нису обвезници пореза на приход од самосталне делатности у смислу закона који уређује порез на доходак грађана не испуњавају услове да буду добровољни корисници система електронских фактура.

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

Да ли је кажњиво ако физичком лицу грешком издамо фискални рачун уместо електронску фактуру јер нисмо имали информацију да је обвезник система електронских фактура?

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.

У случају да немамо струју на дан када је авансна уплата када би требало да се и изда авансни рачун, шта радити у том случају јер датум није могуће изменити?

Одговор: Датум слања фактуре кроз СЕФ је системски. Корисници могу да изаберу датум промета и датум доспећа. Фактуру можете издати првог наредног радног дана.

Каква је функција накнадног прихватања фактуре на демо окружењу? Да ли се фактура која је редовно послата на продукционо окружење види на демо верзији или се то све заврши у тестном окружењу? Да ли се онда може књижити и користити за одбитни ПДВ?

Одговор: Демо верзија система електронских фактура је на располагању корисницима за упознавање са функционалностима СЕФ-а и није повезана са продукцијом. Документа која стижу на демо окружење нису валидна за књижење.

Зашто јавна предузећа инсистирају да се неко ко није обвезник СЕФ-а да се региструје на СЕФ како би примили њихову фактуру, а немају законску обавезу? Зашто јавна предузећа немају информацију како таквим правним лицима морају да шаљу фактуре у папиру?

Одговор: Субјекти који нису у ПДВ-у и немају захтеве за исплату према корисницима јавних средстава нису у законској обавези да користе СЕФ. Више детаља у Закону о електронском фактурисању.

Како сторнирамо авансни рачун ако за њега није издат коначни јер је купац одустао и новац је враћен?

Одговор: Одабиром опције „сторно“ на документу.

Не могу да се региструјем на еИД преко квалификованог електронског потписа. Очита име и презиме и ЈМБГ. Корисничко име је већ у употреби.

Одговор: Обавештење да је корисничко име већ у употреби упућује на то да је у систему већ регистрована адреса електронске поште. Претпостављамо да се ради о ситуацији у којој сте од раније регистровани на еИД и тада се не ради поновна регистрација. Изаберите опцију „Пријава“.

Уколико Вам је потребна помоћ везана за еИД, молимо Вас да проблем пријавите на следећу адресу електронске поште: office@ite.gov.rs

Страни држављани са предузетничким радњама су регистровани са бројем пасоша који је унет на АПР и на еИД. Добили су у међувремену ЈМБГ и дигиталне сертификате са ЈМБГ. Систем их не препознаје као власнике радњи. Шта урадити у том случају?

Одговор: Уколико су страни држављани већ регистровани на еИД преко квалификованог електронског сертификата на коме је број пасоша, а сада користите други сертификат са ЈМБГ-ом, потребно је извршити измену на еИД-у. Молимо Вас да проблем пријавите на следећу адресу електронске поште: office@ite.gov.rs