

СЕФ измене за API кориснике које ступају на снагу 01.07.2025. године

На основу члана 14. став 1. тачка 3) Правилника о електронском фактурисању („Службени гласник РС“, бр. 47/23, 116/23, 65/24, 73/24, 101/24 и 107/24), уколико електронска фактура представља документ о повећању, односно смањењу, као тип документа који се нужно везује за једну или више других електронских фактура, других рачуна, односно једне авансне фактуре или једног авансног рачуна, та електронска фактура нарочито садржи редни број, датум повећања, односно смањења и датум издавања документа о повећању, односно смањењу. Наведена одредба почиње да се примењује 1. јула 2025. године.

У наставку су детаљи измена који се односе на кориснике који систему електронских фактура приступају путем апликативног интерфејса (API).

1 Измене за документ о смањењу

Код документа о смањењу уводи се ново обавезно поље „Датум смањења“ и у оквиру XML документа уписује се на путањи:

/CreditNote/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate (BT-72).

Пословно правило 1: Почев од 01.07.2025. године „Датум смањења“ је обавезан податак за електронску фактуру – документ о смањењу

Пример:

```
<CreditNote xmlns:cec="urn:oasis:names:specification:ubl:schema::
  <cbc:CustomizationID>urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:mfi
  <cbc:ID>DOS 123/25</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2025-07-04</cbc:IssueDate>
  <cbc:CreditNoteTypeCode>381</cbc:CreditNoteTypeCode>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>RSD</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:BillingReference>
    <cac:InvoiceDocumentReference>
      <cbc:ID>RČ 123/23</cbc:ID>
    </cac:InvoiceDocumentReference>
  </cac:BillingReference>
  <cac:AccountingSupplierParty>
  <cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Delivery>
    <cbc:ActualDeliveryDate>2025-07-01</cbc:ActualDeliveryDate>
  </cac:Delivery>
```

2 Измене за документ о повећању

Код документа о повећању, у случају када не настаје обавеза обрачуна ПДВ, уводи се ново опционо поље „Датум повећања – уговор” и у оквиру *XML* документа уписује се на путањи:

/Invoice/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate (BT-72)

Уколико не постоји обавеза обрачуна ПДВ, поље **/Invoice/ cac:InvoicePeriod/ cbc:DescriptionCode (BT-8)** се не наводи.

У том случају, ако је попуњено поље **/Invoice/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate** подразумева се да је изабран датум повећања „Датум повећања – уговор”. Уколико није попуњена вредност у пољу **/Invoice/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate** онда се подразумева да је изабран датум повећања „Датум издавања – зарачунавање трошкова” .

Пословно правило 2: Почев од 01.07.2025. године „Датум повећања - уговор” је опциони податак за електронску фактуру – документ о повећању у случају када не настаје обавеза обрачуна ПДВ. Уколико корисник не наведе „Датум повећања – уговор”, као датум повећања сматраће се „Датум издавања – зарачунавање трошкова” (/Invoice/cbc:DueDate - BT-9). Уколико корисник наведе „Датум повећања – уговор”, као датум повећања сматраће се „Датум повећања – уговор”.

Пример:

```
<Invoice xmlns:cec="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:C
  <cbc:CustomizationID>urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:mfin.
  <cbc:ID>DOP 223/25</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2025-07-03</cbc:IssueDate>
  <cbc:DueDate>2025-07-31</cbc:DueDate>
  <cbc:InvoiceTypeCode>383</cbc:InvoiceTypeCode>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>RSD</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:BillingReference>
    <cac:InvoiceDocumentReference>
      <cbc:ID>Rč 123/23</cbc:ID>
    </cac:InvoiceDocumentReference>
  </cac:BillingReference>
  <cac:AccountingSupplierParty>
  <cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Delivery>
    <cbc:ActualDeliveryDate>2025-05-01</cbc:ActualDeliveryDate>
  </cac:Delivery>
```

3 Означавање да ли се референцирана претходна фактура односи на промет или аванс за документа издата ван СЕФ-а

У случајевима када се издаје документ о смањењу, а референцирана претходна фактура је издата ван СЕФ-а, потребно је назначити да ли се референцирана претходна фактура односи на промет или аванс.

Извршено је проширење Спецификације прилагођене примене стандарда EN 16931-1 за електронске фактуре у унутрашњем промету у Републици Србији на начин да је проширена Спецификација екстензије додавањем поља ВТ-Е26 у које је потребно уписати једну **шифру врсте претходне фактуре**:

- 380 – фактура за промет
- 386 – авансна фактура

BG-3	+ <i>PRECEDING REFERENCE</i> референца на фактуру	<i>INVOICE</i> претходну фактуру	Ова група је дефинисана у основном моделу и овде је наведена као група којој припада елемент ВТ-Е26		
ВТ-Е26	++ шифра врсте претходне фактуре		0..1	A	Обавезно навести уколико претходна фактура није издата путем СЕФ-а
			/Invoice/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode /CreditNote/cac:BillingReference/cac:InvoiceDocumentReference/cbc:DocumentTypeCode		

Пословно правило 3: Почев од 01.07.2025. године обавезно је навођење шифре врсте претходне фактуре приликом издавања документа о смањењу само у случајевима када претходна фактура није издата преко СЕФ-а

Пример:

```
<CreditNote xmlns:cec="urn:oasis:names:specification:ubl:sc
  <cbc:CustomizationID>urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#ur
  <cbc:ID>DOS 142/25</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2025-07-08</cbc:IssueDate>
  <cbc:CreditNoteTypeCode>381</cbc:CreditNoteTypeCode>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>RSD</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:BillingReference>
    <cac:InvoiceDocumentReference>
      <cbc:ID>AvRč 223/23</cbc:ID>
      <cbc:DocumentTypeCode>386</cbc:DocumentTypeCode>
    </cac:InvoiceDocumentReference>
  </cac:BillingReference>
```

4 Функционалности које нису измењене

- Фактуре за промет:

У случају када се шаље *XML* фактуре за промет, када се обрачунава ПДВ, користи се путања **/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode** са шифрама „3”, „35” и „432”.

У случају када се шаље *XML* фактуре за промет, када **не** настаје обавеза обрачуна ПДВ, тада се поље **/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode** не наводи.

- Авансна фактура:

У случају када се шаље *XML* авансне фактуре, када се обрачунава ПДВ, увек се користи путања **/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode** са шифром „432” (Датум аванса).

У случају када се шаље *XML* авансне фактуре, када **не** настаје обавеза обрачуна ПДВ, тада се поље **/Invoice/cac:InvoicePeriod/cbc:DescriptionCode** не наводи.

- Документ о повећању када се обрачунава ПДВ:

У случају када се шаље *XML* документа о повећању, када се обрачунава ПДВ, користи се путања **/Invoice/ cac:InvoicePeriod/ cbc:DescriptionCode** са шифрама „3” (Датум издавања – **зарачунавање трошкова**) или „35” (Датум повећања – **уговор**).

У случају да поље **/Invoice/ cac:InvoicePeriod/ cbc:DescriptionCode** садржи шифру „35” потребно је да се на путањи **/Invoice/cac:Delivery/cbc:ActualDeliveryDate** **обавезно** унесе „Датум повећања – уговор”.