

КОРИСНИЧКО УПУТСТВО

ОБАВЕШТЕЊЕ ПРИМАОЦА О
ПРЕТХОДНОМ ПОРЕЗУ

18. август 2025. године

Садржај

1. Увод	1
2. Обавештење примаоца о претходном порезу	3
2.1. Достављање обавештења примаоца о претходном порезу	3
2.1.1. Документ издат преко СЕФ-а	11
2.1.1.1. Основ обавештења - документ о смањењу	11
2.1.1.2. Основ обавештења - сторнирање електронских фактура	15
2.1.2. Документ издат ван СЕФ-а	18
2.1.2.1. Основ обавештења - документ о смањењу	19
2.1.2.2. Основ обавештења - сторнирање	21
2.1.3. Статуси обавештења примаоца о претходном порезу	24
2.2. Листа примљених обавештења о претходном порезу	26

1. Увод

Овим упутством дате су инструкције које се односе на креирање и достављање обавештења примаоца о претходном порезу.

Обавештење примаоца о претходном порезу доставља прималац добара/услуга или уплатилац аванса испоручиоцу добара/услуга или примаоцу аванса у случају смањења основице за промет добара/услуга или у случају смањења аванса за будући промет добара/услуга. Обавештење примаоца о претходном порезу доставља се и у случају сторнирања одређених докумената.

Циљ достављања обавештења примаоца о претходном порезу је омогућавање испоручиоцу добара/услуга, примаоцу аванса или издаваоцу одређених докумената која су сторнирана да умањи обрачунати ПДВ за промет добара/услуга, по основу примљеног аванса или по основу издатих докумената.

Обавештење примаоца о претходном порезу ближе је уређено Законом о порезу на додату вредност („Службени гласник РС”, бр. 84/04, ... и 94/24 - у даљем тексту: Закон о ПДВ) и Правилником о порезу на додату вредност („Службени гласник РС”, бр. 37/21, ... и 107/24).

Чланом 21. став 3. Закона о ПДВ прописано је да ако се основица накнадно смањи, **обвезник ПДВ који је извршио промет** добара и услуга **другом обвезнику ПДВ**, а који је порески дужник за тај промет у складу са овим законом, може да измени – **смањи** износ ПДВ ако:

- 1) је издао документ о смањењу;
- 2) је обвезник ПДВ којем је извршен промет добара и услуга исправио одбитак претходног пореза, уколико је обрачунати ПДВ користио као претходни порез;
- 3) **поседује обавештење** обвезника ПДВ којем је извршен промет добара и услуга да је исправио одбитак претходног пореза, односно да обрачунати ПДВ није користио као претходни порез.

Претходно наведена одредба се примењује и у случају **смањења аванса**, односно и у случају кад наплаћени, односно плаћени аванс престане да се сматра авансом за промет добара, односно услуга, у потпуности или делимично.

У складу са чланом 31. став 1. тачка 1) Закона о ПДВ, ако се основица за опорезиви промет добара и услуга смањи, **обвезник коме је извршен промет** добара и услуга дужан је да, у складу са том изменом, исправи одбитак претходног пореза који је по том основу остварио. Исправка одбитка претходног пореза врши се, између осталог, и по основу смањења аванса (члан 31. став 3. Закона о ПДВ). Ставом 4. истог члана Закона о ПДВ прописано је да обвезник ПДВ који је исправио – смањio одбитак претходног **пореза може да достави обавештење о тој исправци обвезнику ПДВ** – претходном учеснику у промету, односно примаоцу аванса **ако** је од тог обвезника ПДВ добио документ о смањењу у случају када постоји обавеза издавања документа о смањењу у складу са овим законом.

Сторнирање рачуна ближе је уређено чланом 44. Закона о ПДВ, којим је прописано, између осталог да, ако обвезник ПДВ сторнира рачун, смањује износ основице, а износ ПДВ може да смањи ако:

- 1) је издао нови рачун у складу са овим законом, у случају када постоји обавеза издавања рачуна;
- 2) поседује **документ примаоца рачуна** – обвезника ПДВ или лица које има право на рефакцију ПДВ у складу са овим законом у којем је наведено да ПДВ исказан у рачуну из става 1. овог члана није коришћен као претходни порез, односно да за тај износ ПДВ није и неће бити поднет захтев за рефакцију ПДВ, у случају када је рачун издат обвезнику ПДВ или лицу које има право на рефакцију ПДВ.

У складу са чланом 31. став 3. Закона о ПДВ исправка одбитка претходног пореза врши се, између осталог, и по основу **сторнирања рачуна** и других докумената претходног учесника у промету који утичу на одбитак претходног пореза.

Приступ модулу „Обавештење примаоца о претходном порезу” имају обвезници ПДВ, који су се о томе изјаснили у секцији „Подешавања > Детаљи компаније” у Систему електронских фактура (у даљем тексту: СЕФ).

2. Обавештење примаоца о претходном порезу

Обвезник ПДВ приступа модулу „Обавештење примаоца о претходном порезу” избором одговарајуће опције у главном менију на корисничком интерфејсу (слика 1.).

Избором овог модула, отвара се страна која садржи опције: „Листа датих обавештења о претходном порезу” и „Листа примљених обавештења о претходном порезу” (слика 2.).

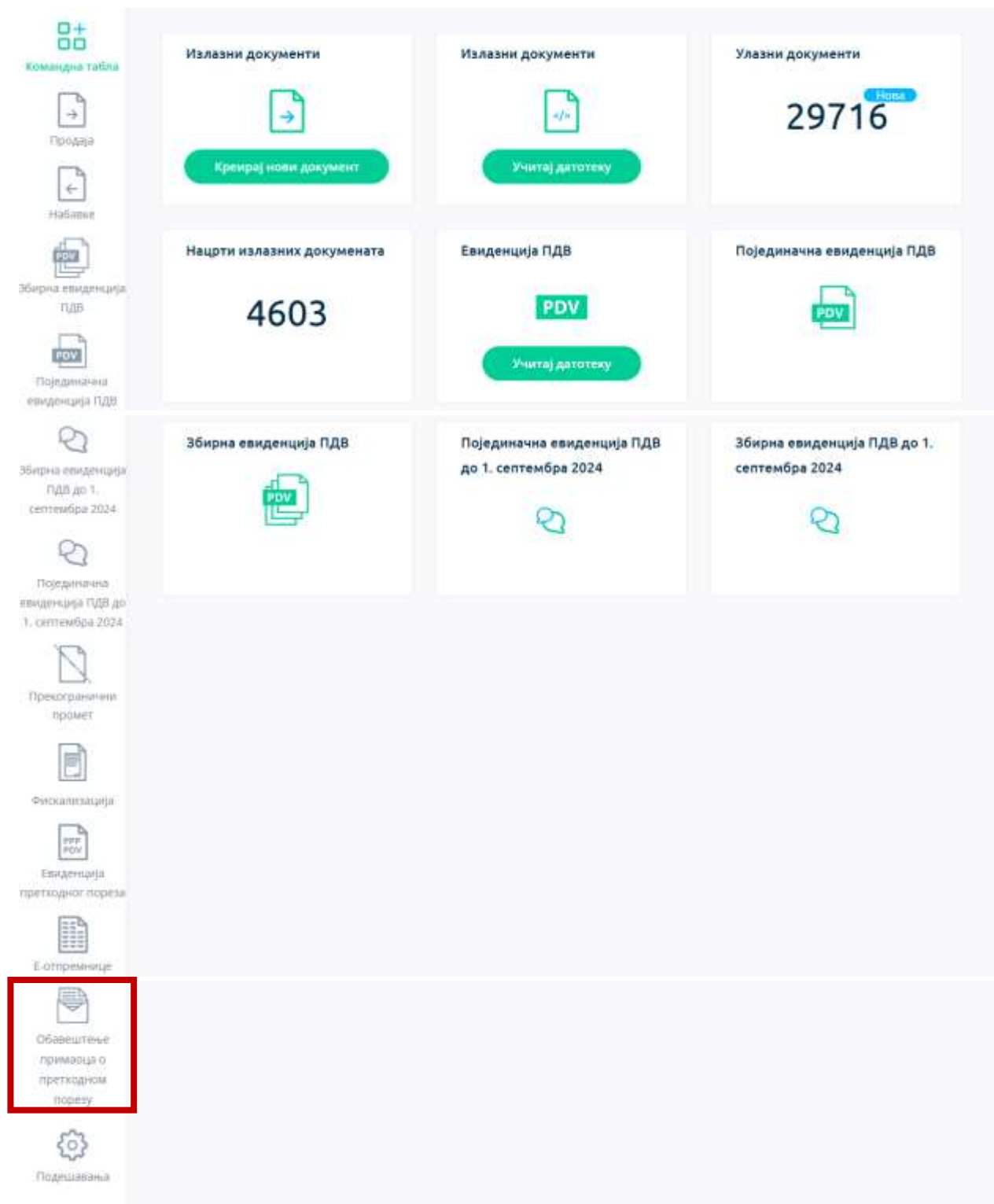
„Листа датих обавештења о претходном порезу” садржи следеће податке: број обавештења, датум обавештења, ПИБ примаоца обавештења, назив примаоца обавештења, статус обавештења (нацрт, послато и грешка приликом слања) и износ ПДВ који је исправљен, односно није коришћен као претходни порез (слика 3.).

Листу датих обавештења о претходном порезу могуће је претражити, односно филтрирати према: броју обавештења, ПИБ-у, односно називу примаоца обавештења, статусу обавештења и датуму, односно периоду - одабиром „датума од” и „датума до”, односно избором једне од опција: „Прошла седмица”, „Овог месеца”, „Прошли месец” или „Ове године” (слика 4.).

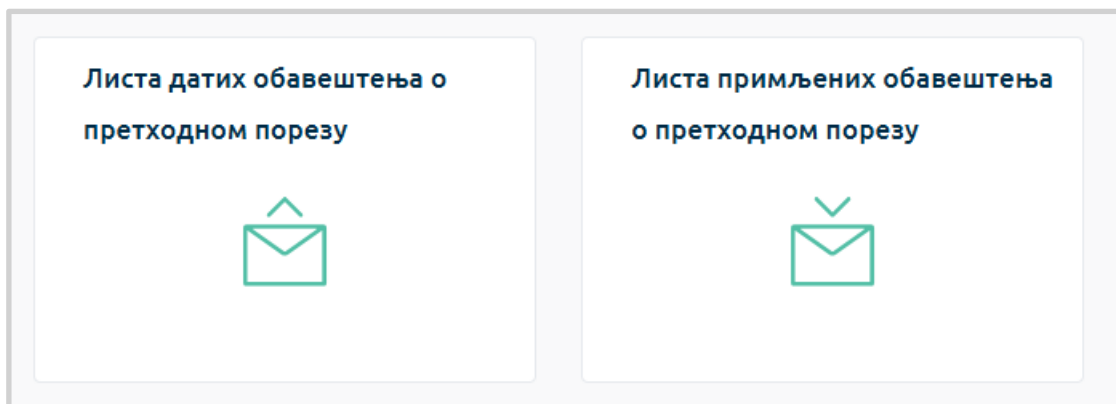
2.1. Достављање обавештења примаоца о претходном порезу

За сврху креирања обавештења примаоца о претходном порезу, кориснику је на располагању опција „Креирај ново обавештење” (слика 5.). Одабиром ове опције приказује се форма за унос података (слика 6.).

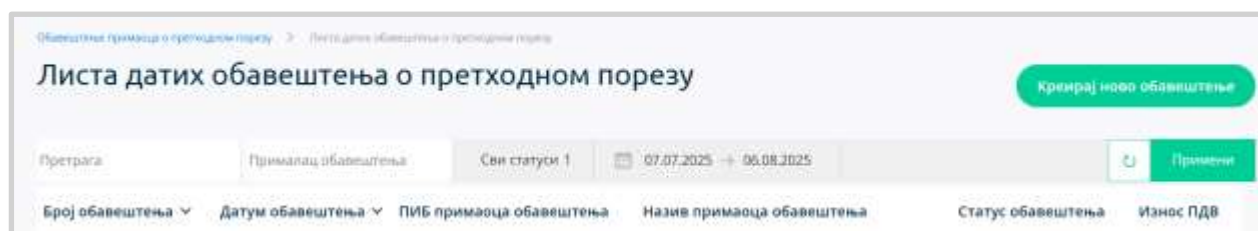
Ова форма садржи следеће секције: „Општи подаци”, „Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења”, „Подаци о повезаном документу”, „ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез” (слика 7.).



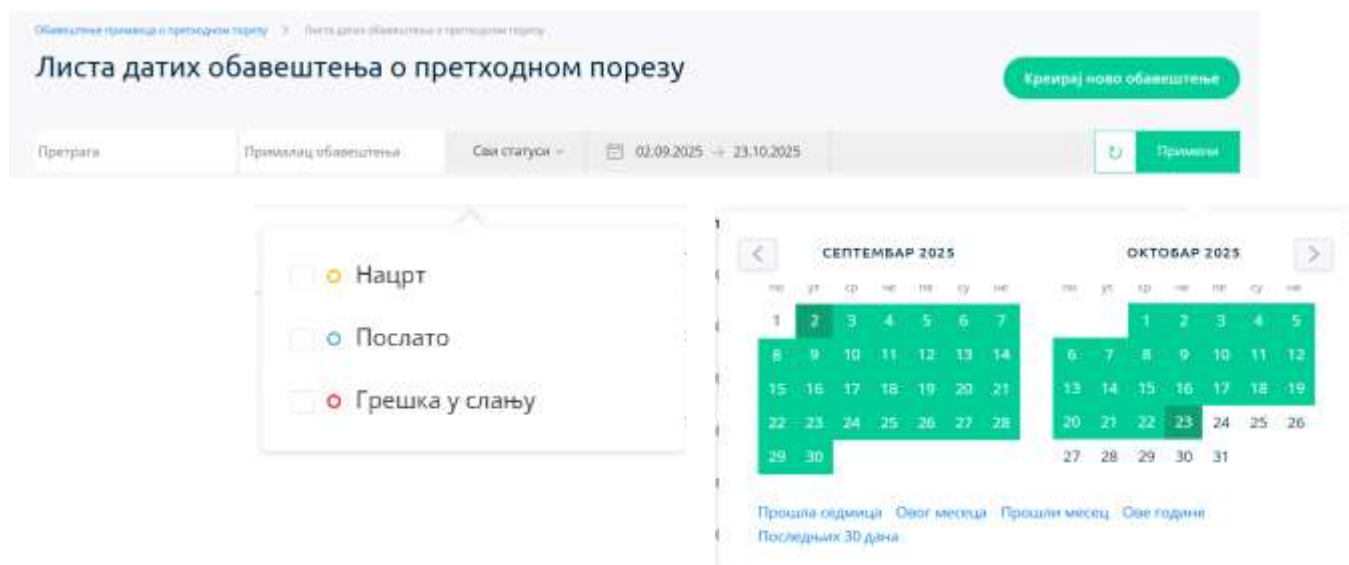
Слика 1. - Приказ опције „Обавештење примаоца о претходном порезу”



Слика 2. – Приказ алтернатива у оквиру модула „Обавештење примаоца о претходном порезу”



Слика 3. – Садржај „Листе датих обавештења о претходном порезу”



Слика 4. – Опције за претрагу у оквиру „Листе датих обавештења о претходном порезу”

Обавештење примаоца о претходном порезу > Листа датих обавештења о претходном порезу

Листа датих обавештења о претходном порезу

Креирај ново обавештење

Слика 5. – Избор опције за креирање новог Обавештења о претходном порезу

Обавештење примаоца о претходном порезу > Листа датих обавештења о претходном порезу > Ново обавештење примаоца о претходном порезу

Општи подаци

Број обавештења

Датум обавештења

Подаци о давацу и примаоцу обавештења

Давалац обавештења

ПИБ

107775252

Назив

DOO TAMIŠ 1926 PANČEVO

Адреса

OBALA TAMIŠA 66, PANČEVO

Прималац обавештења

Претрага по:

☒ поштом

☐ ПИБ

☐ ЈБГЈС / матичном броју

Пронађи компанију примаоца

Подаци о повезаном документу

Документ издат преко СЕФ-а/ван СЕФ-а

Документ издат преко СЕФ-а

Основ обавештења

Документ о смањењу

Документ о смањењу

Документ о смањењу који се односи на фактуру за промет

Број документа о смањењу

ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез

Износ ПДВ

0,00

Напомена

Откажи Сабери промене Сачувај Пошаљи

Слика 6. – Приказ форме обавештења примаоца о претходном порезу

Обавештење примаоца о претходном порезу > Листа датих обавештења о претходним порезима > Ново обавештење примаоца о претходном порезу

Општи подаци

Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења

Подаци о повезаном документу

ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез

Откажи Сабери промене Сачувај Пошаљи

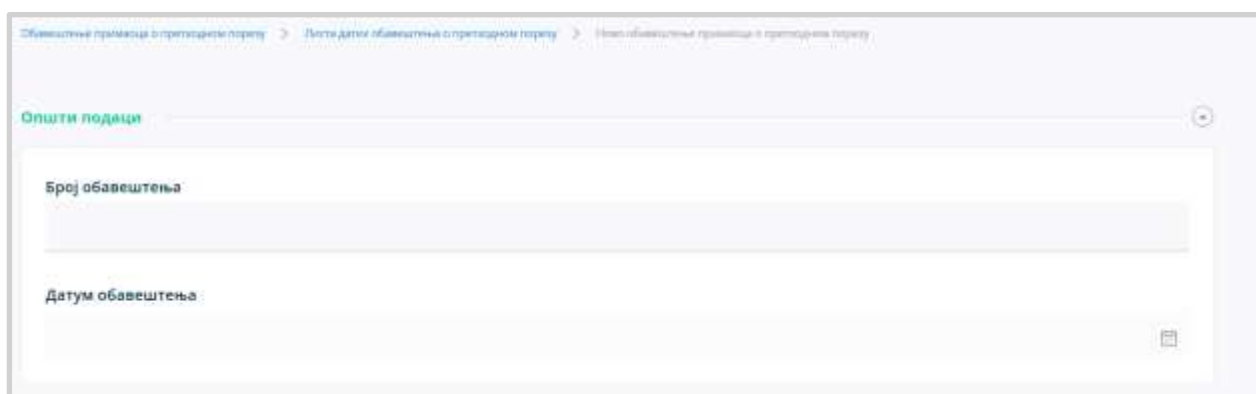
Слика 7. – Секције у оквиру форме обавештења примаоца о претходном порезу

У оквиру секције „**Општи подаци**” (слика 8.) уносе се подаци о који се односе на:

1. **Јединствени идентификатор обавештења** - овај број додељује се аутоматски након доделе статуса „*Послато*”;

2. **Број обавештења** – број који додељује давалац обавештења о претходном порезу, приказан је у листи датих обавештења и према њему је могуће извршити претрагу у овој листи. Број обавештења мора бити јединствен. Уколико није додељен јединствени број појављује се порука „*Број обавештења већ постоји*”;
3. **Датум обавештења** – датум када је обавештење примаоца послато, односно када је обавештењу додељен статус „*Пслато*”. Овај податак уписује се аутоматски.

Пример који се односи на попуњене податке у оквиру ове секције дат је на слици 9.



Слика 8. – Секција „*Општи подаци*”



Слика 9. – Пример исказаних података у секцији „*Општи подаци*” у обавештењу којем је додељен статус „*Пслато*”

Секција „Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења” (слика 10.) садржи следеће целине:

1. „Давалац обавештења” – у овом делу аутоматски се исказују подаци о ПИБ-у, називу и адреси лица које даје (односно креира и шаље) обавештење о претходном порезу;
2. „Прималац обавештења” – Подаци о примаоцу обавештења (ПИБ, назив и адреса) исписују се на основу избора из претраге. Напомињемо да се обавештење не може послати субјекту који се у оквиру дела „Статус субјекта” у секцији „Подешавања” није изјаснио да је обвезник ПДВ (субјект који се није изјаснио да је обвезник ПДВ не појављује се у претрази).

Уколико, током креирања обавештења о претходном порезу, су унети подаци о погрешном лицу, корисник може избрисати те податке коришћењем опције за брисање:



Пример попуњених података у овој секцији дат је у наставку (слика 11.).

Слика 10. – Секција „Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења”

Давалац обавештења	Прималац обавештења
PIB 107775252	PIB 110621038
Назив DOO TAMIŠ 1926 PANČEVO	Назив CONFIDEX DOO BEOGRAD-NOVI BEOGRAD, Company
Адреса OBALA TAMIŠA 66, PANČEVO	Адреса Tosin bunar 22, Beograd (Novi Beograd)

Слика 11. – Пример попуњених података у секцији „Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења”

У оквиру секције „**Подаци о повезаном документу**”, прво је потребно да корисник изабере једну од две алтернативе (слика 12.):

1. „Документ издат преко СЕФ-а” или
2. „Документ издат ван СЕФ-а”.

Подразумевана алтернатива је „Документ издат преко СЕФ-а”.

Подаци о повезаном документу

Документ издат преко СЕФ-а/ван СЕФ-а

Документ издат преко СЕФ-а

Документ издат ван СЕФ-а

Слика 12. – Избор алтернативе „Документ издат преко/ван СЕФ-а”

Алтернатива „Документ издат ван СЕФ-а” се користи када је реч о документу о смањењу који се не издаје преко СЕФ-а. Она је применљива, на пример, у случају када не постоји обавеза издавања електронске фактуре у складу са чланом 3. став 2. Закона о електронском фактурисању („Службени гласник РС” бр. 44/21, ... и 94/24), издавања фискалних рачуна или уколико је издат рачун ван СЕФ-а за који постоји обавеза издавања преко СЕФ-а, а који по утврђеном пропусту, издавалац сторнира.

2.1.1. Документ издат преко СЕФ-а

Уколико је изабрано *„Документ издат преко СЕФ-а”*, кориснику се приказује у оквиру поља *„Основ обавештења”* падајући мени са следећим алтернативама (слика 13.):

1. *„Документ о смањењу”*
2. *„Сторно”*.

Избор алтернативе зависи од чињенице да ли је реч о креирању обавештења примаоца о претходном порезу по основу смањења основице, односно смањења аванса или сторнирању електронске фактуре за промет, авансне фактуре, односно документа о повећању.

Подразумевана алтернатива је *„Документ о смањењу”*.



Слика 13. – Избор основа обавештења

2.1.1.1. Основ обавештења - документ о смањењу

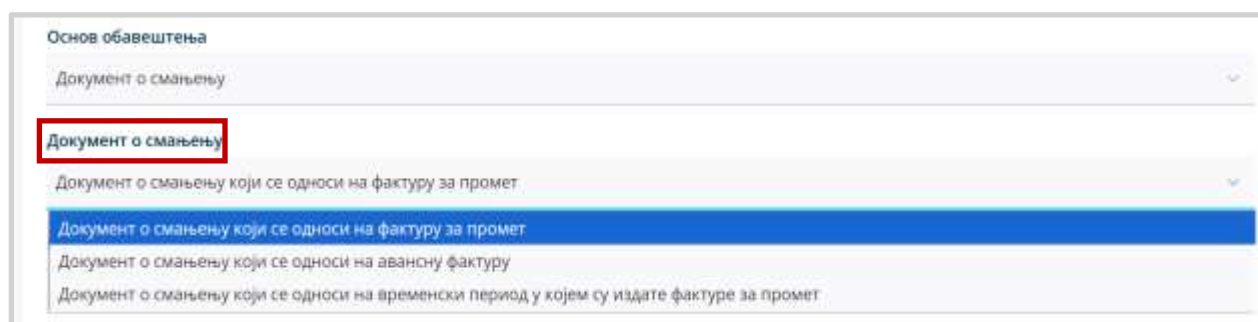
После одабира алтернативе *„Документ о смањењу”*, кориснику се приказује падајући мени са следећим опцијама (слика 14.):

1. *„Документ о смањењу који се односи на фактуру за промет”*
2. *„Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру”* и
3. *„Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре за промет”*.

Подразумевана опција је *„Документ о смањењу који се односи на фактуру за промет”*.

Корисник **може** креирати обавештење о претходном порезу **независно** од:

- а) статуса документ о смањењу (нова, прегледано, поново обавештени, сторнирано, прихваћено, одбијено);
- б) датума када је документ о смањењу издат;
- в) датума када је издата фактура за промет или авансна фактура на који се документ о смањењу односи;
- г) временског периода у којем су издате фактуре за промет на који референцира документ о смањењу.



Слика 14. – Опције у оквиру поља „Документ о смањењу”

Уколико је изабрана опција **„Документ о смањењу који се односи на фактуру за промет”**, потребно је унети број документа о смањењу који се односи на фактуру за промет (слика 15.). За ту сврху уноси се број документа или минимум три карактера (тог броја) у поље **„Број документа о смањењу”** и из падајуће листе врши избор одговарајућег документа.

Напомињемо да у оквиру ове опције **није** могуће унети број документа о смањењу издатог преко СЕФ-а који се односи на авансну фактуру или фактуре издате у периоду.

Оснoв oбaвeштeњa
Документ o смaњeњу
Документ o смaњeњу
Документ o смaњeњу кoји сe oднoсe нa фaктуру зa прoмeт
Брoј дoкумeнтa o смaњeњу
Дaтум издaвaњa дoкумeнтa o смaњeњу

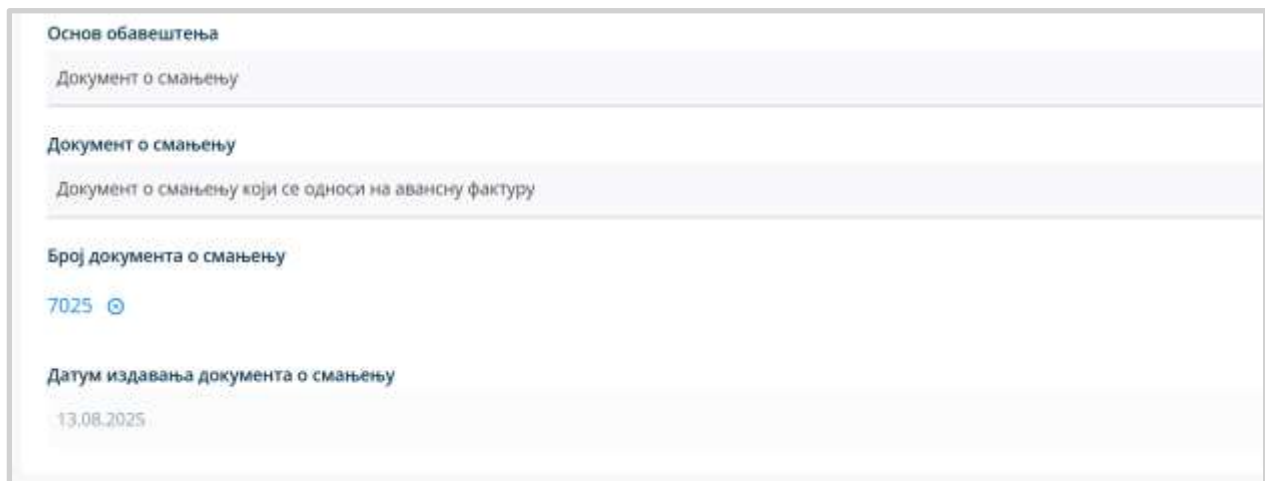
Слика 15. – Поље за унос податка о броју документа о смањењу који се односи на фактуру за промет

Корисник има могућност да одустане од изабраног документа коришћењем опције за брисање (који се налази поред броја документа). Након извршеног брисања, корисник може да унесе нови број документа о смањењу који се односи на фактуру за промет. Уносом тог броја креира се линк ка референтном документу о смањењу (издатог преко СЕФ-а) који се односи на фактуру за промет и аутоматски се генерише податак у пољу „Датум издавања документа о смањењу” (слика 16.).

Оснoв oбaвeштeњa
Документ o смaњeњу
Документ o смaњeњу
Документ o смaњeњу кoји сe oднoсe нa фaктуру зa прoмeт
Брoј дoкумeнтa o смaњeњу
3025 
Дaтум издaвaњa дoкумeнтa o смaњeњу
13.08.2025

Слика 16. – Пример уноса податка о броју документа о смањењу који се односи на фактуру за промет

Уколико је изабрана опција **„Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру”**, потребно је унети број документа о смањењу који се односи на авансну фактуру. Уносом тог броја креира се линк ка референтном документу о смањењу који се односи на авансну фактуру издатог преко СЕФ-а при чему аутоматски се генерише податак у пољу **„Датум издавања документа о смањењу”** (слика 17.).



Основ обавештења
Документ о смањењу
Документ о смањењу
Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру
Број документа о смањењу
7025
Датум издавања документа о смањењу
13.08.2025

Слика 17. - Пример уноса податка о броју документа о смањењу који се односи на авансну фактуру

Уколико је изабрана опција **„Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре за промет”**, потребно је унети референтни број документа о смањењу. Уносом броја документа о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре за промет добара или услуга креира се линк ка овом документу, при чему аутоматски се генеришу подаци у пољима **„Датум издавања документа о смањењу”**, **„Датум почетка временског периода”** и **„Датум завршетка временског периода”** (слика 18.).

Документ о смањењу

Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре за промет

Број документа о смањењу

8025

Датум издавања документа о смањењу

13.08.2025

Датум почетка временског периода

01.07.2025

Датум завршетка временског периода

31.07.2025

Слика 18. - Пример уноса податка о броју документа о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре за промет добара или услуга

2.1.1.2. Основ обавештења - сторнирање електронских фактура

После одабира алтернативе „**Сторно**” у оквиру поља „Основ обавештења”, кориснику се приказује падајући мени са следећим опцијама (слика 19.):

1. „Сторно фактуре за промет”
2. „Сторно авансне фактуре” и
3. „Сторно документа о повећању”.

Подразумевана опција је „Сторно фактуре за промет”.

Основ обавештења

Сторно

Сторно

Сторно фактуре за промет

Сторно фактуре за промет

Сторно авансне фактуре

Сторно документа о повећању

Слика 19. – Опције у оквиру поља „Сторно”

Уколико је изабрана опција „*Сторно фактуре за промет*“, потребно је унети број сторниране фактуре (слика 20.).



Основ обавештења

Сторно

Сторно

Сторно фактуре за промет

Број фактуре

Датум издавања фактуре

Датум сторнирања фактуре

Слика 20. – Поље за унос броја сторниране фактуре за промет

Након уноса овог броја креира се линк ка сторнираној фактури за промет и врши се аутоматски унос података о датуму издавања и датуму сторнирања ове фактуре (слика 21).



Основ обавештења

Сторно

Сторно

Сторно фактуре за промет

Број фактуре

3027

Датум издавања фактуре

13.08.2025

Датум сторнирања фактуре

13.08.2025

Слика 21. - Пример уноса податка који се односе на сторнирану фактуру за промет

Уколико корисник изабере опцију „**Сторно авансне фактуре**”, потребно је унети број сторниране авансне фактуре. Уносом броја сторниране авансне фактуре креира се линк ка овом документу при чему се аутоматски генеришу подаци у пољима „Датум издавања авансне фактуре” и „Датум сторнирања авансне фактуре” (слика 22.).

Основ обавештења
Сторно

Сторно
Сторно авансне фактуре

Број авансне фактуре/авансног рачуна
4027

Датум издавања авансне фактуре
13.08.2025

Датум сторнирања авансне фактуре
13.08.2025

Слика 22. - Пример уноса податка који се односе на сторнирану фактуру за промет

У ситуацији када је у оквиру поља „Сторно” изабрана опција „**Сторно документа о повећању**” потребно је унети број документа о повећању. Уносом броја сторнираног документа о повећању аутоматски се исписују подаци у пољима „Датум издавања документа о повећању” и „Датум сторнирања документа о повећању” (слика 23.).

Основ обавештења
Сторно

Сторно
Сторно документа о повећању

Број документа о повећању
5027

Датум издавања документа о повећању
13.08.2025

Датум сторнирања документа о повећању
13.08.2025

Слика 23. – Пример уноса података који се односе на сторнирани документ о повећању

Уколико је реч о документима издатим преко СЕФ-а, корисник има могућност креирања обавештења примаоца о претходном порезу „директно” из документа о смањењу, односно сторнираног документа. У овом случају у оквиру самог документа о смањењу, односно сторнираног документа у оквиру секције „Набавке” на располагању је опција „Креирај обавештење о претходном порезу” (слика 24.).



Слика 24. – Опција креирања обавештења из документа о смањењу/сторнираног документа

Избором ове опције отвара се форма обавештења примаоца о претходном порезу у којој су аутоматски исказани подаци у секцијама „Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења” и „Подаци о повезаном документу”. Корисник сам уноси податке о броју обавештења (у оквиру секције „Општи подаци”), износу ПДВ, као и (опционо) текст напомене (у секцији „ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез”).

2.1.2. Документ издат ван СЕФ-а

Уколико је у секцији „Подаци о повезаном документу” у оквиру поља „Документ издат преко СЕФ-а/ван СЕФ-а” изабрана алтернатива „Документ издат ван СЕФ-а”, кориснику се у оквиру поља „Основ обавештења” приказује падајући мени са следећим алтернативама (слика 25.):

1. „Документ о смањењу”
2. „Сторно”.

Избор алтернативе зависи од чињенице да ли је реч о креирању обавештења примаоца по основу смањења основице, односно смањења аванса или по основу сторнирања фактуре/рачуна за промет, авансне фактуре/авансног рачуна, односно документа о повећању.

Подразумевана алтернатива је „Документ о смањењу”.

Подаци о повезаном документу

Документ издат преко СЕФ-а/ван СЕФ-а

Документ издат ван СЕФ-а

Основ обавештења

Документ о смањењу

Документ о смањењу

Сторно

Слика 25. - Избор основа обавештења

2.1.2.1. Основ обавештења - документ о смањењу

После одабира алтернативе *„Документ о смањењу”*, кориснику се приказује падајући мени са следећим опцијама (слика 26.):

1. *„Документ о смањењу који се односи на фактуру/рачун за промет”*
2. *„Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру/авансни рачун” и*
3. *„Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре/рачуни за промет”.*

Подразумевана опција је *„Документ о смањењу који се односи на фактуру/рачун за промет”*.

Корисник **може** креирати обавештење о претходном порезу **независно** од:

- а) датума када је документ о смањењу издат;
- б) датума када је издата фактура/рачун за промет или авансна фактура/авансни рачун на који се документ о смањењу односи;
- в) временског периода у којем су издате фактуре/рачуни за промет на који референцира документ о смањењу.

Основ обавештења

Документ о смањењу

Документ о смањењу

Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру/авансни рачун

Документ о смањењу који се односи на фактуру/рачун за промет

Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру/авансни рачун

Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре/рачуни за промет

Слика 26. – Опције у оквиру поља „Документ о смањењу”

Уколико је изабрана опција **„Документ о смањењу који се односи на фактуру/рачун за промет”**, потребно је да корисник унесе број и датум издавања документа о смањењу (слика 27.).

Подаци о повезаном документу

Документ издат преко СЕФ-а/ван СЕФ-а

Документ издат ван СЕФ-а

Основ обавештења

Документ о смањењу

Документ о смањењу

Документ о смањењу који се односи на фактуру/рачун за промет

Број документа о смањењу

3073

Датум издавања документа о смањењу

08.08.2025

Слика 27. – Пример уноса податка о броју и датуму издавања документа о смањењу који се односи на фактуру/рачун за промет

Уколико је изабрана опција **„Документ о смањењу који се односи на авансну фактуру/авансни рачун”**, неопходно је да корисник унесе број документа о смањењу, као и датум издавања овог документа.

Одабиром опције „Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре/рачуни за промет”, приказују се четири (4) поља („Број документа о смањењу”, „Датум издавања документа о смањењу”, „Датум почетка временског периода” и „Датум завршетка временског периода”). Корисник сам уноси податке у сва наведена поља (слика 28.).

The screenshot shows a web form titled "Документ о смањењу" (Document of reduction). It contains four input fields, each with a label and a value:

- Label: "Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре/рачуни за промет" (Document of reduction which relates to the time period in which invoices/accounts for trade are issued). Value: (empty dropdown menu).
- Label: "Број документа о смањењу" (Number of document of reduction). Value: 4073.
- Label: "Датум издавања документа о смањењу" (Date of issue of document of reduction). Value: 10.08.2025.
- Label: "Датум почетка временског периода" (Date of start of time period). Value: 01.05.2025.
- Label: "Датум завршетка временског периода" (Date of end of time period). Value: 31.07.2025.

Слика 28. - Пример уноса података за опцију „Документ о смањењу који се односи на временски период у којем су издате фактуре/рачуни за промет”

2.1.2.2. Основ обавештења - сторнирање

Уколико се одабере алтернатива „Сторно” у оквиру поља „Основ обавештења”, кориснику се приказује падајући мени са следећим опцијама (слика 29.):

1. „Сторно фактуре/рачуна за промет”
2. „Сторно авансне фактуре/авансног рачуна” и
3. „Сторно документа о повећању”.

Подразумевана опција је „Сторно фактуре/рачуна за промет”

Слика 29. – Опције у оквиру поља „Сторно”

Уколико је изабрана опција **„Сторно фактуре/рачуна за промет”**, потребно је унети податке у поља: **„Број фактуре/рачуна за промет”**, **„Датум издавања фактуре/рачуна за промет”** и **„Датум сторнирања фактуре/рачуна за промет”** (слика 30.).

Слика 30. – Пример уноса података који се односе на сторнирану фактуру/рачун за промет

Уколико корисник изабере опцију **„Сторно авансне фактуре/авансног рачуна”**, отварају се три поља у која корисник уноси податке: **„Број авансне фактуре/авансног рачуна”**, **„Датум издавања авансне фактуре/авансног рачуна”** и **„Датум сторнирања авансне фактуре/авансног рачуна”** (слика 31.).

У ситуацији када је у оквиру поља **„Сторно”** изабрана опција **„Сторно документа о повећању”** потребно је унети податке у поља **„Број документа о повећању”**, **„Датум издавања документа о повећању”** и **„Датум сторнирања документа о повећању”**. Сва поља су обавезна и попуњавају се слободним уносом (слика 32.).

Основ обавештења	
Сторно	
Сторно	
Сторно авансне фактуре/авансног рачуна	
Број авансне фактуре/авансног рачуна	
4023	
Датум издавања авансне фактуре/авансног рачуна	
04.08.2025	
Датум сторнирања авансне фактуре/авансног рачуна	
05.08.2025	

Слика 31. – Пример уноса података који се односе на сторнирану авансну фактуру

Основ обавештења	
Сторно	
Сторно	
Сторно документа о повећању	
Број документа о повећању	
5023	
Датум издавања документа о повећању	
31.07.2025	
Датум сторнирања документа о повећању	
05.08.2025	

Слика 32. – Пример уноса података који се односе на сторниран документ о повећању

У последњој секцији обавештења примаоца о претходном порезу, уноси се износ ПДВ који је исправљен, односно који није коришћен као претходни порез (слика 33.). Овај износ мора бити позитиван број.

Износ ПДВ који је исправљен, односно који није коришћен као претходни порез уписује се искључиво у **динарима**.

Давалац обавештења може да унесе и текст у поље обележено лабелом: „Напомена”. У ово поље могуће је унети до 2.000 карактера.



Слика 33. – Секција „ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез”

2.1.3. Статуси обавештења примаоца о претходном порезу

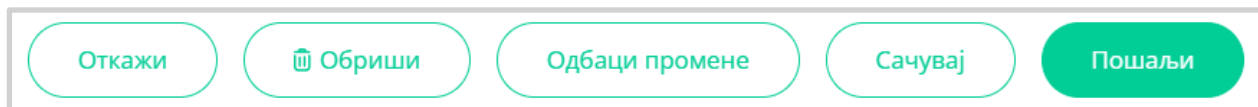
Након уноса података у форму обавештења о претходном порезу корисник има могућност да сачува документ и да га пошаље, избором опције „Сачувај”, односно „Пошаљи”.

Давалац обавештења, у току уноса података, може одустати од креирања обавештења о претходном порезу. У том случају може користити опцију „Откажи” или „Одбаци промене” (слика 34.)



Слика 34. – Приказ опција приликом креирања и слања обавештења примаоца о претходном порезу

Обавештењу примаоца о претходном порезу биће аутоматски додељен статус „Нацрт” уколико је изабрана опција „Сачувај”. С обзиром на то да је реч о нацрту обавештења о претходном порезу, корисник може накнадно извршити измене података, одустати од унетих измена, односно обрисати обавештење које је у статусу „Нацрт” (слика 35.):

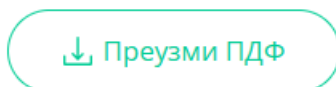


Слика 35. – Опције за поступање даваоца обавештења о претходном порезу које је у статусу „Нацрт”

Избором опције „Пошаљи” обавештењу примаоца о претходном порезу се редовно додељује статус „Послато”, а изузетно, у случају да је дошло до прекида рада система или дела система, додељује се статус „Грешка приликом слања”.

Наведени статуси приказују се само кориснику који шаље обавештење, не и примаоцу обавештења.

Обавештење примаоца о претходном порезу у статусу „Послато” **не** може се мењати. Давалац обавештења може преузети обавештење у ПДФ формату избором предвиђене опције (слика 36.).

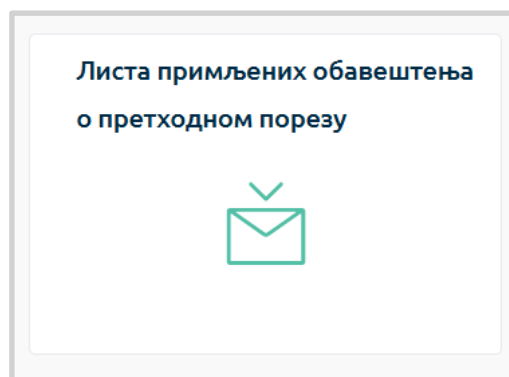


Слика 36. – Опција за преузимање ПДФ формата

Уколико се установи да обавештење примаоца о претходном порезу садржи грешку, **не** врши се поништавање послатог обавештења, већ се креира и шаље ново обавештење (којем је додељен нови број) са исправним подацима.

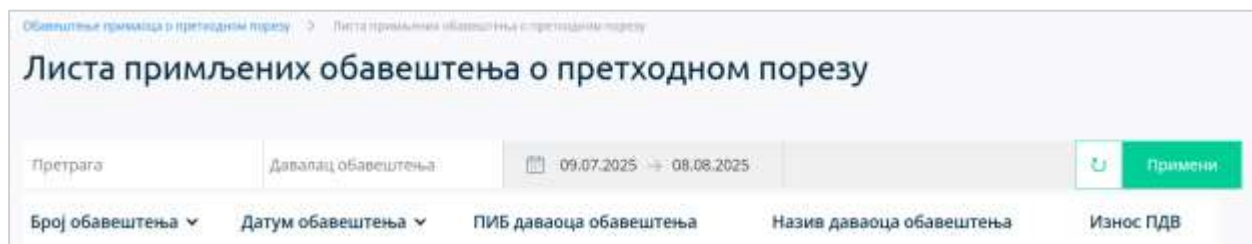
2.2. Листа примљених обавештења о претходном порезу

Прималац обавештења има могућност прегледа примљених обавештења о претходном порезу за шта је потребно да на страници „Обавештење примаоца о претходном порезу” изабере алтернативу „Листа примљених обавештења о претходном порезу” (слика 37.).



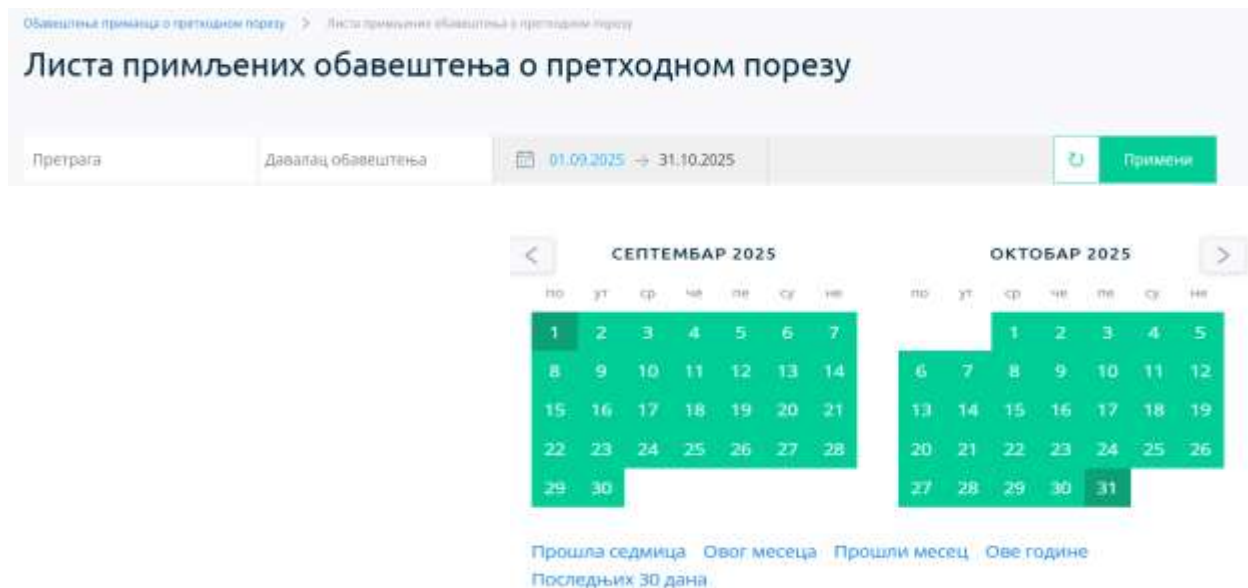
Слика 37. – Опција за приступ Листи примљених обавештења

Ова листа садржи следеће податке: број обавештења, датум обавештења, ПИБ даваоца обавештења, назив даваоца обавештења и износ ПДВ који је исправљен, односно није коришћен као претходни порез (слика 38.).



Слика 38. – Садржај „Листе примљених обавештења о претходном порезу”

Листу примљених обавештења о претходном порезу могуће је претражити, односно филтрирати према: броју обавештења, ПИБ-у, односно називу даваоца обавештења и периоду - одабиром „датума од” и „датума до”, односно избором једне од опција: „Прошла седмица”, „Овог месеца”, „Прошли месец” или „Ове године” (слика 39.).



Слика 39. – Опције за претрагу „Листе примљених обавештења о претходном порезу”

Прималац врши избор обавештења којем жели да приступи из листе примљених обавештења о претходном порезу (слика 40.).



Слика 40. – Пример приказа у Листи примљених обавештења о претходном порезу

Корисник приступа обавештењу о претходном порезу на основу одабира са ове листе - у датом примеру – обавештењу примаоца о претходном порезу број 4045 (слика 41.). Примљено обавештење о претходном порезу може се преузети у ПДФ формату избором опције „Преузми ПДФ“ (слика 42.)

Општи подаци

Јединствени идентификатор обавештења

2161

Број обавештења

25

Датум обавештења

13.08.2025

Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења

Давалац обавештења

ПИБ

107775252

Назив

DOO TAMIŠ 1926 PANČEVO

Адреса

OBALA TAMIŠA 66, PANČEVO

Прималац обавештења

ПИБ

110621038

Назив

CONFIDEX DOO BEOGRAD-NOVI BEOGRAD*, Company

Адреса

Tosin bunar 22, Beograd (Novi Beograd)

Подаци о повезаном документу

Документ издат преко СЕФ-а/ван СЕФ-а

Документ издат преко СЕФ-а

Основ обавештења

Документ о смањењу

Документ о смањењу

Документ о смањењу који се односи на фактуру за промет

Број документа о смањењу

3025

Датум издавања документа о смањењу
13.08.2025
ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез
Износ ПДВ
2.000,00
Напомена

↓ Преузми ПДФ

Слика 41. – Пример обавештења примаоца о претходном порезу број 25

Обавештење примаоца о претходном порезу

Општи подаци

Јединствени идентификатор обавештења: **2161**

Број обавештења: **25**

Датум обавештења: **13.08.2025.**

Подаци о даваоцу и примаоцу обавештења

Давалац обавештења

ПИБ: 107775252

Назив: DOO TAMIŠ 1926 PANČEVO

Адреса: OBALA TAMIŠA 66, PANČEVO

Прималац обавештења

ПИБ: 110621038

Назив: CONFIDEX DOO BEOGRAD-NOVI BEOGRAD", Company

Адреса: Tosin bunar 22, Beograd (Novi Beograd)

Подаци о повезаном документу

Документа издата преко СЕФ-а/ван СЕФ-а: **Документа издата преко СЕФ-а**

Основ обавештења: **Документ о смањењу**

Документ о смањењу: **Документ о смањењу који се односи на фактуру за промет добара или услуга**

Број документа о смањењу: **3025**

Датум издавања документа о смањењу: **13.08.2025.**

Генерисао систем еФактура под бројем:25 | Идентификатор:2161
| Датум и време генерисања:13.08.2025 21:33 локално време (Београд)

ПДВ који је исправљен/није коришћен као претходни порез

Износ ПДВ: **2.000,00**

Напомена:

Слика 42. - Пример обавештења примаоца о претходном порезу број 25 у ПДФ формату (1. и 2. страна)