

## eFakture – Knjižno odobrenje za avans

Sa novim izmenama na SEF-u (verzija 3.3), omogućeno je da se knjižno odobrenje izda i za avansni račun, nezavisno od toga da li je primalac avansni račun prihvatio ili ne, pa je u skladu sa tim u programu dorađeno izdavanje knjižnog odobrenja za avanse. Knjižno odobrenje se izdaje kad npr. dolazi do raskida ugovora i povraćaja avansa (celokupnog ili dela).

Ukoliko je na SEF poslat avansni račun na osnovu kojeg je došlo do raskida ugovora, potrebno je za taj avansni račun izdati knjižno odobrenje u celokupnom iznosu ili samo deo.

Modul Finansijsko poslovanje – Knjižna odobrenja/zaduženja – Finansijsko odob./zad.kupca. Sa F5 se otvori novo zaglavlje, popune odgovarajući podaci (Datum prometa, Datum izdavanja, Šifra partnera, Broj dokumenta – može se upisati broj avansnog računa), otkuca se šifra za knjižno odobrenje, količina -1 i iznos avansnog računa za koji se isto radi (Slika 1).

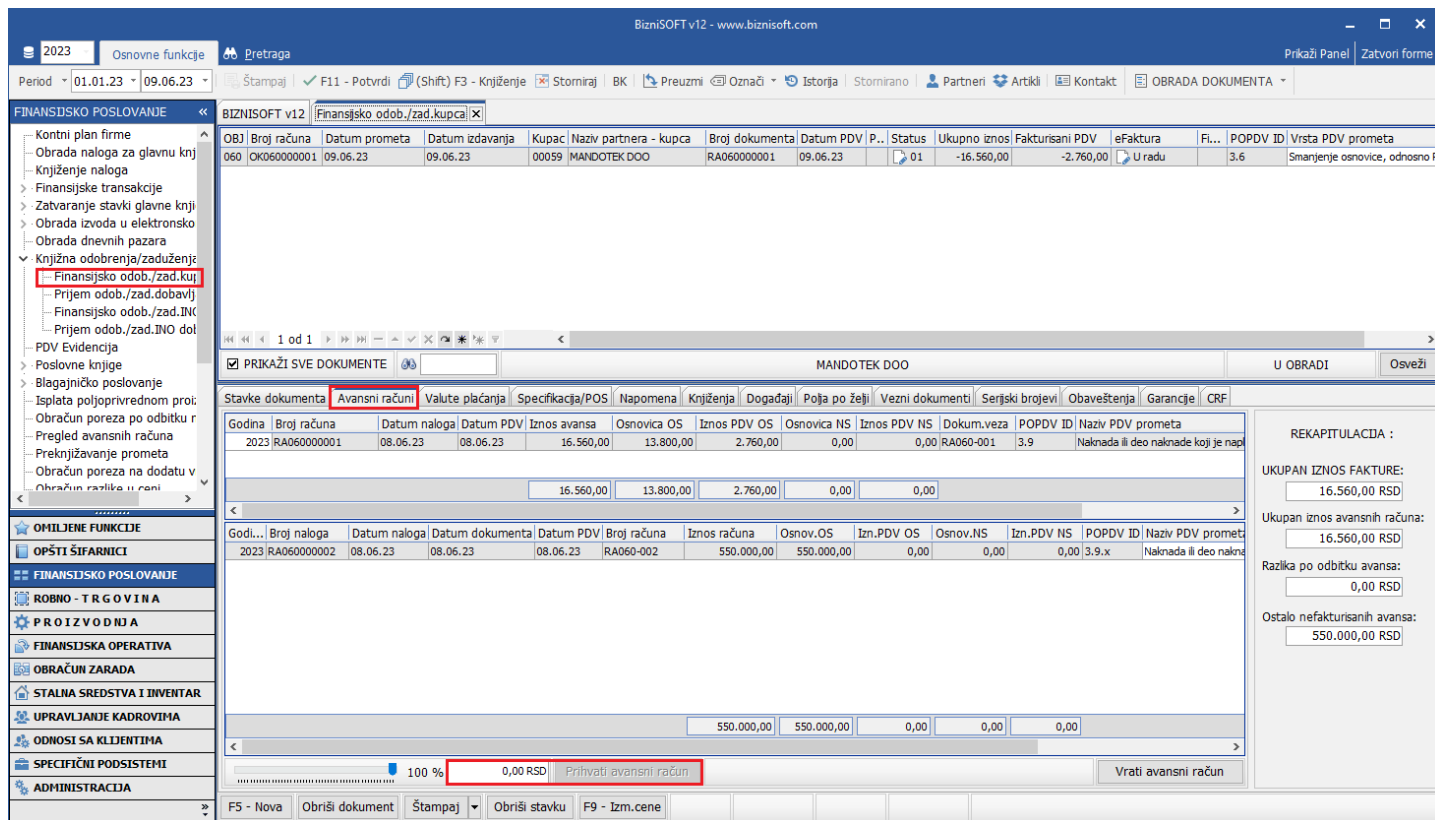
The screenshot displays the BizniSoft v12 interface for creating a financial document. The main window is titled 'Finansijsko odob./zad.kupca'. The left sidebar shows a navigation tree with 'Knjižna odobrenja/zaduženja' expanded, and 'Finansijsko odob./zad.kupca' selected. The top toolbar includes options like 'Štampaj', 'F11 - Potvrdi', 'F3 - Knjiženje', 'Storniraj', 'BK', 'Preuzmi', 'Označi', 'Istorija', 'Stornirano', 'Partneri', 'Artikli', 'Kontakt', and 'OBRADA DOKUMENTA'. The main area shows a table with the following data:

OBJ	Broj računa	Datum prometa	Datum izdavanja	Kupac	Naziv partnera - kupca	Broj dokumenta	Datum PDV	P..	Status	Ukupno iznos	Fakturisani PDV	eFaktura	Fl...	POPVDV ID	Vrsta PDV prometa
060	OK060000001	09.06.23	09.06.23	00059	MANDOTEK DOO	RA060000001	09.06.23		01	-16.560,00	-2.760,00	U radu		3.6	Smrjenje osnovice, odnosno F

Below the table, there is a section for 'MANDOTEK DOO' with a 'U OBRADI' status and an 'Osveži' button. The main data entry area has a table with columns: 'Stavke dokumenta', 'Avansni računi', 'Valute plaćanja', 'Specifikacija/POS', 'Napomena', 'Knjiženja', 'Događaji', 'Polja po želj', 'Vezni dokumenti', 'Serijski brojevi', 'Obaveštenja', 'Garancije', and 'CRF'. A row is highlighted with a red border, showing '1' in the 'Knjiženja' column and '-1,000' in the 'Cena' column. The bottom status bar shows 'UKUPNO ZA DOKUMENT: -1,000' and '-16.560,00'.

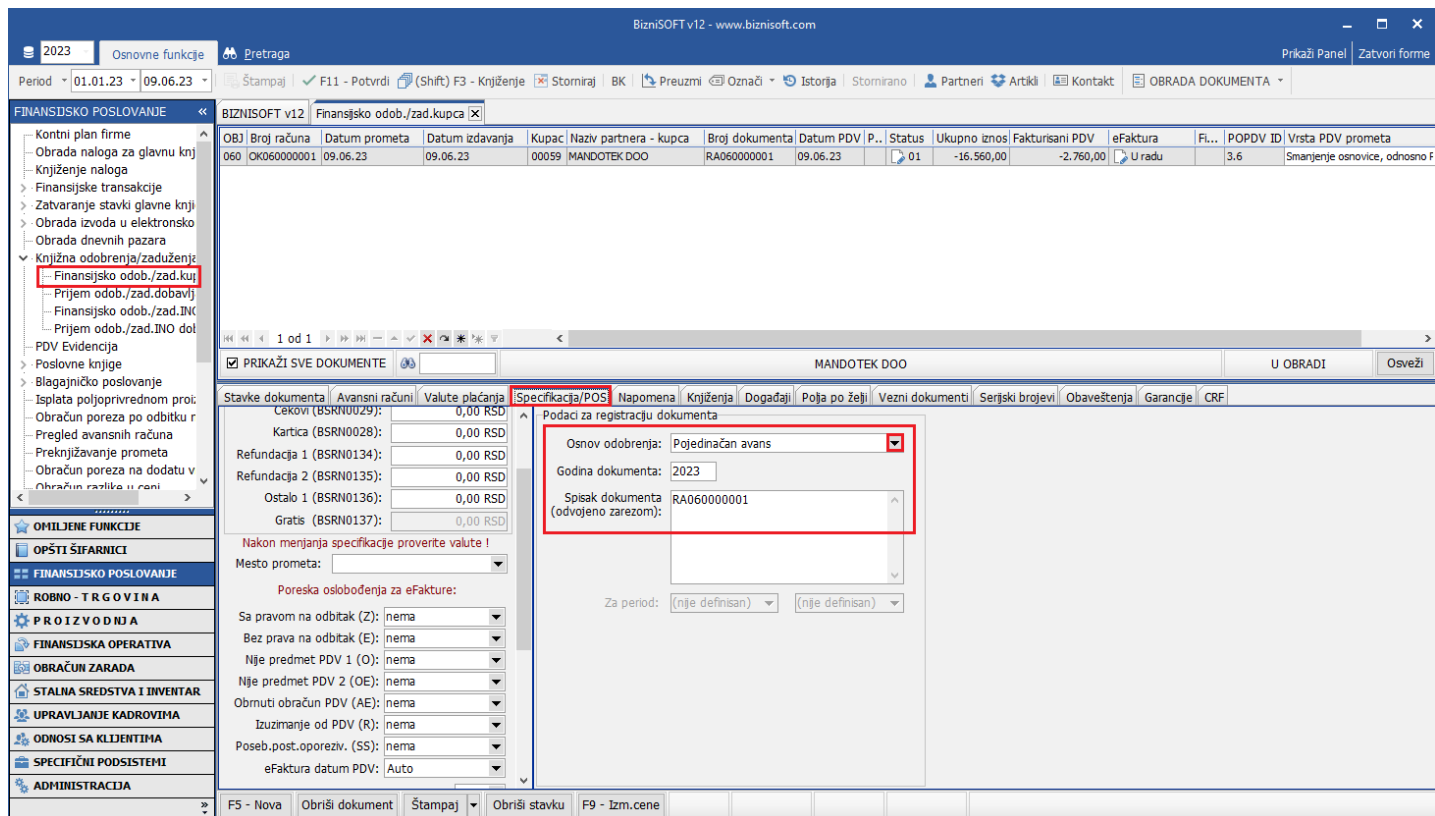
Slika 1 - Formiranje knjižnog odobrenja

U tabu Avansni računi, označi se odgovarajući avans, pa klikne na Prihvati avansni račun ili se upiše iznos za koji se radi odobrenje (ukoliko je u pitanju deo avansnog računa), pa se onda klikne na Prihvati avansni račun (Slika 2).



Slika 2 - Prihvatanje avansnog računa

Posle ovoga, u tabu Specifikacija/POS potrebno je na padajući meni izabrati odgovarajući Osnov odobrenja – **Pojedinačan avans**, godina iz koje je avansni račun i u prozoru Spisak dokumenata upisati broj avansnog računa (upisuje se bez prefiksa 23-) (Slika 3).



Slika 3 - Popunjavanje osnova za odobrenje

Kad je prihvaćen avans, izabran osnov..., knjižno odobrenje se potvrđuje (šalje na SEF) i knjiži.

## Napomena:

Ako se u zaglavlju ne izabere odgovarajuća vrsta PDV prometa, prilikom knjiženja, program će na osnovu toga što je količina u odobrenju sa znakom minus, postaviti odgovarajuću vrstu PDV prometa (3.6). Ukoliko je potrebna neka druga vrsta PDV prometa, onda je najbolje da se ista izabere prilikom popunjavanja zaglavlja.

Knjiženje u finansijskom se vrši na konta koja su definisana u tabeli računa automatskog knjiženja (BSRN0046, BSRN0047, BSRN0068, BSRN0069, BSRN0154 i BSRN0155 i BSRN0071, BSRN0072 ukoliko se prilikom knjiženja odobrenje knjiži na razgraničenje) u zavisnosti koja je poreska stopa u pitanju (Slika 4).

Šifra	Kontni Plan	Naziv/opis računa	Račun	Po stopama
BSRN0046	KPL2021PDP	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA - AVANSI PO OPŠTOJ STOPI	28991	<input type="checkbox"/>
BSRN0047	KPL2021PDP	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA - AVANSI PO NIŽOJ STOPI	28902	<input type="checkbox"/>
BSRN0068	KPL2021PDP	OBAVEZE ZA PDV PO OSNOVU IZVRŠENIH USLUGA PO OPŠTOJ STOPI	4700	<input type="checkbox"/>
BSRN0069	KPL2021PDP	OBAVEZE ZA PDV PO OSNOVU IZVRŠENIH USLUGA PO NIŽOJ STOPI	4710	<input type="checkbox"/>
BSRN0071	KPL2021PDP	RAZGRANIČENI FAKTURISANI PDV PO OPŠTOJ STOPI	4998470	<input type="checkbox"/>
BSRN0072	KPL2021PDP	RAZGRANIČENI FAKTURISANI PDV PO NIŽOJ STOPI	4998471	<input type="checkbox"/>
BSRN0154	KPL2021PDP	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA - AVANSI BEZ PDV	28990	<input type="checkbox"/>
BSRN0155	KPL2021PDP	OBAVEZE ZA PDV PO PRILJENIM AVANSIMA BEZ PDV	4725	<input type="checkbox"/>

Slika 4 - Računi (konta) na koja se knjiži odobrenje

Prilikom knjiženja knjižnog odobrenja, automatski će se aktivirati prozor za razgraničenje PDV, kako bi se razgraničio PDV dok se od kupca ne dobije overeno Obaveštenje o umanjenju PDV. Tom prilikom je potrebno označiti Tip razgraničenja: Osnovica i PDV, Tip naloga: Razgraničen PDV, čekirati F3 – Proknjiži svuda, pa OK / Proknjiži (Slika 5).

Knjiženje dokumenta

Nalog OK06000001

Proknjiži u robnom  
 Proknjiži u finansijskom  
 Knjižja evidencije prometa  
 Proknjiži u PDV evidenciji

Opcije automatskog knjiženja

Omogući brzo knjiženje  
 Provera stanja artikla  
 Interaktivno knjiženje naloga  
 Razgraničenje PDV

Status knjiženja: "u obradi"

F3 - Proknjiži svuda

OK / Proknjiži

Tip razgraničenja

Osnovica i PDV  
 Samo PDV

Tip naloga

Razgraničen PDV  
 Razgraničen i konačan  
 Samo konačan

Opcije konačnog naloga

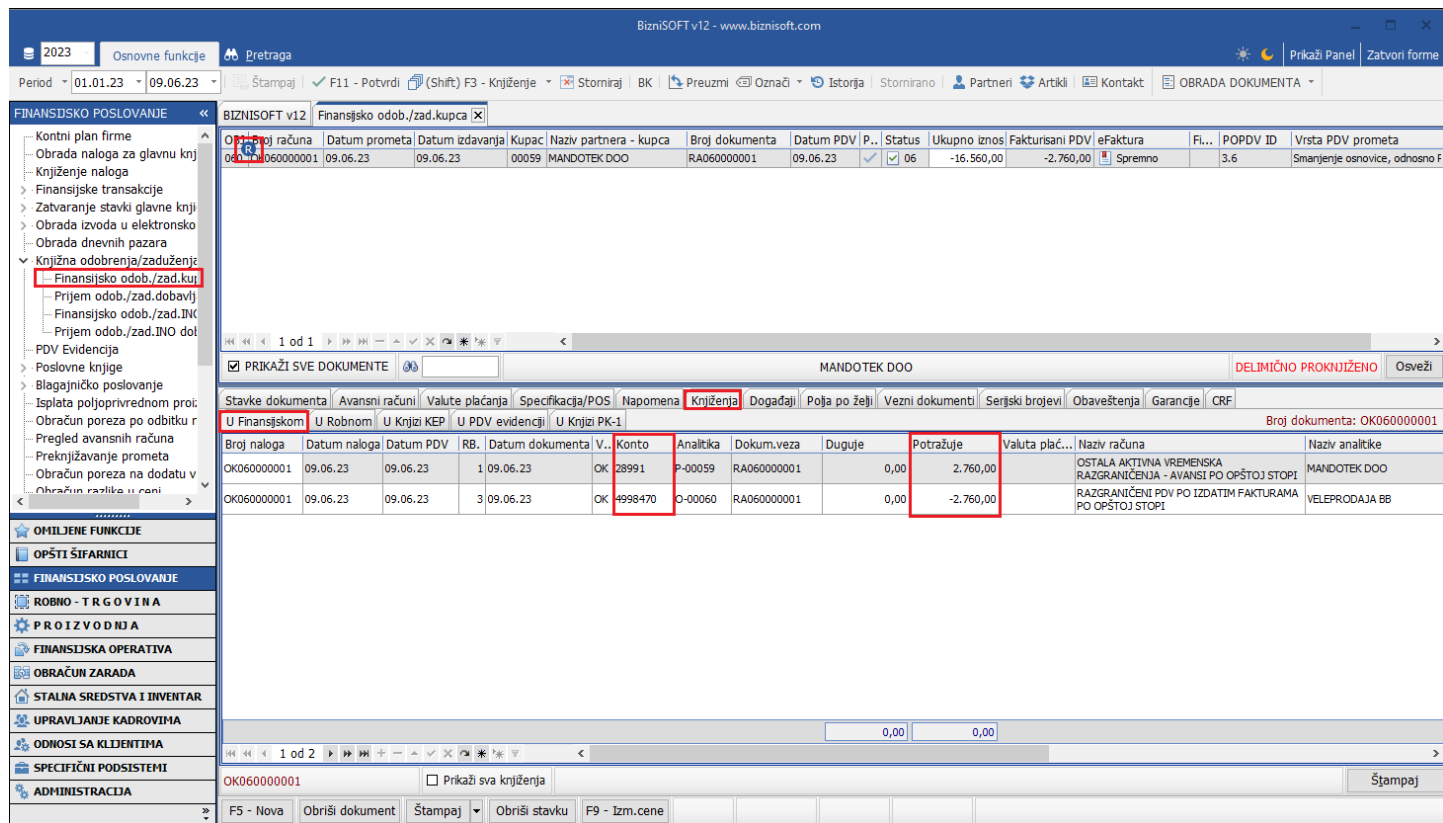
OK06000001-RZ

Datum: 15.08.23

Sljedeća poslovna godina  
 Osnovica u konačnom  
 Storniraj konačni nalog

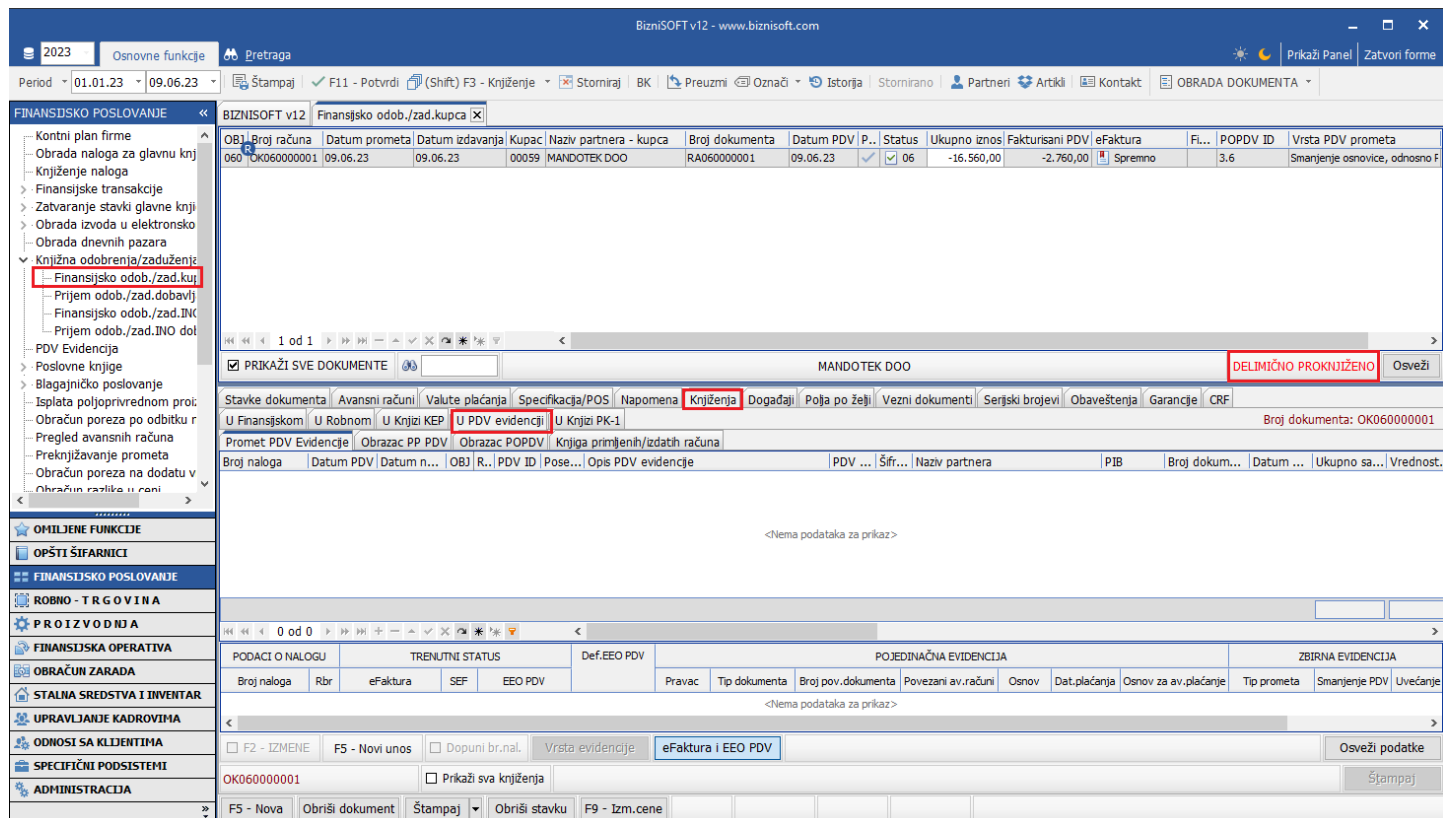
Slika 5 - Knjiženje odobrenja sa opcijom Razgraničenje PDV (prvi korak)

Kad se odobrenje proknjiži sa razgraničenjem, u finansijskom će biti proknjižen iznos PDV na konta razgraničenja, a u zaglavlju na broju računa biće oznaka "R" kao signal da se po tom odobrenju čeka Obaveštenje u umanjenju PDV od kupca i da je PDV razgraničen (Slika 6).



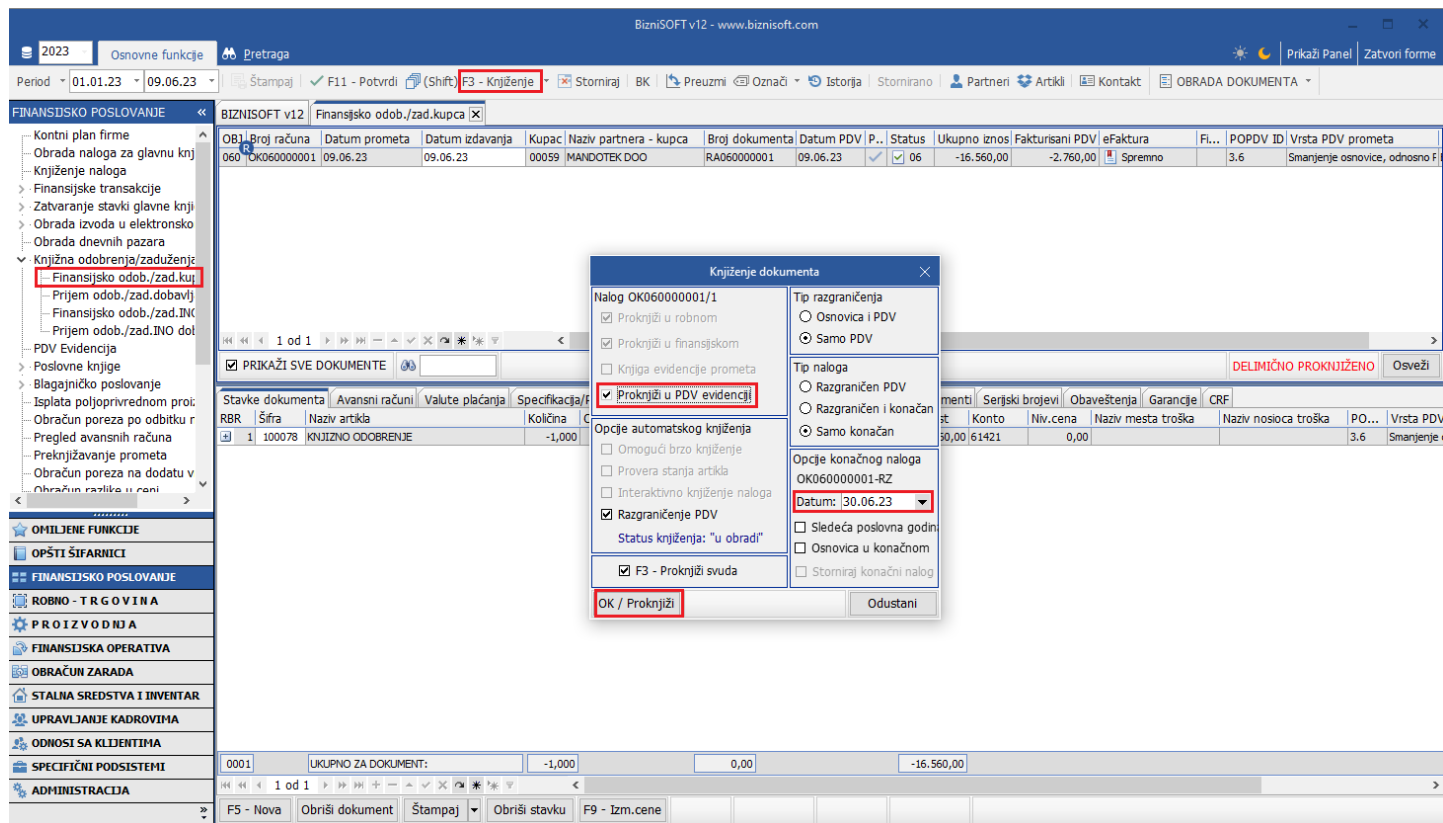
Slika 6 - Knjiženje razgraničenog naloga u Finansijskom

Po razgraničenom odobrenju, u PDV Evidenciji neće biti nikakvog knjiženja, jer se u ovom slučaju po odobrenju knjiži samo PDV, ne i osnovica (Slika 7) i zbog toga status knjiženja će biti **Delimično proknjiženo**.



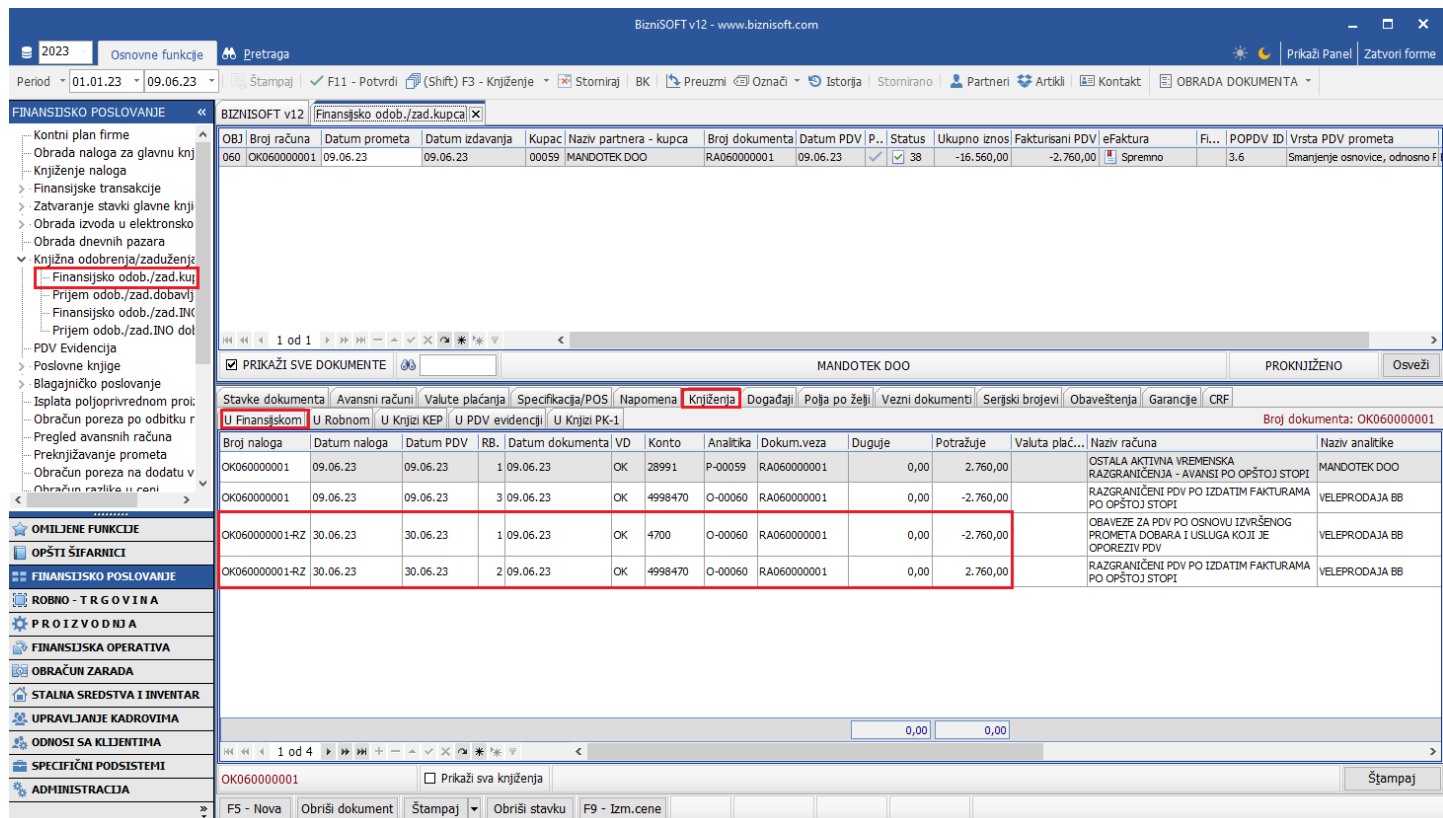
Slika 7 - Knjiženje razgraničenog naloga u PDV Evidenciji

Kad od kupca stigne overeno Obaveštenje o umanjenju PDV, potrebno je ponovo označiti to odobrenje, kliknuti na F3 – Knjiženje i upisati datum pod kojim će PDV sa razgraničenog biti proknjižen na grupu 47 i čekirati opciju Proknjiži u PDV evidenciji, kako bi pod tim datumom bilo proknjiženo u istoj i kliknuti na OK / Proknjiži (Slika 8).



Slika 8 - Knjiženje odobrenja sa opcijom Razgraničenje PDV (drugi korak)

Kad je proknjižen konačni nalog razgraničenja, u zaglavlju sa broja računa će nestati oznaka "R". U finansijskom će biti proknjižen nalog koji sadrži sufiks -RZ (Slika 9).



Slika 9 - Knjiženje konačnog razgraničenog naloga u Finansijskom



Konačni razgraničeni nalog će biti proknjižen i u PDV Evidenciji i biće automatski smešten u Zbirnu evidenciju (Slika 10) i status knjiženja će se promeniti na Proknjiženo.

The screenshot shows the BizniSOFT v12 interface. The main window displays a list of invoices with columns for 'Obj', 'Broj računa', 'Datum prometa', 'Datum izdavanja', 'Kupac', 'Naziv partnera - kupca', 'Broj dokumenta', 'Datum PDV', 'P..', 'Status', 'Ukupno iznos', 'Fakturisani PDV', 'eFaktura', 'Fl..', 'POPDV ID', and 'Vrsta PDV prometa'. A dialog box titled 'Knjižnja odobrenja/zaduženja' is open, showing options for recording the invoice. The 'Razgraničenje PDV' checkbox is checked, and the 'F3 - Proknjiži svuda' button is highlighted. The 'Status' column in the main table shows '38' for the selected invoice.

Slika 10 - Knjiženje konačnog razgraničenog naloga u PDV Evidenciji

Ukoliko postoji overeno Obaveštenje o umanjenju PDV i nema potrebe da se knjižno odobrenje knjiži na razgraničenje ili jednostavno isto ne želite da knjižite na razgraničenje, kad se odobrenje potvrdi, pa klikne na F3 – Knjiženje i kad se otvori prozor za knjiženje sa opcijom Razgraničenje PDV, potrebno je istu odčekirati, čekirati proknjiži svuda – OK / Proknjiži (Slika 11).

The screenshot shows the BizniSOFT v12 interface with the 'Knjižnja odobrenja/zaduženja' dialog box open. The 'Razgraničenje PDV' checkbox is checked, and the 'F3 - Proknjiži svuda' button is highlighted. The dialog box also shows options for 'Proknjiži u robnom', 'Proknjiži u finansjskom', and 'Proknjiži u PDV evidenciji'. The 'Status knjiženja' is set to 'u obradi'. The 'OK / Proknjiži' button is highlighted.

Slika 11 – Knjiženje odobrenja bez razgraničenja

U finansijskom se knjiži samo iznos PDV po odobrenju na odgovarajuća konta (Slika 12), takođe i u PDV Evidenciji se knjiži samo iznos PDV u minusu i biće automatski smešteno u Zbirnu evidenciju (Slika 13).

Obj	Broj računa	Datum prometa	Datum izdavanja	Kupac	Naziv partnera - kupca	Broj dokumenta	Datum PDV	P...	Status	Ukupno iznos	Fakturisani PDV	eFaktura	Fl...	POPDV ID	Vrsta PDV prometa	
060	OK060000001	09.06.23	09.06.23	00059	MANDOTEK DOO	RA060000001	09.06.23	38	✓	-16.560,00	-2.760,00	Spreмно	3,6		Smanjenje osnovice, odnosno F	
060	OK060000001	09.06.23	09.06.23	1	09.06.23	OK 28991	P-00059	RA060000001	0,00	2.760,00					OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA - AVANSI PO OPŠTOJ STOPI	MANDOTEK DOO
060	OK060000001	09.06.23	09.06.23	2	09.06.23	OK 4700	O-00060	RA060000001	0,00	-2.760,00					OBAVEZE ZA PDV PO OSNOVU IZVRŠENOG PROMETA DOBARA I USLUGA KOJI JE OPOREZIV PDV	VELEPRODAJA BB

Slika 12 - Knjiženje odobrenja bez razgraničenja u Finansijskom

Obj	Datum PDV	Datum naloga	Rbr.	PDV ID	PDV ID izvorni	Šifra partnera	Naziv partnera	PIB	Broj dokumenta	Datum dokumenta	Ukupno sa PDV	Vrednost...	Osnovica OS	PDV OS	Osnovica PS
060	09.06.23	09.06.23	060	3,6	3,6	00059	MANDOTEK DOO	113045842	RA060000001	09.06.23	-2.760,00	0,00	0,00	-2.760,00	0,00

Slika 13 - Knjiženje odobrenja bez razgraničenja u PDV Evidenciji

Ukoliko u dokumentu nije dobar podatak koji se odnosi na EEO PDV, svakako se isti na nivou dokumenta može ručno izmeniti i postaviti ono što smatrate da treba.

Poslato odobrenje na SEF-u (Slika 14).

Generisao sistem eFaktura pod brojem:23-OK060000001 | Identifikator:31ffab9d-1fbd-477d-8517-b9b4d059b64b | datum i vreme generisanja: 09.06.2023 08:34:28



Datum izdavanja: 09.06.2023

Broj knjižnog odobrenja

**23-OK060000001**

**MANDOTEK DOO**  
BULEVAR KRALJA ALEKSANDRA 263,IV/41  
11050 Zvezdara

Matični broj kupca 21793523  
PIB kupca 113045842  
Valuta fakture **RSD**  
Ukupno za plaćanje **16.560,00**

Prodavac

**BIZNI SOFT DOO**

Adresa: 11000 BEOGRAD NJEGOŠEVA 19

Matični broj: 06037402

PIB: 101149299

| 170-30020198000-18

| 160-327353-45

Opis	Količina	Jedinična cena	Jedinica mere	Popust	Iznos bez PDV	PDV	stopa
KNJIZNO ODOBRENJE Šifra 100078	1	13.800,00	kom	0,00	13.800,00	20,00	
				Zbir stavki sa stopom 20%:	13.800,00		
				Ukupno osnovica - stopa 20%:	13.800,00		
				Ukupno PDV - stopa 20%:		2.760,00	
				<b>Ukupan iznos:</b>	<b>16.560,00</b>		
				Ukupno osnovica umanjena za avanse - stopa 20%:	13.800,00		
				Ukupno PDV umanjen za avanse - stopa 20%:		2.760,00	
				<b>Ukupno za uplatu:</b>	<b>16.560,00</b>		

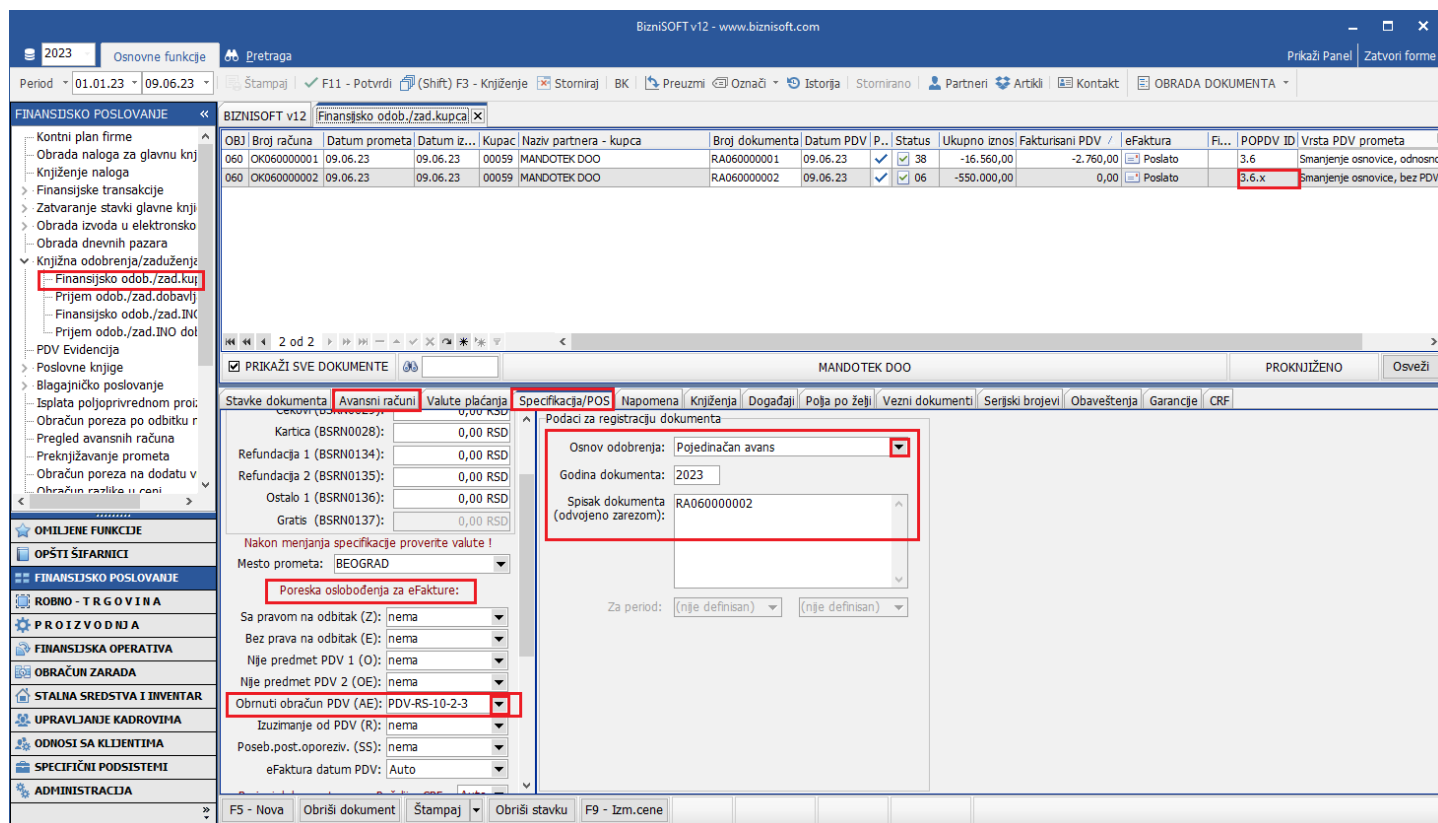
Osnovni avansi

23-RA060000001

Slika 14 - Knjižno odobrenje na SEF-u

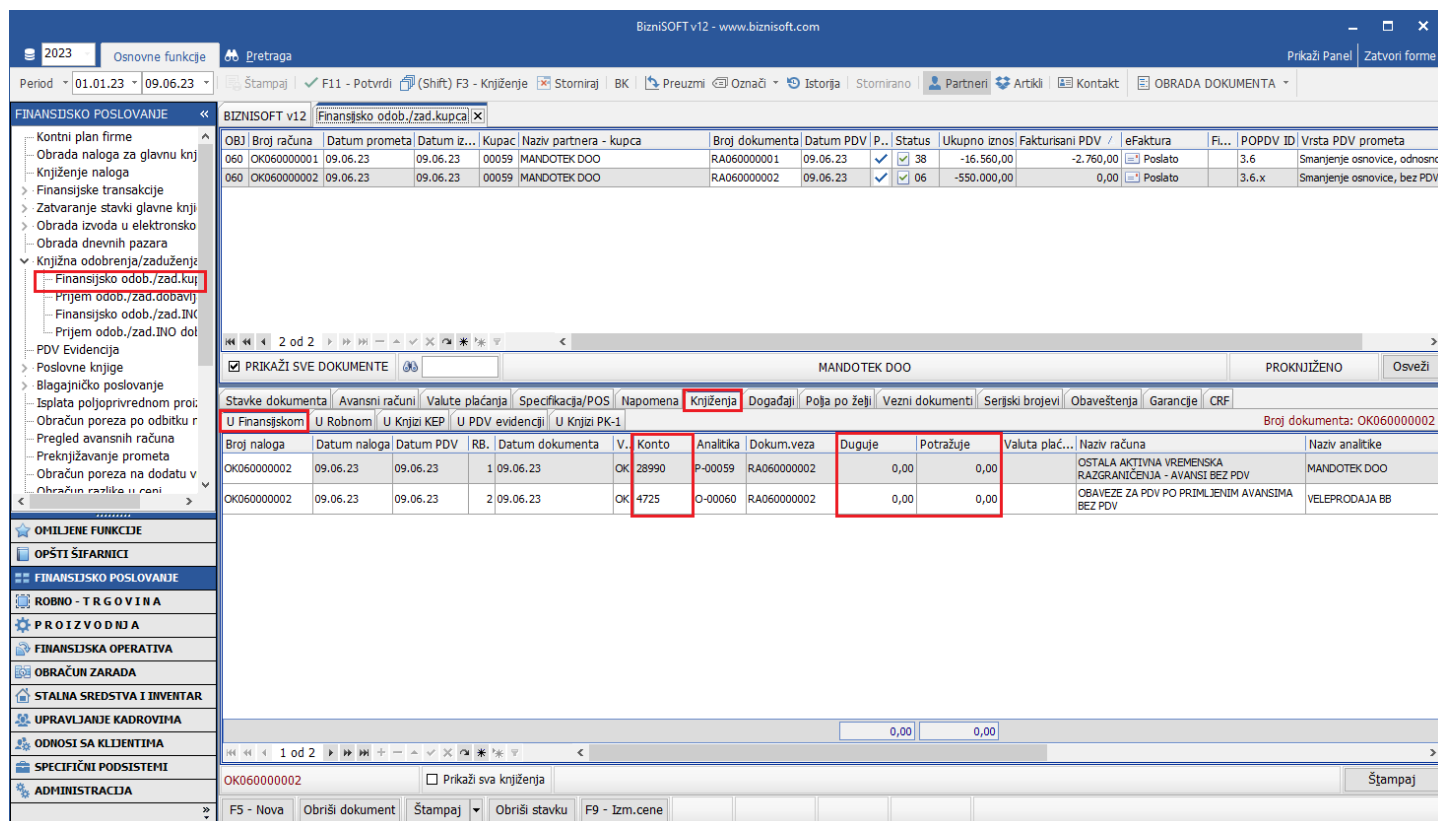


Ako se izdaje knjižno odobrenje za avans oslobođen po nekom članu (npr. član 10.2.3), postupak je identičan. U zaglavlju se izabere odgovarajuća vrsta PDV prometa (u ovom slučaju 3.6.x), unese se količina -1, iznos odobrenja, prihvati odgovarajući avans, u tabu Specifikacija/POS izabere osnov odobrenja, godina i upiše broj avansnog računa (bez prefiksa 23-) i izabere se odgovarajući član poreskog oslobođenja ([Slika 15](#)).



Slika 15 - Knjižno odobrenja sa poreskim oslobođenjem

Kod ovakvog knjižnog odobrenja, u finansijskom se knjiži iznos 0,00 ([Slika 16](#)), a u PDV Evidenciji se ovo odobrenje ne knjiži.



Slika 16 - Knjiženje odobrenja sa poreskim oslobođenjem u Finansijskom

Generisao sistem eFaktura pod brojem:23-OK060000002 | Identifikator:c5b6698e-a79d-4f04-aec4-44f1cdfae969 | datum i vreme generisanja: 09.06.2023 17:25:36



Datum izdavanja: 09.06.2023

Broj knjižnog odobrenja

**23-OK060000002**

**MANDOTEK DOO**  
BULEVAR KRALJA ALEKSANDRA 263,IV/41  
11050 Zvezdara

Matični broj kupca 21793523  
PIB kupca 113045842  
Valuta fakture **RSD**  
Ukupno za plaćanje **550.000,00**

Prodavac

**BIZNISFT DOO**

Adresa: 11000 BEOGRAD NJEGOŠEVA 19

Matični broj: 06037402

PIB: 101149299

| 170-30020198000-18

| 160-327353-45

Opis	Količina	Jedinična cena	Jedinica mere	Popust	Iznos bez PDV	PDV stopa
KNJIZNO ODOBRE NJE	1	550.000,00	kom	0,00	550.000,00	Obrnuto obračunavanje PDV

Šifra 100078

Zbir stavki u mehanizmu obrnute naplate: 550.000,00

Ukupno osnovica - obrnuto obračun PDV-a: 550.000,00

**U kupan iznos: 550.000,00**

Umanjena osnovica - obrnuto obračun PDV-a: 550.000,00

**Ukupno za uplatu: 550.000,00**

Osnovni avansi

23-RA060000002

Obrnuto obračunavanje PDV po Zakonu o PDV Član 10 Stav 2 Tačka 3, rešenje broj Poreski dužnik je primalac dobara i usluga iz oblasti građevinarstva, obveznik PDV, odnosno lice iz člana 9. stav 1. ovog zakona, za promet izvršen od strane obveznika PDV, ako je vrednost tog prometa veća od 500.000 dinara, bez PDV;  
Primalac fakture obračunava PDV

Slika 17 - Knjižno odobrenje sa poreskim oslobođenjem na SEF-u