

IZDAVANJE FISKALNIH RAČUNA U SLUČAJU NAPLATE AVANSA PRE PRIMENE SISTEMA EFISKALIZACIJE

Evidentiranje konačnog prometa (račun Promet - Prodaja), za koji je naplaćen avans pre primene sistema eFiskalizacije vrši se na sledeći način (primer):

Pre eFiskalizacije primljena su dva avansa za promet koji se oporezuje po poreskoj stopi od 20%.

Po osnovu primljenih avansa sačinjena su dva dokumenta:

1. Dokument o primljenom avansu broj 2, sačinjen 25.2.2022. godine na iznos 10.000;
2. Dokument o primljenom avansu broj 17, sačinjen 25.3.2022. godine na iznos 20.000;

Dana 5.04.2022. godine obveznik je otpočeo evidentiranje prometa preko elektronskog fiskalnog uređaja.

Dana 20.05.2022. godine izvršen je promet po osnovu kojeg se izdaje:

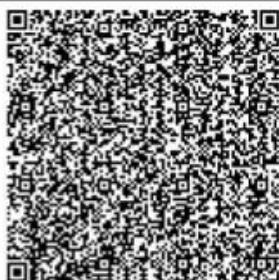
3. Avans-Refundacija PFR broj VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 255, PFR vreme 20.05.2022. godine na iznos 30.000 po stopi Đ. Referentni broj: XXXXXXXX-XXXXXXX-17, Referentno vreme 25.03.2022. godine. Referenca XXXXXXXX-XXXXXXX-17 odnosi se na poslednji avans primljen pre prelaska obveznika na sistem eFiskalizacije;

4. Promet-Prodaja PFR broj VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 256, PFR vreme 20.05.2022. godine iznos 30.000 po stopi Đ. Referentni broj: VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 255, Referentno vreme 20.05.2022. godine – plaćeno avansno 30.000 po stopi Đ, za uplatu 0. U polju za reklamu obveznik unosi referentni broj i datum izdavanja poslednjeg dokumenta o primljenom avansu (XXXXXXX-XXXXXXX-17 25.3.2022.).

I AVANS KNJIGOVODSTVENI BROJ 2 SAČINJEN 25.02.22. U IZNOSU 10.000,00

II AVANS KNJIGOVODSTVENI BROJ 17 SAČINJEN 25.03.22. U IZNOSU 20.000,00

| ФИСКАЛНИ РАЧУН | | | |
|--|-----------------------|-------|------------|
| RS106355959 | | | |
| RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | |
| RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | |
| TODORA TOZE JOVANOVIĆA 4A NOVI SAD | | | |
| Референтни број: | XXXXXXXX-XXXXXXX-17 | | |
| Референтно време: | 25.03.2022. 12:00:39 | | |
| ЕСИР број: | 1060/1.2 | | |
| АВАНС РЕФУНДАЦИЈА | | | |
| Артикли | | | |
| Назив | Цена | Кол. | Укупно |
| Аванс (В) | 30.000,00 | 1,000 | -30.000,00 |
| Укупан износ: | | | 30.000,00 |
| Пренос на рачун: | | | 30.000,00 |
| Ознака | Име | Стопа | Порез |
| В | VAT | 0% | 0,00 |
| Укупан износ пореза: | | | 0,00 |
| ПФР време: | 26.10.2022. 12:03:34 | | |
| ПФР бр.рач: | 3UK43PA4-3UK43PA4-328 | | |
| Бројач рачуна: | 59/328AF | | |



КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА

| ФИСКАЛНИ РАЧУН | | | |
|--|-----------------------|-------|-----------|
| RS106355959 | | | |
| RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | |
| RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | |
| TODORA TOZE JOVANOVIĆA 4A NOVI SAD | | | |
| Референтни број: | 3UK43PA4-3UK43PA4-328 | | |
| Референтно време: | 26.10.2022. 12:03:34 | | |
| ЕСИР број: | 1060/1.2 | | |
| ПРОМЕТ ПРОДАЈА | | | |
| Артикли | | | |
| Назив | Цена | Кол. | Укупно |
| STAN 2610 /ком (В) | 30.000,00 | 1,000 | 30.000,00 |
| Укупан износ: | | | 30.000,00 |
| Плаћено авансом | | | 30.000,00 |
| ПДВ на аванс | | | 0,00 |
| Пренос на рачун: | | | 0,00 |
| Преостало за плаћање | | | 0,00 |
| Повраћај: | | | 0,00 |
| Ознака | Име | Стопа | Порез |
| В | VAT | 0% | 0,00 |
| Укупан износ пореза: | | | 0,00 |
| ПФР време: | 26.10.2022. 12:08:35 | | |
| ПФР бр.рач: | 3UK43PA4-3UK43PA4-329 | | |
| Бројач рачуна: | 185/329ПП | | |



КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА

Последњи авансни рачун:
XXXXXXXX-XXXXXXX-17
25.03.2022. 12:08:15

IZDAVANJE FISKALNIH RAČUNA U SLUČAJU NAPLATE AVANSA PRE I AVANSA U TOKU PRIMENE SISTEMA EFISKALIZACIJE

Evidentiranje konačnog prometa (račun Promet Prodaja), za koji je naplaćen avans pre primene sistema eFiskalizacije i avans posle fiskalizacije, potrebno je uraditi na sledeći način (primer):

Pre fiskalizacije primljena su dva avansa za promet koji se oporezuje po poreskoj stopi od 20%. Po osnovu primljenih avansa sačinjena su dva dokumenta:

1. Dokument o primljenom avansu broj 2, sačinjen 25.2.2022. godine na iznos 10.000;
2. Dokument o primljenom avansu broj 17, sačinjen 25.3.2022 godine na iznos 20.000;

Dana 5.04.2022. godine obveznik je otpočeo evidentiranje prometa preko elektronskog fiskalnog uređaja i posle toga izdaje dva avansna računa za isti promet:

1. Avans-Prodaja PFR broj VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 25, PFR vreme 25.04.2022. godine na iznos 15.000 po stopi Đ. Referentni broj: XXXXXXXX-XXXXXXX-17, Referentno vreme 25.03.2022. godine. Referenca XXXXXXXX-XXXXXXX-17 odnosi se na poslednji avans primljen pre prelaska obveznika na sistem eFiskalizacije;

2. Avans-Prodaja PFR broj VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 62, PFR vreme 05.05.2022. godine na iznos 10.000 po stopi Đ. Referentni broj: VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 25, Referentno vreme 25.04.2022. godine.

Dana 20.05.2022. godine izvršen je promet po osnovu kojeg se izdaje:

3. Avans-Refundacija PFR broj VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 97, PFR vreme 20.05.2022. godine unosi se iznos 55.000 po stopi Đ (što predstavlja zbir svih avansa primljenih i pre i posle eFiskalizacije koji se u tom momentu zatvara). Referentni broj: VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 62, Referentno vreme 05.05.2022. godine;

4. Promet-Prodaja PFR broj VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 98, PFR vreme 20.05.2022. godine iznos 60.000 po stopi Đ. Referentni broj: VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 97, Referentno vreme 20.05.2022. godine – plaćeno avansno 55.000 po stopi Đ, za uplatu 5.000 po stopi Đ.

U polju za reklamu obveznik unosi referentni broj i datum izdavanja poslednjeg fiskalnog računa Avans-Prodaja (VBGR6ZIU - VBGR6ZIU – 62 05.05.2022.)

I AVANS KNJIGOVODSTVENI BROJ 2 SAČINJEN 25.02.22. U IZNOSU 10.000,00

II AVANS KNJIGOVODSTVENI BROJ 17 SAČINJEN 25.03.22. U IZNOSU 20.000,00

| ФИСКАЛНИ РАЧУН | | | | ФИСКАЛНИ РАЧУН | | | | ФИСКАЛНИ РАЧУН | | | | ФИСКАЛНИ РАЧУН | | | | | | | |
|--|-----|-----------|-------|--|--------|-----------|-------|--|-------|-----------|-----|--|-------|-----------|--------|------------|-------|-------|--|
| RS106355959 | | | | RS106355959 | | | | RS106355959 | | | | RS106355959 | | | | | | | |
| RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | | RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | | RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | | RADOSAV BULATOVIĆ PR PRODAJA I SERVIS BIRO OPREME RALINK NOVI SAD | | | | | | | |
| TODORA TOZE JOVANOVIĆA 4A NOVI SAD | | | | TODORA TOZE JOVANOVIĆA 4A NOVI SAD | | | | TODORA TOZE JOVANOVIĆA 4A NOVI SAD | | | | TODORA TOZE JOVANOVIĆA 4A NOVI SAD | | | | | | | |
| Referentni broj: XXXXXXXX-XXXXXXX-17 | | | | Referentni broj: BUK43PA4-3UK43PA4-324 | | | | Referentni broj: BUK43PA4-3UK43PA4-325 | | | | Referentni broj: BUK43PA4-3UK43PA4-326 | | | | | | | |
| Referentno vreme: 25.03.2022. 11:39:26 | | | | Referentno vreme: 26.10.2022. 11:40:11 | | | | Referentno vreme: 26.10.2022. 11:41:32 | | | | Referentno vreme: 26.10.2022. 11:42:00 | | | | | | | |
| ЕСИР време: 25.03.2022. 11:39:40 | | | | ЕСИР време: 25.03.2022. 11:39:40 | | | | ЕСИР време: 25.03.2022. 11:39:40 | | | | ЕСИР време: 25.03.2022. 11:39:40 | | | | | | | |
| ЕСИР број: 1060/1.2 | | | | ЕСИР број: 1060/1.2 | | | | ЕСИР број: 1060/1.2 | | | | ЕСИР број: 1060/1.2 | | | | | | | |
| АВАНС ПРОДАЈА | | | | АВАНС ПРОДАЈА | | | | АВАНС РЕФУНДАЦИЈА | | | | ПРОМЕТ ПРОДАЈА | | | | | | | |
| Назив | | Цена | Кол. | Укупно | | Назив | | Цена | Кол. | Укупно | | Назив | | Цена | Кол. | Укупно | | | |
| Аванс (B) | | 15.000,00 | 1,000 | 15.000,00 | | Аванс (B) | | 10.000,00 | 1,000 | 10.000,00 | | Аванс (B) | | 55.000,00 | 1,000 | -55.000,00 | | | |
| Укупан износ: 15.000,00 | | | | Укупан износ: 10.000,00 | | | | Укупан износ: 55.000,00 | | | | Укупан износ: 55.000,00 | | | | | | | |
| Пренос на рачун: 15.000,00 | | | | Пренос на рачун: 10.000,00 | | | | Пренос на рачун: 55.000,00 | | | | Пренос на рачун: 55.000,00 | | | | | | | |
| Ознака | Име | Стопа | Порез | | Ознака | Име | Стопа | Порез | | Ознака | Име | Стопа | Порез | | Ознака | Име | Стопа | Порез | |
| B | VAT | 0% | 0,00 | | B | VAT | 0% | 0,00 | | B | VAT | 0% | 0,00 | | B | VAT | 0% | 0,00 | |
| Укупан износ пореза: 0,00 | | | | Укупан износ пореза: 0,00 | | | | Укупан износ пореза: 0,00 | | | | Укупан износ пореза: 0,00 | | | | | | | |
| ПФР време: 26.10.2022. 11:40:11 | | | | ПФР време: 26.10.2022. 11:41:32 | | | | ПФР време: 26.10.2022. 11:42:00 | | | | ПФР време: 26.10.2022. 11:42:38 | | | | | | | |
| ПФР бр.рач: BUK43PA4-3UK43PA4-324 | | | | ПФР бр.рач: BUK43PA4-3UK43PA4-325 | | | | ПФР бр.рач: BUK43PA4-3UK43PA4-326 | | | | ПФР бр.рач: BUK43PA4-3UK43PA4-327 | | | | | | | |
| Бројач рачуна: 66/324АП | | | | Бројач рачуна: 67/325АП | | | | Бројач рачуна: 58/326АР | | | | Бројач рачуна: 184/327ПП | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| * STAN 2610 /ком 55.000,00 | | | | * STAN 2610 /ком 55.000,00 | | | | * STAN 2610 /ком 55.000,00 | | | | * STAN 2610 /ком 55.000,00 | | | | | | | |

I AVANS U NOVOJ KASI (zapravo III av.)

II AVANS U NOVOJ KASI (zapravo IV av.)

REFUNDACIJA NA CELOKUPAN IZNOS AVANSA

KONAČAN RAČUN

*SABIRA SE AVANS KOJI JE BIO PRE FISKALIZACIJE I AVANS KOJI JE BIO POSLE FIS. 30000+25000

IZDAVANJE FISKALNIH RAČUNA U SLUČAJU NAPLATE AVANSA U SISTEMU EFISKALIZACIJE

- Svaki sledeći račun Avans-Prodaja kao referentni broj ima broj prethodnog računa Avans-Prodaja.
- Prilikom formiranja konačnog računa Promet-Prodaja prethodno se formira račun Avans-Refundacija.
- Račun Avans-Refundacija kao referentni broj ima broj poslednjeg računa Avans-Prodaja, a konačni račun, Račun-Prodaja, kao referentni broj ima broj računa Avans-Refundacija.
- Račun Avans-Refundacija se **ne izdaje kupcu**.
- Polje za reklamu ispod naslovne linije koja obeležava kraj fiskalnog računa je u ovom slučaju obavezno polje.
- Kod računa Avans-Prodaja, a po zahtevu kupca, u polju za reklamu, Esir korisnik (kasir) unosi artikle koji su predmet avansnih plaćanja.
- Kod konačnog računa, Promet-Prodaja, kasir, u polju za Reklamu, obavezno unosi broj i datum poslednjeg računa Avans-Prodaja, a ostale podatke po zahtevu kupca.

Link sa kog su preuzete informacije:

<https://tap.sandbox.suf.purs.gov.rs/Help/view/1601869521/%D0%90%D0%B2%D0%B0%D0%BD%D1%81%D0%BD%D0%BE-%D0%BF%D0%BB%D0%B0%D1%9B%D0%B0%D1%9A%D0%B5/sr-Cyrl-RS>

09.02.2023.