

E-fakture uopšteno - najčešća pitanja

Šta su to e-fakture? E-fakture su XML fajlovi koji u sebi sadrže sve elemente fakture i priloge. Ovako izgleda jedna takva faktura:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Invoice xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2" xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2"
  xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2">
  <cbc:CustomizationID>urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:mfins.gov.rs:srbdt:2021</cbc:CustomizationID>
  <cbc:ID>Invoice1</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2021-10-01</cbc:IssueDate>
  <cbc:DueDate>2021-10-01</cbc:DueDate>
  <cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode>
  <cbc:Note/>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>RSD</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:InvoicePeriod>
    <cbc:DescriptionCode>3</cbc:DescriptionCode>
  </cac:InvoicePeriod>
  <cac:ContractDocumentReference>
    <cbc:ID>1234</cbc:ID>
  </cac:ContractDocumentReference>
  <cac:AdditionalDocumentReference>
    <cbc:ID>Invoice1</cbc:ID>
  <cac:Attachment>
    <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
      mimeCode="application/pdf">JVBERi0xLjQKJaqrrK0KMSAWIG9iago8PAovQ3J1YXRvcIAoQXBhY2hIEZPUCBWZXJzaW9uIDIVHj
    </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject>
  </cac:Attachment>
  <cac:AdditionalDocumentReference>
  <cac:AccountingSupplierParty>
    <cbc:CustomerAssignedAccountID/>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="9948">1011111111</cbc:EndpointID>
  <cac:PartyIdentification>
    <cbc:ID>JBKJS:11111</cbc:ID>
  </cac:PartyIdentification>
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name>Firma A</cbc:Name>
  </cac:PartyName>
  <cac:PostalAddress>
    <cbc:CityName>БЕОГРАД</cbc:CityName>
  <cac:Country>
    <cbc:IdentificationCode>381</cbc:IdentificationCode>
  
```

Format ovakvih faktura je propisan međunarodnim standardom, a u Srbiji je to standard SRPS EN 16931-1:2019/A2:2020 (UBL 2.1). Ovakve fakture su predviđene za računarsku obradu, pa nisu pogodne za direktno korišćenje. Da biste videli njihov sadržaj morate koristiti neki program koji dekodira XML i ispisuje fakturu. Obično se kao deo ovog XML-a šalje i faktura u PDF formatu koja se dalje može koristiti za knjiženje. Osnovna prednost XML formata jeste u tome što je olakšano direktno učitavanje faktura u program kupca.

Kako će raditi sistem za e-fakture? Osnovni deo sistema e-fakturna je SEF (Sistem Elektronskih Faktura) koji je pod kontrolom PU i preko koga se šalju i primaju sve fakture. Tako će prodavac kreirati e-fakturu i poslaće je na SEF. Kupac dobija obaveštenje da je primio fakturu i može sa SEF-a da skine poslatu fakturu. Na taj način će se prenositi sve fakture, knjižna pisma i avansne fakture. PU na taj način ima uvid u sve fakture i odgovarajuće elemente: šifre i nazivi artikala, količine, cene, popusti...



Od kada je obavezno korišćenje e-fakturna? Sistem e-fakturna će biti aktivan od 1. januara 2022. godine, ali je obaveza korišćenja pomerena za 1. maj 2022. godine kada će postati obavezno slanje e-fakturna javnim preduzećima. Posle toga će sistem postepeno postati obvezan i za ostale firme: od 1. jula privatne firme moraju početi sa prijemom e-fakturna, a od 1. januara 2023. godine je predviđena puna primena – sve firme će morati da šalju i primaju isključivo e-fakture. Bez obzira na rokove, savetujemo vam da što pre krenete sa prelaskom na e-fakture, jer na taj način možete značajno unaprediti svoje poslovanje i smanjiti troškove.

Da li sistem e-fakturna može da se isprobati? Trenutno je aktivna demo verzija SEF-a koju možete odmah probati. Za korišćenje vam je potreban digitalni sertifikat ovlašćenog lica firme. Prvo se morate registrovati na portalu za identifikaciju <https://eid.gov.rs/> (ukoliko ste otvorili nalog na eUpravi, već ste registrovani). Izaberite opciju “Prijava” i pratite uputstva. Ovde imate detaljno uputstvo za registraciju i korišćenje SEF:

<https://www.neobilten.com/korisnicko-uputstvo-za-sistem-elektronskih-faktura/>

Kada završite registraciju, možete koristiti demo verziju SEF-a. Startujte browser i zadajte adresu <https://demoefakturna.mfin.gov.rs/login>. Kliknite na “Prijava” i izaberite prijavljivanje digitalnim sertifikatom. Prvi put će se od vas tražiti podaci o vašoj firmi: vrsta firme i matični broj. Posle toga se odmah dobija osnovni meni SEF-a:

The screenshot shows the main interface of the SEF web portal. At the top, there is a green header bar with the text "E-Фактуре" and a search bar labeled "Pretraga dokumenata". On the left, there is a sidebar titled "Komandna tabla" containing icons for "Prodaja" (Sale), "Nabavke" (Purchases), "CRF reklamacije" (CRF complaints), and "Podešavanja" (Settings). The main content area displays the user's name "Zdravo, Nenad Batočanin". Below the name, there are three boxes: "Izlazni dokumenti" (Export documents) with a "Kreiraj novi dokument" (Create new document) button and a "Nacrti izlaznih dokumenata" (Draft export documents) section showing "0" documents; "Izlazni dokumenti" (Export documents) with a "Učitaj datoteku" (Upload file) button; and "Ulazni dokumenti" (Import documents) with the message "Niste primili nove ulazne dokumente" (You have not received new incoming documents).

Ovo je osnovni dijalog iz koga se biraju ostale opcije. Odavde možete unositi i slati fakture i gledati primljene fakture. Ukoliko imate veoma malo faktura, ovo može biti sasvim dovoljno rešenje za vas.

Da li će korisnici App-a koristiti web portal e-fakture? App korisnici ne moraju da koriste ovaj portal. App će podržavati direktno slanje i prijem faktura iz programa korišćenjem API

interfejsa, tako da nema potrebe za korišćenjem portala.

Da li treba čuvati e-fakture? E-fakture se po zakonu moraju čuvati najmanje 10 godina. Pošto su u pitanju XML fajlovi, oni se čuvaju u nekom folderu na disku. Ne postoje posebno propisani uslovi za to čuvanje, ali se podrazumeva da morate obezbediti redovan bekap i ostale mere zaštite od nepredviđenih situacija. App ima opciju za e-arhivu koja omogućava efikasno čuvanje ulaznih i izlaznih faktura, kao i ostalih poslovnih dokumenata.

Koliko će koštati dorada programa za e-fakture? Modul za e-fakture će koštati 100 EUR, bez PDV. Njegovim korišćenjem imate mogućnost neograničenog slanja i prijema faktura direktno preko SEF-a. Postojaće i dodatni servis koji će omogućavati uvid u primljene i poslate fakture tekućeg datuma i taj servis će se plaćati 3 EUR mesečno.

Da li možemo da angažujemo informacionog posrednika za slanje i čuvanje faktura?

Wings za sada neće podržavati posrednike za slanje faktura, pošto je omogućen direktni rad sa sistemom e-faktura.

Dodatne informacije o e-fakturama možete naći na sledećim linkovima:

<https://www.neobilten.com/efakture-najcesca-pitanja/>

<https://www.efakturna.gov.rs>