

Poreske kategorije za elektronske fakture

Poslednja izmena 17/05/2023 2:28 pm CEST

Prilikom kreiranja elektronske fakture, jedan od obaveznih elemenata koji se unosi je poreska kategorija. Ukoliko kreirate e-fakturu u programu Minimax poreska kategorija je povezana sa poljem POPDV-a koje birate u **Pregledu obračuna PDV**.

U tabeli ispod možete pogledati koje poreske kategorije su povezane sa kojim poljima za obračun PDVa:

Poreske kategorije za elektronske fakture			
Oznaka kategorije	Naziv PDV kategorije	Šifra osnova	Polje POPDV
S	Standardno obračunavanje PDV-a	ne unosi se	3.1 3.2 3.5 3.6 3.7 3.9 4.1.3 4.2
AE	Obrnuto obračunavanje PDV-a (interni obračun)	PDV-RS-10-2-1	3.3 3.4 3.9
		PDV-RS-10-2-2	
		PDV-RS-10-2-3	
		PDV-RS-10-2-4	
		PDV-RS-10-2-5-1	
		PDV-RS-10-2-5-2	
		PDV-RS-10-2-5-3	
		PDV-RS-36b-6	
		PDV-RS-24-1-1	
		PDV-RS-24-1-2	
		PDV-RS-24-1-3	
		PDV-RS-24-1-5	
		PDV-RS-24-1-5a	
		PDV-RS-24-1-6	
		PDV-RS-24-1-6a	
		PDV-RS-24-1-7	

Z	Poresko oslobođenje sa pravom na odbitak prethodnog PDV-a	PDV-RS-24-1-7a						
		PDV-RS-24-1-8						
		PDV-RS-24-1-9						
		PDV-RS-24-1-10						
		PDV-RS-24-1-11	1.1	1.3	1.4	1.6		
		PDV-RS-24-1-12			1.7			
		PDV-RS-24-1-13						
		PDV-RS-24-1-14						
		PDV-RS-24-1-15						
		PDV-RS-24-1-16-1						
		PDV-RS-24-1-16-2						
		PDV-RS-24-1-16-3						
		PDV-RS-24-1-16-4						
		PDV-RS-24-1-16a						
		PDV-RS-24-1-16b						
		PDV-RS-24-1-16v						
		PDV-RS-24-1-16g						
		PDV-RS-24-1-17						
				PDV-RS-25-1-1				
				PDV-RS-25-1-1a				
		PDV-RS-25-1-2						
		PDV-RS-25-1-3						
		PDV-RS-25-1-4						
		PDV-RS-25-1-5						
		PDV-RS-25-1-6						
		PDV-RS-25-1-7						
		PDV-RS-25-1-8						
		PDV-RS-25-2-1						

E	Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog PDV-a	PDV-RS-25-2-2	2.1	2.2	2.3	2.4		
		PDV-RS-25-2-3						
		PDV-RS-25-2-3a						
		PDV-RS-25-2-3b						
		PDV-RS-25-2-5					2.6	2.7
		PDV-RS-25-2-6						
		PDV-RS-25-2-7						
		PDV-RS-25-2-8						
		PDV-RS-25-2-9						
		PDV-RS-25-2-10						
		PDV-RS-25-2-11						
		PDV-RS-25-2-12						
		PDV-RS-25-2-13						
		PDV-RS-25-2-14						
		PDV-RS-25-2-15						
		PDV-RS-25-2-16						
		PDV-RS-25-2-17						
		PDV-RS-25-2-18						
		PDV-RS-25-2-19						
R	Izuzimanje od PDV-a	PDV-RS-6-1-1	11.2	11.3				
		PDV-RS-6a						
		PDV-RS-11-1-1						
		PDV-RS-11-1-2						
		PDV-RS-11-1-3						
		PDV-RS-11-1-4						
		PDV-RS-11-1-5						
		PDV-RS-11-3						
		PDV-RS-12-4						

O	Nije predmet oporezivanja PDV	PDV-RS-12-6-1	11.1 1.2
		PDV-RS-12-6-2	
		PDV-RS-12-6-3	
		PDV-RS-12-6-4-1	
		PDV-RS-12-6-4-2	
		PDV-RS-12-6-4-3	
		PDV-RS-12-6-4-4	
		PDV-RS-12-6-4-5	
		PDV-RS-12-6-5	
		PDV-RS-12-6-6	
		PDV-RS-12-6-7-1	
		PDV-RS-12-6-7-2	
		PDV-RS-12-6-7-3	
		PDV-RS-12-6-7-4	
		PDV-RS-12-6-7-5	
		PDV-RS-12-6-7-6	
		PDV-RS-12-6-7-7	
		PDV-RS-12-6-7-8	
		PDV-RS-12-6-7-9	
		PDV-RS-12-6-7-10	
		PDV-RS-12-6-7-11	
		PDV-RS-12-6-7-12	
		PDV-RS-12-6-8	
		PDV-RS-12-9	
		PDV-RS-17-4-2	
		PDV-RS-61	
	PDV-RS-7a-4		

OE	Nije predmet oporezivanja PDV 2	PDV-RS-4-4-2NP	nema polja za POPDV (artikal ima stopu PDV-a NEOPOREZIVO)
		PDV-RS-5-4-2NP	
		PDV-RS-3NP-ostalo	
		PDV-RS-17-4-2	
		PDV-RS-17-4-3	
		PDV-RS-9	
SS	Posebni postupci oporezivanja	PDV-RS-33	Organizacije koje nisu u sistemu PDV-a i polja 4.1.1 i 4.1.2;
		PDV-RS-35-7	
N	Anuliranje	PDV-RS-3-DZ	nema polja za POPDV (artikal ima stopu PDV-a ANULIRANJE)
		PDV-RS-4	
		PDV-RS-5	
		PDV-RS-6-1-1 (BN)	

Ako **ne unosite** u polje Pregled obračuna PDV tačke iz kategorije **S** i **SS** dobićete i polje **Šifra osnova** gde je potrebno odabrati član Zakona o PDV po kom imate poresko oslobođenje:

Nacrt izdatog računa:

✕ Odustani
📄 Sačuvaj
Izdaj
Izdaj i odštampaj

Osnovni podaci
Pregled
Adresant/Primalac
Pregled otpremnice
Ostali podaci

Numeracija: (Bez oznake numeracije) ✕

Kupec: * EKONOMSKI BIRO DOO ZRENJANIN ✕ +

Datum računa: * 12.07.2022 📅

Datum prometa: * 12.07.2022 📅 - 12.07.2022 📅

Datum dospeća: * 12.07.2022 📅 ili broj dana: 0

Novčana jedinica: RSD ✕

Rabat(%): 0,00 Ponavljajući račun

Referentni dokument i datum: ✕

Osnov za račun: ✕

Artikal: * 10 - Artikal A ✕ +

Veza ka avansu: ✕

Pregled obračuna PDV: 2.1 - Promet novca i kapitala, uključujući ...

Šifra osnova: PDV-RS-25-1-1 - Poresko oslobođenje. ✕

Šifra	Naziv	%PDV	Količina JM	Cena	Cena sa PDV	Popust	Vrednost	Povezani avansi
10	Artikal A	0,00	1					
Opis								

📄 Sačuvaj ✕ Odustani

Način plaćanja: ① Tekući račun ✕ 0,00 RSD

PDV-RS-25-1-1 Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog poreza u prometu novca i kapitala, i to kod poslovanja i posredovanja u poslovanju zakonskim sredstvima plaćanja, osim papirnog i kovanog novca koji se ne koristi kao zakonsko sredstvo plaćanja, imovina i imovinska vrednost

PDV-RS-25-1-1a - Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog poreza u prometu novca i kapitala, i to kod prometa virtualnih valuta i zamene virtualnih valuta za novčana sredstva u skladu sa zakonom kojim se uređuje digitalna imovina

PDV-RS-25-1-2 - Poresko oslobođenje bez prava na odbitak prethodnog prometa novca i kapitala to kod poslovanja i posredovanja u poslovanju akcijama, udelimima u društvima i udruženjima, obuhvatajućima i drugim zemljama ost. uređenoj, osim poslovanjima koja se odnose na životinja i...

29 / 29

Primer:

Koristili smo polje 2.1 - to je kategorija E (tabela poreskih kategorija) i prikaz na SEF-u za navedeni primer možete videti na slici ispod:

Osnov za oslobođenje/izuzeće od PDV-a

PDV kategorija

E



Šifra osnova

PDV-RS-25-1-1



Broj odluke

Poresko oslobođenje bez prava na odb

Datum prometa *

12.07.2022



Datum dospeća *

12.07.2022



Datum obračuna PDV-a

Datum prometa



Poziv na broj

0520221504

Broj modela poziva na broj