

ZZI d.o.o., Pot k sejmišču 33, 1231 Ljubljana-Črnuče



Priprava eRačuna za Srbijo

**Navodila za pripravo eRačuna
namenjenega srbskim
proračunskim uporabnikom.**

Upravljanje dokumenta

Podatki o dokumentu	
Naslov dokumenta	Priprava eRačuna za Srbijo
Šifra dokumenta	
Status:	
Verzija:	2.0
Datum veljavnosti verzije:	
Lastnik dokumenta:	Eldin Bećirević
Pregledal in odobril:	

Zgodovina sprememb			
Datum	Verzija	Avtor	Opis spremembe
10.08.2022	1.0	Eldin Bećirević	
15.09.2023	2.0	Patrik Mertik	Posodobitev in dodatki

Spodaj so predstavljena kratka navodila za pripravo eRačuna namenjenega srbskim proračunskim uporabnikom. V primeru kakršnihkoli dodatnih vprašanj smo vam na voljo v oddelku podpore na 01/530-3321 ali na podpora@zzi.si

1. S 1.5.2022 je Srbija uvedla obvezno pošiljanje eRačunov srbskim zavezancem za javno naročanje.
2. eRačune lahko srbskim proračunskim uporabnikom trenutno izdajajo le podjetja s srbsko davčno številko.
3. ZZi bo poskrbel za transformacijo iz eSLOG 2.0. v UBL 2.1, ki ga podpira Srbija.
4. eRačun mora biti po standardu EN16931, na katerem bazira tudi sam eSLOG 2.0.
5. Datum pošiljanja eRačuna se mora ujemati z datumom izstavitve eRačuna, drugače je eRačun zavržen s strani eSEF-a.
6. Na eRačunu mora biti vnesen vsaj en referenčni podatek (pogodba, naročilo, dobavnica..).
7. Pri oprostitvi davka je obvezno potrebno navesti tudi kodo oprostitve. Davčne oprostitve je potrebno vnesti v račun samo v primeru, ko se uporabijo davčne kategorije, ki so omenjene v seznamu davčnih oprostitev.



20230914_kode_opr
ostitve.txt

Šifrant kod oprostitev:

Na spodnji povezavi so obrazložene še srbske davčne kategorije.
<https://www.efaktura.gov.rs/vest/1267/prosiren-obuhvat-poreskih-kategorija.php>

```
<S_FTX>
  <!--kjer gre za oprostitev DDV, je treba navesti šifro AGM.-->
  <D_4451>AGM</D_4451>
  <!--treba je dodati še segment za BT-121, kjer se zapiše koda
oprostitve davka iz šifranta.-->
  <C_C107>
    <!--BT-121 primer uporabe-->
    <D_4441>PDV-RS-25-2-5</D_4441>
  </C_C107>
  <C_C108>
    <D_4440>PDV nije obračunat na osnovu člana 17 o PDV-u</D_4440>
  </C_C108>
</S_FTX>
```

8. V eRačun se v element **BT-46** zapiše številka srbskega proračunskega uporabnika oziroma šifra JBKJS. Seznam vseh šifer je objavljen na sledeči [povezavi](#).

```
<G_SG2>
  <S_NAD>
    <D_3035>BY</D_3035>
    <C_C082>
      <D_3039>JBKJS:10521</D_3039>
    </C_C082>
    <C_C080>
      <D_3036>UPRAVA CARINE</D_3036>
    </C_C080>
    <C_C059>
      <D_3042>MILANA REŠETARA 11</D_3042>
    </C_C059>
    <D_3164>ZEMUN</D_3164>
    <D_3251>11283</D_3251>
    <D_3207>RS</D_3207>
  </S_NAD>
</G_SG2>
```

9. Za uspešno pošiljanje oziroma transformiranje v UBL.2_1, je potrebno dodati kodo države z davčno številko brez predpone v element IC tako pri pošiljatelju kot tudi pri prejemniku.

```
<G_SG5>
  <S_CTA>
    <D_3139>IC</D_3139>
  </S_CTA>
  <S_COM>
    <C_C076>
      <!-- Davčna številka brez predpone. -->
      <D_3148>108585471</D_3148>
      <!-- Koda države. 9948 je oznaka za Srbijo. -->
      <D_3155>9948</D_3155>
    </C_C076>
  </S_COM>
</G_SG5>
```

10. Številka eRačuna (**BT-1**) ne sme vsebovati več kot 50 znakov.

11. Na portalu eSEF mora biti API key v statusu aktiven, da bo pošiljanje eRačunov uspešno.
12. Pri pošiljanju dobropisa mora biti vnesena številka in datum predhodnega računa (**BT-25 in BT-26**).

```
<G_SG1>
  <S_RFF>
    <C_C506>
      <!-- BT-25 -->
      <D_1153>OI</D_1153>
      <D_1154>01</D_1154>
    </C_C506>
  </S_RFF>
  <S_DTM>
    <C_C507>
      <!-- BT-26 -->
      <D_2005>384</D_2005>
      <D_2380>2022-08-11</D_2380>
    </C_C507>
  </S_DTM>
</G_SG1>
```

13. Dobropis, ki se nanaša na obdobje predhodno izdanih računov mora v e-SLOG 2.0 vsebovati spodnje podatke:

```
<S_DTM>
  <C_C507>
    <D_2005>167</D_2005>
    <D_2380>2013-03-10</D_2380>
  </C_C507>
</S_DTM>
<S_DTM>
  <C_C507>
    <D_2005>168</D_2005>
    <D_2380>2013-04-10</D_2380>
  </C_C507>
</S_DTM>
```

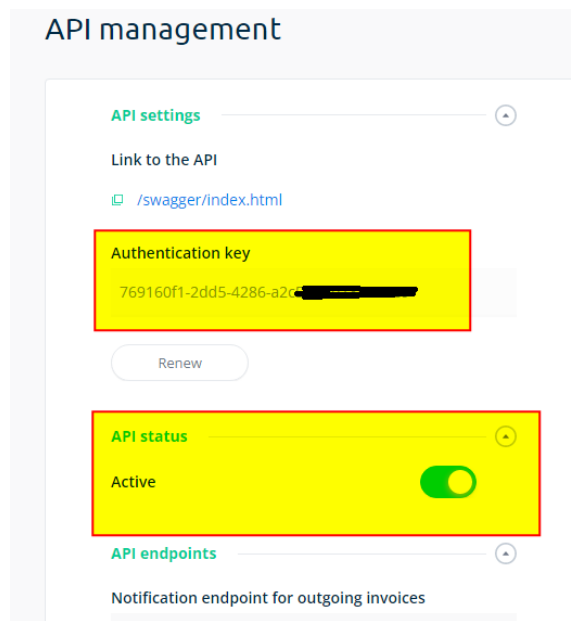
14. Dobropis, ki se nanaša na točno določene predhodno izdane račune mora v e-SLOG 2.0 vsebovati spodnje podatke:

```
<G_SG1>
  <S_RFF>
    <C_C506>
      <D_1153>OI</D_1153>
      <D_1154>TOSL106</D_1154>
    </C_C506>
  </S_RFF>
  <S_DTM>
    <C_C507>
      <D_2005>384</D_2005>
      <D_2380>2013-03-02</D_2380>
    </C_C507>
  </S_DTM>
</G_SG1>
<G_SG1>
  <S_RFF>
    <C_C506>
      <D_1153>OI</D_1153>
      <D_1154>TOSL107</D_1154>
    </C_C506>
  </S_RFF>
  <S_DTM>
    <C_C507>
      <D_2005>384</D_2005>
      <D_2380>2013-03-03</D_2380>
    </C_C507>
  </S_DTM>
</G_SG1>
<G_SG1>
  <S_RFF>
    <C_C506>
      <D_1153>OI</D_1153>
      <D_1154>TOSL108</D_1154>
    </C_C506>
  </S_RFF>
  <S_DTM>
    <C_C507>
      <D_2005>384</D_2005>
      <D_2380>2013-03-04</D_2380>
    </C_C507>
  </S_DTM>
</G_SG1>
```

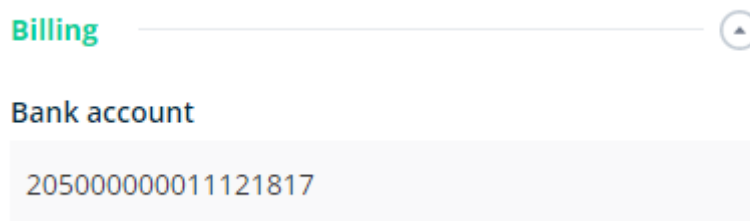
15. Priloga eRačunu je lahko zgolj v formatu PDF, sam paket pa ne sme vsebovati več kot 3 priloge.

16. Omogočeno je pošiljanje za sledeče tipe dokumentov: 380 (račun), 381 (dobropis), 383 (bremepis) in 386 (račun za predplačilo).

17. Na Settings izbere API management in posreduje na ZZI APIKey (prodaja@zzi.si)



18. Vpisati je treba bančni račun podjetja.
Settings->Company Details-> in vpišemo v Billing IBAN



19. Centralni Registar Faktura (CRF/CIR) – v kolikor želite, da se računi pošljejo v CRF, je potrebno v ZZI ovojnici vpisati parameter "SendToCir" = true/false. V kolikor vnesete true se račun pošlje v CIR/CRF, pri vnosu false se ne pošlje v CIR/CRF. V primeru, da omenjenega parametra ne vnesete v ovojnici se račun ne bo posredoval v CIR/CRF.

Primer zapisa v ovojnici:

```
<envelope>
  <header>
    <from>
      <e_location>C:RS123456789</e_location>
      <physical-address>
        <name>Pošiljalac</name>
        <address>Testna ulica 1</address>
      </physical-address>
    </from>
    <to>
      <e_location>C:RS987654321</e_location>
      <physical-address>
        <name>Primalac</name>
        <address>>Testna ulica 2</</address>
      </physical-address>
    </to>
    <params>
      <param Name="SendToCir" Value="True"/>
      ...
    </params>
  </header>
</document>
```

20. Podprte enote mere (code) za pošiljanje na eSef:

"H87", "KGM", "KMT", "GRM", "MTR", "LTR", "TNE", "MTK", "MTQ", "MIN", "HUR", "DAY", "MON", "ANN", "KWH".

Code	Symbol	NameEng	NameSrbLtn	NameSrbCyr	IsOnShortList
H87	null	pc	kom	ком	TRUE
KGM	null	kg	kg	кг	TRUE
KMT	null	km	km	км	TRUE
GRM	null	g	g	г	TRUE
MTR	null	m	m	м	TRUE
LTR	null	l	l	л	TRUE
TNE	null	t	t	т	TRUE
MTK	null	m2	m2	м2	TRUE
MTQ	null	m3	m3	м3	TRUE
MIN	null	min	min	мин	TRUE
HUR	null	h	h	h	TRUE
DAY	null	d	d	д	TRUE
MON	null	M	M	М	TRUE
ANN	null	y	god	год	TRUE
KWH	null	kWh	kWh	кWh	TRUE

Omenjene kode so zbrane tudi v spodnji json datoteki:



20230914_response
_Get unit of measur

21. Avansni račun (386) je potrebno na eSef pošiljati s količino 1 in enoto mere kos (H87) po postavkah. Število postavk je neomejeno.

22. Poleg že znanih sistemskih povratnic 12 ali -99 so možne tudi dodatne vsebinske povratnice 29, 27 ali 1 za pošiljanje oziroma prejemanje statusov računa.

Tipi povratnice: - Approved = 29
- Rejected = 27
- Cancelled = 1

Approved/Rejected – kupec lahko prejet račun potrdi ali zavrne tako, da generira povratnico (vrste 27 oz. 29) na prejet račun. Prav tako lahko povratnico 27 oz. 29 prejme v kolikor gre za izdajatelja računa.

Cancelled - izdajatelj lahko poslan račun prekliče tako, da na predhodno poslan račun generira povratnico 1. Prav tako lahko povratnico 1 prejme v kolikor gre za kupca.

Na poslane povratnice (vrste 27, 29 ali 1) nato pošiljatelj povratnice prejme še tehnično povratnico vrste 12 oz. -99 o uspešnosti prenosa povratnice oz. poslanih statusov.

Potrebno je imeti v vednosti, da lahko prejemnik računa, v kolikor le-ta po pomoti zavrne račun (POV 27), ponovno pošlje za isti račun še potrditev (POV 29). V kolikor pa najprej potrdi račun (POV 29) pa ne more zatem poslati še zavrnitve (POV 27).

Pri implementaciji je torej ključno obravnavanje vseh povratnic, ne samo prve prejete.

Še zakonski roki za potrditev/zavrnitev računa:

Subjekt javnega sektorja, ki elektronski račun prejmejo morajo v roku 15 dni od prejema račun potrditi (POV 29) ali zavrniti (POV 27), če prejemnik ne reagira na noben način, se takoj za tem avtomatsko šteje, da je račun sprejet.

Subjekti zasebnega sektorja, ki elektronski račun prejmejo morajo v roku 15 dni od prejema račun potrditi (POV 29) ali zavrniti (POV 27). Če subjekt zasebnega sektorja računa ne potrdi ali zavrne v 15 dneh, se mu ponovno pošlje obvestilo o prejemu računa, in če zatem računa še vedno ne potrdi oz. zavrne v 5 dneh, se šteje, da je račun zavrnjen.

23. Končni račun, ki zapira avanse

Končni račun, ki zapira predhodno potrjene avansne račune na SEF mora imeti predhodno potrjene, že poslano avansne račune, na katere se sklicuje v končnem računu. Prejemnik računa mora preko SEF-a poslati "Prihvaljenje" avansnega računa preden se lahko izda končni račun.

V priloženem XML so komentarji pri podatkih, ki so pomembni za pripravo takšnega računa:



sample_eSLOG20_I
NVOIC_v200_final_Ir

Končni račun mora vsebovati številko predhodnega dokumenta – OI (BT-25) in datum izdaje predhodnega dokumenta – 384 (BT-26).

Prav tako je obvezno vpisati enake podatke, kot so bili zapisani na avansnem računu. Ti podatki so:

- Številka računa (BT-1)
- Odstotna stopnja DDV (BT-119)
- Koda kategorije DDV (BT-118)
- Znesek obdavčljive osnove za kategorijo DDV (BT-116)
- Znesek davka za kategorijo DDV (BT-117)

Za zgoraj naštetih podatke, je potrebno uporabiti kodo 9, spodaj tudi primer zapisa.

```
<G_SG52>
  <S_TAX>
    <!-- Use code 9 (Tax related information) -->
    <D_5283>9</D_5283>
    <C_C241>
      <!-- Use code VAT -->
      <D_5153>VAT</D_5153>
      <!-- BT-1 Prepayment invoice number (reference to prepayment invoice) -->
      <D_5152>AR-2022-01</D_5152>
    </C_C241>
    <C_C243>
      <!-- BT-119 - VAT category rate from prepayment invoice -->
      <D_5278>20</D_5278>
    </C_C243>
    <!-- BT-118 - VAT category code from prepayment invoice -->
    <D_5305>S</D_5305>
  </S_TAX>
  <S_MOA>
    <C_C516>
      <!-- Use code 125 -->
      <D_5025>125</D_5025>
      <!-- BT-116 - VAT category taxable amount from prepayment invoice -->
      <D_5004>2500.00</D_5004>
    </C_C516>
  </S_MOA>
  <S_MOA>
    <C_C516>
      <!-- Use code 124 -->
      <D_5025>124</D_5025>
      <!-- BT-117 - VAT category tax amount from prepayment invoice -->
      <D_5004>500.00</D_5004>
    </C_C516>
  </S_MOA>
</G_SG52>
```

24. Delno plačan račun z avansom (BT 113)

Pri pošiljanju računa, ki je bil delno plačan z avansom mora dokument vsebovati enake zahteve, kot pri točki 23. Posebnost je zgolj v elementu '113' (BT-113), kjer se zapiše znesek, ki je že plačan na podlagi avansih računov.

Znesek končnega računa se lahko zapiše tudi 0€, v kolikor je bilo plačano vse z avansi, ali pa se doda še razlika, kar je potrebno še plačati. V BT-113 pa se mora nato odšteti razlika od zneska za plačilo.

25. Račun, ki vsebuje dve valuti (EUR in RSD)

V kolikor bi želeli v dokumentu imeti dve valuti (EUR in RSD), je potrebno upoštevati spodnja navodila. V osnovi je potrebno paziti, da so pravilno vpisani spodnji podatki:

- Obvezen vpis obeh valut
- Obvezen vpis skupnega zneska davka v tuji valuti
- Obvezna ponovitev rekapitulacije davka (SG52) še v tuji valuti z obveznim dodatnim elementom D_6345 znotraj vseh S_MOA v G_SG52 (...G_SG52/S_MOA/C_C516/D_6345).

Spodaj je primer računa v tuji valuti s komentarji pri podatkih, ki so pomembni za pripravo takšnega računa.



sample_eSLOG20_I
NVOIC_v200_Invoici

26. Storno računa

Storno kot tip dokumenta ne obstaja. Storno lahko pošlje le izdajatelj računa, če prejemnik predhodno že potrdi do tega trenutka, preden je račun potrjen/zavrjen na strani prejemnika, lahko izdajatelj pošlje preklic (cancellation) poslanega računa.

V kolikor pa prejemnik potrdi oz. zavrne račun, pa izdajatelj ne more več poslati cancellation-a, vendar lahko pa pošlje storno.

Izlazni dokumenti > Izmeni dokument

Poslato

Lista valuta
EUR

Kurs

Tip dokumenta
Faktura

Broj dokumenta
2023-BG-R-122-ZZI

Broj ugovora
00012

Broj Narudžbenice/Broj Fature/Broj Ponude

Broj okvirnog sporazuma

Šifra objekta

Interni broj za rutiranje

Osnov za oslobođenje/izuzeće od PDV-a

Datum prometa *
23.01.2023

Datum dospeća

PRODAVAC *

KUPAC *

Preuzmi potpis | Preuzmi PDF | Preuzmi XML | **Storniranje**

27. Datum obračuna DDV-ja:

- Datum prometa je datum opravljene storitve oziroma datum dobave (S_DTM + '35')
- Datum slanja fakture je datum, ko je bil izstavljen račun (S_DTM + '137')
- PDV se obračunava na dan plačanja je datum nastanka obveznosti za DDV oziroma datum, ko nastane obveznost za DDV za prodajalca in za kupca, če je mogoče ta datum določiti in se razlikuje od datuma izdaje računa na podlagi direktive o DDV (S_DTM + '131')

28. Prenos dokumentov iz eSef

Prenos dokumentov iz SEF-a v bizBox se izvaja enkrat na uro. To velja zgolj za prenos računov ter statusov (potrditev, zavrnitev ter storno / preklic).

29. Obračunsko obdobje – Datumska oznaka točke davka na dodano vrednost (BT-8).

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Invoice
  xmlns="urn:eslog:2.00"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  xsi:schemaLocation="urn:eslog:2.00 esLOG20_INVOIC_v200.xsd">
  <M_INVOIC
    Id="data">
    <S_UNH>
      <D_0062>Številka računa </D_0062>
      <C_S009>
        <D_0065>INVOIC</D_0065>
        <D_0052>D</D_0052>
        <D_0054>01B</D_0054>
        <D_0051>UN</D_0051>
      </C_S009>
    </S_UNH>
    <S_BGM>
      <C_C002>
        <D_1001>380</D_1001>
      </C_C002>
      <C_C106>
        <D_1004>Številka računa</D_1004>
      </C_C106>
    </S_BGM>
    <S_DTM>
      <C_C507>
        <D_2005>137</D_2005>
        <D_2380>2023-03-03</D_2380>
      </C_C507>
    </S_DTM>
    <S_DTM>
      <C_C507>
        <!-- 3 - PDV se obračunava na dan slanja fakture(IssueDate)
          35 - PDV se obračunava na dan prometa fakture
          (Delivery/ActualDeliveryDate)
          432 - PDV se obračunava na datum plačanja (DueDate)-->
        <D_2005>432</D_2005>
      </C_C507>
    </S_DTM>
  </M_INVOIC>
</Invoice>

```