

PODNOŠENJE KNJIGOVODSTVENIH EVIDENCIJA ELEKTRONSKIM PUTEM

IZMJENA I DOPUNA - Tehničko uputstvo

Vrši se izmjena i dopuna Tehničkog uputstvu za podnošenje knjigovodstvenih evidencija elektronskim putem, koje je objavljeno na službenoj stranici Uprave za indirektno oporezivanje (www.uino.go.ba) u dijelu e-usluge→e-Porezi, Propisi o ePDV.

NABAVKE

U tabeli broj 1. Format datoteke nabavki, u dijelu Slogovi nabavki (za polje br.4)

Polje br.	Naziv polja	objašnjenje podataka	Broj karaktera
4	Tip dokumenta	01 - 05	2

Mijenja se i glasi

Polje br.	Naziv polja	objašnjenje podataka	Broj karaktera
4	Tip dokumenta	01 - 09	2

U dijelu Slog nabavki,

Tip dokumenta - može imati vrijednosti od 01 do 05 (mora biti vodeća nula), *mijenja se i glasi*, Tip dokumenta - može imati vrijednosti od 01 do 09 (mora biti vodeća nula)

✓ 05 - Ostalo (Fakture za usluge primljene iz inostranstva itd), *mijenja se i glasi*, Fakture za usluge primljene iz inostranstva

Dodaju se novi tipovi dokumenta:

- ✓ 06-naknadna umanjena i primljeni popusti (primljene KO i sl.)
- ✓ 07-Ispravak odbitka ulaznog poreza
- ✓ 08-Ulazni PDV u posebnoj šemi građevinarstva po primljenom izvještaju od izvođača,
- ✓ 09-Ostalo

U dijelu broj fakture ili dokumenta, *dodaje se*

Ako je Tip dokumenta 06, za broj fakture ili drugog dokumenta unosi se broj KO po kojima je primljeno odobrenje od domaćih dobavljača i KO po kojima je primljeno odobrenje od ino dobavljača

Ako je Tip dokumenta 07-09, za broj fakture ili drugog dokumenta unosi se broj dokumenta koji se evidentira u poslovnim knjigama

U dijelu Datum fakture ili dokumenta, *dodaje se*

Ako je Tip dokumenta 06, za datum fakture ili drugog dokumenta unosi se datum KO

Ako je Tip dokumenta 07-09, za datum fakture ili drugog dokumenta, unosi se datum dokumenta koji se evidentira u poslovnim knjigama

ISPORUKE

U tabeli broj 2. Format datoteke isporuka, u dijelu slogovi isporuka (za polja 4., 7., 8., 9. i 10)

Polje br.	Naziv polja	objašnjenje podataka	Broj karaktera
4	Tip dokumenta	01 - 05	2
7	Naziv kupca		100
8	Sjedište kupca		100
9	PDV broj kupca	Ukoliko je registriran obveznik PDV-a na teritoriji BiH	12
10	JIB broj kupca	Ukoliko nije registriran obveznik PDV-a na teritoriji BiH	13

Mijenja se i glasi

Polje br.	Naziv polja	objašnjenje podataka	Broj karaktera
4	Tip dokumenta	01 - 09	2
7	Naziv kupca/posrednik u doniranju hrane		100
8	Sjedište kupca/posrednik u doniranju hrane		100
9	PDV broj kupca/posrednik u doniranju hrane	Ukoliko je registriran obveznik PDV-a na teritoriji BiH	12
10	JIB broj kupca/posrednik u doniranju hrane	Ukoliko nije registriran obveznik PDV-a na teritoriji BiH	13

U dijelu Slog isporuka,

Tip dokumenta - može imati vrijednosti od 01 do 05 (mora biti vodeća nula), *mijenja se i glasi*, Tip dokumenta - može imati vrijednosti od 01 do 09 (mora biti vodeća nula)

✓ 05 - Ostalo (Fakture za usluge izvršene stranom licu itd), *mijenja se i glasi*, Fakture za usluge izvršene i primljene od stranog lica

Dodaju se se novi tipovi dokumenta:

- ✓ 06-umanjenje PDV po PDV-SL-2 obrascima
- ✓ 07-Manjak (sve vrste manjka iz člana 11. Pravilnika)
- ✓ 08-Izvršene donacije
- ✓ 09-Ostalo

U dijelu broj fakture ili dokumenta, **dodaje se,**

Ako je Tip dokumenta 06, 07 i 09 - za broj fakture ili drugog dokumenta unosi se broj dokumenta koji se evidentira u poslovnim knjigama

Ako je Tip dokumenta 08, za broj fakture ili dokumenta unosi se broj Obrasca I-DH-broj koji donator određuje

U dijelu Datum fakture ili dokumenta, **dodaje se,**

Ako je Tip dokumenta 06, 07 i 09, za datum fakture ili drugog dokumenta, unosi se datum dokumenta koji se evidentira u poslovnim knjigama

Ako je Tip dokumenta 08, za datum fakture ili drugog dokumenta, unosi se datum naveden od primaoca donacije-kada je isporuka izvršena

U nastavku teksta Naziv kupca zamjenjuje se sa Naziv kupca/posrednika u doniranju hrane

Sjedište kupca zamjenjuje se sa Sjedište kupca/posrednika u doniranju hrane

PDV broj kupca zamjenjuje se sa PDV broj kupca/posrednika u doniranju hrane

JIB broj kupca zamjenjuje se sa JIB broj kupca/posrednika u doniranju hrane

U ostalom dijelu Tehničko uputstvo za podnošenje knjigovodstvenih evidencija elektronskim putem, ostaje nepromijenjeno.

Ove izmjene Tehničkog Uputstva stupaju na snagu danom objave na službenoj web stranici Uprave za indirektno oporezivanje (www.new.uino.gov.ba), a primjenjuju se od prvog sljedećeg poreznog perioda u odnosu na period u kojem su stupile na snagu.