

## PODNOŠENJE KNJIGOVODSTVENIH EVIDENCIJA ELEKTRONIČKIM PUTEM

### IZMJENA I DOPUNA - Tehnička uputa

Vrši se izmjena i dopuna Tehničke upute za podnošenje knjigovodstvenih evidencija elektroničkim putem, koje je objavljeno na službenoj stranici Uprave za neizravno oporezivanje ([www.uino.go.ba](http://www.uino.go.ba)) u dijelu e-usluge→e-Porezi, Propisi o ePDV.

#### NABAVE

U tabeli broj 1. Format datoteke nabava, u dijelu Slogovi nabava (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	<b>01 - 09</b>	2

U dijelu Slog nabava,

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 (Računi za usluge primljene iz inozemstva itd), *mijenja se i glasi*, Računi za usluge primljene iz inozemstva

#### **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 shemi građevinarstva po primljenom izvješću od izvođača,
- ✓ 09-Ostalo

U dijelu broj računa ili dokumenta, *dodaje se*

Ako je Tip dokumenta 06, za broj računa 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 računa ili drugog dokumenta unosi se broj dokumenta koji se evidentira u poslovnim knjigama

U dijelu Datum računa ili dokumenta, *dodaje se*

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

Ako je Tip dokumenta 07-09, za datum računa 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 teritoriju BiH	12
10	JIB broj kupca	Ukoliko nije registriran obveznik PDV-a na teritoriju 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 teritoriju BiH	12
10	JIB broj kupca/posrednik u doniranju hrane	Ukoliko nije registriran obveznik PDV-a na teritoriju 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 (Račune za usluge izvršene stranoj osobi itd), *mijenja se i glasi*, Račune za usluge izvršene i primljene od strane osobe

## **Dodaju se se novi tipovi dokumenta:**

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

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

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

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

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

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

Ako je Tip dokumenta 08, za datum računa ili drugog dokumenta, unosi se datum naveden od primatelja 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 Tehnička uputa za podnošenje knjigovodstvenih evidencija elektroničkim putem, ostaje nepromijenjeno.**

Ove izmjene Tehničke Upute stupaju na snagu danom objave na službenoj web stranici Uprave za neizravno oporezivanje ([www.new.uino.gov.ba](http://www.new.uino.gov.ba)), a primjenjuju se od prvog sljedećeg poreznog razdoblja u odnosu na razdoblje u kojem su stupile na snagu.