

ПОДНОШЕЊЕ КЊИГОВОДСТВЕНИХ ЕВИДЕНЦИЈА ЕЛЕКТРОНСКИМ ПУТЕМ

ИЗМЈЕНА И ДОПУНА - Техничко упутство

Врши се измјена и допуна Техничког упутству за подношење књиговодствених евиденција електронским путем, које је објављено на службеној страници Управе за индиректно опорезивање (www.uino.go.ba) у дијелу е-услуге→е-Порези, Прописи о еПДВ.

НАБАВКЕ

У табели број 1. Формат датотеке набавки, у дијелу Слогови набавки (за поље бр.4)

Поље бр.	Назив поља	објашњење података	Број карактера
4	Тип документа	01 - 05	2

Мијења се и гласи

Поље бр.	Назив поља	објашњење података	Број карактера
4	Тип документа	01 - 09	2

У дијелу Слог набавки,

Тип документа - може имати вриједности од 01 до 05 (мора бити водећа нула), *мијења се и гласи*, Тип документа - може имати вриједности од 01 до 09 (мора бити водећа нула)

✓ 05 - Остало (Фактуре за услуге примљене из иностранства итд), *мијења се и гласи*, Фактуре за услуге примљене из иностранства

Додају се нови типови документа:

- ✓ 06-накнадна умањења и примљени попусти (примљене КО и сл.)
- ✓ 07-Исправак одбитка улазног пореза
- ✓ 08-Улазни ПДВ у посебној шеми грађевинарства по примљеном извјештају од извођача,
- ✓ 09-Остало

У дијелу број фактуре или документа, *додаје се*

Ако је Тип документа 06, за број фактуре или другог документа уноси се број КО по којима је примљено одобрење од домаћих добављача и КО по којима је примљено одобрење од ино добављача

Ако је Тип документа 07-09, за број фактуре или другог документа уноси се број документа који се евидентира у пословним књигама

У дијелу Датум фактуре или документа, *додаје се*

Ако је Тип документа 06, за датум фактуре или другог документа уноси се датум КО

Ако је Тип документа 07-09, за датум фактуре или другог документа, уноси се датум документа који се евидентира у пословним књигама

ИСПОРУКЕ

У табели број 2. Формат датотеке испорука, у дијелу слогови испорука (за поља 4., 7., 8., 9. и 10)

Поље бр.	Назив поља	објашњење података	Број карактера
4	Тип документа	01 - 05	2
7	Назив купца		100
8	Сједиште купца		100
9	ПДВ број купца	Уколико је регистрован обвезник ПДВ-а на територији БиХ	12
10	ЛИБ број купца	Уколико није регистрован обвезник ПДВ-а на територији БиХ	13

Мијења се и гласи

Поље бр.	Назив поља	објашњење података	Број карактера
4	Тип документа	01 - 09	2
7	Назив купца/посредник у донирању хране		100
8	Сједиште купца/посредник у донирању хране		100
9	ПДВ број купца/посредник у донирању хране	Уколико је регистрован обвезник ПДВ-а на територији БиХ	12
10	ЛИБ број купца/посредник у донирању хране	Уколико није регистрован обвезник ПДВ-а на територији БиХ	13

У дијелу Слог испорука,

Тип документа - може имати вриједности од 01 до 05 (мора бити водећа нула), *мијења се и гласи*, Тип документа - може имати вриједности од 01 до 09 (мора бити водећа нула)

✓ 05 - Остало (Фактуре за услуге извршене страном лицу итд), *мијења се и гласи*, Фактуре за услуге извршене и примљене од страног лица

Додају се се нови типови документа:

- ✓ 06-умањење ПДВ по ПДВ-СЛ-2 обрасцима
- ✓ 07-Мањак (све врсте мањка из члана 11. Правилника)
- ✓ 08-Извршене донације
- ✓ 09-Остало

У дијелу број фактуре или документа, **додаје се,**

Ако је Тип документа 06, 07 и 09 - за број фактуре или другог документа уноси се број документа који се евидентира у пословним књигама

Ако је Тип документа 08, за број фактуре или документа уноси се број Обрасца И-ДХ-број који донатор одређује

У дијелу Датум фактуре или документа, **додаје се,**

Ако је Тип документа 06, 07 и 09, за датум фактуре или другог документа, уноси се датум документа који се евидентира у пословним књигама

Ако је Тип документа 08, за датум фактуре или другог документа, уноси се датум наведен од примаоца донације-када је испорука извршена

У наставку текста Назив купца замјењује се са Назив купца/посредника у донирању хране

Сједиште купца замјењује се са Сједиште купца/посредника у донирању хране

ПДВ број купца замјењује се са ПДВ број купца/посредника у донирању хране

ЛИБ број купца замјењује се са ЛИБ број купца/посредника у донирању хране

У осталом дијелу Техничко упутство за подношење књиговодствених евиденција електронским путем, остаје непромијењено.

Ове измјене Техничког Упутства ступају на снагу даном објаве на службеној веб страници Управе за индиректно опорезивање (www.new.uino.gov.ba), а примјењују се од првог сљедећег переског периода у односу на период у којем су ступиле на снагу.