

## Sadržaj

Sistem elektronskih faktura - Detalji nove verzije .....	1
1. Sadržaj isporuke.....	1
1.1 Izmjena naziva tipova dokumenata .....	1
1.2 Izmene u sekciji „Datum obračuna PDV-a“ .....	1
1.2.1 Izmene za tip dokumenta – Faktura .....	1
1.2.2 Izmene za tip dokumenta – Avansna faktura .....	2
1.2.3 Izmene za tip dokumenta – Dokument o povećanju.....	3
1.2.4 Tip dokumenta - Dokument o smanjenju ne sadrži polje „Nastanak PDV obaveze“ na korisničkom interfejsu, samim tim ni u programu Svera. ....	5
2. Pojedinačna evidencija PDV .....	5
2.1 Promet – Isporuka .....	5
3. Faktura sa Avansom pre SEF-a – Pojedinačna evidencija.....	8

## Sistem elektronskih faktura- Detalji nove verzije

### 1. Sadržaj isporuke

#### 1.1 Izmjena naziva tipova dokumenata

Po pravilniku SEF-a, preimenovani su sledeći nazivi tipova dokumenata na portalu:

- „Avansni račun“ je preimenovan u „**Avansna faktura**“
- „Knjižno odobrenje“ je preimenovano u „**Dokument o smanjenju**“
- „Knjižno zaduženje“ je preimenovano u „**Dokument o povećanju**“

**U Programu Svera i dalje ostaju stari nazivi tipova dokumenta.**

#### 1.2 Izmene u sekciji „Datum obračuna PDV-a“

Na portalu elektronskih faktura naziv polja „Datum obračuna PDV-a“ menja se u „**Nastanak PDV obaveze**“. za tip dokumenta: faktura, avansna faktura, dokument o smanjenju i dokument o povećanju.

**U programu Svera dodato je polje „Nastanak PDV obaveze“**(Detaljnije o ovome u delu Faktura i Avans)

##### 1.2.1 Izmene za tip dokumenta – Faktura

Na SEF-u, u polju „Nastanak PDV obaveze“, u padajućem meniju korisnik ima sledeće opcije za odabir:

- Datum prometa,
- Član 16. tačka 2a) ZPDV,

- Član 36a ZPDV,
- Ne nastaje obaveza obračuna PDV

Shodno izmenama na SEF- u, i u programu Svera, u zaglavlju fakture dodato je polje **Nastanak PDV obaveze**. Slika 1.

Slika 1 – Izgled novih polja u Sveri - Faktura.

Kao i na SEF-u, i u Sveri korisnik će moći iz padajućeg menija da izabere jednu od sledećih opcija:

1. „Datum prometa“ – Dan nastanka PDV obaveze je datum prometa
2. „Član 16. tačka 2a) ZPDV“ – Dan nastanka PDV obaveze je datum izdavanja računa u skladu sa članom 16. tačka 2a) ZPDV.
3. „Član 36a ZPDV“ – Dan nastanka PDV obaveze je datum naplate, odnosno drugi datum u skladu sa članom 36a ZPDV.
4. „Ne nastaje obaveza obračuna PDV“ – Za izdavaoca fakture ne nastaje obaveza obračuna PDV (npr. reč je o prometu za koji izdavalac nije poreski dužnik, prometu za koji je propisano poresko oslobođenje i dr.). Ova opcija je nova.

### 1.2.2 Izmene za tip dokumenta – Avansna faktura

Na SEF-u, u polju „Nastanak PDV obaveze“, u padajućem meniju korisnik ima sledeće opcije za odabir:

- Datum avansa,
- Ne nastaje obaveza obračuna PDV

**U programu Svera, u finansijskom prometu, prilikom odabira vrste dokumenta Avansni račun (Slika 2), u polju nastanak PDV obaveze korisnik će moći da izabere jednu od dve ponuđene opcije iz padajuće liste:**

1. „Datum avansa“ – Dan nastanka PDV obaveze je datum naplate avansa. Ova opcija odgovara dosadašnjoj opciji „PDV se obračunava na dan plaćanja“, tako da je samo urađeno preimenovanje na korisničkom interfejsu.
2. „Ne nastaje obaveza obračuna PDV“ – Za izdavaoca avansne fakture ne nastaje obaveza obračuna PDV po osnovu naplate avansa (npr. reč je o avansu za promet za koji izdavalac nije poreski dužnik, avansu za promet za koji je propisano poresko oslobođenje i dr. Ova opcija je nova.

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: Avansni racun

Radna jedinica: 001

Id/Broj: 0

Datum knjiženja: 26.08.2024

Datum dok.: 26.08.2024

Datum prometa: 26.08.2024

Datum plaćanja: 26.08.2024

Izvorni broj:

Broj ugovora:

T. r.:

Avanse uplate: 0.00

Nastanak pdv oba: Datum avansa

Za e-Štampu:

Napomena:

Šifra

1

Komitent:

Broj dokumenta: 0

Kor. osnovice: 0.00

Šifra dev.:

Vrsta knjiženja: Avansni racun

Vrsta evidencije: Nabavka dobara

Ref. za kupca:

Br. narudzbenice:

Dat narudzbenice: 26.08.2024

Br. prijernice:

Dat prijernice: 26.08.2024

Datum ugovora: 26.08.2024

Sif.dok veza: 0

Veza: 0

Prof. veza: 0

Kor. PDV: 0.00

Kurs: 1.0000

Nač. plać.: 0

POPDV:

CRF:

PDV kat:

Sifra osn.:

Ref dat. od:

Ref dat. do:

Ref.broj:

Ref.vreme:

Nastanak PDV obaveze

Ne nastaje obaveza obračuna PDV

Za izdavaoca avansne fakture ne nastaje obaveza obračuna PDV (reč je o avansu za promet za koji izdavalac nije propisano poresko oslobođenje i dr.)

Šifra	Datum avansa	Dan nastanka PDV obaveze je datum naplate	Rabat	Tar.	Vrednost
1			0.00	0.00	0.00

Slika 2 – Nova polja u Sveri za tip dokumenta Avansna faktura( Avansni račun )

### 1.2.3 Izmene za tip dokumenta – Dokument o povećanju

Na SEF-u, u polju „Nastanak PDV obaveze“, u padajućem meniju korisnik ima sledeće opcije za odabir:

- Datum izdavanja – zaračunavanje troškova,
- Datum povećanja – ugovor,
- Ne nastaje obaveza obračuna PDV

**U Finansijskom prometu u program Svera**, za odabir vrste dokumenta **Knjižno zaduženje kupci**, u polju **Nastanak PDV obaveze**, korisnik će kao i na SEF-u, u programu moći da izaberu jednu od tri opcije iz padajuće liste. Slika 3.

**1. „Datum izdavanja – zaračunavanje troškova”** – Dan nastanka/povećanja PDV obaveze je datum izdavanja dokumenta o povećanju kojim se zaračunavaju troškovi, a na osnovu kojeg dolazi do povećanja osnovice za promet. Ova opcija odgovara sadašnjoj opciji „Datum slanja fakture”, tako da je samo urađeno preimenovanje na korisničkom interfejsu.

**2. „Datum povećanja – ugovor”** – Dan nastanka/povećanja PDV obaveze je datum kada je u skladu sa ugovorom došlo do povećanja osnovice za promet – nova opcija.

**3. „Ne nastaje obaveza obračuna PDV”** – Za izdavaoca dokumenta o povećanju ne nastaje obaveza obračuna PDV (npr. reč je o dokumentu o povećanju za promet za koji izdavalac nije poreski dužnik, dokument o povećanju za promet za koji je propisano poresko oslobođenje i dr.) – nova opcija.

Odabirom opcije „Datum povećanja – ugovor” potrebno je da korisnik u kalendaru izabere konkretan datum. Ukoliko korisnik odabere neku od druge dve opcije, kalendar za odabir datuma povećanja – ugovor, neće biti dostupan.

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: Knjižno zaduženje

Komitent: [ ]

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 0 Sif.dok veza: 0

Id/Broj: 0 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 26.08.2024 Šifra dev: [ ] Prof. veza: 0

Datum dok.: 26.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjižno zaduženje Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 26.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 26.08.2024 Ref. za kupca: [ ]

Izvorni broj: [ ] Br. narudzbence: [ ] Nač. plać.: 0

Broj ugovora: [ ] Dat narudzbence: 26.08.2024 POPDV: [ ]

T. r.: [ ] Br. prijemnice: [ ] CRF: [ ]

Avanse uplate: 0.00 Dat prijemnice: 26.08.2024 PDV kat: [ ]

Nastanak pdv oba: Dan izdavanja - z Datum ugovora: 26.08.2024 Sifra osn: [ ]

Za e-Štampu: Nastanak PDV obaveze

Napomena: Dan izdavanja - zaračunavanje troškov Dan nastanka/povećanja PDV obaveze je zaračunavaju troškovi, a na osnovu kojeg

Šifra	Datum povećanja - ugovor	Dan nastanka/povećanja PDV obaveze je osnovice za promet.	Rabat	Tar.
1			00	0
	Ne nastaje obaveza obračuna PDV	Za izdavaoca dokumenta o povećanju ne povećanju za promet za koji izdavalac nije	00	0.00 0.00

Slika 3 – Tip dokumenta Knjižno zaduženje Kupci.

Prilikom odabira Datum povećanja - ugovor – ukoliko je potrebno moguće je u polju broj ugovora upisati broj samog ugovora. Polje datum ugovora, biće podrazumevan datum kada radite KZK, možete ga menjati, ali ne i ostaviti prazno. Ako ne postoji bilo kakav datum, nećete moći da pošaljete KZK na SEF. Slika 4

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: Knjižno zaduženje

Komitent: BRANISLAV ČALE PR

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 12541 Sif.dok veza: 0

Id/Broj: 38 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 27.08.2024 Šifra dev: [ ] Prof. veza: 0

Datum dok.: 27.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjižno zaduženje Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 27.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 27.08.2024 Ref. za kupca: [ ]

Izvorni broj: KZK-0-0-001 Br. narudzbence: [ ] Nač. plać.: 0

Broj ugovora: 1524 Dat narudzbence: 27.08.2024 POPDV: 8d.2

T. r.: [ ] Br. prijemnice: [ ] CRF: [ ]

Avanse uplate: 0.00 Dat prijemnice: 27.08.2024 PDV kat: [ ]

Nastanak pdv oba: Datum povećanja Datum ugovora: 20.08.2024 Sifra osn: [ ]

Za e-Štampu: Nastanak PDV obaveze

Napomena: Dan izdavanja - zaračunavanje troškov Dan nastanka/povećanja PDV obaveze je zaračunavaju troškovi, a na osnovu kojeg

Šifra	Datum povećanja - ugovor	Dan nastanka/povećanja PDV obaveze je osnovice za promet.	Rabat	Tar.
1 knjzd			00	0 001
	Ne nastaje obaveza obračuna PDV	Za izdavaoca dokumenta o povećanju ne povećanju za promet za koji izdavalac nije	00	0.00 100.00

Slika 4 - Tip dokumenta Knjižno zaduženje Kupci – Datum povećanja ugovor

1.2.4 Tip dokumenta- Dokument o smanjenju ne sadrži polje „Nastanak PDV obaveze“ na korisničkom interfejsu, samim tim ni u programu Svera.

## 2. Pojedinačna evidencija PDV

### 2.1 Promet – Isporuka

Kao i do sada u programu Svera kod prometa – isporuka, tačnije izlaznih dokumenata, u polju vrsta dokumenta bira se:

- Faktura - Ovaj tip dokumenta bira se kada obveznik PDV evidentira obračunati PDV, po osnovu izvršenog prometa dobara ili usluga.
- Avansni račun - Ovaj tip dokumenta bira se kada obveznik PDV evidentira PDV koji je obračunao po osnovu avansa, za budući oporezivi promet dobara ili usluga.
- Knjižno zaduženje kupci,
- Knjižno odobrenje kupci i

U Sveri kao i do sada kada se izabere vrsta dokumenta **Knjižno zaduženje kupci**, korisnik može da bira dve alternative:

1. Faktura,
2. Vremenski period.

Ako se Knjižno zaduženje kupci vezuje za fakturu, u koloni **Ref. Broj** upisuje se broj fakture koja je prethodno evidentirana na SEF. Slika 5.

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: **Knjižno zaduženje** Komitent: BRANISLAV ČALE PR

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 234324 Sif.dok veza: 0

Id/Broj: 31 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 23.08.2024 Šifra dev: Prof. veza: 0

Datum dok.: 23.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjižno zaduženj Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 23.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 23.08.2024 Ref. za kupca: 1

Izvorni broj: KZK-2024-31-001 Br. narudbenice: Nač. plać.: 0

Broj ugovora: Dat narudbenice: 23.08.2024 POPDV: 8d.2

T. r.: Br. prijernice: CRF:

Avanse uplate: 0.00 Dat prijernice: 23.08.2024 PDV kat:

Nastanak pdv oba: Dan izdavanja - z Datum ugovora: 23.08.2024 Sifra osn:

Za e-Štampu: Br. PDV: 0

Napomena:

Ref dat. od: 00.00.0000

Ref dat. do: 00.00.0000

Ref.broj: IF-2024-134-001

Ref.vreme: 23.08.2024 00:00:00

Van SEF-a:

Šifra	Opis	Količina	Dev. cena	Cena	Rabat	Tar.	Vrednost	Prof.c.	Mesto tr.
1	knjzd Knjižno zaduženje	1.00	0.00	100.00	0	001	120.00		

Slika 5

Ako se Knjižno zaduženje kupci vrši za sve račune izdate jednom licu u izabranom vremenskom periodu, onda korisnik bira vremenski period u koloni **Ref. dat od i Ref dat.do**. Slika 6.

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: Knjižno zaduženj Komitent: DRAGANA ČALE PR

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 123 Sif.dok veza: 0

Id/Broj: 24 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 20.08.2024 Šifra dev: Prof. veza: 0

Datum dok.: 20.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjižno zaduženj Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 20.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 20.08.2024 Ref. za kupca: 1

Izvorni broj: KZK-2024-24-001 Br. narudbenice: Nač. plać.: 0

Broj ugovora: Dat narudbenice: 20.08.2024 POPDV: 8d.2

T. r.: Br. prijernice: CRF:

Avanse uplate: 0.00 Dat prijernice: 20.08.2024 PDV kat:

Nastanak pdv oba: 3 Datum ugovora: 20.08.2024 Sifra osn:

Za e-Štampu: [10 KPK](#) Br. PDV: 9

Napomena:

Ref dat. od: 01.07.2024

Ref dat. do: 31.07.2024

Ref.broj:

Ref.vreme: 20.08.2024 00:00:00

Van SEF-a:

Šifra	Opis	Količina	Dev. cena	Cena	Rabat	Tar.	Vrednost	Prof.c.	Mesto tr.
1	knjzd Knjižno zaduženje	1.00	0.00	15,000.00	0	001	18,000.00		

Slika 6

U slučajevima kada se u Sveri izabere tip dokumenta **Knjižno odobrenje kupci**, koje se vezuje za fakturu, kao i do sada u **polje Ref. Broj** upisuje se broj fakture na koju se to smanjenje odnosi. Slika 7.

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: **Knjižno odobrenje** Komitent: BRANISLAV ČALE PR

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 085412 Sif.dok veza: 0

Id/Broj: 35 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 29.08.2024 Šifra dev: Prof. veza: 0

Datum dok.: 29.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjižno odobrenj Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 29.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 29.08.2024 Ref. za kupca: 1

Izvorni broj: KOK-2024-35-001 Br. narudzbenice: Nač. plać.: 0

Broj ugovora: Dat narudzbenice: 29.08.2024 POPDV: 8d.2

T. r.: Br. prijernice: CRF:

Avanse uplate: 0.00 Dat prijernice: 29.08.2024 PDV kat:

Nastanak pdv oba Datum ugovora: 29.08.2024 Sifra osn:

Za e-Štampu: Br. PDV: 0

Napomena:

Ref dat. od: 00.00.0000

Ref dat. do: 00.00.0000

Ref.broj: IF-2024-151-001

Ref.vreme: 26.08.2024 12:12:12

Van SEF-a:

Šifra	Opis	Količina	Dev. cena	Cena	Rabat	Tar.	Vrednost	Prof.c.	Mesto tr.
1	knjod Knjižno odobrenje	1.00	0.00	-500.00	0	001	-600.00		
				-500.00	0.00	-100.00	-600.00		

Slika 7

Ako se Knjižno odobrenje kupci vrši za sve račune izdate jednom licu u izabranom **vremenskom periodu**, onda korisnik bira vremenski period u koloni **Ref. dat od i Ref dat.do**. Slika 8

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: **Knjižno odobrenje** Komitent: BRANISLAV ČALE PR

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 36251 Sif.dok veza: 0

Id/Broj: 37 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 29.08.2024 Šifra dev: Prof. veza: 0

Datum dok.: 29.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjižno odobrenj Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 29.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 29.08.2024 Ref. za kupca: 1

Izvorni broj: KOK-2024-37-001 Br. narudzbenice: Nač. plać.: 0

Broj ugovora: Dat narudzbenice: 29.08.2024 POPDV: 8d.2

T. r.: Br. prijernice: CRF:

Avanse uplate: 0.00 Dat prijernice: 29.08.2024 PDV kat:

Nastanak pdv oba Datum ugovora: 29.08.2024 Sifra osn:

Za e-Štampu: Br. PDV: 0

Napomena:

Ref dat. od: 01.01.2024

Ref dat. do: 31.07.2024

Ref.broj:

Ref.vreme:

Van SEF-a:

Šifra	Opis	Količina	Dev. cena	Cena	Rabat	Tar.	Vrednost	Prof.c.	Mesto tr.
1	knjod Knjižno odobrenje	1.00	0.00	-2,000.00	0	001	-2,400.00		
				-2,000.00	0.00	-400.00	-2,400.00		

Slika 8

Kada je u pitanju **Knjižno odobrenje kupci koje vezujemo za avans**, u polju referentni broj upisati broj avansa(koji je prethodno evidentiran na SEF), i u polju **Sif. dok veza** iz padajuće liste izabrati **Primljeni avansi**, kako bi ste uspešno poslali dokument na SEF-u. Slika9

Finansijski promet

Vrsta dokumenta: Knjižno odobrenj

Komitent: BRANISLAV ČALE PR

Radna jedinica: 001 Broj dokumenta: 95632 Sif.dok veza: Primljeni avansi

Id/Broj: 33 Kor. osnovice: 0.00 Veza: 0

Datum knjiženja: 28.08.2024 Šifra dev: Prof. veza: 0

Datum dok.: 28.08.2024 Vrsta knjiženja: Knjizno odobrenj Kor. PDV: 0.00

Datum prometa: 28.08.2024 Vrsta evidencije: Nabavka dobara Kurs: 1.0000

Datum plaćanja: 28.08.2024 Ref. za kupca: 1

Izvorni broj: KOK-2024-33-001 Br. narudbenice: Nač. plać.: 0

Broj ugovora: Dat narudbenice: 28.08.2024 POPDV: 8d.2

T. r.: Br. prijemnice: CRF:

Avanse uplate: 0.00 Dat prijemnice: 28.08.2024 PDV kat:

Nastanak pdv oba: Datum ugovora: 28.08.2024 Sifra osn:

Za e-Štampu: Br. PDV: 0

Napomena:

Ref dat. od: 00.00.0000

Ref dat. do: 00.00.0000

Ref.broj: AV-2024-79-001

Ref.vreme: 27.08.2024 12:12:15

Van SEF-a:

Šifra	Opis	Količina	Dev. cena	Cena	Rabat	Tar.	Vrednost	Prof.c.	Mesto
1	knjod Knjizno odobrenje	1.00	0.00	-5,000.00	0	001	-6,000.00		

Slika 9. Knjižno odobrenje kupci vezano za avansom

### 3.Faktura sa Avansom pre SEF-a – Pojedinačna evidencija

Sto se tiče evidentiranja fakture povezane sa avansom koji nije evidentiran na SEF-u iz programa Svera u Pojedinačnoj evidenciji (bilo iz razloga da je taj avans nastao pre SEF-a, ili pak ako korisnik nije bio u PDV-u, pa samim tim nije bilo potrebe da evidentira avans na SEF-u, nakon nekog vremena, postao je PDV obveznik, ali ima avans koji je van SEF-a, i postoji potreba za njegovu povezivanje sa fakturom koja treba da se evidentira na SEF)

Prilikom povezivanja Avansa u fakturi, potrebno je u koloni **Avans Pre Sef-a**, označiti ček-boks polje, nakon toga poslati fakturu na Sef. Slika10

Faktura

RJ: Osnovna - Atria    Komitent: BRANISLAV ČALE PR - BEOGRAD-VRČIN    CRF:

Idi/Broj: 153    Naziv/PIB: BRANISLAV ČALE PR    109766065    Br ugovora:

Datum: 28.08.2024    Adresa isporuke: Dalmatinska 2    Izvorni broj: IF-2024-153-001    Br porudžbine:

D. prometa: 28.08.2024    Mesto isp./PAK: 11224 Beograd    Poziv na broj: IF-2024-153-001    Dat porudžbine: 28.08.2024

Valuta: 28.08.2024    Uplata na T.R.: 220-150814-58    Avansne uplate: 13,200.000    Po dokumentu:

Rok plaćanja: odmah    Vrsta knjiženja: Domaca faktura    Avansne upl. dev: 0.00    Dat otpremnice: 28.08.2024

D. izdavanja: 28.08.2024    Vrsta evidencije: Prodaja dobara i uslu    Komerijalista: Sladjana Mamuzić    Ref. za kupca:

Magacin: Svera Solutions    POPDV: 3.2    Šif dev./Kurs: IZN 120.00000    Broj prijemnice:

Datum PDV: 28.08.2024    PDV kategorija:     Overa:     Depozit:     Dat prijemnice: 28.08.2024

Dodatni rabat: 0.00    Šifra osnovna osl:     Br. priv. situacije:     Nastanak pdv oba: Datum prometa

Dodatni popust: 0.00    Šifra plaćanja:     Dat. fin. odobrenja: 28.08.2024

Dod. popust dev: 0.00

Mesto prometa: Beograd

Dostava:

Napomena:

P. napomena: Nema

RB	Mag	Kat. šifra
1	1001	508

Pregled avansa

Broj	Rj	Datum	Komitent	Veza	Br. Dok.	Tar	Popdv	Pdv Ozn.	Stopa PDV	Osnovica	Pdv	Iznos	Storno	Avansi	Pokriveno	Ostat
10	001	01.12.2022	561	0	10	001	3.6	S	20.00	5,000.00	1,000.00	6,000.00	0.00	6,000.00		
11	001	05.12.2022	561	0	11	001	3.6	S	20.00	7,000.00	1,400.00	8,400.00	0.00	8,400.00		
12	001	20.12.2022	561	0	12	001	3.9	S	20.00	25,000.00	5,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00		
15	001	27.12.2022	561	0	15	001	3.9	S	20.00	4,166.67	833.33	5,000.00	0.00	5,000.00		
25	001	24.01.2023	561	0	1	001	3.9	S	20.00	1,000.00	200.00	1,200.00	0.00	1,200.00		
27	001	01.02.2023	561	0	1	001	3.9	S	20.00	83,333.33	16,666.67	100,000.00	0.00	100,000.00		

R. broj	Rj	Broj fakture	Rj avansa	Broj avansa	Datum	Iznos	Tar	Pdv	Oznaka	Stopa Poreza	PDV	Ukupno	Avansi	Pre Sefe
1	001	4085	001	213	28.08.2024	10,000.00	001	S	20.00		2,000.00	12,000.00		<input type="checkbox"/>
2	001	4085	001	214	01.01.2022	1,000.00	001	S	20.00		200.00	1,200.00		<input checked="" type="checkbox"/>

Slika 10. Avans koji nije evidentiran na SEF