



Pravna i ekonomska izdanja
za uspešno i zakonito poslovanje

NOVINE U EVIDENTIRANJU PDV U SEF - Izdavanje e-Faktura i elektronsko evidentiranje PDV u SEF od septembra meseca 2024.

I dan – 18. septembar (sreda) 2024. godine

PROGRAM I SATNICA ONLINE OBUKE
9:50 – 10:00 Pozdravna reč predstavnika kompanije Paragraf Lex
10:00-11:30 I deo <ul style="list-style-type: none">- Korisnici SEF i statusni podaci korisnika- Obaveza izdavanja elektronskih faktura među korisnicima SEF (privatni i javni sektor)- Elementi elektronske fakture (različitih tipova dokumenta) – pitanja iz prakse- Novine kod poreskih kategorija i specifičnost kod izdavanja elektronskih faktura za promet objekata- Povezivanje konačnih faktura sa avansnim fakturama- Rokovi kod izdavanja elektronskih faktura – specifični slučajevi (uslov za poreska oslobođenje i fakture za sukcesivne isporuke)- Određivanje momenta nastanka PDV obaveze na elektronskoj fakturi
11:30-11:45 Pauza
11:45-13:15 II deo <ul style="list-style-type: none">- Osnov za storniranje elektronske fakture i razlikovanje u odnosu na naknadno smanjenje osnovice- Uticaj prihvatanja i odbijanja elektronskih faktura na njihovo storniranje- Neplaćanje od strane kupca kao osnov za smanjenje obračunatog PDV i storniranje fakture- Postupanje izdavaoca fakture nakon storniranja fakture u različitim situacijama u zavisnosti od greške zbog koje je došlo do storniranja – konkretni primeri- Storniranje avansnih i konačnih faktura- Storniranje dokumenta o povećanju i dokumenta o smanjenju- Storniranje dokumenta u kome nije iskazan PDV- Storniranje faktura koje su izdate izvan SEF- Napomena o vođenju posebnih evidencija o storniranim elektronskim fakturama i tendencija ka većoj kontroli razloga za storniranje
13:15-13:30 Pauza
13-30- 14:30 Odgovori na pitanja
Predavač: Tijana Smiljanić, odgovorni urednik časopisa „Poresko-računovodstveni instruktor“

II DAN – 19. septembar (četvrtak) 2024. godine

PROGRAM I SATNICA ONLINE OBUKE

10:00 - 11:45

Evidentiranje obračunatog PDV u Pojedinačnoj i Zbirnoj evidenciji PDV

- Pojedinačna i Zbirna evidencija PDV –opšte napomene
- Evidentiranje obračunatog PDV u Pojedinačnoj evidenciji promet-isporuka
- Interni račun
- Evidentiranje interno obračunatog PDV u Pojedinačnoj evidenciji promet – nabavka
- Evidentiranje obračunatog PDV u Zbirnoj evidenciji

11:45 - 12:00 Pauza

12:00 - 13:30

Evidentiranje povećanja i smanjenja osnovice i PDV u Pojedinačnoj i Zbirnoj evidenciji PDV

- Pravila o smanjenju i povećanju osnovice iz ugla propisa o PDV – osvrt na nova pravila
- Evidentiranje povećanja i smanjenja PDV u slučaju kada je poreski dužnik isporučilac
- Evidentiranje povećanja i smanjenja PDV u slučaju kada je poreski dužnik primalac
- Evidentiranje u slučaju kada se osnovica za interni PDV utvrđuje procenom

13:30– 13:40 Pauza

13:40 – 14:10

Evidentiranje PDV u evidencije SEF u slučaju kada se e-faktura ne izda do 10. u mesecu

14:10– 14:25 Pauza

14:25-15:25 Odgovori na pitanja

Predavač: Aleksandar Milanović, glavni i odgovorni urednik časopisa “Poresko-računovodstveni instruktor”

III DAN – 20. septembar (petak) 2024. godine

PROGRAM I SATNICA ONLINE OBUKE

10:00 - 11:00

I deo

- Obaveza evidentiranja prethodnog poreza u SEF – uvodne napomene
- Prihvatanje fakture kao uslov za odbitak prethodnog poreza
- Način evidentiranja prethodnog poreza u SEF
- Korekcije Evidencije prethodnog poreza
- PDV evidencije u vezi sa prethodnim porezom i ispravkama prethodnog poreza – nova pravila u skladu sa izmenama i dopunama Pravilnika o PDV
- Sadržina Evidencije prethodnog poreza u SEF

11:00 - 11:15 Pauza

11:15 - 12:15

II deo

- Evidentiranje prethodnog poreza po primljenim računima u kojima je iskazan PDV, sa primerima iz prakse
- Evidentiranje podataka o smanjenju osnovice i PDV po ulaznim računima u kojima je iskazan PDV, sa primerima iz prakse

12:15– 12:30 Pauza

12:30-13:30

III deo

- Evidentiranje interno obračunatog PDV kao prethodnog poreza, sa primerima iz prakse
- Evidentiranje smanjenja interno obračunatog PDV kao prethodnog poreza, sa primerima iz prakse
- Evidentiranje PDV plaćenog kod uvoza dobara
- Evidentiranje PDV nadoknade plaćene poljoprivredniku
- Evidentiranje ispravki (smanjenje i povećanje) prethodnog poreza sa primerima iz prakse

13:30-13:45 Pauza

13:45-14:45 Odgovori na pitanja

Predavač Olica Pješčić, pomoćnik glavnog i odgovornog urednika časopisa „Poresko-računovodstveni instruktor“