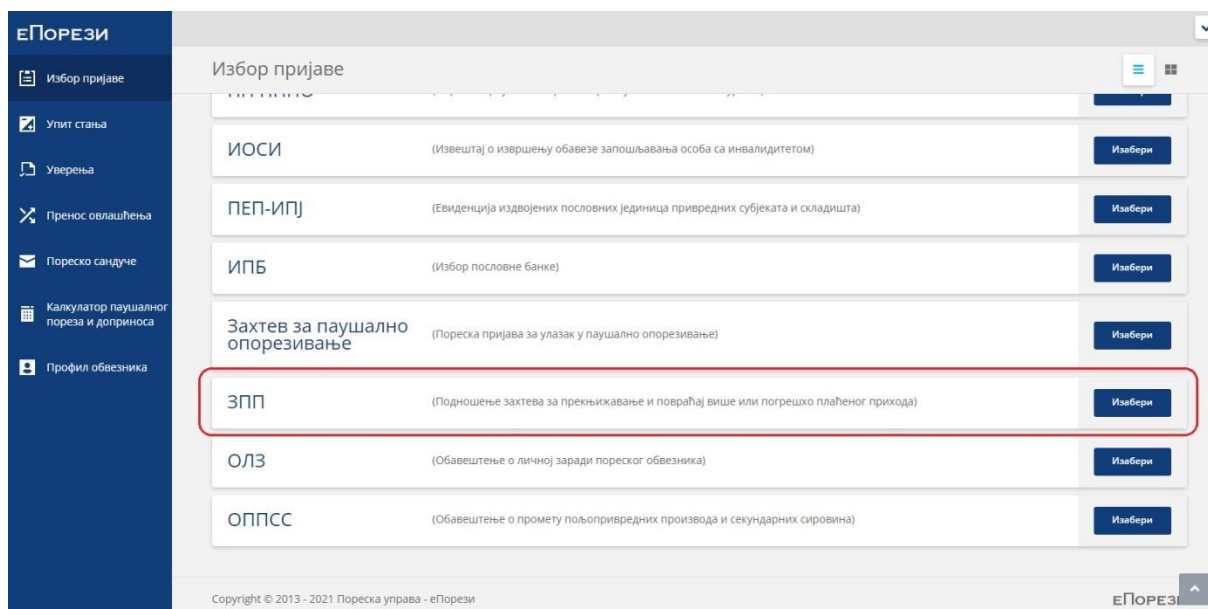


## Корисничко упутсто ЗПП (захтев за прекњижавање и повраћај више или погрешно плаћеног пореза)

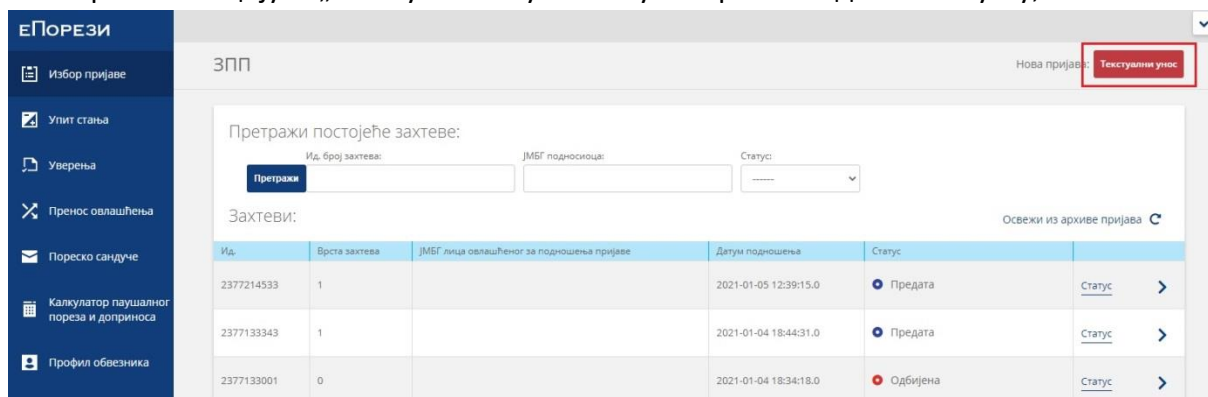
Подношење захтева за повраћај и прекњижавање више или погрешно плаћеног пореза у електронској форми преко портала Пореске управе, омогућено је сагласно измени и допуни члана 10. став 6. Закона о пореском поступку и пореској администрацији („Сл. гласник РС“, бр.144/20), са применом од 01.01.2021. године.

Након пријаве на портал Пореске управе еПорези са својим квалификованим електронским сертификатом, порески обвезник бира овлашћење у чије име жели да поднесе захтев за прекњижавање и повраћај више или погрешно плаћеног пореза (у даљем тексту ЗПП), слика 1.



Слика 1.

Изаберите опцију „Текстуални унос“ у горњем десном углу, слика 2.



Слика 2.

На форми захтева потребно је попунити обавезна поља 1.7 Електронска пошта и 2.1 Врста захтева, и изаберите опцију „Сачувај“ у горњем десном углу, слика 3.

ЗПП Сачувај Изађи

**I ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ ОБВЕЗНИКУ:**

1.1 ПИБ: 105448634 1.2 ЈМБГ:

1.3 Матични број: 06000029

1.4 Назив: ТЕСТИРАЊЕ ЕЛЕКТРОНСКЕ ПРИЈАВЕ

1.5 Адреса: САВЕ МАШКОВИЋА 3-5 Београд-Вождовац

1.6 Телефон контакт особе:  1.7 Електронска пошта:

**II ПОДАЦИ О ЗАХТЕВУ:**

2.1 Врста захтева: 0 2.2 Број заведеног захтева: 0 2.3 Датум пријема захтева: 05/01/2021

2.4 Јединствени идентификациони број захтева (ИИБЗ) за сторнирање: 0

**IV НАПОМЕНА ПОДНОСИОЦА ПРИЈАВЕ:**

4.1 Напомена подносиоца пријаве:

Слика 3.

У пољу 2.1 Врста захтева изаберите један од пет типова захтева.

0 – Повраћај; 1 – Прекњижавање; 11 – Повраћај ПДВ; 12 – Прекњижавање ПДВ; 13 – Повраћај ван ПУ

Поље 2.4 се попуњава искључиво када желите да поднесете измењен ЗПП. Унесите првобитни ИД број од поднетог ЗПП који желите да измените.

## Поступак подношења захтева тип 0 – повраћај

Након претходно описаног процеса попуњавања захтева у делу I и делу II, потребно је унети податке у одељку „Ставке“ кликом на знак плус („+“), слика 4.

Слика 4. Скриншот веб-апликације „eПорези“ за подношење захтева тип 0 – повраћај. Интерфејс приказује податке о пореском обвезнику и одељак „Ставке“ са иконицом за додавање нових ставки (+).

Слика 4.

На новој форми за унос, сва доступна поља су обавезна. Слика 5.

Слика 5. Скриншот веб-апликације „eПорези“ за унос нових података. Формулар садржи обавезна поља за унос података: 3.1 Рачун на терет, 3.2 ПНБЗ на терет (по моделу 97), 3.3 Шифра општине на терет, 3.4 Рачун у корист, и 3.7 Износ.

Слика 5.

Поље „3.1 Рачун на терет“ – попунити пословни/текући рачун

Поље „3.2 ПНБЗ на терет (по моделу 97)“ – унесите спојено, комплетан позив на број укључујући контролни број и шифру општине.

Примери попуњавања поља 3.2:

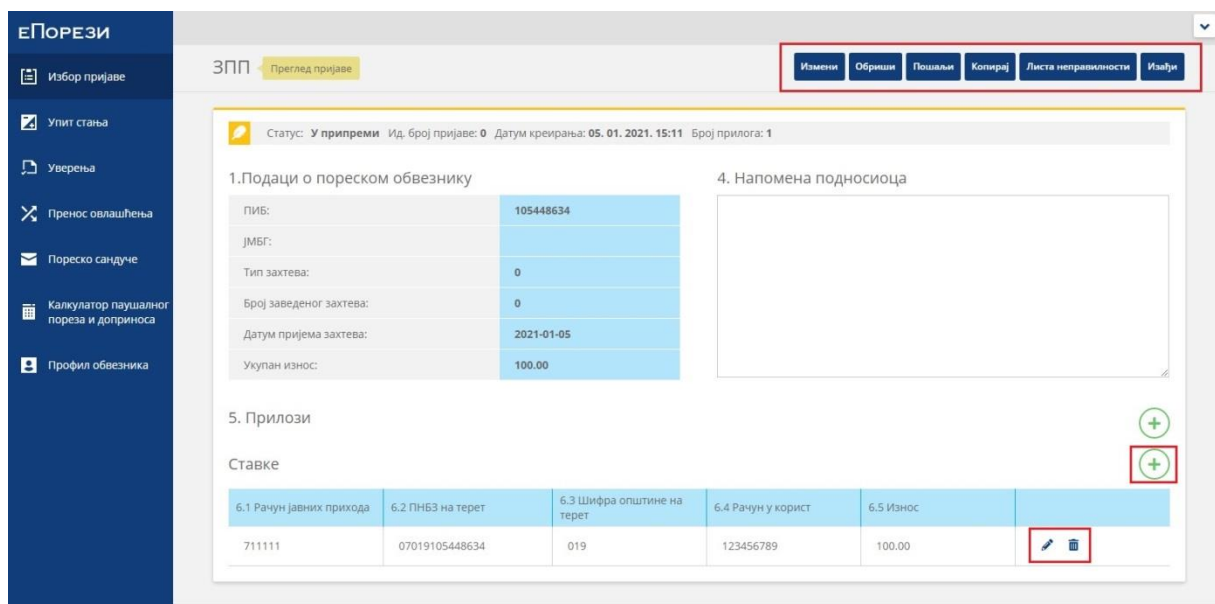
- а) ПИБ / ЈМБГ: контролни број, шифра општине, ПИБ / ЈМБГ (формат: ккшоппиб).
- б) БОП код пореза на добит: контролни број, шифра општине, БОП (формат: ккшопбоп).
- в) БОП код обједињене наплате: контролни број, БОП (формат: ккбоп).

Поље „3.3 Шифра општине на терет“ се попуњава избором општине из падајуће листе са које ће бити извршен повраћај.

Поље „3.4 Рачун у корист“ – пословни/текући рачун.

Након завршеног поступка попуњавања поља, кликните на опцију „Сачувај“.

Апликација ће се вратити на претходну страницу и доступне су опције у горњем десном углу „Измени“, „Обриши“, „Пошаљи“, „Копирај“, „Листа неисправности“, „Изађи“, слика 6.



Слика 6.

Додавање наредне ставке за повраћај врши се кликом на знак „+“. Корекција и брисање ставке врши се избором иконице „оловка“ или „кантица“.

Након завршеног поступка додавања ставки, захтев се шаље кликом на опцију „Пошаљи“ и мења статус из „У припреми“ у „Предата“ и добија свој ИД број.

Захтев се може обуставити од стране подносиоца све док се налази у статусу „Предат“ на следећи начин. Потребно је отворити предати захтев на иконицу „>“ и изабрати опцију „Обустави“.

## Поступак подношења захтева тип 1 – прекњижавање

Поступак подношења захтева за прекњижавање – тип 1 идентичан је претходно наведеном примеру, осим у делу попуњавања поља ставки, слика 7.

ЕПОРЕЗИ

ЗПП

Сачувај Изађи

Унос нових података

III ПРЕКЊИЖАВАЊЕ ВИШЕ ИЛИ ПОГРЕШНО ПЛАЋЕНОГ ПОРЕЗА:

3.1 Рачун на терет 3.2 ПНБЗ на терет 3.3 Шифра општине на терет

3.4 Рачун у корист 3.5 ПНБО/БОП у корист 3.6 Шифра општине у корист

3.7 Износ

Слика 7.

У циљу сторнирања камате сагласно ЗПППА, у пољу „Напомена“ неопходно је унети: „сторнирати камату након прекњижавања“.

За рачун обједињене наплате у пољу 3.3. потребно је одабрати шифру „601“

За рачун обједињене наплате у пољу 3.6. потребно је одабрати шифру „601“

Структура попуњавања поља 3.2 и 3.5 идентична је захтеву тип 0 – повраћај.

Након завршеног уноса, изаберите опцију „Сачувај“.

Слање захтева врши се избором опције „Пошаљи“.

Поступак за додавање, измену, брисање ставки је идентичан претходном типу захтева.

## Поступак подношења захтева тип 11 – повраћај ПДВ

Поступак подношења захтева за повраћај ПДВ – тип 11 идентичан је претходно наведеном примеру, осим у делу попуњавања поља ставки из слике 8.

ЕПОРЕЗИ

ЗПП

Сачувај Изађи

Унос нових података

III ПОВРАЋАЈ ПДВ:

3.1 Рачун на терет 3.2 ПНБЗ на терет 3.3 Шифра општине на терет

3.4 Рачун у корист

3.7 Износ пореског кредита 3.8a Порески период од 3.8b Порески период до

3.9 Износ више или погрешно плаћеног ПДВ 3.10 Датум уплате / Датум књижења ПП ПДВ

Copyright © 2013 - 2021 Пореска управа - eПорези

ЕПОРЕЗИ

Слика 8.

Правила попуњавања захтева:

1. Када се захтева повраћај пореског кредита (опција НЕ, односно 0 из пореске пријаве ПППДВ), попуњавају се поља 3.7, 3.8а, 3.8б и 3.10. Поље 3.9 оставите непопуњено.
2. Када се захтева повраћај по пореској пријави ПДВ сагласно члану 52. Закона о ПДВ (опција ДА, односно 1 из пореске пријаве ПППДВ), попуњавају се сва поља осим 3.7 које остаје непопуњено.
3. Када се захтева повраћај погрешне уплате, попуњава се само поље 3.9 и 3.10. У поље 3.7 оставити непопуњено.

Након завршеног уноса, изаберите опцију „Сачувај“. Слање захтева врши се избором опције „Пошаљи“.

Поступак за додавање, измену, брисање ставки је идентичан претходном типу захтева.

### Поступак подношења захтева тип 12 – прекњижавање ПДВ

Поступак подношења захтева за прекњижавање ПДВ – тип 12 идентичан је као и за претходно наведени пример, осим у делу попуњавања поља ставки, слика 9.

ЕПОРЕЗИ

Избор пријаве

Упит стања

Уверена

Пренос овлашћења

Пореско сандуче

Калкулатор паушалног пореза и доприноса

Профил обвезника

ЗПП

Сачувај

Пошаљи

Унос нових података

III ПРЕКЊИЖАВАЊЕ ПДВ ПО ЧЛАНУ 10 ЗППА:

3.1 Рачун на терет

3.2 ПНБЗ на терет

3.3 Шифра општине на терет

3.4 Рачун у корист

3.5 ПНБО/БОП у корист

3.6 Шифра општине у корист

3.7 Износ

3.8а Порески период од

3.8б Порески период до

3.9 Износ више или погрешно плаћеног ПДВ

3.10 Датум уплате / Датум књижења ПП ПДВ

дд/мм/гггг

Copyright © 2013 - 2021 Пореска управа - еПорези

ЕПОРЕЗИ

Слика 9.

Правила попуњавања захтева:

1. Када се захтева повраћај пореског кредита (опција НЕ, односно 0 из пореске пријаве ПППДВ), попуњавају се поља 3.7, 3.8а, 3.8б и 3.10. У пољу 3.9 попунити износ 0,00 динара.
2. Када се захтева повраћај по пореској пријави ПДВ сагласно члану 52. Закона о ПДВ (опција ДА, односно 1 из пореске пријаве ПППДВ), попуњавају се сва поља осим 3.7. У пољу 3.7 попунити износ 0,00 динара.
3. Када се захтева повраћај погрешне уплате, попуњавају се само поља 3.9 и 3.10. У пољу 3.7 попунити износ 0,00 динара.

Након завршеног уноса, изаберите опцију „Сачувај“. Слање захтева врши се избором опције „Пошаљи“.

Поступак за додавање, измену, брисање ставки је идентичан претходном типу захтева.

### Поступак подношења захтева тип 13 – повраћај осталих јавних прихода

Поступак подношења захтева за повраћај осталих јавних прихода – тип 13 идентичан је претходно наведеном примеру, осим у делу попуњавања поља ставки, слика 10.

The screenshot shows the 'eПОРЕЗИ' web application interface. The main content area is titled 'Унос нових података' (Enter new data) and contains a form for 'III ПОВРАЋАЈ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА:'. The form has several input fields: '3.1 Рачун на терет', '3.2 ПНБЗ на терет', '3.3 Шифра општине на терет' (a dropdown menu), '3.4 Рачун у корист', '3.7 Износ', and '3.9 Датум уплате' (with a calendar icon). The left sidebar has a dark blue background with white text and icons for various functions: 'Избор пријаве', 'Упит стања', 'Уверена', 'Пренос овлашћења', 'Пореско сандуче', 'Калкулатор паушалног пореза и доприноса', and 'Профил обвезника'. At the bottom of the page, there is a copyright notice 'Copyright © 2013 - 2021 Пореска управа - eПорези' and the 'eПОРЕЗИ' logo.

Слика 10.

Прилози уз захтев тип 13 су обавезни:

1. скениран доказ о уплати (PDF или JPEG формату) и

2. скенирана оригинал потврда надлежног органа по чијем налогу је ивршено плаћање да средства нису, односно неће бити искоришћена по својој намени (PDF или JPEG формату).