

ПРИЛОГ 1 ПРЕЛИМИНАРНЕ ПОРЕСКЕ ПРИЈАВЕ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Извори

1. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ПОСТОЈИ ОБАВЕЗА ОБРАЧУНАВАЊА ПДВ И ОБРАЧУНАТИ ПДВ, ОСИМ ПДВ ЗА ПРОМЕТ ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК
Поље 1.1 - Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима
1) Ознака 1.1.1 - Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура – Фактура: Пореска категорија S20 / шифра PDV-RS-OBJ / Поље: Укупна основица – стопа 20%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет по стопи од 20%-S20- PDV-RS-OBJ Поље: Основица
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет без накнаде по стопи од 20%-S20- PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
2) Ознака 1.1.2 - Општа стопа – ПДВ

Извор
Електронска фактура – Фактура: Пореска категорија S20 / шифра PDV-RS-OBJ / Поље: Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу – стопа 20%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет по стопи од 20%-S20- PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет без накнаде по стопи од 20%-S20- PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
3) Ознака 1.1.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура – Фактура: Пореска категорија S10 / шифра PDV-RS-OBJ / Поље: Укупна основица – стопа 10%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет по стопи од 10%-S10- PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет без накнаде по стопи од 10%-S10- PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
4) Ознака 1.1.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура – Фактура: Пореска категорија S10 / шифра PDV-RS-OBJ / Поље: Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу – стопа 10%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет по стопи од 10%-S10- PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука / Тип документа – фактура / Промет без накнаде по стопи од 10%-S10- PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Поље 1.2 - Промет добара и услуга, осим из поља 1.1
5) Ознака 1.2.1 - Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура - пореска категорија S20 без шифре Поље: Укупна основица – стопа 20%

Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – фактура, Промет по стопи од 20%-S20, осим PDV-RS-OBJ Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Промет уз накнаду / Промет по стопи од 20% Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Промет без накнаде / Промет по стопи од 20% / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Туристичке услуге / Поље: Основица за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети Поље: Основица за промет по стопи од 20%
6) Ознака 1.2.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура - пореска категорија S20 без шифре / Поље: Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу – стопа 20%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – фактура, Промет по стопи од 20%-S20, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Промет уз накнаду / Промет по стопи од 20% / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Промет без накнаде / Промет по стопи од 20% / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Туристичке услуге / Поље: Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети / Поље: Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 20%
7) Ознака 1.2.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура - пореска категорија S10 без шифре / Поље: Укупна основица – стопа 10%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – фактура, Промет по стопи од 10%-S10, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Промет уз накнаду / Промет по стопи од 10% / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Промет без накнаде / Промет по стопи од 10% / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети / Поље: Основица за промет по стопи од 10%

8) Ознака 1.2.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура - пореска категорија S10 без шифре / Поље: Укупан ПДВ умањен за ПДВ по авансу – стопа 10%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – фактура, Промет по стопи од 10%-S10, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Промет уз накнаду / Промет по стопи од 10% / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Промет без накнаде / Промет по стопи од 10% / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети / Поље: Обрачунати ПДВ за промет по стопи од 10%
Поље 1.3 - Пренос права располагања на грађевинским објектима за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник
9) Ознака 1.3.1 - Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура - пореска категорија AE20, шифре: PDV-RS-10-2-2 / PDV-RS-10-2-5-1 / PDV-RS-10-2-5-3-OBJ / Поље: Укупна основица – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
10) Ознака 1.3.2 – Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура - пореска категорија AE10, шифре: PDV-RS-10-2-2 / PDV-RS-10-2-5-1 / PDV-RS-10-2-5-3-OBJ / Поље: Укупна основица – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Поље 1.4 - Промет добара и услуга за који обвезник ПДВ који врши тај промет није порески дужник, осим из поља 1.3

11) Ознака 1.4.1 – Општа стопа - основица
Извор
Електронска фактура - пореска категорија АЕ20, шифре: PDV-RS-10-2-1 / PDV-RS-10-2-3 / PDV-RS-10-2-4 / PDV-RS-10-2-4a / PDV-RS-10-2-5-2 / PDV-RS-10-2-5-3 Поље: Укупна основица – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
12) Ознака 1.4.2 – Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура - пореска категорија АЕ10, шифре: PDV-RS-10-2-1 / PDV-RS-10-2-3 / PDV-RS-10-2-4 / PDV-RS-10-2-5-2 / PDV-RS-10-2-5-3 / Поље: Укупна основица – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Поље 1.5 - Повећање основице, односно ПДВ
13) Ознака 1.5.1 – Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура документ о повећању - пореска категорија S20 (са шифром и без шифре) / Поље: Укупан износ за који је повећана основица ПДВ – стопа 20%
Електронска фактура документ о повећању - пореска категорија АЕ20 (било која шифра) / Поље: Укупан износ за који је повећана основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%
Сторно електронске фактуре - документ о смањењу - пореска категорија АЕ20 (било која шифра) / Поље: Укупан износ за који је смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање основице за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање основице по стопи од 20%
14) Ознака 1.5.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура документ о повећању - пореска категорија S20 (са шифром и без шифре) /

Поље: Укупан износ за који је повећан ПДВ – стопа 20%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање ПДВ по стопи од 20%
15) Ознака 1.5.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура документ о повећању - пореска категорија S10 (са шифром и без шифре) / Поље: укупан износ за који је повећана основица ПДВ – стопа 10%
Електронска фактура документ о повећању - пореска категорија AE10 (било која шифра) / Поље: укупан износ за који је повећана основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Сторно електронске фактуре документ о смањењу - пореска категорија AE10 (било која шифра) / Поље: Укупан износ за који је смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање основице за промет по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање основице по стопи од 10%
16) Ознака 1.5.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура документ о повећању - пореска категорија S10 (са шифром и без шифре) / Поље: укупан износ за који је повећан ПДВ – стопа 10%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Повећање основице, односно ПДВ / Поље: Повећање ПДВ по стопи од 10%
Поље 1.6 - Смањење основице, односно ПДВ

17) Ознака 1.6.1 – Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура – документ о смањењу (који се односи на појединачну фактуру и фактуре у периоду) – пореска категорија АЕ20 (било која шифра) / Поље: укупан износ за који је смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Сторно електронске фактуре: фактура и документ о повећању - пореска категорија АЕ20 (било која шифра) / Поље: (фактура) Укупна основица – обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 20%, (документ о повећању) Укупан износ за који је повећана основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење основице за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење основице за промет по стопи од 20%
18) Ознака 1.6.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%
19) Ознака 1.6.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура – документ о смањењу (који се односи на појединачну фактуру и фактуре у периоду) – пореска категорија АЕ10 (било која шифра) / Поље: Укупан износ за који је смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Сторно електронске фактуре: фактура и документ о повећању - пореска категорија АЕ10 (било која шифра) / Поље: (фактура) Укупна основица – обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%, (документ о повећању) Укупан износ за који је повећана основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ /

Поље: Смањење основице за промет по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење основице за промет по стопи од 10%
20) Ознака 1.6.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%
Поље 1.8 - Накнада или део накнаде који је наплаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)
21) Ознака 1.8.1 – Аванс - Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура – авансна фактура, пореска категорија S20 (са шифром и без шифре) / Поље: Укупна основица по авансу – стопа 20%
Електронска фактура – авансна фактура, пореска категорија AE20 (било која шифра) / Поље: Укупна основица по авансу – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Сторно документа о смањењу који се односи на авансну фактуру – пореска категорија AE20 (било која шифра) / Поље: Укупан износ за који смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 20%-S20, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 20%-S20 PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Аванс за промет / Аванс за промет по стопи од 20% / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Туристичке услуге / Поље: Основица – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети / Поље: Основица – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање – порески дужник испоручилац/повећање основице, односно ПДВ/ Поље: Повећање основице - аванс по стопи од 20%

22) Ознака 1.8.2 – Аванс - Општа стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура – авансна фактура, пореска категорија S20 (са шифром и без шифре) / Поље: укупан ПДВ по авансу – стопа 20%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 20%-S20, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 20%-S20 PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Аванс за промет / Аванс за промет по стопи од 20% / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Туристичке услуге / Поље: Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети / Поље: Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање – порески дужник испоручилац/повећање основице, односно ПДВ/ Поље: Повећање ПДВ - аванс по стопи од 20%
23) Ознака 1.8.3 – Аванс – Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура – авансна фактура, пореска категорија S10 (са шифром и без шифре) / Поље: Укупна основица по авансу – стопа 10%
Електронска фактура – авансна фактура, пореска категорија AE10 (било која шифра) / Поље: Укупна основица по авансу – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Сторно документа о смањењу који се односи на авансну фактуру – пореска категорија AE10 (било која шифра) / Поље: Укупан износ за који је смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 10%-S10, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 10%-S10 PDV-RS-OBJ / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Аванс за промет / Аванс за промет по стопи од 10% / Поље: Основица
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети /

Поље: Основица – аванс по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање – порески дужник испоручилац/повећање основице, односно ПДВ/ Поље: Повећање основице - аванс по стопи од 10%
24) Ознака 1.8.4 – Аванс – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Електронска фактура – авансна фактура, пореска категорија S10 (са шифром и без шифре) / Поље: Укупан ПДВ по авансу – стопа 10%
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 10%-S10, осим PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Појединачна евиденција ПДВ: Промет – испорука, Тип документа – Авансна фактура, Аванс за промет по стопи од 10%-S10 PDV-RS-OBJ / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Аванс за промет / Аванс за промет по стопи од 10% / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција ПДВ: Посебни поступци опорезивања / Половна добра, уметничка дела, колекционарска добра и антиквитети / Поље: Обрачунати ПДВ – аванс по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање – порески дужник испоручилац/повећање основице, односно ПДВ/ Поље: Повећање ПДВ - аванс по стопи од 10%
Поље 1.9 - Смањење аванса – основица и ПДВ
25) Ознака 1.9.1 – Смањење аванса - Општа стопа – основица
Извор
Електронска фактура – документ о смањењу (искључиво документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру) – пореска категорија AE20 (било која шифра) / Поље: укупан износ за који смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Сторно електронске фактуре – авансна фактура - пореска категорија AE20 (било која шифра) / Поље: Укупна основица по авансу – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 20%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење основице – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ /

Поље: Смањење основице – аванс по стопи од 20%
26) Ознака 1.9.2 – Смањење аванса - Општа стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ - аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ – аванс по стопи од 20%
27) Ознака 1.9.3 – Смањење аванса - Посебна стопа – основица
Извор
Електронска фактура – документ о смањењу (искључиво документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру) – пореска категорија АЕ10 (било која шифра) / Поље: укупан износ за који смањена основица ПДВ – обрнуто обрачунавање ПДВ - стопа 10%
Сторно електронске фактуре – авансна фактура - пореска категорија АЕ20 (било која шифра) / Поље: Укупна основица по авансу – обрнуто обрачунавање ПДВ – стопа 10%
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење основице – аванс по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење основице – аванс по стопи од 10%
28) Ознака 1.9.4 – Смањење аванса - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција ПДВ: Повећање/смањење основице, односно ПДВ – порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ - аванс по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: Сторнирање - порески дужник испоручилац / Смањење основице, односно ПДВ / Поље: Смањење ПДВ – аванс по стопи од 10%
2. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРИМАЛАЦ ПОРЕСКИ ДУЖНИК

Поље 2.1 - Пренос права располагања на грађевинским објектима
29) Ознака 2.1.1 - Општа стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет, целине: „Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ” / Поље: Основица
30) Ознака 2.1.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет, целине: „Промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
31) Ознака 2.1.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 10%-АЕ10- ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ” / Поље: Основица
32) Ознака 2.1.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 10%-АЕ10- ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
Поље 2.2 - Промет добара и услуга који у Републици врши страно лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 2.1
33) Ознака 2.2.1 - Општа стопа – основица

Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” / Поље: Основица
34) Ознака 2.2.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
35) Ознака 2.2.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” / Поље: Основица
36) Ознака 2.2.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
Поље 2.3 - Промет добара и услуга, осим из поља 2.1 и 2.2
37) Ознака 2.3.1 - Општа стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” / Поље: Основица

38) Ознака 2.3.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
39) Ознака 2.3.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” / Поље: Основица
40) Ознака 2.3.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: промет; целине: „Промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” и „Промет без накнаде по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
Поље 2.4 - Повећање основице, односно ПДВ
41) Ознака 2.4.1 – Општа стопа – основица
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање основице за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање основице по стопи од 20%
42) Ознака 2.4.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор

Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање ПДВ за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање ПДВ по стопи од 20%
43) Ознака 2.4.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање основице за промет по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање основице по стопи од 10%
44) Ознака 2.4.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање ПДВ за промет по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање ПДВ по стопи од 10%
Поље 2.5 - Смањење основице, односно ПДВ
45) Ознака 2.5.1 – Општа стопа – основица
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење основице за промет по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење основице за промет по стопи од 20%

46) Ознака 2.5.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: „Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%”
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: „Смањење ПДВ за промет по стопи од 20%”
47) Ознака 2.5.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: „Смањење основице за промет по стопи од 10%”
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: „Смањење основице за промет по стопи од 10%”
48) Ознака 2.5.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: „Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%”
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: „Смањење ПДВ за промет по стопи од 10%”
Поље 2.7 - Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)
49) Ознака 2.7.1 – Аванс - Општа стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: аванс; целине: „Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” и „Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ” / Поље: <u>Основица</u>

Збирна евиденција: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање основице - аванс по стопи од 20%
50) Ознака 2.7.2 – Аванс - општа стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: аванс; целине: „Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20, осим ОВЈ” и „Аванс за промет по стопи од 20%-АЕ20-ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање ПДВ – аванс по стопи од 20%;
51) Ознака 2.7.3 – Аванс - посебна стопа – основица
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: аванс; целине: „Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” и „Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ” / Поље: Основица
Збирна евиденција: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање основице - аванс по стопи од 10%
52) Ознака 2.7.4 – Аванс - посебна стопа – ПДВ
Извор
Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун - страно лице и Појединачна евиденција ПДВ - интерни рачун – обвезник ПДВ; основ одабира: аванс; целине: „Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10, осим ОВЈ” и „Аванс за промет по стопи од 10%-АЕ10-ОВЈ” / Поље: Обрачунати ПДВ
Збирна евиденција: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Повећање основице, односно ПДВ” / Поље: Повећање ПДВ – аванс по стопи од 10%
Поље 2.8 - Смањење аванса – основица и ПДВ
53) Ознака 2.8.1 – Смањење аванса - општа стопа – основица
Извор

Збирна евиденција ПДВ: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење основице – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење основице - аванс по стопи од 20%
54) Ознака 2.8.2 – Смањење аванса - општа стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење ПДВ – аванс по стопи од 20%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење ПДВ - аванс по стопи од 20%
55) Ознака 2.8.3 – Смањење аванса – посебна стопа – основица
Извор
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење основице – аванс по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење основице - аванс по стопи од 10%
56) Ознака 2.8.4 – Смањење аванса – посебна стопа – ПДВ
Извор
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Повећање/смањење основице, односно ПДВ - порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење ПДВ – аванс по стопи од 10%
Збирна евиденција ПДВ: секција: „Сторнирање – порески дужник прималац”; целина: „Смањење основице, односно ПДВ” / Поље: Смањење ПДВ - аванс по стопи од 10%
3. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРОПИСАНО ПОРЕСКО ОСЛОБОЂЕЊЕ СА ПРАВОМ НА ОДБИТАК ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА

Поље 3.1 - Промет добара и услуга, укључујући и повећање, односно смањење

57) Поље 3.1 – Накнада/вредност

Извор

Електронска фактура (за промет, документ о повећању и документ о смањењу, осим електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија Z, са свим шифрама, пореска категорија SS (шифра: PDV-RS-36b-4) и пореска категорија O (шифра: PDV-RS-61) /

- фактура за промет, поље: Укупна накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупна накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупна накнада – није предмет опорезивања ПДВ
- документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупан износ за који је повећана накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупан износ за који је повећана накнада – није предмет опорезивања ПДВ
- документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ

Сторно електронске фактуре (за промет, документа о повећању и документа о смањењу, осим сторна електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија Z, са свим шифрама, пореска категорија SS (шифра: PDV-RS-36b-4) и пореска категорија O (шифра: PDV-RS-61) /

- фактура за промет, поље: Укупна накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупна накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупна накнада – није предмет опорезивања ПДВ
- документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупан износ за који је повећана накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупан износ за који је повећана накнада – није предмет опорезивања ПДВ
- документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ

Поље 3.2 - Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса

58) Поље 3.2 – Накнада/вредност

Извор

Електронска фактура за аванс и документ о смањењу који се односи на аванс - пореска категорија Z, са свим шифрама, пореска категорија SS (шифра: PDV-RS-36b-4) и пореска категорија O (шифра: PDV-RS-61) / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупна накнада по авансу – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупна накнада по авансу – није предмет опорезивања ПДВ - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ
Сторно електронске фактуре (авансне фактуре и документа о смањењу аванса) - пореска категорија Z, са свим шифрама, пореска категорија SS (шифра: PDV-RS-36b-4) и пореска категорија O (шифра: PDV-RS-61) / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупна накнада по авансу – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупна накнада по авансу – није предмет опорезивања ПДВ - документ о смањењу аванса који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење са правом на одбитак претходног пореза, односно поље: Укупан износ за који је смањена накнада – посебни поступци опорезивања, односно поље: Укупна износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ
4. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА ЗА КОЈИ ЈЕ ПРОПИСАНО ПОРЕСКО ОСЛОБОЂЕЊЕ БЕЗ ПРАВА НА ОДБИТАК ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА
Поље 4.1 - Промет добара и услуга, укључујући и повећање, односно смањење
59) Поље 4.1 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура (за промет, документ о повећању и документ о смањењу, осим електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија E, са свим шифрама / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза.
Сторно електронске фактуре (за промет, документа о повећању и документа о смањењу, осим сторна електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија E, са свим шифрама / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза.

Поље 4.2 - Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса
60) Поље 4.2 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура за аванс и документ о смањењу који се односи на аванс - пореска категорија Е, са свим шифрама / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза; - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза.
Сторно електронске фактуре (авансне фактуре и документа о смањењу аванса) - пореска категорија Е, са свим шифрама / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза; - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – пореско ослобођење без права на одбитак претходног пореза.
5. ПРОМЕТ ДОБАРА И УСЛУГА КОЈИ НЕ ПОДЛЕЖЕ ПДВ
Поље 5.1. - Промет добара и услуга извршен ван Републике, укључујући и повећање, односно смањење
61) Поље 5.1 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура (за промет, документ о повећању и документ о смањењу, осим електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија О, са свим шифрама / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – није предмет опорезивања ПДВ; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – није предмет опорезивања ПДВ; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ.
Сторно електронске фактуре (за промет, документа о повећању и документа о смањењу, осим сторна електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија О, са свим шифрама / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – није предмет опорезивања ПДВ; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – није предмет опорезивања ПДВ; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ.
Поље 5.2 - Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног промета (аванс), укључујући и смањење аванса за промет из поља 5.1

62) Поље 5.2 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура за аванс и документ о смањењу који се односи на аванс - пореска категорија О, са свим шифрама / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – није предмет опорезивања ПДВ; - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ.
Сторно електронске фактуре (авансне фактуре, и документа о смањењу по основу смањења аванса) - пореска категорија О, са свим шифрама / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – није предмет опорезивања ПДВ; - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – није предмет опорезивања ПДВ.
Поље 5.3 - Пренос целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и промет добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење
63) Поље 5.3 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура (за промет, документ о повећању и документ о смањењу, осим електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија R, са шифрама PDV-RS-6-1-1 и PDV-RS-6а / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – изузимање од ПДВ; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – изузимање од ПДВ; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – изузимање од ПДВ.
Сторно електронске фактуре (за промет, документа о повећању и документа о смањењу, осим сторна електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија R, са шифрама PDV-RS-6-1-1 и PDV-RS-6а / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – изузимање од ПДВ; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – изузимање од ПДВ; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – изузимање од ПДВ.
Поље 5.4 - Накнада или део накнаде наплаћен пре извршеног преноса, односно промета (аванс), укључујући и смањење аванса, за пренос, односно промет из поља 5.3

64) Поље 5.4 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура за аванс и документ о смањењу који се односи на аванс - пореска категорија R, са шифрама PDV-RS-6-1-1 и PDV-RS-6a / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – изузимање од ПДВ; - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – изузимање од ПДВ.
Сторно електронске фактуре (авансне фактуре и документа о смањењу аванса) - пореска категорија R, са шифрама PDV-RS-6-1-1 и PDV-RS-6a / - авансна фактура, поље: Укупна накнада по авансу – изузимање од ПДВ; - документ о смањењу који се односи на појединачну авансну фактуру, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – изузимање од ПДВ
Поље 5.5 - Промет добара и услуга из члана 6. Закона, осим из поља 5.3
65) Поље 5.5 – Накнада/вредност
Извор
Електронска фактура за промет - пореска категорија R, са шифром PDV-RS-6-ostalo, поље: Укупна накнада – изузимање од ПДВ.
Сторно електронске фактуре за промет - пореска категорија R, са шифром PDV-RS-6-ostalo, поље: Укупна накнада – изузимање од ПДВ.
6. НАБАВКА ДОБАРА И УСЛУГА, ОСИМ УВОЗА, ОДНОСНО ДОПРЕМАЊА ДОБАРА И НАБАВКЕ ОД ПОЉОПРИВРЕДНИКА
6а Набавка добара и услуга у Републици од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара, односно пружалац услуга
Поље 6а.1 - Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима

66) Ознака ба.1.1 - Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.1.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
67) Ознака ба.1.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.1.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
68) Ознака ба.1.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.1.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
69) Ознака ба.1.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.1.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље ба.2 - Добра и услуге, осим добара из поља ба.1
70) Ознака ба.2.1 - Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза

1.2.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
71) Ознака 6а.2.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.2.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
72) Ознака 6а.2.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.2.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
73) Ознака 6а.2.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.2.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 6а.3 - Повећање основице, односно ПДВ
74) Ознака 6а.3.1 - Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.3.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
75) Ознака 6а.3.2 – Општа стопа – ПДВ

Извор
Евиденција претходног пореза 1.3.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
76) Ознака ба.3.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.3.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
77) Ознака ба.3.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.3.4 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље ба.4 - Смањење основице, односно ПДВ
78) Ознака ба.4.1 – Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.4.5 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
79) Ознака ба.4.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.4.5 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ

80) Ознака ба.4.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.4.5 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
81) Ознака ба.4.3 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.4.5 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље ба.6 - Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)
82) Ознака ба.6.1 – Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.5.4 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - Основица
83) Ознака ба.6.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.5.4 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - ПДВ
84) Ознака ба.6.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.5.4 – Укупно

Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - Основица
85) Ознака ба.6.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.5.4 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље ба.7 - Смањење аванса – основица и ПДВ
86) Ознака ба.7.1 – Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.6.5 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - Основица
87) Ознака ба.7.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 1.6.5 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - ПДВ
88) Ознака ба.7.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 1.6.5 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - Основица
89) Ознака ба.7.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор

Евиденција претходног пореза 1.6.5 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - ПДВ
66 Набавка добара и услуга у Републици – промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга
Поље 66.1 - Пренос права располагања на грађевинским објектима
90) Ознака 66.1.1 - Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.1.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
91) Ознака 66.1.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.1.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
92) Ознака 66.1.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.1.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
93) Ознака 66.1.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза

2.1.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 66.2 - Промет добара и услуга који у Републици врши страно лице које није обвезник ПДВ, осим из поља 66.1
94) Ознака 66.2.1 - Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.1 – Интерни рачун – страно лице Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
95) Ознака 66.2.2 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.1 – Интерни рачун – страно лице Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
96) Ознака 66.2.3 - Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.1 – Интерни рачун – страно лице Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
97) Ознака 66.2.4 - Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.1 – Интерни рачун – страно лице Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 66.3 - Промет добара и услуга, осим из поља 66.1 и 66.2

98) Ознака 66.3.1 - Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.2 – Интерни рачун – обвезник ПДВ Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
99) Ознака 66.3.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.2 – Интерни рачун – обвезник ПДВ Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
100) Ознака 66.3.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.2 – Интерни рачун – обвезник ПДВ Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
101) Ознака 66.3.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.2.2 – Интерни рачун – обвезник ПДВ Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 66.4 - Повећање основице, односно ПДВ
102) Ознака 66.4.1 – Општа стопа - основица
Извор
Евиденција претходног пореза

2.3.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
103) Ознака 66.4.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.3.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
104) Ознака 66.4.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.3.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
105) Ознака 66.4.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.3.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 66.5 - Смањење основице, односно ПДВ
106) Ознака 66.5.1 – Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.4.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 20% - Основица
107) Ознака 66.5.2 – Општа стопа – ПДВ

Извор
Евиденција претходног пореза 2.4.4 – Смањење претходног пореза Поље: Промет по стопи од 20% - ПДВ
108) Ознака 66.5.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.4.3 – Укупно Поље: Промет по стопи од 10% - Основица
109) Ознака 66.5.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.4.4 – Смањење претходног пореза Поље: Промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 66.7 - Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета и ПДВ обрачунат по том основу (аванс)
110) Ознака 66.7.1 – Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.5.3 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - Основица
111) Ознака 66.7.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.5.3 – Укупно

Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - ПДВ
112) Ознака 66.7.3 – Посебна стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.5.3 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - Основица
113) Ознака 66.7.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.5.3 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - ПДВ
Поље 66.8 - Смањење аванса – основица и ПДВ
114) Ознака 66.8.1 – Општа стопа – основица
Извор
Евиденција претходног пореза 2.6.3 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - Основица
115) Ознака 66.8.2 – Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.6.4 – Смањење претходног пореза Поље: Аванс за промет по стопи од 20% - ПДВ
116) Ознака 66.8.3 – Посебна стопа – основица
Извор

Евиденција претходног пореза 2.6.3 – Укупно Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - Основица
117) Ознака 66.8.4 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза 2.6.4 – Смањење претходног пореза Поље: Аванс за промет по стопи од 10% - ПДВ
бв Стицање целокупне, односно дела имовине у складу са чланом 6. став 1. тачка 1) Закона и набавка добара и услуга у складу са чланом 6а Закона, укључујући и повећање, односно смањење
118) Поље бв – Накнада / вредност
Извор
Електронска фактура (за промет, документ о повећању и документ о смањењу, осим електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија R, са шифрама PDV-RS-6-1-1 и PDV-RS-6a / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – изузимање од ПДВ; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – изузимање од ПДВ; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – изузимање од ПДВ.
Сторно електронске фактуре (за промет, документа о повећању и документа о смањењу, осим сторна електронске фактуре за аванс и по основу смањења аванса) - пореска категорија R, са шифрама PDV-RS-6-1-1 и PDV-RS-6a / - фактура за промет, поље: Укупна накнада – изузимање од ПДВ; - документ о повећању, поље: Укупан износ за који је повећана накнада – изузимање од ПДВ; - документ о смањењу, поље: Укупан износ за који је смањена накнада – изузимање од ПДВ.
7. ПДВ ЗА УВОЗ, ОДНОСНО ДОПРЕМАЊЕ ДОБАРА СТАВЉЕНИХ У СЛОБОДАН ПРОМЕТ У СКЛАДУ СА ЦАРИНСКИМ ПРОПИСИМА
Поље 7.1 - Плаћени ПДВ по општој стопи, укључујући и по основу повећања

119) Поље 7.1 - Општа стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза – Плаћени ПДВ по стопи од 20% Поље: 3.1 - Плаћени ПДВ (по стопи од 20%)
Поље 7.2 - Плаћени ПДВ по посебној стопи, укључујући и по основу повећања
120) Поље 7.2 – Посебна стопа – ПДВ
Извор
Евиденција претходног пореза – Плаћени ПДВ по стопи од 10% Поље: 3.1 - Плаћени ПДВ (по стопи од 10%)
8. ПДВ НАДОКНАДА ПЛАЋЕНА ПОЉОПРИВРЕДНИКУ, УКЉУЧУЈУЋИ И ПОВЕЋАЊЕ
121) Поље 8 – Износ
Извор
Евиденција претходног пореза Поље: 4.1 - Укупна ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику
10. ПДВ КОЈИ СЕ МОЖЕ ОДБИТИ КАО ПРЕТХОДНИ ПОРЕЗ И ИСПРАВКЕ ОДБИТКА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА
122) Поље 10.1 - ПДВ исказан у рачуну обвезника ПДВ – претходног учесника у промету
Извор
Евиденција претходног пореза Поља: 1.1.5 + 1.2.5 + 1.3.5 – 1.4.5 + 1.5.5 – 1.6.5
123) Поље 10.2 - ПДВ обрачунат за промет за који је порески дужник обвезник ПДВ – прималац
Извор

Евиденција претходног пореза Поља: 2.1.4 + 2.2.4 + 2.3.4 – 2.4.4 + 2.5.4 – 2.6.4
124) Поље 10.3 - Исправка одбитка – повећање претходног пореза, осим по основу измене основице
Извор
Евиденција претходног пореза Поља: 5.1.1 + 5.1.2 + 5.1.3 + 5.1.4 + 5.1.5 + 5.1.6
125) Поље 10.4 - Исправка одбитка – смањење претходног пореза, осим по основу измене основице
Извор
Евиденција претходног пореза Поља: 5.2.1 + 5.2.2 + 5.2.3 + 5.2.4 + 5.2.7
126) Поље 10.5 - ПДВ плаћен при увозу, односно допремању добара
Извор
Евиденција претходног пореза Поље 3.4 – Укупно плаћени ПДВ који се може одбити
127) Поље 10.6 - Исправка одбитка - смањење ПДВ по основу увоза, односно допремања добара
Извор
Евиденција претходног пореза Поље: 5.2.5 Одлука царинског органа на основу које долази до смањења ПДВ
128) Поље 10.7 - ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику
Извор
Евиденција претходног пореза Поље: 4.2 – Укупна ПДВ надокнада која се може одбити као претходни порез
129) Поље 10.8 - Исправка одбитка - смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику
Извор

Евиденција претходног пореза

Поље: 5.2.6 Смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику