

Техничка документација

Ова секција садржи техничку документацију за СУФ и добављаче ЕФУ производа.

Садржај

1.

[Лиценце](#)

Овај одељак описује различите лиценце које се користе у СУФ систему.

2.

[Тестирање](#)

Ова секција садржи упутства за тестирање различитих компоненти система.

3.

[Добављачи ЕФУ компоненти](#)

Превод техничке документације за добављаче ЕФУ компоненти је тренутно у изради.

Лиценце

Овај одељак описује различите лиценце које се користе у СУФ систему.

1.

[Microsoft Public License](#)

Microsoft Public License (Ms-PL) је бесплатна лиценца софтвера отвореног кода коју је издао Microsoft, и која користи за Microsoft пројекте објављене као отворени софтвер.

2.

[ANTLR 2 лиценца](#)

Види <https://www.antlr2.org/license.html>

3.

[NUnit лиценца](#)

Види <https://nunit.org/nuget/license.html>

4.

[Apache 2.0 лиценца](#)

Apache софтверска лиценца за софтвер отвореног кода која корисницима даје дозволу да поново користе код у скоро било коју сврху, укључујући коришћење кода као дела власничког (*proprietary*) софтвера. Као и код других лиценци за софтвер отвореног кода, Apache лиценца регулише начин на који крајњи корисници могу да користе софтвер у својим пројектима. Ова лиценца је широко распрострањена и постаје све популарнија јер подстиче употребу софтвера отвореног кода у оквиру власничких пројеката.

5.

Mozilla 2.0 лиценца

Види <https://www.mozilla.org/en-US/MPL/2.0/>

6.

BSD лиценца

BSD лиценце представљају породицу лиценци за софтвер отвореног кода. Оригинална BSD лиценца је креирана као део Berkeley Software Distribution (BSD) оперативног система и први пут је објављена 1990. године.

7.

MIT Лиценца

MIT лиценцу обично користе програмери софтвера кад год издају бесплатни софтвер и софтвер отвореног кода. Овај уговор је прецизније назван **Expat License**, јер помаже да се развоји од других сличних лиценци. Према неким истраживањима, употреба MIT лиценце износи 27% укупне употребе лиценци, што је чини најчешће коришћеним типом лиценце отвореног кода са више од 4 милиона резултата претраге јавног репозиторијума на Github.

Microsoft Public License

Шта је Microsoft Public License?

Microsoft Public License (Ms-PL) је бесплатна лиценца софтвера отвореног кода коју је издао Microsoft, и која користи за Microsoft пројекте објављене као отворени софтвер.

У оквиру СУФ система, Microsoft Public License се користи заједно са Microsoft .NET библиотеком и Microsoft ASP.NET MVC 3 Tools Update уз неопходне модификацијаме, увек поштујући предуслове и стандардне процедуре у вези са коришћењем ових лиценци.

Предуслови

Програмер је слободан да репродукује и дистрибуира оригинална или изведена дела било ког софтвера лиценцираног под лиценцом Ms-PL. Међутим, није дозвољено коришћење имена, логотипа или заштитних знакова сарадника када се то ради.

Ms-PL штити ауторе тако што експлицитно не нуди никакве изричите гаранције за коришћење њиховог кода. Дакле, аутор није одговоран ако код не функционише добро у некој употреби.

Када програмер дистрибуира софтвер (или његов део) под Ms-PL лиценцом, од њега се не тражи да дистрибуира његов изворни код. Они то могу учинити ако желе, али нису дужни. Међутим, програмер је дужан да задржи сва обавештења о ауторским правима, патентима, заштитним знаковима и приписивању заслуга која су првобитно присутна у софтверу.

Поред тога, ако дистрибуирају било који део софтвера у облику извornog кода, то могу учинити само под Ms-PL лиценцом, тако што ће уз своју дистрибуцију укључити комплетну копију ове лиценце.

Ако програмер дистрибуира било који део софтвера у компајлираном или објектном облику, то може учинити само под било којом другом лиценцом која је у складу са Ms-PL.

НАПОМЕНА:

Овде можете детаљније проверити информације везане за одредбе и услове у вези са коришћењем ове лиценце: [Open Source Initiative](#) и [Microsoft Public License](#).

ANTLR 2 лиценца

Види <https://www.antlr2.org/license.html>

NUnit лиценца

Види <https://nunit.org/nuget/license.html>

Apache 2.0 лиценца

Шта је Apache 2.0 лиценца?

Apache софтверска лиценца за софтвер отвореног кода која корисницима даје дозволу да поново користе код у скоро било коју сврху, укључујући коришћење кода као дела власничког (*proprietary*) софвера. Као и код других лиценци за софтвер отвореног кода, Apache лиценца регулише начин на који крајњи корисници могу да користе софтвер у својим пројектима. Ова лиценца је широко распрострањена и постаје све популарнија јер подстиче употребу софтера отвореног кода у оквиру власничких пројеката.

У оквиру СУФ система, Apache 2.0 лиценца се користи са неопходним модификацијама, увек поштујући предуслове и стандардне процедуре у вези са коришћењем ових лиценци.

НАПОМЕНА:

Можете да прегледате и потражите више информација о овој теми на [Open Source Initiative](#).

Предуслови

Да би применио Apache 2.0 лиценцу на било који пројекат, програмер мора да укључи копију Apache лиценце, обично у датотеци под називом **LICENCE**, заједно са датотеком **NOTICE** која упућује на лиценцу.

Можете да прегледате одредбе и услове који се примењују на Apache лиценце путем веб-сајта [Apache лиценце](#).

Шта је текст лиценце за Apache 2.0?

Да бисте применили Apache лиценцу на одређене датотеке у раду програмера, мора се приложити следећа шаблонска декларација, замењујући поља затворена заградама „[]“ вашим сопственим идентификационим информацијама, без укључивања заграда.

Текст треба да буде приложен у одговарајућој синтакси коментара за формат датотеке. Такође се препоручује да назив датотеке или класе и опис сврхе буде на истој „штампаној страници“ као и обавештење о ауторским правима, ради лакше идентификације. Испод можете видети садржај текста:

Copyright [yyyy] [name of copyright owner]

Licensed under the Apache License, Version 2.0 (the "License"); you may not use this file except in compliance with the License. You may obtain a copy of the License at

<http://www.apache.org/licenses/LICENSE-2.0>

Unless required by applicable law or agreed to in writing, software distributed under the License is distributed on an "AS IS" BASIS, WITHOUT WARRANTIES OR CONDITIONS OF ANY KIND, either express or implied. See the License for the specific language governing permissions and limitations under the License.

Mozilla 2.0 лиценца

Види <https://www.mozilla.org/en-US/MPL/2.0/>

BSD лиценца

Шта је BSD лиценца?

BSD лиценце представљају породицу лиценци за софтвер отвореног кода. Оригинална BSD лиценца је креирана као део Berkeley Software Distribution (BSD) оперативног система и први пут је објављена 1990. године.

BSD лиценца је модификована и ревидирана неколико пута од свог настанка и тренутно су у употреби **4 различите верзије лиценце**. Поред тога што је специфична лиценца, BSD се користи и да опише класу лиценци, које се обично називају „BSD тип“ лиценци, а које су засноване на једној од итерација BSD лиценце.

У оквиру СУФ система, тренутно се користе **B2D 2 (FreeBSD)** као и **BSD3** лиценце, уз неопходне модификације да их прилагодимо нашим производима.

НАПОМЕНА:

Пошто постоји неколико различитих верзија BSD лиценце, да не би дошло до забуне, препоручује се да тачно наведете која се B2D лиценца користи.

Предуслови за B2D 2 (FreeBSD) лиценцу

Основна разлика између B2D 2 (FreeBSD) и BSD лиценце са 3 клаузуле је у томе што верзија B2D 2 (FreeBSD) изоставља клаузулу о забрани промоције (*non-endorsement*). Поред тога, додаје се одрицање одговорности о ставовима и мишљењима израженим у софтверу.

Шта је текст лиценце B2D 2 (FreeBSD)?

Ово су информације које сваки програмер мора да стави у свој код уз или без измена. У СУФ систему, користи се како је описано у одељку са корисничким упутствима изнад:

Copyright (c),

Redistributions in binary form must reproduce the above copyright notice, this list of conditions and the following disclaimer in the documentation and/or other materials provided with the distribution.

THIS SOFTWARE IS PROVIDED BY THE COPYRIGHT HOLDERS AND CONTRIBUTORS "AS IS" AND ANY EXPRESS OR IMPLIED WARRANTIES, INCLUDING, BUT NOT LIMITED TO, THE IMPLIED WARRANTIES OF MERCHANTABILITY AND FITNESS FOR A PARTICULAR PURPOSE ARE DISCLAIMED. IN NO EVENT SHALL THE COPYRIGHT OWNER OR CONTRIBUTORS BE LIABLE FOR ANY DIRECT, INDIRECT, INCIDENTAL, SPECIAL, EXEMPLARY, OR CONSEQUENTIAL DAMAGES (INCLUDING, BUT NOT LIMITED TO, PROCUREMENT OF SUBSTITUTE GOODS OR SERVICES; LOSS OF USE, DATA, OR PROFITS; OR BUSINESS INTERRUPTION) HOWEVER CAUSED AND ON ANY THEORY OF LIABILITY, WHETHER IN CONTRACT, STRICT LIABILITY, OR TORT (INCLUDING NEGLIGENCE OR OTHERWISE) ARISING IN ANY WAY OUT OF THE USE OF THIS SOFTWARE, EVEN IF ADVISED OF THE POSSIBILITY OF SUCH DAMAGE.

Предуслови за BSD 3 лиценцу

BSD лиценцу са 3 клаузуле објавио је Вилијам Хоскинс, директор Канцеларије за лиценцирање технологије за UC Berkeley 1999 године. BSD лиценца са 3 клаузуле (BSD-3) је уклонила клаузулу о рекламирању. Такође се назива „Modified BSD License“ или „New BSD“ компатибилна је са GNU GPL-ом и проверена је од стране Иницијативе отвореног кода.

НАПОМЕНА:

BSD породица лиценци је веома компатибилна са лиценцама BSD 3 и 2 и оне се сматрају компатибилним са Apache 2.0, као и MIT лиценцом.

Шта је текст лиценце B2D 3?

Ово су информације које сваки програмер мора да стави у свој код са или без измене. У систему СУФ, користи се како је описано у одељку са корисничким упутствима изнад:

Copyright

Redistributions in binary form must reproduce the above copyright notice, this list of conditions and the following

disclaimer in the documentation and/or other materials provided with the distribution.

Neither the name of the copyright holder nor the names of its contributors may be used to endorse or promote products derived from this software without specific prior written permission.

THIS SOFTWARE IS PROVIDED BY THE COPYRIGHT HOLDERS AND CONTRIBUTORS "AS IS" AND ANY EXPRESS OR IMPLIED WARRANTIES, INCLUDING, BUT NOT LIMITED TO, THE IMPLIED WARRANTIES OF MERCHANTABILITY AND FITNESS FOR A PARTICULAR PURPOSE ARE DISCLAIMED. IN NO EVENT SHALL THE COPYRIGHT HOLDER OR CONTRIBUTORS BE LIABLE FOR ANY DIRECT, INDIRECT, INCIDENTAL, SPECIAL, EXEMPLARY, OR CONSEQUENTIAL DAMAGES (INCLUDING, BUT NOT LIMITED TO, PROCUREMENT OF SUBSTITUTE GOODS OR SERVICES; LOSS OF USE, DATA, OR PROFITS; OR BUSINESS INTERRUPTION) HOWEVER CAUSED AND ON ANY THEORY OF LIABILITY, WHETHER IN CONTRACT, STRICT LIABILITY, OR TORT (INCLUDING NEGLIGENCE OR OTHERWISE) ARISING IN ANY WAY OUT OF THE USE OF THIS SOFTWARE, EVEN IF ADVISED OF THE POSSIBILITY OF SUCH DAMAGE.

НАПОМЕНА:

Више информација о коришћењу BSD лиценци можете пронаћи на [BSD 2](#) и [BSD 3](#).

MIT Лиценца

Шта је MIT лиценца?

MIT лиценцу обично користе програмери софтвера кад год издају бесплатни софтвер и софтвер отвореног кода. Овај уговор је прецизније назван **Expat License**, јер помаже да се развоји од других сличних лиценци. Према неким истраживањима, употреба MIT лиценце износи 27% укупне употребе лиценци, што је чини најчешће коришћеним типом лиценце отвореног кода са више од 4 милиона резултата претраге јавног репозиторијума на Github.

Шта то значи?

То значи да када аутор учини софтвер доступним под MIT лиценцом, он даје дозволу програмерима да користе, деле или модификују софтвер без додатних трошкова. Међутим, ово подлеже одредбама два услова:

- Програмери се слажу да неће кривити аутора ако софтвер не ради како је предвиђено.
- Аутор ће и даље имати ауторска права на своје дело, тако да програмер не може да уклони лиценцу. Ако програмер модификује софтвер на било који начин, треба да буде јасан у вези са променама које су направљене и које промене ове лиценце дистрибуирају.

Може се десити да само део софтверског пакета има MIT лиценцу. На пример, део софтера може да садржи графику под другом лиценцом или може доћи са неким додатцима који се плаћају. Задатак аутора је да обим лиценце учини што јаснијим. Код објављен са MIT лиценцом може да се користи комерцијално и у *cloud-source* софтверу, иако обавештење о ауторским правима и обавештење о дозволи морају бити укључени у документацију софтера.

У оквиру СУФ система, MIT лиценца се користи са неопходним модификацијама, увек поштујући предуслове и стандардне процедуре у вези са коришћењем ових лиценци.

Више информација о овој лиценци можете наћи на [Open Source Initiative](#).

НАПОМЕНА:

Важно је нагласити да се код објављен под MIT лиценце не може редистрибуирати под другом лиценцом, јер код мора остати под MIT лиценцом, али програмер може бити у могућности да га редистрибуира као део другог пројекта под било којом жељеном лиценцом. У овом случају, све промене у коду се објављују под новом лиценцом.

Предуслови

Постоји неколико инструкција које треба узети у обзир док користите MIT лиценцу у софтверским пројектима. Испод су наведени најважнији аспекати које треба узети у обзир:

- Када програмер објави изворни код, мора да стави копију текста MIT лиценце на врх сваке изворне датотеке као коментар. – Када програмер објави софтверски пакет, мора да укључи копију MIT лиценце у основни директоријум пакета. Датотека треба да носи назив "COPYING" или "LICENSE". – Програмер мора да прикаже MIT лиценцу као део уговора *End User License Agreement (EULA)* за свој софтвер.
- Програмер мора да прикаже MIT лиценцу у било којој документацији.

Када програмер прикаже MIT лиценцу, такође треба да прикаже све информације о ауторским правима и, ако је прикладно, јасно наведе на шта се лиценца односи.

НАПОМЕНА:

Овде можете видети примере других пројеката који тренутно користе MIT лиценцу: [Babel](#), [Dotnet Runtime](#), [Ruby on Rails](#), [Visual Studio Code](#), [Vue.js](#) или [React](#).

Који је текст MIT лиценце?

Ово су информације које сваки програмер мора да стави у свој код са или без измене:

Copyright

Permission is hereby granted, free of charge, to any person obtaining a copy of this software and associated documentation files (the "Software"), to deal in the Software without restriction, including without limitation the rights to use, copy, modify, merge, publish, distribute, sublicense, and/or sell copies of the Software, and to permit persons to whom the Software is furnished to do so, subject to the following conditions:

The above copyright notice and this permission notice shall be included in all copies or substantial portions of the Software.

THE SOFTWARE IS PROVIDED "AS IS", WITHOUT WARRANTY OF ANY KIND, EXPRESS OR IMPLIED, INCLUDING BUT NOT LIMITED TO THE WARRANTIES OF MERCHANTABILITY, FITNESS FOR A PARTICULAR PURPOSE AND NONINFRINGEMENT. IN NO EVENT SHALL THE AUTHORS OR COPYRIGHT HOLDERS BE LIABLE FOR ANY CLAIM, DAMAGES OR OTHER LIABILITY, WHETHER IN AN ACTION OF CONTRACT, TORT OR OTHERWISE, ARISING FROM, OUT OF OR IN CONNECTION WITH THE SOFTWARE OR THE USE OR OTHER DEALINGS IN THE SOFTWARE.

Тестирање

Ова секција садржи упутства за тестирање различитих компоненти система.

1.

Ручно тестирање ЕСИР производа

У циљу ефикаснијег тестирања ЕСИР производа, овај документ је припремљен за Технички тими за обављање квалитативног и функционалног

2.

Ручно тестирање Л ПФР производа

У циљу ефикаснијег тестирања Л-ПФР производа које се мора извршити ручно, овај документ је припремљен за Технички тим ради обављања квалитетног и функционалног

Ручно тестирање ЕСИР производа

У циљу ефикаснијег тестирања ЕСИР производа, овај документ је припремљен за Технички тими за обављање квалитативног и функционалног испитивања елемената електронског фискалног уређаја, провере испуњености услова из Техничког водича, и одобравање електронских фискалних уређаја. Такође је намењен и добављачима као додатна документација.

Документ садржи све тестне случајеве за ЕСИР уређаје које треба тестирати ручно и које треба верификовати током техничког прегледа, пре процеса одобрења. Због прегледности, а и различитих функционалности или својства ЕСИР производа који се тестирају, тестни случајеви су издвојени у одређене групе.

Корисничка документација

Пореска управа мора да прочита, разуме, и провери сву документацију о производу коју је доставио добављач.

Напомена:

- Документација није потребна за непреносиви тип одобравања.
- Корисничко упутство није потребно за самонаплатне уређаје.

[Кликните да видите тестне случајеве](#)

Документација мора бити састављена од следећих докумената:

1.

Брошура о производу (вебсајт са комерцијалним описом производа)

Представља производ кроз илustrацију (обавезно у случају хардверског производа), и садржи опис и сажетак његове функционалности. Сврха верификације је да се увери да добављач не рекламира другачији производ у односу на онај који је поднет за одобрење. Пореска управа мора да потврди постојање овог документа и упозна се са производом (предметом поступка одобрења) кроз његов садржај.

2.

Корисничко упутство

Пореска управа мора да провери да ли су све релевантне функционалности Л-ПФРа покривене одговарајућим описом у корисничком упутству. Пореска управа ће касније, током процеса одобрења, такође проценити да ли је садржај упутства тачан. Садржај корисничког упутства мора да садржи најмање:

- о Информације о добављачу - контакт информације, е-пошта, вебсајт, итд;
- о Ознака верзије софтвера и хардвера (где је применљиво);
- о Опис и конфигурацију производа (функционалне карактеристике);
- о Безбедносне захтеве и упозорења (укључујући упозорење да ЕСИР неће издавати рачуне без комуникације са Л-ПФР и/или В-ПФР);
- о Упутство за подешавање системских параметара (нпр. подешавање пореских стопа);
- о Упутство за издавање рачуна (издавање различитих врста рачуна (продажа и рефундација), стварање извештаја, итд);
- о Упутство за коришћење периферних уређаја, ако постоје;
- о Опис порука о грешкама и упутство за утврђивање узрока;

3.

Упутство за инсталацију

Овај документ представља упутство за техничку инсталацију производа. Упутство за инсталацију може бити саставни део Корисничког упутства и није неопходно за непреносиву врсту одобрења. Садржај упутства за инсталацију мора да укључује:

- о Списак неопходних ставки/алата које ће се користити током инсталације;
- о Опис свих активности (пожељно у корацима) које ће довести ЕСИР у радни режим;
- о Упозорења о могућим оштећењима самог производа или оперативног система у случају неисправног инсталирања софтвера, као и било који узрок повреда особе која се бави инсталацијом.

У случају да је инсталација описана у Корисничком упутству, није потребно додати одвојен документ.

4.

Корисничко упутство за конфигурацију

- о Детаљан опис за крајњег корисника о томе како да инсталира, конфигурише, и унесе безбедносни елемент (БЕ), у овом случају сертификат, у ЕСИР.
- о Упутство за подешавање оперативних параметара;
- о Детаљан опис за крајњег корисника како да повеже ЕСИР са Л-ПФР и/или В-ПФР. У случају да је конфигурација описана у корисничком упутству, није потребно додати одвојен

документ.

Забрањене функције

Ови случајеви покривају ситуације када ЕСИР-у нису дозвољене одређене функционалности. Неки од ових случајева могу захтевати верификацију података на страни Пореске управе.

Напомена:

У наставку документа, када год се наведе да је потребна верификација података на страни Пореске управе, то подразумева да се порески службеник (или ко год има дозволу) пријави на Портал за администрацију фискализације, пронађе поменути рачун или податке, и визуелно их провери.

Кликните да видите тестне случајеве

ЕСИР мора да буде повезан са ПФР да би могао да издаје рачуне

Опис:

ЕСИР не може да издаје никакве рачуне без повезаности са ПФР.

Предуслови:

ЕСИР је активан и повезан на ПФР

- БЕ је присутан и оперативан
- Сви предуслови за функционисање ПФРа су испуњени
- Ако се рачун издаје у физичком облику, мора бити инсталiran одговарајући штампач

Очекивани резултати:

Корисник успешно издаје рачун ако је ЕСИР исправно повезан на ПФР и није му дозвољено да то ради ако није повезан.

Кораци:

- Издајте рачун.
- Визуелно проверите да ли је тип рачуна видљив/присутан и упоредите податке са рачуна са подацима са Портала за администрацију фискализације.
- Прекините везу између ЕСИРа и Л-ПФРа.
- Покушајте поново да издате рачун.
- Уређај враћа обавештење да се рачун не може издати.

ЕСИР може да издаје рачуне само ако је БЕ функционалан и

повезан са ЛПФР

Опис:

ЕСИР не може да издаје никакве рачуне ако БЕ није функционалан или није повезан са ЛПФР.

Предуслови:

- ЕСИР је активан и повезан на ЛПФР
- БЕ је присутан, функционалан и повезан са ЛПФР
- Сви предуслови за функционисање ЛПФРа су испуњени
- Ако се рачун издаје у физичком облику, мора бити инсталiran одговарајући штампач

Очекивани резултати:

Корисник успешно издаје рачун ако је ЕСИР исправно повезан на ЛПФР и БЕ и није му дозвољено да то ради ако није повезан.

Кораци:

1. Издајте рачун.
2. Визуелно проверите да ли је тип рачуна видљив/присутан и упоредите податке са рачуна са подацима са Портала за администрацију фискализације.
3. Прекините везу између БЕ и ЛПФРа и физички уклоните БЕ (паметну картицу).
4. Покушајте поново да издате рачун.
5. Уређај враћа обавештење да се рачун не може издати.

ЕСИР може да издаје рачуне само ако је БЕ функционалан и повезан са ВПФР

Опис:

ЕСИР не може да издаје никакве рачуне ако БЕ у облику датотеке није функционалан или није повезан са ВПФР.

Предуслови:

- ЕСИР је активан и повезан на ВПФР
- БЕ у облику датотеке је присутан, функционалан, и повезан са ЛПФР
- Сви предуслови за функционисање ЛПФРа су испуњени
- Ако се рачун издаје у физичком облику, мора бити инсталiran одговарајући штампач

Очекивани резултати:

Корисник успешно издаје рачун ако је ЕСИР исправно повезан на ЛПФР и БЕ и није му дозвољено да то ради ако није повезан.

Кораци:

- 1.

Издајте рачун.

2. Визуелно проверите да ли је тип рачуна видљив/присутан и упоредите податке са рачуна са подацима са Портала за администрацију фискализације.
3. Прекините везу између БЕ и ВПФРа, онемогућите комуникацију између БЕ у облику датотеке и ВПФР.
4. Покушајте поново да издате рачун.
5. Уређај враћа обавештење да се рачун не може издати.

ЕСИР не сме да изостави нити промени било које обавезне податке на рачуну

Опис:

ЕСИР не сме да изостави нити промени било који обавезни податак са фискалног рачуна који је примио од ПФР-а.

Предуслови:

- БЕ
- ЕСИР је активан и повезан на ПФР
- Ако је рачун у физичком облику, мора бити инсталiran штампач

Очекивани резултати:

Сви обавезни делови фискалног рачуна се морају наћи међу стварним подацима на Порталу за администрацију фискализације и рачуну који се издаје купцу.

Кораци:

1. Издајте рачун.
2. Визуелно проверите да ли су присутни **подаци заглавља** (податке заглавља даје Л-ПФР/В-ПФР током фискализације рачуна и враћају се ЕСИР-у као део одговора на захтев за фискализацију) и да ли се поклапају са подацима са Портала за администрацију фискализације.
3. Визуелно проверите да ли је **идентификација касира** присутна, да ли се примењују закони из јурисдикције, и да ли се тако поклапа са подацима из Портала за администрацију фискализације.
4. Визуелно проверите да ли су **ИД купца** и **Опционо поље купца** присутни (и једно и друго је за посебне врсте рачуна - ИД купца је обавезан за трансакције где постоји идентификација купца а Опционо поље купца на рачунима ПП у случају рефакције страним лицима) и да ли одговарају подацима на Порталу за администрацију фискализације.
 - о ИД купца мора да се појави у одговарајућем формату, дефинисаном званичном шифарником. Опционо поље купца се користи за ближе дефинисање документа или образца ако је то потребно и дефинисано је званичним шифарником идентификација.
5. Визуелно проверите да ли постоји **ЕСИР број** који мора да одговара ИБ броју и верзији софтвера ЕФУ компоненте, у формату нпр: 157/1.0 (где је 157 ИБ број а 1.0 је верзија софтвера) и не може имати никакву другу вредност.
6. Визуелно проверите да ли постоји **Референтни број** (позив на документ за све обавезне случајеве) и да ли се поклапа са подацима на Порталу за администрацију фискализације.
7. Визуелно проверите да ли је постоји **Референтно време** (опционо и користи се само ако

- постоји Рефрендентни број) и да ли се поклапа са ПФР временом рачуна на који се референцира.
8. Визуелно проверите да ли су врста рачуна и врста трансакције присутни и да ли се информације поклапају са подацима из Портала за администрацију фискализације.
 9. Визуелно проверити да ли постоји **листа артикла са јединичном ценом, пореским ознакама, количином, и укупном ценом**, као и да ли одражава податке из Портала за администрацију фискализације.
 10. Визуелно проверите да ли се **укупан износ, ставке пореза, и укупан порез** подударају са подацима из електронског журнала на Порталу за администрацију фискализације:
 - о **ГТИН** мора бити присутан и мора одговарати подацима из Портала за администрацију фискализације/журнала (уколико је унесен ГТИН за неки од артикла).
 - о **Јединица мере** мора бити присутна на рачуну као део назива артикла у делу рачуна Артикли.
 11. Визуелно проверите да ли постоји **начин плаћања** и да ли се поклапа са подацима из Портала за администрацију фискализације.
 12. Визуелно проверите да ли је на рачуну одштампано тачно **ПФР време** и да ли се поклапа са подацима из Портала за администрацију фискализације.
 13. Визуелно проверите да ли су **ПФР број и бројач рачуна** присутни и да ли се информације поклапају са подацима из Портала за администрацију фискализације.
 14. Визуелно проверите димензије **QR кода** и да ли се поклапају са спецификацијом димензија. Проверите, скенирањем, да ли QR код садржи URL за верификацију рачуна и да ли се поклапа са подацима из Портала за администрацију фискализације.
 15. Визуелно проверите да ли су **насловне линије** присутне и да ли су сви елементи рачуна унутар линија. Само комерцијални материјал или елементи који нису део фискализације могу бити изван насловних линија.
 16. За типове рачуна **Предрачун, Обука, и Копија** мора постојати порука: „**ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН**“. Слова морају бити дупло већа од остатка слова рачуна.

Напомена:

ЕСИР време мора бити искључено за све врсте рачуна и трансакција осим за Авансну Продажу која мора да садржи ЕСИР време у случају трансфера новца када трансакција није евидентирана истог дана, па се авансна продаја издаје наредног дана.

Оперативне функције

Кликните да видите тестне случајеве

Унос команде (опционо)

Опис:

ЕСИР прихвата унос корисничких команди.

Предуслови:

Прикључени или интегрисани уређај за комуникацију са ЕСИР-ом

Очекивани резултати:

ЕСИР треба у потпуности да реагује на све улазне команде које му корисник даје.

Кораци:

Унесите насумичне команде.

1. ЕСИР исправно реагује на све улазне команде.

ЕСИР аутентификација са ПФР

Опис:

ЕСИР мора да се аутентификује са ПФР-ом при сваком покретању.

Предуслови:

Покренути ЕСИР повезан на Л-ПФР или повезан на В-ПФР сервис путем интернета.

Очекивани резултати:

ЕСИР треба да се аутентификује са ПФР по стартовању.

Кораци:

1. Стартујте ЕСИР.
2. Повежите се са ПФР.
3. Користите БЕ на ЕСИР-у (PFX датотека) или паметну картицу на Л-ПФР и унесите важеће акредитиве за пријаву (тј. ПИН или ПАК код).
4. Ако је потребно, ручно успоставите везу између ЕСИР-а и Л-ПФР-а (у случају да се не повезују аутоматски). У случају В-ПФР сервиса, уверите се да ниједан заштитни зид (firewall) или слично не блокира везу.
5. На ЕСИР-у сачекајте обавештење да је веза са ПФР успостављена.

Корисник може да повуче (поништи) артикли пре издавања рачуна (опционо)

Опис:

Корисник би требало да буде у могућности да повуче додате артикли са рачуна пре него што га изда.

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат са артиклами које је корисник изабрао да задржи.

Кораци:

1. Покрените процес издавања рачуна.
2. Додајте артикле у поља за унос.
3. Повуците (поништите) артикал или артикле са рачуна, али обавезно оставите бар један.
4. Завршите издавање рачуна.
5. Визуелно проверите да ли су сви повучени артикли уклоњени са рачуна и да ли су пристуни сви који нису повучени.

Корисник може применити попусте на артикле

Опис:

Корисник треба да има могућност да примени попуст на жељени артикал.

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат са изабраним сниженим вредностима артикала.

Кораци:

1. Издајте рачун са најмање једним сниженим артиклом
2. Визуелно потврдите да је попуст присутан на рачуну
3. Проверите да ли је ПФР забележио коначну (умањену) цену за артикал

ЕСИР треба да подржава све начине плаћања у складу са Техничким водичем

Опис:

Корисник издаје рачун који садржи све начине плаћања наведене у Техничком водичу

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат, а начин плаћања је приказан према захтеваним критеријумима.

Кораци:

- Издајте рачун за сваки начин плаћања дефинисаног у Техничком водичу.
- Визуелно потврдите да рачун има одговарајући начин плаћања.

ЕСИР подржава више начина плаћања на истом рачуну

Опис:

Корисник креира рачун који се плаћа са више начина плаћања (понављање истог начина плаћања је могуће).

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат, а врсте плаћања су приказане према дефинисаним критеријумима.

Кораци:

- Издајте рачун са више начина плаћања дефинисаних у Техничком водичу.
- Уверите се да је бар један начин плаћања поновљен на истом рачуну.
- Визуелно потврдите да су на рачуну присутни сви одговарајући начини плаћања.

ЕСИР подржава ГТИН (обавезно)

Опис:

Ако артикал на рачуну садржи ГТИН, ЕСИР мора да дозволи уношење ГТИН-а као елемента рачуна.

Предуслови:

- ЕСИР повезан са ПФР
- Унос артикла који садржи ГТИН

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

- Издајте рачун који садржи најмање један артикал са додељеним ГТИН-ом.
- Проверите на корисничком интерфејсу Портала за администрацију фискализације да ли је ГТИН присутан (Преглед → Претрага рачуна).
- Уверите се да су сви ГТИН-ови артикла који их имају присутни у одељку „Назив“ рачуна.

Обавезни референтни број за рачуне рефундације и копије

Опис:

У случају издавања рачуна Рефундација или Копија, ЕСИР мора да захтева унос Референтног броја - односно, ПФР број оригиналног рачуна.

Напомена:

Овај случај ће бити покривен и у поглављу *Издавање рачуна*.

Предуслови:

- ЕСИР повезан са ПФР
- Претходно издати рачун за рачун промета или авансну продају

Очекивани резултати:

Рачуни Рефундација или Копија су успешно издати.

Кораци:

1. Издајте рачун за рефундацију или копију са тачним референтним бројем за оригинални рачун - унесите ручно или аутоматски.
2. Визуелно проверите да ли је тачан референтни број присутан на рачуну.
3. Поновите цео процес за тип Копија рачуна.

Обавезни референтни број на рачуну за продају

Опис:

У случају рачуна Промет Продаја која се позива на рачун Аванс Рефундација, ЕСИР мора да дозволи унос Референтног броја, односно позива на оригинални ПФР број рачуна Аванс Рефундација (види [Затварање аванса](#)).

Предуслови:

- ЕСИР повезан на ПФР
- Претходно издат рачун Аванс Рефундација

Очекивани резултати:

Коначан рачун (Промет Продаја) је успешно издат.

Кораци:

1. Издајте рачун Промет Продаја, којим се затвара аванс и којем је претходио рачун Аванс Рефундација, са тачним оригиналним референтним бројем - унесите ручно или аутоматски.
2. Визуелно проверите да ли је тачан референтни број документа присутан на рачуну за Промет Продаја.

Листа рачуна и претрага (опционо)

Опис:

ЕСИР мора да има опцију да излиста све претходно издате рачуне, са опцијом претраге за одређене рачуне (електронски журнал).

Предуслови:

Функционални ЕСИР

Очекивани резултати:

Приказује се листа свих претходно издатих рачуна. Корисник обавља успешну претрагу одређеног рачуна.

Кораци:

1. Пронађите опцију за претрагу раније издатих рачуна (електронски журнал).
2. Извршите претрагу.
3. Потврдите исправност датих података (путем Портала за администрацију фискализације).

Управљање упитима и ценама

[Кликните да видите тестне случајеве](#)

Унос новог артикла

Опис:

Корисник може додати нови артикал (производ или услугу).

Предуслови:

Функционални ЕСИР

Очекивани резултати:

Нови артикал је успешно додат преко ЕСИР-а.

Кораци:

Креирајте нови артикал (било производ или услугу) и сачувајте га.

1. Отворите листу постојећих артикула.
2. Уверите се да је ново-креирани артикал додат.

Одабир количине артикла

Опис:

Корисник мора бити у могућности да изабере количину артикла када га додаје на рачун.

Предуслови:

- ЕСИР повезан са ПФР
- Мора имати присутан БЕ

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат. Артикал се додаје на рачун у тачно одабраној количини.

Кораци:

1. Издајте нови рачун и изберите количину артикла тако да буде број са три децимале
2. Визуелно проверите рачун да видите да ли се количина подудара.

Промена цене артикла

Опис:

Корисник мора бити у могућности да промени цену артикла преко свог ЕСИР-а.

Предуслови:

Функционални ЕСИР

Очекивани резултати:

Цена артикла је успешно промењена и сачувана.

Кораци:

1. Отворите листу доступних артикула.
2. Промените цену постојећег артикла и сачувајте је.
3. Поново освежите/учитајте листу постојећих артикула.
4. Отворите промењени артикал и проверите да ли је цена промењена.

Додавање артикала на рачун

Опис:

Корисник мора бити у могућности да дода артикал на рачун по имениу или уносом његовог ГТИН-а

(обавезна опција).

Предуслови:

- ЕСИР повезан на ПФР
- Мора имати присутан БЕ
- Повезани читач бар кодова (у склучају скенирања ГТИН-а)

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат са свим додатим артиклами.

Кораци:

1. Почните да издајете рачун.
2. Филтрирајте постојеће артикли по имени и додајте жељене артикле са листе.
3. Додајте још један артикал уносом ГТИН-а (обавезно).
4. Завршите издавање рачуна.
5. Проверите издати рачун за оба дodata артикла и уверите се да се подаци подударају.

Заокруживање децимала цена

Опис:

ЕСИР мора да буде у стању да заокружи цену артикла на најмање две децимале. У случају да износ има више од две децимале, заокруживање се врши коришћењем метода заокруживања навише. Ако је трећа децимала мања од 5, друга децимала ће бити заокружена као мања вредност; ако је једнака или већа од 5, друга децимала ће бити заокружена као већа вредност.

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР.

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат. Сва заокруживања цена су урађена исправно.

Кораци:

1. Почните да издајете рачун.
2. Додајте артикал са ценом која има само једну децималу (тј. артикал А кошта 5,1 дин).
3. Додајте артикал са ценом која има више од две децимале, коју треба заокружити нагоре (тј. артикал Б кошта 10.267 дин).
4. Додајте артикал са ценом која има више од две децимале, коју треба заокружити наниже (тј. артикал Ц кошта 20,143 дин).
5. Додајте два артикла са три децимале и различитим количинама које би призивале различите заокруживање (једно са 0,005 или више, а друго испод 0,005) и проверите укупне вредности (Пример 1: $0,123 \times 9,90 = 1,2177$, али укупне вредности треба да буду приказане као 1,22; Пример 2: $0,123 \times 9,95 = 1,22385$, треба приказати као 1,22). Завршите издавање рачуна.
6. Проверите да ли су све цене артикала правилно заокружене (у нашем примеру, артикал А

треба да буде 5,10 дин, артикал Б треба да буде 10,27 дин, а артикал Ц треба да буде 20,14 дин).

Извештај о евидентираном промету (пресек стања)

Опис: У зависности од захтева пореске јурисдикције, ЕСИР мора бити у стању да прикаже Извештај о евидентираном промету (пресек стања) за све рачуне врсте Промет и Аванс. ЕСИР мора омогућити оператору да задаје временски оквир за период за који се ствара извештај.

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР.

Очекивани резултати: ЕСИР приказује Извештај о евидентираном промету (пресек стања) у складу са техничким инструкцијама.

Кораци:

- Издајте неколико рачуна продаје и рефундације (врсте Промет и Аванс)
- Додајте различите артикле и примените више начина плаћања
- Пратите упутство ЕСИРа за генерисање извештаја
- Проверите да ли извештај садржи све захтеване ставке и информације

Пореске стопе

[Кликните да видите тестне случајеве](#)

Ажурирање пореских стопа

Опис:

ЕСИР аутоматски ажурира све тренутно коришћене пореске стопе, било из параметара ПФР конфигурације или директно из СУФ-а. У сваком случају, корисник треба да се увери да су коришћене исправне ажуриране стопе.

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР

- Мора имати присутан БЕ

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат. Све пореске ознаке су исправне и присутне.

Кораци:

1. Направите нови артикал са свим доступним ознакама пореза.
2. Издајте рачун са новим артиклом.
3. Упоредите пореске ознаке и њихове вредности на рачуну и са пореским ознакама и вредностима на Порталу за администрацију фискализације и проверите да ли су ознаке ажуриране.

ЕСИР штампа пореске ознаке

Опис:

ЕСИР мора да одштампа (или прикаже) пореску ознаку која приказује врсту пореза и износ пореза (нпр. А = 20%, Б = 10%, Ц = 0%, Д = 0,25%).

Предуслови:

- ЕСИР повезан са ПФР
- Мора имати присутан БЕ

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат. Све ознаке пореза су тачне и присутне.

Кораци:

1. Креирајте артикал са одређеним ознакама пореза.
2. Издајте рачун са наведеним артиклом.
3. Проверите да ли су ознаке присутне на рачуну и да ли се информације подударају.

ЕСИР мора да приказује активне порезе и пореске стопе

Опис:

ЕСИР мора да прикаже све активне пореске стопе на команду.

Предуслови:

ЕСИР повезан са ПФР

Очекивани резултати:

ЕСИР приказује све активне порезе и пореске стопе на команду.

Кораци:

1. Покрените команду за приказ активних пореза и пореских стопа.
2. Пореске стопе треба да буду приказане са по две децимале, користећи заокруживање на виши метод (описан у тестном случају **Заокруживање децимала цена**).
3. Упоредите валидност података са подацима на Порталу за администрацију фискализације.

ЕСИР мора да користи само пореске стопе и износе које излаже ПФР

Опис:

Већина ЕСИР уређаја врши избор пореских стопа или аутоматски или путем одабира већ постојеће опције. Међутим, постоје уређаји на којима се пореске стопе уносе ручно (по имени, шифри, итд) и који можда не враћају увек тачну пореску стопу. Дакле, ЕСИР и/или ПФР морају то да зауставе приликом издавања рачуна.

Предуслови:

- ЕСИР повезан на ПФР
- Мора имати присутан БЕ

Очекивани резултати:

Рачун није издат. Систем враћа обавештење у коме се наводи да је коришћена пореска стопа непостојећа.

Кораци:

1. Почните да издајете рачун.
2. Када бирате пореску стопу, унесите насумичну вредност за име (или шта год је могуће на одређеном ЕСИР-у).
3. Покушајте да издате рачун.
4. Систем не сме да дозволи издавање рачуна и мора да врати обавештење да је унета пореска стопа која не постоји.

Достављање фискалних рачуна

Електронска достава фискалних рачуна

Опис:

У одређеним случајевима, као што је онлајн продаја и слично, где штампање рачуна и уручење купцу није опција, ЕСИР мора да подржава електронску доставу за све врсте фискалних рачуна које подржава.

Предуслови:

- ЕСИР повезан на ПФР
- Мора имати присутан БЕ
- Важећи електронски комуникациони канал (адреса е-поште, СМС, било која компатибилна апликација за дописивање, итд)

Очекивани резултати:

Рачун је успешно издат и послат купцу путем изабраног електронског канала.

Кораци:

- Издајте рачун.
- Пошаљте рачун на важећи комуникациони канал (у случају да систем подржава више средстава комуникације, испробајте их све).
- Проверите да ли је рачун успешно послат у важећем облику.
- Прођите кроз кораке описане у тестном случају **ЕСИР не сме да изостави нити промени било које обавезне податке на рачуну.**

Издавање рачуна

Кликните да видите тестне случајеве

Издавање свих предвиђених врста рачуна је последњи и вероватно најважнији део сваког процеса ручног тестирања ЕСИР-а. У овом одељку ћемо проћи кроз све типове рачуна и означити која поља морају бити присутна за сваки од њих. Имајте на уму да се нека обавезна поља могу разликовати по типу и садржају, у зависности од ЕСИР-а који се користи, али сва морају бити присутна на рачуну.

Одређена поља ће бити опциона. Она ће бити прописно обележена и по потреби додатно објашњена, али ЕСИР увек мора бити у могућности да их прикаже. Такође, журнали за сваку врсту рачуна су део редовне техничке документације и тамо су доступни.

Дакле, овде ће извршити ручни преглед сваке врсте рачуна да би се проверило да ли су у складу са техничким упутствима за добавњаче ЕСИР-а и у складу са законом и прописима. Примери рачуна састоје се од обавезних и опционих узорака. Поред тога, морају бити обухваћени следећи примери:

5 артикала по рачуну, са различитим пореским стопама, више пореских стопа (специфично за земљу)

- цена у децималама, да бисмо могли да проверимо заокруживање
- провера корисничке документације
- минимални захтеви
- В-ПФР/ Л-ПФР провера издавања рачуна
- Начини плаћања
- Кусур

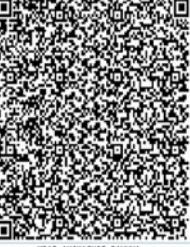
Напомена:

- Одређена поља на сликама су обојена црвеном бојом. То је урађено само ради прегледности значајних елемената на примерима рачуна и не представља стваран захтев по питању изгледа фискалних рачуна.
- Сви рачуни врсте КОПИЈА и сви рачуни типа трансакције РЕФУНДАЦИЈА морају садржати поље Референтни број. Рачуни врсте ПРОМЕТ и АВАНС који се надовезују на претходно издате авансне рачуне, као и рачуни врсте ПРЕДРАЧУН (увек опционо), могу да га имају ако случај употребе то захтева (види [Референтни број](#)). Ако рачун има Референтни број, може садржати и Референтно време. Референтно време се не може користити без Референтног

броја и, ако се користи, мора да садржи тачне податке. Дакле, ако Референтно време није прослеђено заједно са Референтним бројем, а издаје се Рефундација за рачун који је издат пре дosta времена (тј. када је коришћена другачија пореска стопа), то може изазвати проблем јер морамо имати пореску стопу(е) за артикле које рефундирамо. Ако је то случај, онда ПФР прослеђује његов тренутни датум и време, а ЕСИР користи тренутно активне пореске стопе.

Промет Продаја са идентификацијом купца

ФИСКАЛНИ РАЧУН		
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макенизијева 153 Врачар		
Касир:	Техничар	
ИД купца:	10:123456789	
ЕСИР број:	123/1.0	
ПРОМЕТ ПРОДАЈА		
Артикли:		
Назив	Јед.	цена
Седељ Sok (b)/л		Укупно
34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (E)/ком		
40,00	1,00	40,00
За уплату:		
	389,90	
Уплатено - готовина:	200,00	
Уплатено - картница:	200,00	
Повраћај:	10,00	
Ознака Име Стопа Порез		
Ђ	0-ПДВ 20,00%	58,32
Е	П-ПДВ 10,00%	3,64
Укупан износ пореза:		
61,96		
ПФР време: 06.06.2021.17:53:48		
ПФР број: 7AAF4D09-E3B8350A-150493		
Бројец рачуна: 143271/150493ПП		
		
===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====		
ФИСКАЛНИ РАЧУН		
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макенизијева 153 Врачар		
Касир:	Техничар	
ИД купца:	10:123456789	
Опциона поље купца:	20:123456789	
ЕСИР број:	123/1.0	
Реф.брон:	ZBKUSWLA-DtDv1o-10-0429	
Реф.арене:	10.01.2022. 21:22:06	
ПРОМЕТ ПРОДАЈА		
Артикли:		
Назив	Јед.	цена
Седељ Sok (b)/л		Укупно
34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (E)/ком		
40,00	1,00	40,00
За уплату:		
	389,90	
Уплатено - готовина:	200,00	
Уплатено - картница:	200,00	
Повраћај:	10,00	
Ознака Име Стопа Порез		
Ђ	0-ПДВ 20,00%	58,32
Е	П-ПДВ 10,00%	3,64
Укупан износ пореза:		
61,96		
ПФР време: 06.06.2021.17:53:48		
ПФР број: 7AAF4D09-E3B8350A-150493		
Бројец рачуна: 143271/150493ПП		
		
===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====		
ФИСКАЛНИ РАЧУН		
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макенизијева 153 Врачар		
Махулаш:	10:123456789	
Касир:	Техничар	
ИД купца:	10:123456789	
Опциона поље купца:	20:123456789	
ЕСИР број:	123/1.0	
Реф.брон:	ZBKUSWLA-DtDv1o-10-0429	
Реф.арене:	10.01.2022. 21:22:06	
ПРОМЕТ ПРОДАЈА		
Артикли:		
Назив	Цена	Кол.
Sapun palminje 90g krastavac 111КОМ (A)	59,99	59
		3.539,41
uni-vostane boje 121 001КОМ (B)	199,99	41
		8.199,59
Pasirani paradiž tomatello 3+1 128КОМ (A)	195,00	16
		3.120,00
Укупан износ:		
14.859,00		
Платено авансом:		
14.859,00		
Пла на аванс:		
549,86		
Пренос на рачун:		
14.859,00		
Ознака	Назив	Стопа
A	VAT	9,00%
B	VAT	0,00%
Укупан износ пореза:		
549,86		
ПФР време: 10.01.2022. 21:24:03		
ПФР број рачуна: ZBKUSWLA-DtDv1o-0430		
Бројец рачуна: 324830ПП		
		
===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====		

***** ФИСКАЛНИ РАЧУН *****			
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макенијева 153 Врачар			
Касир:	Техничар ИД купца: 10:123456789 ЕСИР број: 123/L.0		
***** ПРОМЕТ ПРОДАЈА *****			
Артикли:			
Назив Јед. цена Кол. Укупно Селени Сок (5)/л 34,99 10,00 349,90 Хлеб Сава (€)/ком 40,00 1,00 40,00			
----- За уплату: 389,90 Уплатено - готовина: 200,00 Уплатено - картица: 200,00 Порезнај: 10,10 ----- Ознака Име Стопа Порез б О-ПДВ 20,00% 58,32 е П-ПДВ 10,00% 5,64 ----- Укупан износ пореза: 61,96			
ПДР време: 06.06.2021.17:53:48 ПДР број: 7AAF4009-E388350A-150493 Бројач рачуна: 143271/150493ПП			
			
***** КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА *****			
			
***** КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА *****			
***** КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА ****			
***** ФИСКАЛНИ РАЧУН *****			
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макенијева 153 Врачар			
Касир:	Техничар ИД купца: 10:123456789 Касир:		
ЕСИР број:	123/L.0 Реф.брз:		
Реф.време:	10.01.2022. 21:22:06 ПРОМЕТ ПРОДАЈА		
Артикли:			
Назив Јед. цена Кол. Укупно Селени Сок (5)/л 34,99 10,00 349,90 Хлеб Сава (€)/ком 40,00 1,00 40,00			
----- За уплату: 389,90 Уплатено - готовина: 200,00 Уплатено - картица: 200,00 Порезнај: 10,10 ----- Ознака Име Стопа Порез б О-ПДВ 20,00% 58,32 е П-ПДВ 10,00% 5,64 ----- Укупан износ пореза: 61,96			
Спомен. Назив Стопа Порез А VAT 0,00% 549,86 Б VAT 0,00% 0,00			
Укупан износ пореза : 549,86			
ПДР време: 06.06.2021.17:53:48 ПДР број: 7AAF4009-E388350A-150493 Бројач рачуна: 143271/150493ПП			
			
***** КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА *****			
			
***** КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА *****			
***** КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА ****			

Промет Рефундација са идентификацијом купца

===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789
Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир:	Техничар
ИД купца:	10:123456789
ЕСИР број:	123/1.0
Реф. Број	7AAF4DD9-E3BB350A-143133
Реф. Време	25.04.2020 15:45:20

----- ПРОМЕТ РЕФУНДАЦИЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	-349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	-40,00

За уплату: 389,90

Уплаћено – готовина: 389,00

Повраћај: 0,00

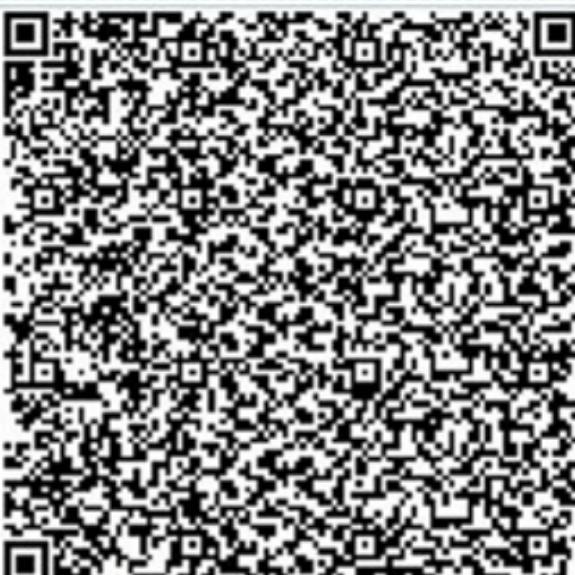
Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПФР време: 06.06.2021.17:53:48

ПФР број: 7AAF4DD9-E3BB350A-150493

Бројач рачуна: 123/150493ПР



===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====

===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789

Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир: Техничар
ИД купца: 10:123456789
ЕСИР број: 123/1.0
Реф. број 7AAF4009-E3BB350A-143133
Реф. Време 25.04.2020 15:45:20

----- ПРОМЕТ РЕФУНДАЦИЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Б)/л	34,99	10,00	-349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	-40,00

За уплату:	389,90
Уплаћено - готовина:	389,00
Повраћај:	0,00

Ознака	Име	Стопа	Порез
Б	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПФР време: 06.06.2021.17:53:48
ПФР број: 7AAF4009-E3BB350A-150493
Бројач рачуна: 123/150493ПР



===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====

Копија Продаја са идентификацијом купца

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789
Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир: Техничар
ИД купца: 10:512345678
ЕСИР број: 123/1.0
Реф. Број 7AAF4DD9-E3BB350A-143133
Реф. Време 25.04.2020 15:45:20

-----КОПИЈА ПРОДАЈА-----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	40,00

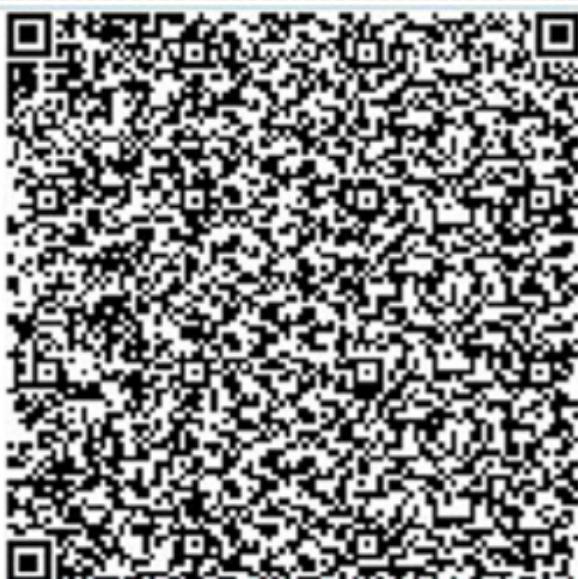
За уплату: 389,90
Уплаћено – готовина: 200,00
Уплаћено – картица: 200,00
Повраћај: 10,10
=====

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96
=====

ПФР време: 06.06.2021.17:53:48
ПФР број: 7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Бројач рачуна: 1234/150493 КП
=====



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Копија Рефундација са идентификацијом купца

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====			
123456789			
Техничар ДОО			
Продавница техничког тима			
Макензијева 153			
Врачар			
Касир:	Техничар		
ИД купца:	10:512345678		
ЕСИР број:	123/1.0		
Реф. Број	7AAF4DD9-E3BB350A-150493		
Реф. Време	25.06.2021 15:45:20		
----- КОПИЈА РЕФУНДАЦИЈА -----			
Артикли:			
=====			
Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Сећени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	-349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	-40,00

За уплату:	389,90		
Уплаћено - готовина:	200,00		
Уплаћено - картица:	200,00		
Повраћај:	10,10		
=====			
ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН			
=====			
Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза:	61,96		
=====			
ПФР време:	06.06.2021.17:53:48		
ПФР број:	7AAF4DD9-E3BB350A-150493		
Бројач рачуна:	1234/150493KP		
=====			
Потпис купца: _____			
===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====			

Предрачун Продаја са идентификацијом купца

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789

Техничар ДОО

Продавница техничког тима

Макензијева 153

Врачар

Касир:

Техничар

ИД купца:

10:512345678

ЕСИР број:

123/1.0

----- ПРЕДРАЧУН ПРОДАЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Сећени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	40,00

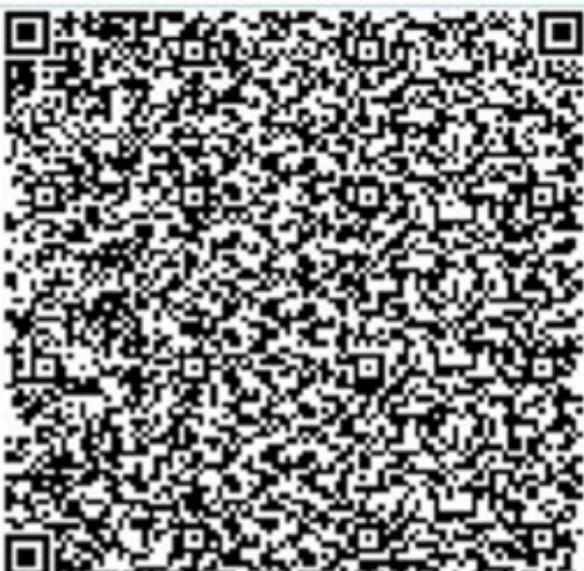
За уплату:	389,90
Уплаћено – готовина:	0,00
Уплаћено – картица:	0,00
Повраћај:	0,00

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	0-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПОР време: 06.06.2021.17:53:48
ПОР број: 7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Бројач рачуна: 1234/150493РП



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Предрачун Рефундација са идентификацијом купца

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====			
123456789			
Техничар ДОО			
Продавница техничког тима			
Макензијева 153			
Врачар			
Касир:	Техничар		
ИД купца:	10:512345678		
ЕСИР број:	123/1.0		
Реф. Број	7AAF4DD9-E3BB350A-150493		
Реф. Време	25.04.2020 15:45:20		
----- ПРЕДРАЧУН РЕФУНДАЦИЈА -----			
Артикли:			
=====			
Назив	Јед.	цена	Кол.
Седени Сок (Ђ)/л			Укупно
34,99		10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)/ком			
40,00		1,00	40,00

За уплату:	389,90		
Уплаћено – готовина:	0,00		
Уплаћено – картица:	0,00		
Повраћај:	0,00		
=====			
ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН			
=====			
Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	0-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза:	61,96		
=====			
ПФР време:	06.06.2021.17:53:48		
ПФР број:	7AAF4DD9-E3BB350A-150493		
Бројач рачуна:	1234/150493РР		
=====			



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Обука Продаја са идентификацијом купца

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789

Техничар ДОО

Продавница техничког тима

Макензијева 153

Врачар

Касир:

Техничар

ИД купца:

10:512345678

ЕСИР број:

123/1.0

----- ОБУКА ПРОДАЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	40,00

За уплату:	389,90
Уплаћено – готовина:	200,00
Уплаћено – картица:	200,00
Повраћај:	10,10

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПФР време: 06.06.2021.17:53:48
ПФР број: 7AAF4DD9 - Е988794A - 198493
Бројач рачуна: 1234/150493ОП



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Обука Рефундација са идентификацијом купца

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789

Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир: Техничар
ИД купца: 10:512345678
ЕСИР број: 123/1.0
Реф. Број 7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Реф. Време 25.04.2020 15:45:20

----- ОБУКА РЕФУНДАЦИЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	-349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	-40,00

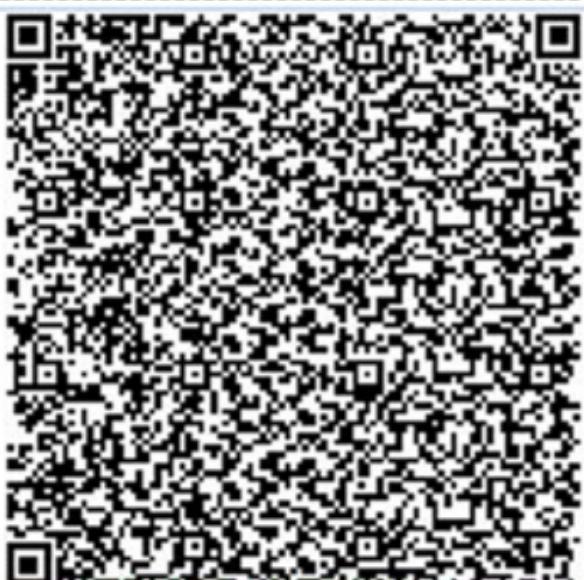
За уплату:	389,90
Уплаћено – готовина:	200,00
Уплаћено – картица:	200,00
Повраћај:	10,10

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПФР време:	06.06.2021.17:53:48
ПФР број:	7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Бројач рачуна:	1234/150493OP



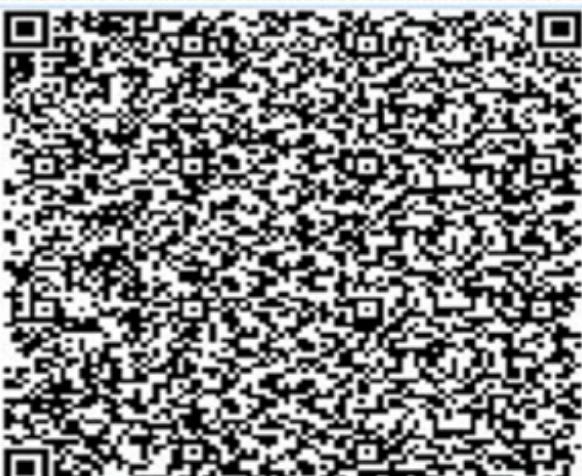
===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Аванс Продаја са идентификацијом купца

Напомена:

Поље **ЕСИР време** је обавезно само у случајевима када је купац вирмански уплатио робу или услугу, а продавац није добио евидентирану уплату на банковном рачуну истог тог дана (види [Евидентирање вирманске уплате која је старија од рачуна Аванс Продаја](#)).

ФИСКАЛНИ РАЧУН			
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макензијева 153 Врачар			
Касир:	Техничар		
ИД Купца:	10:578936415		
ЕСИР број:	123/1.0		
ЕСИР време:	05.06.2021.17:53:43		
АВАНС ПРОДАЈА			
Артикли:	Назив	Јед. цена	Кол.
	Cedeni Sok (Ђ)/л	34,99	10,00
	Hleb Sava (Е)/ком	40,00	1,00
	Zimska salama (Ђ)/кг	1.259,10	0,258
			349,90
			40,00
			324,85
За уплату:			714,75
Уплаћено – готовина:			500,00
Уплаћено – картица:			300,00
Повраћај:			85,25
Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	112,46
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64
Укупан износ пореза:			116,10
ПФР време:			06.06.2021.17:53:48
ПФР број:			7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Бројач рачуна:			143271/150493АП



===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====

Аванс Рефундација са идентификацијом купца

===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789
Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир: Техничар
ИД купца: 10:512345678
ЕСИР број: 123/1.0
Реф. број 7AAF4009-E3BB350A-143133
Реф. време: 06.06.2021.17:53:43

----- АВАНС РЕФУНДАЦИЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Sok (Б)/л	34,99	10,00	-349,90
Хлеб Sava (Е)/ком	40,00	1,00	-40,00
Zimska salama (Б)/кг	1.259,10	0,258	-324,85

За уплату: 714,75
Уплаћено – готовина: 714,75
Повраћај: 00,00

Ознака Име Стопа Порез
Б О-ПДВ 20,00% 112,46
Е П-ПДВ 10,00% 3,64

Укупан износ пореза: 116,10

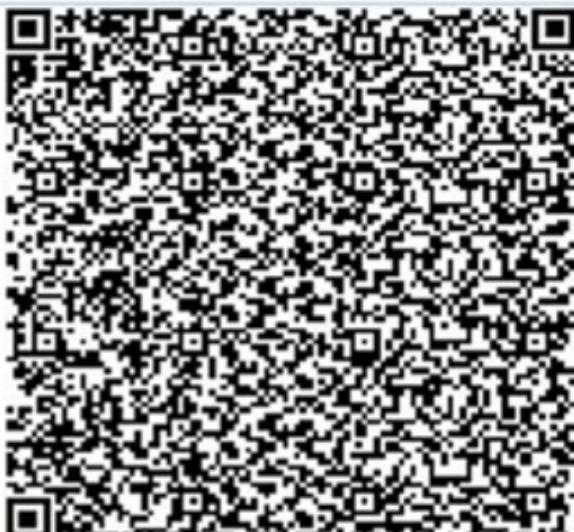
ПОР време: 06.06.2021.17:53:48
ПОР број: 7AAF4009-E3BB350A-150493
Бројач рачуна: 143271/150493AP



===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====

Промет Продаја

ФИСКАЛНИ РАЧУН						
123456789						
Техничар ДОО						
Продавница техничког тима						
Макензијева 153						
Врачар						
Касир:	Техничар					
ЕСИР број:	123/1.0					
ПРОМЕТ ПРОДАЈА						
Артикли:						
Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно			
Cedeni Sok (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90			
Hleb Sava (E)/ком	40,00	1,00	40,00			
Zimska salama (Ђ)/кг	1.259,10	0,258	324,85			
За уплату:	714,75					
Уплаћено – готовина:	500,00					
Уплаћено – картица:	300,00					
Повраћај:	85,25					
Ознака	Име	Стопа	Порез			
Ђ	О-ПДВ	20,00%	112,46			
E	П-ПДВ	10,00%	3,64			
Укупан износ пореза:	116,10					
ППР време:	06.06.2021.17:53:48					
ППР број:	7AAF4DD9-E3BB350A-150493					
Бројач рачуна:	143271/150493ПП					



КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА

Копија Продаја

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====			
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макензијева 153 Врачар			
Касир: Техничар ЕСИР број: 123/1.0 Реф. Број 7AAF4DD9-E3BB350A-143133 Реф. време 15.08.2020 14:50:22			
----- КОПИЈА ПРОДАЈА -----			
Артикли:			
Назив Јед. цена Кол. Укупно			
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)/ком	40,00	1,00	40,00

За уплату:	389,90		
Уплаћено - готовина:	200,00		
Уплаћено - картица:	200,00		
Повраћај:	10,10		
===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====			
Ознака Име Стопа Порез			
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза:	61,96		

ПФР време:	06.06.2021.17:53:48		
ПФР број:	7AAF4DD9-E3BB350A-150493		
Бројач рачуна:	1234/150493КП		
=====			



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Предрачун Продаја

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789
Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир: Техничар
ЕСИР број: 123/1.0

----- ПРЕДРАЧУН ПРОДАЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)	40,00	1,00	40,00

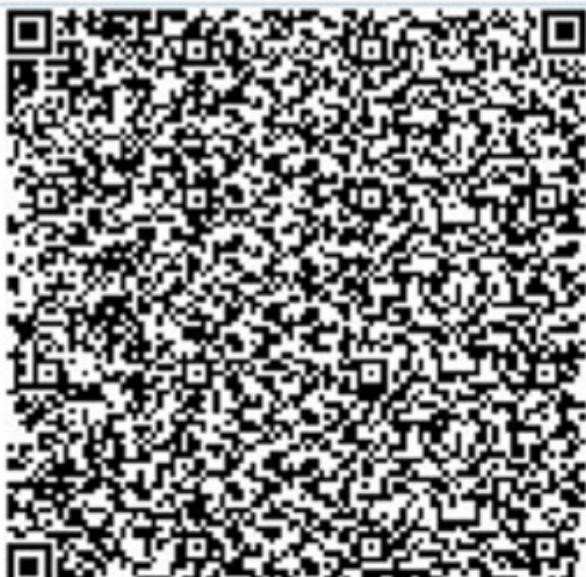
За уплату:	389,90
Уплаћено – готовина:	0,00
Уплаћено – картица:	0,00
Повраћај:	0,00

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПФР време: 06.06.2021.17:53:48
ПФР број: 7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Бројач рачуна: 1234/150493РП



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Обука Продаја

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789
Техничар ДОО
Продавница техничког тима
Макензијева 153
Врачар

Касир: Техничар
ЕСИР број: 123/1.0

----- ОБУКА ПРОДАЈА -----

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Укупно
Седени Сок (Ђ)/л	34,99	10,00	349,90
Хлеб Сава (Е)	40,00	1,00	40,00

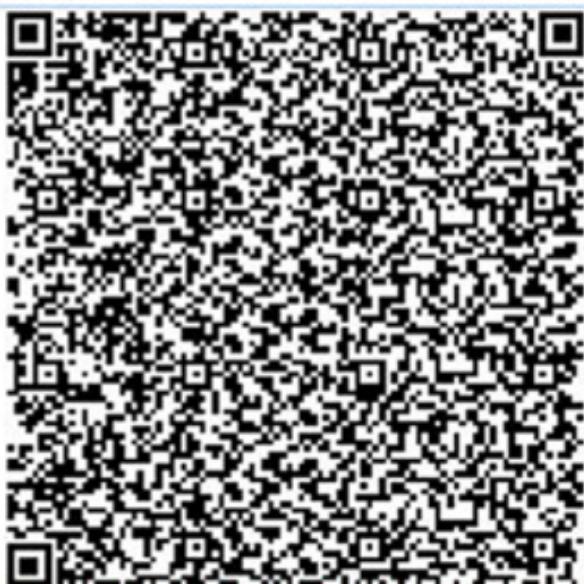
За уплату:	389,90
Уплаћено – готовина:	200,00
Уплаћено – картица:	200,00
Повраћај:	10,10

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Ознака	Име	Стопа	Порез
Ђ	О-ПДВ	20,00%	58,32
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64

Укупан износ пореза: 61,96

ПФР време: 06.06.2021.17:53:48
ПФР број: 7AAF4DD9-E3BB350A-150493
Бројач рачуна: 1234/150493OP



===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

Аванс Продаја

Напомена:

Поље **ЕСИР време** је обавезно само у случајевима када је купац вирмандски уплатио робу или услугу, а продавац није добио евидентирану уплату на банковском рачуну истог тог дана (види [Евидентирање вирманске уплате која је старија од рачуна Аванс Продаја](#)).

ФИСКАЛНИ РАЧУН				
123456789 Техничар ДОО Продавница техничког тима Макензијева 153 Врачар				
Касир:	Техничар			
ЕСИР број:	123/1.0			
ЕСИР време:	05.06.2021.17:53:43			
АВАНС ПРОДАЈА				
Артикли:				
Назив	Јед.	цена	Кол.	Укупно
Cedeni Sok (б)/л		34,99	10,00	349,90
Hleb Sava (E)		40,00	1,00	40,00
Zimska salama (б)/кг		1.259,10	0,258	324,85
За уплату:	714,75			
Уплаћено – готовина:	500,00			
Уплаћено – картица:	300,00			
Повраћај:	85,25			
Ознака	Име	Стопа	Порез	
Б	О-ПДВ	20,00%	112,46	
Е	П-ПДВ	10,00%	3,64	
Укупан износ пореза:	116,10			
ПФР време:	06.06.2021.17:53:48			
ПФР број:	7AAF4DD9-E3BB350A-150493			
Бројач рачуна:	143271/150493АП			



КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА

Често направљене грешке

- Опционо поље купца се појављује на рачунима који нису Промет Продаја.
- Примерци рачуна са идентификацијом купца немају поље ИД купца.
- Примерци рачуна без идентификације купца имају поље ИД купца.
- ЕСИР број се не подудара са ИБ бројем и/или верзијом софтвера или има додатне податке.
- На типовима рачуна Обука, Предрачун, и Копија, порука „ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН“ није приказана. Ова порука мора бити приказана два пута већим фонтом.
- Копија Рефундација нема поље за потпис купца (линија).
- Копија Рефундација се не референцира на Промет рефундацију већ се погрешно референцира на Копију Промет.
- Примерци рачуна нису достављени у доволно квалитетном формату да би могао да се скенира QR код.
- ИД купца и Опционо поље купца нису усклађени са шифарником (види [Техничко упутство за административни и технички преглед функционалности ЕСИР-а или Л-ПФРа](#))

Подаци који се приказују на рачуну морају бити присутни и на Порталу за администрацију фискализације.

Приликом достављања рачуна на Развојно окружење, добављач мора да испуни следеће услове

- У случају да добављач не развија ЕСИР који је за даљинску трговину он мора да потпише минимум један рачун Л-ПФРом.
- У случају да добављач развија напредни тип ЕСИР-а, добављач мора доставити минимум један рачун Промет Продаја који затвара Аванс Продају.
- У случају да добављач развија напредни тип ЕСИР-а, добављач мора да достави минимум један Аванс Продају који ће на себи имати ЕСИР време и симулирати вирманско плаћање (време мора бити минимум један дан испред ПФР времена).
- Минимум један рачун мора да има артикал који има имплементиран ГТИН. ГТИН не мора да буде одштампан на рачуну али мора бити видљив на Порталу за администрацију фискализације.
- Доставити рачун Промет Продаје који ће на себи имати Опционо поље купца.
- У случају да ЕСИР може да се конектује и са В-ПФРом, добављач мора да достави и минимум један рачун потписан од стране В-ПФРа.
- Доставити минимум један рачун са свим начинима плаћања.
- Доставити минимум један рачун са више пореских лабела.
- Доставити рачун који ће поновити тест заокруживање децимала цена.

Ручно тестирање Л-ПФР производа

У циљу ефикаснијег тестирања Л-ПФР производа које се мора извршити ручно, овај документ је припремљен за Технички тим ради обављања квалитетног и функционалног испитивања елемената

електронског функционалног уређаја, провере испуњености услова из Техничког водича, и одобравања електронских фискалних уређаја. Такође је намењен и добављачима као додатна документација.

Документ садржи тестне случајеве за Л-ПФР производе који се морају извршити ручно, а не могу се покрити аутоматизованим тестовима. Због прегледности, а у функционалне сврхе, тестни случајеви су издвојени у одређене групе.

Корисничка документација

Кликните да видите тестне случајеве

Пореска управа мора да прочита, разуме, и провери сву документацију о производу коју је доставио добављач. Документација мора бити састављена од следећих докумената:

1.

Брошура о производу (вебсајт са комерцијалним описом производа)

Представља производ кроз илустрацију (обавезно у случају хардверског производа), и садржи опис и сажетак његове функционалности. Сврха верификације је да се увери да добављач не рекламира другачији производ у односу на онај који је поднет за одобрење. Пореска управа мора да потврди постојање овог документа и упозна се са производом (предметом поступка одобрења) кроз његов садржај.

2.

Корисничко упутство

Пореска управа мора да провери да ли су све релевантне функционалности Л-ПФРа покривене одговарајућим описом у корисничком упутству. Пореска управа ће касније, током процеса одобрења, такође проценити да ли је садржај упутства тачан. Садржај корисничког приручника мора да садржи најмање:

- о Информације о добављачу - контакт информације, е-пошта, вебсајт, итд;
- о Опис и конфигурацију производа (функционалне карактеристике);
- о Безбедносне захтеве и упозорења;
- о Упутство за подешавање системских параметара (нпр, подешавање пореских стопа);
- о Упутство за подешавање оперативних параметара;
- о Упутство за издавање рачуна (издавање различитих врста рачуна (продажа и рефундација), стварање извештаја, итд);
- о Упутство за коришћење периферних уређаја, ако постоје;
- о Опис порука о грешкама и упутство за утврђивање узрока;
- о Детаљан опис за крајњег корисника како да повеже Л-ПФР са ЕСИР-ом;
- о Детаљан опис за крајњег корисника како да инсталира, конфигурише, и повеже безбедносни елемент (БЕ) са Л-ПФР.

3.

Упутство за инсталацију

Овај документ представља упутство за техничку инсталацију производа. Упутство за инсталацију може бити саставни део Корисничког упутства. Садржај упутства за инсталацију мора укључује:

- Списак неопходних ставки/алата које ће се користити током инсталације Л-ПФРа;
- Опис свих активности (пожељно у корацима) које ће довести Л-ПФР у радни режим;
- Упозорења о могућим оштећењима самог производа или оперативног система у случају неисправног инсталирања софтвера, као и било који узрок повреда особе која се бави инсталацијом.

Визуелна провера

Пореска управа проверава да ли су на производу доступне информације о имену произвођача, серијском броју, као и верзији хардвера и/или софтвера. Поред тога, Пореска управа проверава да ли ти подаци одговарају онима који су достављени у документацији, као и у одговорима у упитнику за самопроцену.

Тестни случајеви за интернет ишчитавање

Кликните да видите тестне случајеве

Интернет ишчитавање је процес преноса пакета за ишчитавање у СУФ систем помоћу интернет везе. То је најчешћи начин за обављање ишчитавања за било који Л-ПФР са макар повременом интернет везом.

Потписивање добијеног захтева за фискализацију рачуна

Опис:

Корисник потписује нови рачун.

Предуслови:

Корисник користи одобрен ЕФУ систем са стабилном интернет везом

- Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Корисник добија доказ ишчитавања од СУФ система.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Л-ПФР потписује рачун
4. Сачекајте око 5 минута да СУФ провери потписани рачун

Потписивање захтева за фискализацију рачуна са пребаченим лимитом и са интернет везом

Опис:

Корисник користи Л-ПФР да изда рачун са износом који ће пребацити одређени лимит тог БЕ за потписивање рачуна без доказа ишчитавања. Пошто пре тога лимит још увек није пребачен, потписивање ће бити успешно. Ако корисник покуша да изда још један рачун пре него што добије доказ ишчитавања, потписивање ће бити блокирано. Након што добије доказ ишчитавања, корисник може да настави са издавањем рачуна.

Предуслови:

- Корисник користи одобрен ЕФУ систем са стабилном интернет везом
- Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом
- Лимит тог БЕ за издавање рачуна без доказа ишчитавања још увек није достигнут

Очекивани резултат:

Корисник од Пореске управе добија доказ ишчитавања за први рачун. Издавање другог рачуна мора бити блокирано.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Издајте рачун са износом који ће пребацити дозвољени лимит за тај БЕ
4. Проверите да ли је видљиво упозорење о ишчитивању - Л-ПФР обавештава корисника да је лимит пребачен и да БЕ захтева ишчитавање
5. Покушајте одмах да издате још један рачун - покушај мора бити блокиран
6. Сачекајте око 5 минута да СУФ провери потписани рачун и пошаље доказ ишчитавања.

Затим покушајте да издате нови рачун са ресетованим лимитом.

Тестни случајеви за локално ишчитавање

Кликните да видите тестне случајеве

Током [локалног ишчитавања](#), Л-ПФР не врши директно слање пакета за ишчитавање систему Пореске управе; уместо тога, те датотеке се преносе помоћу јединице спољне меморије (нпр. SD картица или USB флаш меморија).

Постоје две опције за извршавање локалног ишчитавања:

путем Електронских сервиса за фискализацију (за обvezнике и добављаче)

- путем Портала за администрацију фискализације (за службенике Пореске управе)

У овим примерима ћемо користити сценарио у којем службеник Пореске управе користи Портал за администрацију фискализације да би помагао у обављању локалног ишчитавања.

Потписивање захтева за фискализацију рачуна са пребаченим лимитом али без интернет везе

Опис:

Л-ПФР нема интернет везу и корисник је добио упозорење да БЕ захтева ишчитавање јер је близу лимита за потписивање рачуна без доказа ишчитавања. Корисник користи Л-ПФР да изда рачун са износом који ће пребацити одређени лимит тог БЕ. Пошто пре тога лимит још увек није пребачен, потписивање ће бити успешно. Ако корисник покуша да изда још један рачун пре него што добије доказ ишчитавања, потписивање ће бити блокирано.

Предуслови:

- Корисник користи одобрен ЕФУ систем али интернет веза није доступна
- Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом
- Лимит тог БЕ за издавање рачуна без доказа ишчитавања још увек није достигнут

Очекивани резултат:

Први рачун ће бити потписан, али БЕ неће добити доказ ишчитавања јер Л-ПФР тренутно нема интернет везу. Потписивање другог рачуна мора бити блокирано.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Издајте рачун са износом који је пребацити дозвољени лимит за тај БЕ
4. Проверите да ли је видљиво упозорење о ишчитивању - Л-ПФР обавештава корисника да је лимит пребачен и да БЕ захтева ишчитавање
5. Покушајте да издате још један рачун - покушај мора бити блокиран

Напомена:

Наставите са спровођењем осталих тестних случајева за режим рада без интернета, према редоследу у којем су наведени испод.

Извоз датотека за ишчитавање на екстерну јединицу меморије

Опис:

БЕ је достигао лимит за издавање рачуна без доказа ишчитавања. Али пошто је интернет веза недоступна, рачуни се морају ручно пребацити на екстерну јединицу меморије и отпремити на

систем Пореске управе.

Напомена:

Термин *датотеке за ишчитивање* се користи да обухвати све датотеке које се у овом процесу пребацују са Л-ПФР производа на екстерну јединицу меморије - и [пакете за ишчитавање](#) и .agr датотеку.

Предуслови:

БЕ је достигао лимит или је извршен претходни тестни случај - *Потписивање захтева за фискализацију рачуна са пребаченим лимитом али без интернет везе.*

Очекивани резултат:

Све датотеке за ишчитивање су успешно извезене на екстерну јединицу меморије без обзира на то да ли је паметна картица повезана и који БЕ је коришћен за потписивање рачуна.

Кораци:

- Уметните USB флеш или SD картицу у Л-ПФР и започните копирање датотека за ишчитивање
- Л-ПФР приказује обавештење да је копирање датотека у току
- Л-ПФР приказује обавештење да је копирање датотека завршено

Провера формата изvezених датотека

Опис:

Када се копирање заврши, потребно је потврдити да су све датотеке копиране у исправном формату и у исправне фасцикле (фолдере). У супротном, Портал који се користи за отпремање на систем Пореске управе неће моћи да их препозна.

Предуслови:

Извршен је претходни тестни случај - *Извоз датотека за ишчитивање на екстерну јединицу меморије*

Очекивани резултат:

Све датотеке за ишчитивање су копиране у исправном формату и у исправне фасцикле.

Кораци:

- Л-ПФР автоматски покреће локално ишчитивање када се уметне SD картица или USB флеш. Извршавање команде за покретање ишчитавања је прихватљиво у случају софтверске верзије Л-ПФРа. Ако се путем исте јединице екстерне меморије примају било које команде, њихово извршавање се обавља пре покретања локалног ишчитавања.

- 2. Проверите да ли је направљена исправна фасцикла за копирање датотека. Све датотеке за ишчитавање морају бити сачуване у фасцикли названој према ЈИД-у БЕ који је коришћен за издавање тих рачуна. На пример `G:\ВЈЗРН1С9\`, при чему је G главни директоријум SD картице/USB флеша и садржи датотеке за ишчитавање које су настале помоћу БЕ са ЈИД-ом ВЈЗРН1С9
- 3. Пакети за ишчитавање морају бити названи према следећој конвенцији: {ЈИД} - {ЈИД} - {цело број}.json
- 4. У зависности од тога да ли је БЕ на паметној картици повезан са Л-ПФРом, фасцикла названа по ЈИД-у тог БЕ може садржати и једну {UID}.arp датотеку. Ова датотека садржи резултат позивања APDU команде Start Audit за тај БЕ.

Отпремање датотека за ишчитавање

Опис:

Отпремање пакета за ишчитавање је процес мануелног отпремања датотека за ишчитавање ка бази података СУФ-а путем Портала за администрацију фискализације (службеник Пореске управе) или Електронских сервиса за фискализацију (обvezник или добављач). У овом случају ћемо описати поступак из перспективе службеника Пореске управе.

Предуслови:

Извршен је претходни тестни случај - *Провера формата извезених датотека*

Очекивани резултат:

Све датотеке за ишчитавање су успешно отпремљене.

Кораци:

1. Пријавите се на Портал аз администрацију фискализације
2. Отворите секцију **Отпремање пакета за ишчитавање**
3. Изаберите одговарајућу фасцикулу и отпремите све датотеке за ишчитавање са USB флеша/SD картице.
4. Проверите да ли је отпремање завршено

Преузимање команди за Л-ПФР

Опис:

Преузимање Л-ПФР команди је процес преузимања системских команди (што укључује и доказ ишчитавања) за одређени БЕ. Тјј процес може да обавља сам порески обvezник или добављач (преко Електронских сервиса за фискализацију) или службеник Пореске управе (преко Портала за администрацију фискализације). У овом случају ћемо описати поступак из перспективе службеника Пореске управе.

Предуслови:

Извршен је претходни тестни случај - *Отпремање датотека за ишчитавање*

Очекивани резултат:

Све команде су успешно преузете са СУФ система на јединицу екстерне меморије.

Кораци:

1. Пријавите се на Портал аз администрацију фискализације
2. Отворите секцију **Преузимање ПФР команди**
3. Унесите ЈИД БЕ (исти онај који је коришћен у тестном случају *Провера формата извезених датотека*)
4. Следите кораке за завршетак процеса путем Портала
5. Преузмите команде путем везе за преузимање
6. На истој екстерној јединици меморије, отворите датотеку названу по ЈИД-у тог БЕ
7. Копирајте преузете команде у ту датотеку

Отпремање команди на Л-ПФР

Опис:

Након преузимања Л-ПФР команди, оне морају бити отпремљене са екстерне јединице меморије на Л-ПФР како би Л-ПФР могао да настави са издавањем нових рачуна.

Предуслови:

Извршен је претходни тестни случај - *Преузимање команди за Л-ПФР*

Очекивани резултат:

Л-ПФР успешно извршава команде и може наставити са издавањем рачуна.

Кораци:

1. USB флеш/SD картицу са командама уметните у Л-ПФР
2. Л-ПФР приказује обавештење да су нове команде препознате и запремљене
3. Л-ПФР извршава нове команде (ручно или аутоматски)
4. Л-ПФР приказује обавештење да су команде извршене и да је Л-ПФР у оперативном стању

Провера да је направљена датотека са резултатима извршавања команди

Опис:

Након што су нове команде извршене, Л-ПФР мора да направи датотеку са резултатима извршавања команди на екстерној јединици меморије. Корисник би требало да провери да ли је датотека исправно направљена пре него што је отпреми на СУФ систем.

Предуслови:

Извршен је претходни тестни случај - *Отпремање команди на Л-ПФР*

Очекивани резултат:

Датотека са резултатима је направљена и смештена у исправну фасцикулу.

Кораци:

- На USB флешу/SD картици отворите фасцикулу названу по ЈИД-у истог БЕ. На пример, G:\BJ3PN1S9\, при чему је G главни директоријум SD картице/USB флеша и садржи датотеке за ишчитавање које су настале помоћу БЕ са ЈИД-ом BJ3PN1S9
- Датотека са резултатим извршавања команда мора бити направљена у тој фасцикли са називом према следећој конвенцији {ЈИД}.results

Отпремање резултата извршавања команди

Опис:

Као последњи корак локалног ишчитавања, отпремање резултата команди за Л-ПФР је процес отпремања повратне поруке са Л-ПФРа након пријема нових ПФР команди. Тада је могуће да обавља сам порески обвезник или добављач (преко Електронских сервиса за фискализацију) или службеник Пореске управе (преко Портала за администрацију фискализације). У овом случају ћемо описати поступак из перспективе службеника Пореске управе.

Предуслови:

Извршен је претходни тестни случај - *Провера да је направљена датотека са резултатима извршавања команди*

Очекивани резултат:

Датотека са разултатима је отпремљена на СУФ систем.

Кораци:

- Пријавите се на Портал за администрацију фискализације
- Уметните SD картицу/USB флеш који садржи датотеку са резултатима извршавања команди
- Отворите секцију **Отпремање резултата ПФР команди**
- Отпремите датотеку са резултатима

Потписивање рачуна

Кликните да видите тестне случајеве

Ови тестни случајеви су везани за понашање Л-ПФРа приликом издавања рачуна (свих врста).

Провера последњег потписаног рачуна

Опис:

Л-ПФР на захтев мора да прикаже податак о последњем потписаном рачуну.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

- Корисник користи одобрен ЕФУ систем са стабилном интернет везом

Очекивани резултат:

Л-ПФР приказује податак о последњем потписаном рачуну.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Издајте рачун са идентификацијом захтева за фискализацију (било која идентификација)
4. Извршите команду Get Last Signed Invoice и унесите идентификацију из претходног захтева
5. Рачун потписан у кораку 3 мора бити приказан

Тестирање приоритета приликом локалног ишчитивања

Опис:

Л-ПФР мора бити у стању да издаје рачуне током извршавања локалног ишчитавања.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом.

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Издајте један рачун
4. Покрените локално ишчитавање
5. Л-ПФР приказује обавештење о покренутом ишчитавању
6. Издајте још један рачун током ишчитавања
7. Рачун је успешно издат

Издавање рачуна Промет Продаја

Опис:

Корисник може да изда рачун Промет Продаја.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Промет и типа трансакције Продаја
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Промет Рефундација

Опис:

Корисник може да изда рачун Промет Рефундација.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Промет и типа трансакције Рефундација
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Аванс Продаја

Опис:

Корисник може да изда рачун Аванс Продаја.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Аванс и типа трансакције Продаја
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Аванс Рефундација

Опис:

Корисник може да изда рачун Аванс Рефундацијаа.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Аванс и типа трансакције Рефундација
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Обука Продаја

Опис:

Корисник може да изда рачун Обука Продаја.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Обука и типа трансакције Продаја
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Обука Рефундација

Опис:

Корисник може да изда рачун Обука Рефундација.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Обука и типа трансакције Рефундација
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Копија Продаја

Опис:

Корисник може да изда рачун Копија Продаја.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Копија и типа трансакције Продаја
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Копија Рефундација

Опис:

Корисник може да изда рачун Копија Рефундација.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Копија и типа трансакције Рефундација
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Предрачун Продаја

Опис:

Корисник може да изда рачун Предрачун Продаја.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издат.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Предрачун и типа трансакције Продаја

4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Издавање рачуна Предрачун Рефундација

Опис:

Корисник може да изда рачун Предрачун Рефундација.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Рачун је успешно издан.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Помоћу програма Postman, Swagger, или слично, издајте рачун врсте Предрачун и типа трансакције Рефундација
4. Извршите проверу рачуна путем QR кода или хиперлинка
5. Прегледајте приказани журнал

Остали тестни случајеви

Кликните да видите тестне случајеве

Ових неколико тестних случајева се односе на жељено и нежељено понашање Л-ПФРа у одређеним ситуацијама.

Сви кодови о статусу и грешкама се враћају ЕСИР-у као обичан текст (Content-Type : text/plain; charset=utf-8),

Сви ЕСИР-и развијани на Развојном ЛПФР-у очекују json (Content-Type : application/json).
<https://tap.sandbox.suf.purs.gov.rs/Help/view/1522287161/Error-Messages-Format/en-US>

ЕСИР очекује грешку или грешке које су сортиране по приоритетима како би исте успешно уклоњене од стране корисника <https://tap.sandbox.suf.purs.gov.rs/Help/view/1522287161>Status-and-Error-Codes/en-US>

Тестирање статуса Л-ПФРа приком уклањања паметне картице

Опис:

Главни услов приликом коришћења Л-ПФРа за издавање рачуна је да паметна картица (БЕ) мора увек бити присутна и иницијализована. Ако је корисник уклони у било ком тренутку, Л-ПФР више не сме бити у могућности да издаје рачуне.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Када се паметна картица уклони, Л-ПФР мора престати са радом.

Кораци:

Уметните паметну картицу у читач картица

1. Унесите валидан ПИН за ту картицу
2. Уклоните картицу
3. Проверите да ли је Л-ПФР и даље у оперативном стању. Мора престати са радом.

Бележење ПИН кода

Опис:

Као логичан наставак претходног тестног случаја, када се картица уклони, њено просто враћање (без уноса валидног ПИН кода) није довољно за издавање рачуна.

Предуслови:

Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом

Очекивани резултат:

Ако се паметна картица уклони након уношења валидног ПИН кода, а затим врати, издавање рачуна неће бити могуће без поновног уношења валидног ПИН кода.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Унесите валидан ПИН за ту картицу
3. Уклоните картицу
4. Уметните картицу поново
5. Покушајте да издате рачун
6. Издавање рачуна не сме бити могуће

Провера статуса

Опис:

Предуслови:

- Кориснику је издат званичан БЕ на паметној картици, са важећим сертификатом
- Корисник користи одобрен ЕФУ систем са стабилном интернет везом

Очекивани резултат:

Л-ПФР враћа правilan статусни код.

Кораци:

1. Уметните паметну картицу у читач картица
2. Извршите команду Get Status (путем програма Postman, Swagger, или слично)
3. По захтеву, унесите валидан ПИН код
4. Поново извршите команду Get Status
5. Помоћу враћених статусних кодова проверите да ли је Л-ПФР у оперативном стању

Провера доступности

Опис:

Како и за претходни случај, корисник шаље команду путем програма.

Предуслови:

Корисник користи одобрен ЕФУ систем са стабилном интернет везом

Очекивани резултат:

Л-ПФР враћа правilan статусни код.

Кораци:

1. Покрените/укључите Л-ПФР
2. Извршите команду Attention (путем програма Postman, Swagger, или слично)
3. Л-ПФР враћа HTTP статус 200.

Почетно стање: апликација инсталirана, одабран читач картица, картица није убачена

Сценарио 1:

- захтев /api/v3/environment-parameters
- очекивано: 1300 (Smart Card is not present) [400]

Сценарио 2:

- захтев /api/v3/status
- очекивано: Gsc - error codes (1300,1500,0210) [200]

Сценарио 3:

- захтев /api/v3/pin
- очекивано: 1300 (Smart Card is not present) [200]

Сценарио 4:

- захтев: /api/v3/invoices
- очекивано: 1300 (Smart Card is not present) [400]

Сценарио 5:

- захтев: /api/v3/invoices/2222
- очекивано: 1300 (Smart Card is not present) [400]

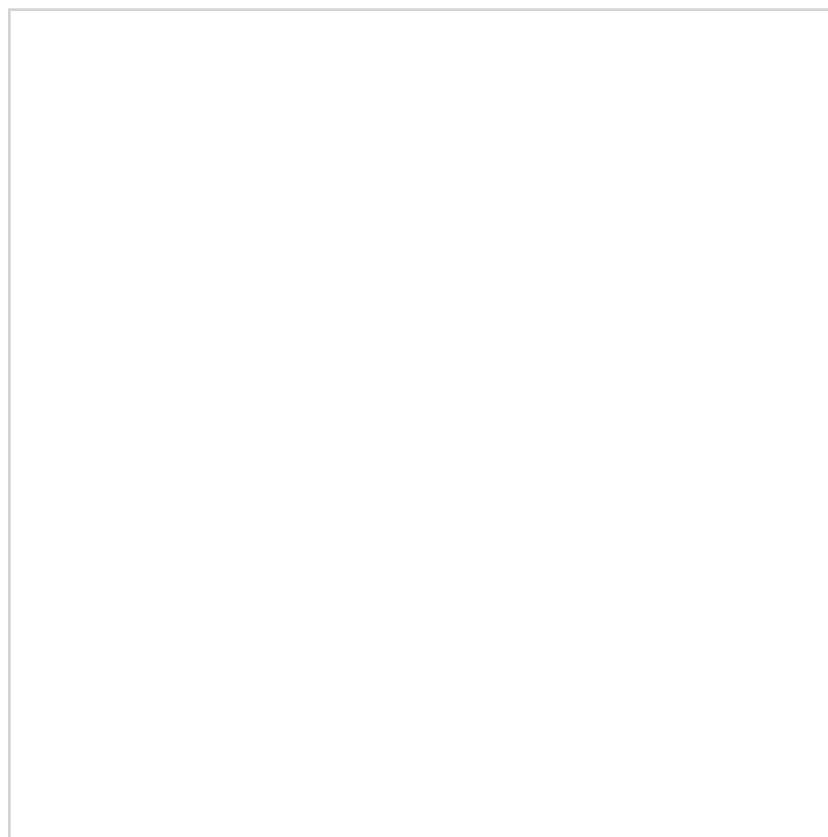
Почетно стање: апликација инсталација, одабран читач картица, картица је убачена

Сценарио 1:

- захтев: /api/v3/invoices

```
{"invoiceType": 0,"transactionType": "Sale","payment": [{"amount": 150, "paymentType": 0}], "items": [{"name": "Network Cable", "quantity": 1,"unitPrice": 100,"labels": ["B"], "totalAmount": 100}]} 
```

- очекивано:



```
{
  "requestedBy": "WHKV8WJH",
  "sdcDateTime": "2020-12-09T01:51:43.1847161+12:00",
  "invoiceCounter": "6/16NS",
  "invoiceCounterExtension": "NS",
  "invoiceNumber": "WHKV8WJH-GFB38T08-16",
  "taxItems": [
    {
      "categoryType": 0,
      "label": "A",
      "amount": 5.6527,
      "rate": 9,
      "categoryName": "VAT"
    }
  ],
  "verificationUrl": "https://frontendui.test.taxcore.dti.rs/v/?vl=AldIS1Y4V0pIR0ZCMzhUT",
  "verificationQRCode": null,
  "journal": "===== FISCAL INVOICE =====\r\n\r\nTIN: HIHKLIKJ\r\nCompany: Fiskalizacija doo\r\nStore: Fiskalizacija doo\r\nAddress: Milinka Milinkovica 44\r\nDistrict: Vincna\r\nCashier TIN: 123456789\r\nPOS Number: POS2017/998\r\nPOS Time: 08/12/2020 08:55:23\r\n-----NORMAL SALE-----\r\n\r\nItems\r\n-----\r\nName Price Qty. Total\r\nSport-100 Helmet, Blue (A) 34.23 2 68.46\r\n-----\r\nTotal Purchase: 68.46\r\n-----\r\nCash: 70.00\r\n-----\r\nLabel Name Rate Tax\r\nA VAT 9.00% 5.65\r\n-----\r\nTotal Tax: 5.65\r\n-----\r\nSDC Time: 09/12/2020 01:51:43\r\nSDC Invoice No: WHKV8WJH-GFB38T08-16\r\nInvoice Counter: 6/16NS\r\n===== END OF FISCAL INVOICE =====\r\n",
  "messages": "Success",
  "signedBy": "GFB38T08",
  "encryptedInternalData": "aoo+9OCMgb...+a1QyeJt44DqbE8KyBh9fj49saQNr3XCMRgHz+IE1oagm...bq",
  "signature": "YE6e0SCgZaz/eCvzeLQHvD02zWBBeOxFnqFRiY1jNm...ebHi+7j910/vXd47ui6qvKtYp+pa",
  "totalCounter": 16,
  "transactionTypeCounter": 6,
  "totalAmount": 68.46,
  "taxGroupRevision": 2,
  "businessName": "Shtelovanje doo",
  "tin": "HIHKLIKJ",
  "locationName": "Shtelovanje doo",
  "address": "Milinka Milinkovica 44",
  "address": "Vincna",
  "mrc": "99-0100-GFB38T08"
}
}
```

<https://tap.sandbox.suf.purs.gov.rs/Help/view/1522287161/Create-Invoice/en-US>

Сценарио 2:

- Захтев:

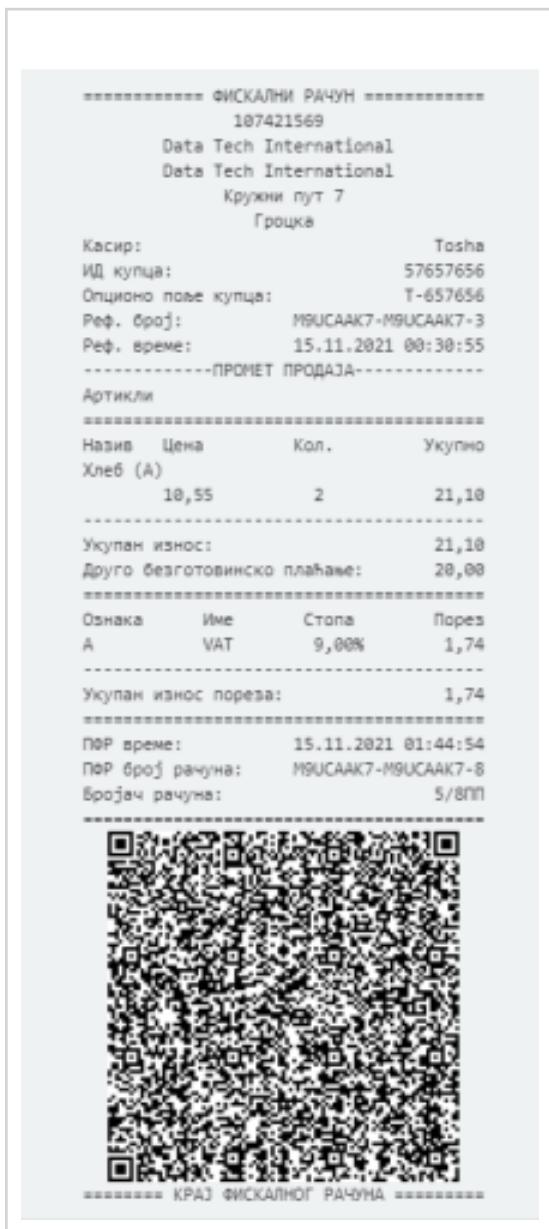
```
{
  "dateAndTimeOfIssue": "2021-07-13T16:30:55.303Z",
  "cashier": "Tosha",
  "buyerId": "57657656",
  "buyerCostCenterId": "T-657656",
  "invoiceType": "Normal",
  "transactionType": "Sale",
  "payment": [
    {
      "amount": 20,
      "paymentType": "Other"
    }
  ],
  "invoiceNumber": null,
  "referentDocumentNumber": "XXXXXXXX-XXXXXXX-1",
  "referentDocumentDT": null,
```

```

"options": {
  "omitQRCodeGen" : "1" ,
  "omitTextualRepresentation" : "0"
},
"items": [
{
  "gtin": "3645645645",
  "name": "Хлеб",
  "quantity": 2,
  "labels": [
    "Б"
  ],
  "unitPrice": 10.55,
  "totalAmount": 21.10
}
]
}
}

```

- очекивано:



Почетно стање: апликација инсталација, убачен читач

картица, картица је убачена

Сценарио 1:

- захтев: /api/v3/status
- очекивано: gsc - error codes (1500,0210) [200]

Сценарио 2:

- захтев: /api/v3/invoices
- очекивано: 1500 (Pin Code Required)

Сценарио 3:

- захтев: /api/v3/pin

Унети ПИН мора бити погрешан.
- очекивано: 2100(Pin Not OK) [423]

Почетно стање: апликација инсталација, убачен читач картица, картица је убачена, ПИН унет

Сценарио 1:

- захтев /api/v3/pin
- тренутно: 0100 (Pin OK) [200]
- очекивано: 0100 (Pin OK) [200]

Сценарио 2:

- захтев: /api/v3/status
- очекивано: 0100 (Pin OK) [200]

Добављачи ЕФУ компоненти

Превод техничке документације за добављаче ЕФУ компоненти је тренутно у изради. Техничке документације за добављаче ЕФУ компоненти можете пронаћи на: [Technical Documentation for EFD Vendors](#)

Пре него што кренете са радом на развоју ЕФУ компоненти, обавезно прочитајте званично [Техничко упутство за процес одобрења ЕСИР и Л-ПФР производа](#) како бисте се ближе упознали за процесом провере исправности производа и издавања одобрења за ЕФУ компоненте.

Легенда за интерпретацију кључних термина и

акронима

Енглески	Српски
Accreditation	<u>Одобрење</u>
Audit	<u>Ишчитавање</u>
Audit data	<u>Подаци за ишчитавање</u>
Audit package	<u>Пакет за ишчитавање</u>
Development environment	Развојно окружење
Electronic Fiscal Device	<u>Електронски Фискални Уређај</u>
E-SDC	Л-ПФР
Invoicing system	<u>ЕСИР</u>
Local Audit	<u>Локално ишчитавање</u>
Remote Audit	<u>Интернет ишчитавање</u>
RequestedBy	ЈИД захтева
SignedBy	ЈИД одговора
SDC	ПФР
Secure element	Безбедносни елемент
POS	ЕСИР
Proof-of-audit (POA)	<u>Доказ ишчитавања</u>
UID	ЈИД
V-SDC	В-ПФР
Normal	Промет
Advance	Аванс

Proforma	Предрачун
Copy	Копија
Training	Обука
Sale	Продаја
Refund	Рефундација
Cash	Готовина
Card	Платна картица
Voucher	Ваучер
Check	Чек
Wire Transfer	Пренос на рачун
Mobile Money	Инстант плаћање
Other	Друго безготовинско плаћање

Техничко упутство за административни и технички преглед функционалности ЕСИР-а или Л-ПФР-а

Увод

Услови одобравања Електронских Фискалних Уређаја (ЕФУ) из овог документа су важећи за све добављаче Електронских Система за Издавање Рачуна (ЕСИР) и Локалних Процесора Фискалних Рачуна (Л-ПФР) као и обвезнике фискализације који желе самостално да развију један или више елемената електронског фискалног уређаја за сопствене потребе.

Добављачи ЕСИР и Л-ПФР као и обвезници фискализације који желе да самостално развију један или више елемената електронског фискалног уређаја за сопствене потребе, су у даљем тексту заједнички означени као: добављач/добављачи.

Речник појмова

- **Фискализација** је скуп мера и поступака које спроводе обвезнici фискализације како би се омогућила ефикасна контрола оствареног промета на мало посредством ЕФУ-а;
- **ЕФУ - електронски фискални уређај** је хардверско и/или софтверско решење, које користи обвезнik фискализације ради издавања фискалног рачуна и преноса података о фискалним рачунима у Систем за управљање фискализацијом Пореске управе, а који се састоји од једног процесора фискалних рачуна и једног или више електронских система за издавање рачуна, одобрених од стране Пореске управе, као и безбедносног елемента издатог од стране Пореске управе;
- **СУФ - Систем за управљање фискализацијом** је софтверска апликација Пореске управе која преузима све податке из процесора фискалних рачуна, а овлашћеним корисницима дозвољава преглед одређених података, управља процесором фискалних рачуна сваког обвезнika фискализације од његовог иницирања до гашења и креира анализе и извештаје;
- **ПФР - процесор фискалних рачуна** је хардверски или софтверски елемент, чија је употреба одобрена од стране Пореске управе, који размењује податке са електронским системом за издавање рачуна и безбедносним елементом, анализира податке о прометима, форматира податке као фискални рачун, ствара електронски потпис, прослеђује фискални рачун електронском систему за издавање рачуна, чува податке о прометима и преноси фискалне податке у Систем за управљање фискализацијом Пореске управе;
- **ЕСИР - електронски систем за издавање рачуна** је хардверски или софтверски елемент, чија је употреба одобрена од стране Пореске управе, у који обвезнik фискализације уноси податке о промету и из којег се издаје фискални рачун;
- **БЕ - безбедносни елемент** је хардверски или софтверски елемент који садржи електронски сертификат обвезнika фискализације кога користи процесор фискалних рачуна за потписивање рачуна и Пореска управа како би се спречило неовлашћено коришћење фискалних података који се преносе у Систем за управљање фискализацијом Пореске управе, као и за очување интегритета података;
- **Електронски потпис** је шифровани дигитални код који идентификује обвезнika фискализације и потврђује интегритет процесора фискалних рачуна приликом преноса података у Систем за управљање фискализацијом Пореске управе;
- **Добављач** електронског фискалног уређаја је лице које обвезнiku фискализације испоручује хардверско и/или софтверско решење потребно за рад електронског фискалног уређаја;
- **Обвезник фискализације за сопствене потребе** је лице, обвезник фискализације који жели да самостално развије, инсталира и имплементира електронски фискални уређај за потребе свог пословања.
- **Пословни простор и пословне просторије** су затворени или отворени простор, сваки самонаплатни уређај – аутомат, али и свако покретно место (возило, пловни објекат и сл.) које служи за обављање делатности (укључујући и део или више делова једног пословног простора и/или пословних просторија), као и простор који обвезнik фискализације, ради обављања делатности, користи само повремено или привремено;
- **Плаћање** је измиривање обавеза за извршени промет добара или услуга у тренутку издавања фискалног рачуна готовином, инстант трансфером одобрења, чеком, платном картицом, на други безготовински начин и сл., односно авансно измиривање обавеза за будући промет добара или услуга.

Закон и подзаконска акта у примени

- Закон о фискализацији ("Службени гласник РС", бр. 153/20)
- Уредба о облику и садржају регистра елемената електронских фискалних уређаја, врстама

електронских фискалних уређаја, начину њиховог коришћења и одобравања, аутоматској обустави рада електронског фискалног уређаја, појединостима алтернативног приступа сталној интернет вези и начину увида у податке достављене Пореској управи („Сл.гласник РС”, бр.32/21) - у примени од 1. јула 2021. године

- Правилник о начину чувања и заштите података у интерној меморији електронског фискалног уређаја („Сл.гласник РС”, бр.31/21- у примени од 1. јануара 2022. године
- Правилник о врсти и начину достављања података о пословном простору и пословним просторијама, као и о начину генерисања ознаке пословног простора („Сл.гласник РС”, бр.31/21)- у примени од 1. новембра 2021. године
- Правилник о врстама фискалних рачуна, типовима трансакција, начинима плаћања, позивању на број другог документа и појединостима осталих елемената фискалног рачуна („Сл.гласник РС”, бр. 31/21)- у примени од 1. јануара 2022. године
- Правилник о условима и процедуре издавања и начину коришћења безбедносног елемента („Сл.гласник РС”, бр. 31/21)- у примени од 1. јула 2021. године
- Правилник о начину провере пријављених фискалних рачуна („Сл.гласник РС”, бр. 31/21)- у примени од 1. јануара 2022. године
- Правилник о начину и поступку достављања података о издатим фискалним рачунима Пореској управи („Сл.гласник РС”, бр. 31/21)- у примени од 1. јануара 2022. године

Пореска управа одобрава производе и софтверска решења у складу са процедурима и функционалностима дефинисаним наведеним прописима и овим упутством.

Измене упутства

Пореска управа је дужна да, на порталу Пореске управе, објави и ажурира ово упутство.

Пореска управа може, у случају неодговарајућег рада или употребе елемента електронског фискалног уређаја, који нису у складу са применљивим Техничким водичем, у случају промена у Техничком водичу, решењем укинути одобрење за употребу елемента или елемената електронског фискалног уређаја, које садржи рок у којем је неопходно обуставити испоруку и употребу елемента или елемената електронског фискалног уређаја.

Решење којим се укида одобрење за употребу елемента или елемената електронског фискалног уређаја се доставља у електронском облику добављачу.

Одговорност Пореске управе

Према Закону о фискализацији (у примени од 01.01.2022. године) и Уредби о облику и садржају регистра елемената ЕФУ, врстама ЕФУ, начину њиховог коришћења и одобравања, аутоматској обустави рада ЕФУ-а, појединостима алтернативног приступа сталној интернет вези и начину увида у податке достављене Пореској управи (у примени од 1. јула 2021. године):

Добављач електронског фискалног уређаја, који жели да обвезнику фискализације испоручи хардверско и/или софтверско решење потребно за рад електронског фискалног уређаја, дужан је да пре испоруке једног или више елемената електронског фискалног уређаја Пореској управи електронским путем поднесе

захтев за добијање одобрења за употребу елемента електронског фискалног уређаја, и то за сваки елемент одвојено. Исто правило важи и за обвезнike фискализације из члана 6. став. 9. Закона.

На основу поднетог захтева, Пореска управа врши проверу усклађености елемента или елемената електронског фискалног уређаја са захтевима из Техничког водича, који је објављен на порталу Пореске управе и у случају када утврди да су услови из Техничког водича испуњени, одобрава употребу елемената електронског фискалног уређаја, и генерише идентификациони број (у даљем тексту: ИБ) елемената електронског фискалног уређаја.

Приликом генерисања ИБ води се рачуна да додељени ИБ буде јединствен за сваки елемент електронског фискалног уређаја, по добављачу, типу и моделу елемента електронског фискалног уређаја. Исто правило важи и за обвезнike фискализације из члана 6. став. 9. Закона.

Пре подношења захтева, добављач подноси неопходну техничку документацију предвиђену овим Упутством. Пореска управа ће чувати и руковати информацијама и документацијом добијеном од стране добављача поштујући при том одредбе Закона о пореском поступку и пореској администрацији које се односе на тајност података, као и одредбе закона којима се уређује тајност података и закона којим се уређује заштита података о личности.

Пореска управа, након извршене провере испуњености услова из Техничког водича, решењем одлучује о захтеву у року од 15 дана од дана подношења захтева и доставља решење подносиоцу захтева, које садржи ИБ елемента електронског фискалног уређаја и извештај о поступку одобравања, састављен у складу са применљивим Техничким водичем.

Напомена:

Захтев из предходног става односи се на Административни преглед који може бити започет само након успешног Техничког прегледа, тј евалуације да производ за који се тражи одобравање заиста испуњава неопходне услове из Техничког водича.

Пореска управа ажурира и јавно објављује Техничко упутство. Такође, Пореска управа ће обавештавати носиоца одобрења електронским путем о променама које су настале услед ажурирања овог Упутства, а тичу се већ одобрених функционалности. Пореска управа може, у случају неодговарајућег рада или употребе елемента електронског фискалног уређаја, који нису у складу са применљивим Техничким водичем, у случају промена у Техничком водичу, решењем укинути одобрење за употребу елемента или елемената електронског фискалног уређаја, које садржи рок у којем је неопходно обуставити испоруку и употребу елемента или елемената електронског фискалног уређаја.

За одобрене производе, Пореска управа ће чувати информације, документацију и узорке који су достављени у процесу одобравања најмање годину дана од престанка важења одобрења. Пореска управа не сноси одговорност за директно или индиректно оштећење, губитак вредности који се могу десити током одобравања и за време чувања узорака.

Регистрација за одобравање ЕФУ

Када се региструје на развојно окружење за добављаче на порталу Пореске управе (види [Регистрација](#))

[добављача на развојно окружење](#)), добављач прихвата услове из овог Упутства.

Регистрација се сматра комплетном ако је попуњена на начин како је то дефинисано упутством за попуњавање регистрације онако како је објављено на развојном окружењу за добављаче на порталу Пореске Управе. Регистрација садржи основне идентификационе податке о добављачу.

Напомена:

Регистрација је отворена за сва лица која исправно унесу своје податке, али одлуком Министарства Финансија, решење Пореске Управе за одобравање компоненте ЕФУ ће бити одобрено само добављачу који је правно лице са важећим пореским идентификационим бројем или предузетнику који је регистрован у Србији.

Одговорност добављача као подносиоца захтева

Добављач је у обавези да учествује у процесу одобравања, у смислу обезбеђивања допунских информација неопходних да би се процес одобрења обавио.

Добављач је у обавези да све проблеме настале током прегледа отклони и омогући Пореској управи да обави преглед.

Одговорност добављача као носиоца одобрења

Добављач, чији је ЕСИР и/или Л-ПФР одобрен од стране Пореске управе дужан је да одржава производ у складу са прописима о фискализацији и овим Упутством.

Пореска управа ће вршити повремену проверу у просторијама обvezника фискализације да би утврдила истоветност елемента ЕФУ који обvezник фискализације користи у односу на елемент који је добио одобрење.

Добављач ће исправити све уочене грешке које нису у сагласности са издатим одобрењем и спецификацијом производа представљеним у време када је исти одобрен од стране Пореске управе.

Добављач ће, у случају укидања одобрења у складу са Законом, одмах обуставити даљу продају тог модела тог производа за кога је претходно издато одобрење. Даље, носилац одобрења се обавезује да ће повући са тржишта све уређаје и софтверска решења за које је одобрење укинуто.

Процес одобравања

Сваки ЕСИР и/или Л-ПФР мора да прође кроз процес одобравања који спроводи Пореска управа. Такође, сваки ЕСИР и/или Л-ПФР који обвезник фискализације самостално развија за сопствене потребе, мора да прође кроз процес одобравања који спроводи Пореска управа.

Обвезник фискализације мора да користи само онај модел ЕСИР-а и Л-ПФР-а који је Пореска управа одобрila. Процес одобравања започиње регистрацијом добављача у развојном окружењу за добављаче, на порталу Пореске управе.

Након успешне регистрације добављача на развојно окружење за добављаче, на порталу Пореске управе, и након што је развио свој ЕСИР и/или Л-ПФР производ, добављач подноси пријаву за технички преглед. Пријава се подноси електронским путем и садржи пратећу документацију која је неопходна да би се извршио технички преглед. Сва неопходна документа морају бити на српском језику.

По пријему пријаве за технички преглед, Пореска управа предузима кораке који би утврдили да ли ЕСИР и/или Л-ПФР испуњавају услове за одобрење. При томе, поступа се према Техничком водичу.

Током процеса прегледа, добављач ЕСИР-а и/или Л-ПФР-а мора Пореској управи омогућити приступ информацијама и опреми ако је неопходно, као и пружити било какву другу врсту помоћи коју Пореска управа захтева за спровођење поступка.

Технички преглед обавља Технички тим Пореске управе. Након спроведеног техничког прегледа, добављач добија обавештење електронским путем да је преглед успешно окончан. Тог момента добављач добија могућност подношења захтева за одобрење од кога почиње да тече законски рок Пореске управе од 15 дана за издавање решења.

По завршетку процеса Пореска управа:

- Решењем одобрава или одбија употребу ЕСИР-а и/или Л-ПФР-а у складу са процесом из овог Упутства
- Доставља решење које садржи извештај о поступку одобравања и ИБ елемента ЕФУ који је састављен у складу са Техничким водичем

Пореска управа након одобравања употребе ЕСИР-а и/или Л-ПФР-а објављује на Интернет страници детаље марке, моделе и спецификације ЕСИР-а и/или Л-ПФР-а, као и датум када је одобрен, односно води регистар одобрених елемената ЕФУ у складу са чланом 11. Уредбе.

Пореска управа може решењем укинути одобрење ЕСИР-а или Л-ПФР-а, ако ЕСИР или Л-ПФР нису више у складу са Техничким водичем. У том случају Пореска управа ће:

- У регистру одобрених елемената електронског фискалног уређаја назначити да је укинуто одобрење за ЕСИР или Л-ПФР, уношењем броја и датума решења којим се укида одобрење за употребу елемента електронског фискалног уређаја
- Обавестити све добављаче који имају везе са предметним ЕСИР-ом и/или Л-ПФР-ом као и лица из члана 6. став 9. Закона да је решењем укинуто одобрење за употребу елемената ЕФУ које садржи рок у којем је неопходно обуставити испоруку и употребу елемента ЕФУ
- Објавити на Интернет страници информацију да је решењем укинуто одобрење за употребу елемената ЕФУ за обвезнике фискализације

Развојно окружење за добављаче на порталу Пореске управе

Сви потенцијални добављачи имају приступ развојном окружењу за добављаче на порталу Пореске управе. Овај специјализовани портал садржи:

- Детаљна упутства за израду ЕСИР-а и Л-ПФР-а
- Документа са инструкцијама и дигиталним обрасцем за захтев пријаву за поступак одобравања, као и списак потребне документације која се доставља уз захтев
- Корисничку подршку за помоћ у раду
- Листу производа који су одобрени. Свака нова верзија која утиче на изглед фискалног рачуна захтева ново одобрење
- Приступ тестовима за Л-ПФР
- Регистровани добављач на порталу добављача може да:
 - о Прилаже неопходну идентификацију одговорног лица
 - о Пријављује тип и модел производа који подноси на одобравање
 - о Добије потребну техничку спецификацију за производ
 - о Добије приступ развојном окружењу за добављаче
 - о Предаје потребну документацију о производу

Напомена:

За детаљно упутство за коришћење развојног окружења, види [Развојно окружење за добављаче](#).

ЕСИР и Л-ПФР добављачи имају јасна техничка и друга упутства како да се придржавају свих релевантних прописа о фискализацији. Сваки добављач може проћи одобрење за више уређаја или апликација. За свако одобрење добављач мора доставити контролну листу за самопроцену. Добављачи Л-ПФР имају приступ аутоматском тест алату који проверава да ли је Л-ПФР усклађен са објављеним протоколима.

Развојно окружење за добављаче на порталу Пореске управе пружа алате добављачима ЕСИР-а и Л-ПФР-а за развој, тестирање и одобрење решења користећи било који одговарајући медијум за безбедносни елемент (БЕ) који се користи у сврху тестирања.

Пореска управа може да решењем одобри употребу елемента ЕФУ или не одобри захтев за одобрење уз образложение. Сваки Л-ПФР у поступку одобравања добиће јединствени идентификациони број. Пореска управа води регистар одобрених елемената електронског фискалног уређаја који је јавно доступан на порталу Пореске управе.

Регистрација добављача на развојно окружење

Током овог процеса ЕФУ добављачи који предају своју почетну пријаву за регистрацију на развојно окружење за добављаче на следећој интернет страници:

<https://tap.sandbox.suf.purs.gov.rs/>

Потребно је да у склопу пријаве наведу податке правног лица или предузетника и контактима.

Предуслови

Добављач ЕФУ компоненти је правно лице или предузетник које обвезнику фискализације испоручује хардверско или софтверско решење потребно за рад ЕФУ. Приликом регистрације на развојно окружење, Пореска управа може одбити добављача уколико подаци за регистрацију нису исправни.

Очекивани резултат

Након што добављач заврши регистрацију добиће путем е-поште неопходне инструкције за рад у развојном окружењу.

Кораци

1. Добављач попуњава образац за регистрацију
2. Регистрација се појављује у одељку Регистрација добављача на Порталу за Пореску управу са статусом Регистрација непотврђена
3. Аутоматски одговор е-поштом се шаље на адресу е-поште коју је навео добављач

Ставке за разматрање

Добављач је у обавези да пружи тачне информације о свом идентитету и особи за контакт. На овом кораку, добављач тек треба да потврди регистрацију.

Добављач потврђује регистрацију

Током овог процеса добављач потврђује своју регистрацију на развојно окружење.

Предуслови

Пре него што добављачи могу да потврде регистрацију, потребно је да унесу податке о привредном субјекту и особи за контакт.

Очекивани резултат

Након што добављачи потврде своје регистрације, унети подаци морају бити проверени од стране Пореске

управе.

Кораци

- Након подношења почетне пријаве, добављач добија аутоматски одговор е-поштом из развојног окружења. Одговор садржи линк за потврђивање регистрације.
- Добављач кликом на поменути линк потврђује своју регистрацију.
- Статус регистрације добављача се мења у **Регистрација потврђена**.

Ставке за разматрање

Ако је статус пријаве добављача за протекли период **Регистрација непотврђена**, Пореска управа може изнова послати е-пошту са линком за потврду или чак користити понуђене контакт информације да затражи помоћ.

Преглед регистрације

Овај процес подразумева преглед регистрације ЕФУ добављача на развојно окружење.

Предуслови

Пре провере, потребно је да добављачи потврде своје регистрације.

Очекивани резултат

Након провере регистрације добављача, она ће бити или одобрена или одбијена. У зависности од тог исхода, добављач може почети да користи развојно окружење за добављаче на порталу Пореске управе или мора да измени и поново поднесе пријаву уколико је одбијен.

Кораци

- Пореска управа идентификује регистрацију са статусом **Регистрација потврђена**.
- На основу закључака прегледа, Пореска управа доноси одлуку да одобри или одбије регистрацију.
- Уколико је регистрација одобрена, добија статус **Регистрација одобрена**. Међутим, уколико је одбијена, добија статус **Регистрација одбијена**.

Ставке за разматрање

Пореска управа пажљиво прегледа информације које је добављач доставио као део своје пријаве. Све

информације морају бити валидне и легитимне.

Све регистрације се прегледају у најкраћем року након подношења како би се добављачима пружило довољно времена да заврше поступак добијања одобрења.

Добављач добија сертификат

Током овог процеса ЕФУ добављачи добијају своје сертификате за аутентификацију који им омогућавају приступ развојном окружењу за добављаче на Порталу Пореске управе.

Предуслови

Регистрације добављача морају бити одобрене пре него што добију дигиталне сертификате.

Очекивани резултат

Након што добављачи добију своје сертификате, могу да почну да користе развојно окружење за добављаче на Порталу Пореске управе и да се касније пријаве за одобрење.

Кораци

- Пореска управа одобрава пријаву добављача за регистрацију на Sandbox окружење.
- Е-пошта се аутоматски генерише и шаље на контакт адресу е-поште коју је доставио добављач.
Садржи све сертификате потребне за приступ и коришћење развојног окружења за добављаче на Порталу Пореске управе.

Ставке за разматрање

Током овог процеса ЕФУ добављачи добијају своје сертификате за аутентификацију који им омогућавају приступ Развојном окружењу.

Радни процеси

Процес евалуације обавља Пореска управа на основу пријаве за технички преглед добављача која у том тренутку мора бити комплетна. То значи да је добављач већ самостално проценио да су сви услови испуњени за почетак евалуације. Процес се састоји из два дела:

- Технички преглед** – где предмет пријаве пролази кроз функционални преглед о усаглашености са

Техничким водичем

- **Административни преглед** – је процес у коме се потврђује да је документација комплетна и означава почетак одобравања производа који је усаглашен са Техничким водичем и овим Упутством

Уколико Пореска управа нађе да услови нису испуњени, путем портала обавештава добављача и налаже допуну пријаве за технички преглед.

После успешног прегледа Пореска управа сачињава извештај о поступку одобравања и издаје решење којим одобрава употребу елемената добављачу ЕФУ-а који жели да обвезнику фискализације испоручи хардверско и/или софтверско решење потребно за рад ЕФУ (за даљу употребу – ПРЕНОСИВО), односно обвезнику фискализације који жели самостално да развије један или више елемената ЕФУ за сопствене потребе (за сопствене потребе – НЕПРЕНОСИВО)

Захтев за добијање одобрења за даљу употребу (преносиво одобрење)

Уколико добављач жели да обвезнику фискализације испоручи хардверско и/или софтверско решење потребно за рад ЕФУ, мора то назначити на одговарајућем месту у пријави.

Захтев за добијање одобрења за сопствену употребу (непреносиво одобрење)

Уколико обвезник фискализације жели да самостално развије, инсталира и имплементира један или више елемената ЕФУ за потребе свог пословања, мора то назначити на одговарајућем месту у пријави.

Захтев за добијање одобрења за одређену врсту ЕСИР-а

Добављач мора да испуни све захтеве из техничке спецификације за ЕСИР, али са обзиром на разноликост технологије и намене ЕСИР-а, неки од врста рачуна могу да не буду подржани. Добављач мора да нагласи који су врсте рачуна подржани и одабере једну од понуђених класификација која одговара производу:

СПЕЦИФИЧАН ЗА АУТОМАТЕ

Подржава врсте и тип рачуна:

.

Промет,

- о Продажа (ПП)
- о Рефундација (ПР) - опционо

ОСНОВНИ

Подржава врсте и тип рачуна:

- Промет
 - о Продажа (ПП)
 - о Рефундација (ПР)
- Копија
 - о Продажа (КП)
 - о Рефундација (КР)
- Предрачун
 - о Продажа (РП)
 - о Рефундација (РР)
- Обука
 - о Продажа (ОП)
 - о Рефундација (ОР)

НАПРЕДНИ

Подржава врсте и тип рачуна:

- Аванс

-
- Промет (АП)
-
- Рефундација (АР)

- Промет

-
- Продажа (ПП)
-
- Рефундација (ПР)

- Копија

-
- Продажа (КП)
-
- Рефундација (КР)

- Предрачун

-
- Продажа (РП)
-
- Рефундација (РР)

- Обука

-
- Продажа (ОП)
-
- Рефундација (ОР)

ЗА СОПСТВЕНЕ ПОТРЕБЕ

Дозвољено само добављачима који траже НЕПРЕНОСИВО одобрење.

Подржава врсте и тип рачуна који су неопходни кориснику за рад.

Припрема за технички преглед

Када добављач процени да је предметни ЕСИР или Л-ПФР производ технички усклађен са Техничким водичем, добављач може да подноси пријаву за технички преглед.

Предуслови

Након регистрације добављач подноси пријаву за технички преглед у којој одговоре на сва обавезна питања са контролне листе техничког дела путем Портала за добављаче (за ЕСИР или Л-ПФР).

Очекивани резултат

Када поднесе пријаву за технички преглед, добављач постаје **апликант**. Након подношења пријаве, Пореска управа може започети поступак техничког прегледа.

Кораци

- Добављач креира нову пријаву за технички преглед на развојном окружењу за добављаче, на порталу Пореске управе
- Апликација аутоматски добија почетни статус – **Припрема техничког дела**
- Добављач одговара на сва потребна питања са контролне листе за технички преглед и подноси пријаву
- Одговори се достављају електронским путем преко портала и чека се исход техничког прегледа.
- Статус пријаве се мења у **Технички део достављен**

Ставке за разматрање

Евалуација се не може започети без одговора, док год је пријава још увек у статусу **Припрема техничког дела**. Неопходно је сачекати да добављач комплетира све одговоре и достави своју пријаву.

Технички преглед

Технички преглед је процес који потврђује да је уређај или апликација коју је добављач предао на одобрење направљена у складу са објављеним Техничким водичем за ЕФУ.

Предуслови

Апликант треба да достави пријаву за технички преглед тако што ће одговорити на питања са листе за самопроцену (за ЕСИР или ЛПФР) на развојном окружењу за добављаче, пре него што Пореска управа

може да започне преглед.

Очекивани резултат

Уколико је исход техничког прегледа позитиван, добављач подноси затев за одобрење чиме почиње поступак административног прегледа.

Кораци

- Пријава стиже путем Портала Пореске управе на увид Техничком тиму.
- Технички тим започиње проверу и тестирање датих одговора и узорака – статус пријаве се мења у **Технички преглед**.
- Ако је исход прегледа позитиван, генерише се извештај о поступку одобравања и добављач испуњава услов за подношење захтева за одобрење – статус пријаве се мења у **Технички део одобрен**.
- У супротном добављач добија електронско обавештење са упутствима о томе шта треба изменити у поступку техничког прегледа.

Ставке за разматрање

Од апликанта се очекује да поштују инструкције од стране Пореске управе које су део Техничког водича објављеног на развојном окружењу за добављаче на порталу Пореске управе. Током техничког прегледа, Пореска управа може да утврди да неки одговор(и) нису довољно јасни или у складу са прописаним стандардима. У том случају, од апликанта ће се тражити да провери дате одговоре, изврши потребна прецизирања, водећи рачуна о прописаним стандардима и поново поднесе пријаву за технички преглед (статуси **Потребне техничке измене** и **Достављене техничке измене**).

ЕСИР Упитник - листа за самопроцену

Поглавља и питања	Објашњења
1. Детаљи апликанта	Апликант доставља своје податке
П1: Врста одобрења: Преносиво или Непреносиво	Обавезно – види Преносиво и Непреносиво одобрење
П2: Подржава врсте и тип рачуна у складу са класификацијом ЕСИРа: 1. Специфичан за аутомате 2. Основни 3. Напредни 4. За сопствене потребе	Обавезно – види Захтев за добијање одобрења за одређену врсту ЕСИР-а

П3: Име и презиме контакт особе	Обавезно
2. Приложена Документација за ЕСИР производ	Апликант прилаже комплетну документацију
П1: Опис производа (комерцијални материјал, т.ј. брошура, интернет страница, итд.)	Обавезно
П2: Корисничко упутство за производ	Обавезно <i>Упутство за ЕСИР за који се захтева непреносива врста одобрења може да буде на енглеском језику са основним корисничким информацијама за инсталацију.</i>
П3: Корисничко упутство за инсталацију	Обавезно за преносиво одобрење. Опционо за непреносиво одобрење – ако постоји може бити део корисничког упутства
П4: Корисничко упутство за конфигурацију	Обавезно за преносиво одобрење. Опционо – ако постоји може бити део корисничког упутства
3. Типови ЕСИР-а	Које све типове ЕСИР-а за које апликант тражи одобрење покрива. Може бити више од једног одговора
П1: Електронска каса (ЕК)	
П2: Софтвер на рачунару (ПОС)	
П3: Апликација за паметни уређај	
П4: Софтвер на терминалу за плаћање (ЕФТПОС)	
П5: Самонаплатни уређај (Аутомат)	
П6: Модул (део) система за планирање пословних ресурса (ЕРП)	
П7: Друго решење	
4. Инсталација ЕСИР-а	Како се инсталира ЕСИР. Може бити више од једног одговора
П1: Директно у пословном простору	
П2: Путем интернета (клауд сервис)	

П3: Самоинсталација (инсталира корисник)	
П4: Друго решење	
5. Подржани типови ПФР-а	<i>Сви типови ПФР-а које ЕСИР подржава. Може бити више од једног одговора</i>
П1: Л-ПФР	Обавезно – осим у случају (чл. З. ст 1. тачка 3)) – даљинска трговина, у случају обављања електронске трговине или друге даљинске трговине
П2: В-ПФР користећи паметну картицу	
П3: В-ПФР користећи дигитални сертификат фајл	
П4: ЕСИР и Л-ПФР интегрисани у један производ (један произвођач)	
6. Начин повезивања ЕСИР-а са ПФР-ом	<i>Сви начини повезивања са ПФР-ом које ЕСИР подржава. Може бити више од једног одговора</i>
П1: Бежична Wi-Fi конекција	
П2: Мобилна мрежа	
П3: Ethernet	
П4: Друго решење	
7. Подржани оперативни системи	<i>Сви оперативни системи са којим је ЕСИР производ компатабилан. Може бити више од једног одговора</i>
П1: Windows	
П2: Linux	
П3: Android	
П4: iOS	
П5: macOS	

Пб: Уграђен

П7: Друго решење

8. Потребно за ручно тестирање

У случају да Пореска управа треба додатно да тестира ЕСИР уређај, може ли апликант да достави следеће: (хардверске и софтверске компоненте неопходне за тестирање и пропратну опрему)

П1: ЕСИР уређај припремљен за тестирање

П2: Све обавезне хардверске компоненте и каблове потребни за инсталацију

П3: Папир за штампу рачуна компатибилан са ЕСИР уређајем

9. Забрањене функције

Све забрањене функције морају бити потврђене и документоване у корисничкој документацији. (Референца у документу – где пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији)

П1: ЕСИР не издаје ни једну врсту рачуна ако није добио неопходне податке од ПФР-а са којим је повезан

П2: ЕСИР не изоставља / не мења ни један обавезни податак фискалног рачуна који је примио од ПФР-а

П3: ЕСИР не изоставља / не мења ни једну информацију из заглавља фискалног рачуна везано за податке издаваоца рачуна које је примо од ПФР-а

10. Оперативне функције

Све оперативне функције које ЕСИР подржава, који су детаљно описани у корисничкој документацији. (Референца у документу – где Пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији)

П1: Прихвата команде од стране оператора ЕСИР-а

Опционо

П2: Када се покрене ЕСИР и Л-ПФР или В-ПФР се

Обавезно

међусобно аутентификују

П3: Подржава могућност избацувања изабраних ставки са рачуна пре издавања фискалног рачуна	Опционо
П4: Подржава могућност да примени попуст на изабрану ставку	Опционо
П5: У случају да је ЕСИР хардверски производ, мора да има видљиво написане информације: Произвођач, Серијски број, верзија софтвера и верзија хардвера (налепница са подацима о волтажи, амперажи...)	Обавезно
П6: У случају да је ЕСИР софтверски производ, мора да има лако приступачне информације: Произвођач, Серијски број, верзија софтвера	Обавезно
П7: ЕСИР мора да региструје све наведене методе плаћања према <i>Техничком водичу</i> . PaymentType: Other=0, Cash=1, Card=2, Check=3, WireTransfer=4, Voucher=5, MobileMoney=6. ЕСИР мора да, према <i>Правилнику о врстама фискалних рачуна, типовима трансакција, начинима плаћања, позивању на број другог документа и појединостима осталих елемената фискалног рачуна</i> , члан 6, став 2, а везано за начине плаћања: Платна картица, Чек и Инстант плаћање, има функцију онемогућавања уноса ова три начина плаћања, које ће у том случају касир уносити као готовину. У том случају је PaymentType: Other=0, Cash=1, WireTransfer=4, Voucher=5. На једној инсталацији ЕСИР може да ради искључиво на један од ова два начина везана за типове плаћања.	Обавезно
П8: ЕСИР подржава могућност вишеструког метода плаћања истог рачуна, односно подељеног плаћања истог рачуна путем више метода (готовина, платна картица...)	Опционо – ЕСИР шаље листу, исти тип или износ плаћања може да се појави више пута на једној листи ако је неопходно

П9: Уколико се ЕСИР повезује са другим уређајима (нпр. читач бар кода, вага...) мора то да обавља без ометања рада ПФР-а и његових операција	Обавезно
П10: ЕСИР мора да изда фискални рачун у електронском облику или да га одштампа	Обавезно
П11: ЕСИР мора да подржи глобални број трговинске јединице (ГТИН)	Обавезно
П12: У случају рефундације или копирања ЕСИР мора захтевати унос референтног броја (позив на број) продајног рачуна	Обавезно
П13: У случају продајног рачуна који произилази из аванса или предрачуна ЕСИР мора подржати унос референтног броја (позив на број) тог рачуна	Обавезно
П14: Уколико ЕСИР комуницира са Л-ПФР, користи HTTP протокол у складу са Техничким водичем кога објављује и ажурира Пореска управа на порталу Пореске управе	Обавезно
П15: Уколико ЕСИР комуницира са В-ПФР, користи HTTPS протокол у складу са Техничким водичем кога објављује и ажурира Пореска управа на порталу Пореске управе	Обавезно
П16: ЕСИР мора пружити листу свих издатих рачуна на уређају са могућношћу претраживања одређеног рачуна (електронски журнал)	Обавезно за последњих 30 дана
П17: ЕСИР подржава унос података о трансакцији преко фајла који садржи ИД артикла, цену, количину и све остале неопходне податке	Опционо
11. Упит и управљање ценама	<i>Упит и управљање ценама се односи на скуп информација које су везане за једну ставку на рачуну, као што су: ГТИН, назив ставке, цена, порез и количина (Референца у документу – где Пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији)</i>
П1: Нови производ или услуга може да се унесе / конфигурише од стране корисника	Обавезно

П2: ЕСИР корисник мора да изабере количину за производ или услугу током издавања рачуна	Обавезно
П3: ЕСИР корисник може да промени цену производа или услуге	Обавезно за 3, опционо за 1, 2 и 4
П4: ЕСИР заокружује на минимум две децимале током упита цене производа или услуге (PLU) (заокружује другу децималу на мање ако је следећа цифра мања од 5, односно на више ако је једнака или већа од 5)	Обавезно
П5: Артикли се могу бирати по имениу или скенирањем ГТИН-а	Обавезно
П6: ЕСИР има функцију увоза или извоза листе производа и услуга	Обавезно
12. Пореске стопе	Пореска стопа је размера (углавном исказана као проценат) према којој се порески обвезници опорезује (Референца у документу – где Пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији)
П1: ЕСИР мора да преузме пореске стопе из конфигурационих параметара од ПФР-а или од СУФ-а	Обавезно
П2: ЕСИР штампа пореску ознаку на којој је приказан тип пореза, заједно са пореском вредношћу (нпр. А =20%, Б = 10%, В = 0%, Г = 0.25)	Обавезно – Пореске стопе се могу разликовати од примера и важеће су само оне које су доступне у том тренутку на развојном окружењу. ЕСИР мора применити само оне стопе које ПФР враћа у одговору на захтев ЕСИР-у.
П3: ЕСИР подржава број актуелних пореских ознака, уз могућност проширења у будућности	Обавезно
П4: ЕСИР приказује пореске стопе на захтев	Обавезно
П5: Приликом упита пореских стопа, ЕСИР заокружује пореску вредност на минимум од две децимале (заокружује другу децималу на мање ако је следећа цифра мања од 5, односно на више ако је једнака или већа од 5)	Обавезно
П6: ЕСИР никада не користи друге пореске стопе или износе осим оних добијених од Л-ПФР или В-ПФР	Обавезно

13. Штампање	<p><i>Све подржане величине за штампање рачуна. Може бити више од једног одговора (Референца у документу – где Пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији)</i></p>
П1: Папирна ролна ширине до 57мм	
П2: Папирна ролна ширине од 57мм до 80мм	
П3: А4 формат	
П4: Друго решење	
14. Подржани штампачи	<p><i>Сви подржани типови штампача за ЕСИР производ морају да имају могућност штампања "QR code-a" (Референца у документу – где Пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији)</i></p>
П1: Екстерни штампач који се повезује са ЕСИР-ом	
П2: Штампач уграђен у ЕСИР	
П3: Друго Решење	
15. Достављање фискалног рачуна	<p><i>Сви типови достављања фискалних рачуна који ЕСИР подржава (Референца у документу – где Пореска управа може да нађе информацију у приложеној документацији) Може бити више од једног одговора</i></p>
П1: Папирна форма	
П2: Електронска форма (е-пошта, СМС, апликације за дописивање или неки други облик)	
П3: Друго решење	
16. Текстуални приказ фискалног рачуна	<p><i>Сва питања су обавезна – примена свих елемената рачуна обавезна осим опционих. Примери елемената фискалног рачуна можете видети у Фискални рачун. Визуелни дизајн рачуна мора бити</i></p>

	<p>недвосмислено јасан и под условом да садржи СВЕ елементе фискалнограчуна, као што је описано у наставку.</p> <p>Простор изнад и испод фискалног рачуна (изнад насловне линије ФИСКАЛНИ РАЧУН и испод насловне линије КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА) можете користити за додатно прилагођавање изгледа рачуна.</p>
П1: Да ли наслов почиње насловном линијом која обележава почетак фискалног дела рачуна?	===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====
П2: Да ли рачун приказује податке у заглављу рачуна? Податке формира В-ПФР или Л-ПФР током фискализације рачуна и враћа их ЕСИР-у у склопу одговора на захтев за фискализацију.	123456789 Супермаркет АБВ 10000001: Продавница Миријевски Булевар Миријевски Булевар 152
П3: Да ли рачун приказује идентификацију касира? Локални прописи могу да захтевају да ЕСИР шаље одређене податке уместо имена касира, као што је идентификациони број запосленог или неке друге информације, које јединствено идентификују касира ЕСИР-а.	Касир:
П4: Да ли рачун приказује ИД купца? Овај податак је обавезан само у случају трансакција намењених лицу које мора да се идентификује и тада мора бити приказан на рачуну. Опционо поље купца се takoђе користи само у овој врсти трансакције али је опционали податак и користи се само ако за њим има потребе.	ИД купца: Опционо поље купца: 30:PP34! 10:0999€
П5: Да ли рачун приказује ЕСИР број који означава ИБ број/софтверску верзију одобреног ЕСИРа на свим врстама рачуна и типовима трансакција, као и ЕСИР време за случај АП који означава датум и време уплате аванса. Напомена: ЕСИР време се обавезно исказује само у случају фискалног рачуна Аванс Продаја (АП) , уколико је датум уплате аванса различит од датума издавања рачуна, односно различит у односу на датум који приказује ПФР време на издатом рачуну.	ЕСИР број: ЕСИР време: 123/1 23.06.2021 17:53:
П6: Да ли рачун приказује референтни број? Овај податак је обавезан само рачунима Копија и Рефундација, као и на рачуну Промет Продаја уколико се надовезује на рачун Аванс Продаја. У том случају Реф. број мора бити приказан на рачуну и садржати ПФР број оригиналног рачуна	Референтни број: YTSS6KKG-HJHR9EO0-156 Напомена: У случају непостојања оригиналног фискалног рачуна, ако је промет настао пре увођења ЕФУ,

на који се позива, у формату **ЈИДЗахтева-ЈИДПотписа-РедниБрој**. У свим осталим случајевима (нпр. Промет Продаја се позива на Предрачун Продаје) ово поље је опционо.

позив на број се може односити на број рачуна под којим је промет књиговодствено заведен, нпр 121:

Реф. број: XXXXXXXX-XXXXXXX-121

У случају броја рачуна из старе фискалне касе:

Реф. број: XXXXXXXX-АБ123456-159

Где је "АБ123456" – ИБФМ (идентификациони број фискалног модула)

Где је "159" – БИ (број исечка)

П7: Да ли рачун приказује **врсту рачуна и тип трансакције**? Најчешће се издају рачуни Промет Продаја и Промет Рефундација.

----- ПРОМЕТ ПРОДАЈА -----

П8: Да ли рачун приказује **артикли**? Листа артикла садржи обавезна поља као што су: назив артикла одвојен знаком дељења од јединице мере (или без у случају комадних производа или појединачне услуге), пореска ознака, јединична цена артикла, количина и промет по артиклу. Такође садржи поље ГТИН (уколико постоји).

Артикли:

Назив	Јед. цена	Кол.	Ун
Pivo Lav (Ђ)/л	82,00	2,00	1

П9: Да ли рачун садржи и приказује укупан износ за уплату, повраћај, ставке пореза по ознаки и укупан износ пореза**?** Податке рачуна В-ПФР или Л-ПФР током фискализације рачуна и враћа их ЕСИР-у у склопу одговора на захтев за фискализацију. Такође, да ли износ приказује начин плаћања: готовина, картица, чек, пренос на рачун, ваучер, инстант плаћање или друго.

За уплату:

Уплаћено - готовина: 1

Уплаћено - картица: 1

Повраћај: :

Ознака	Име	Стопа	Г
Ђ	ПДВ	20%	:

Порез укупно: 2

П10. Да ли рачуни врсте Копија, Предрачун и Обука садрже поруку **Ово није фискални рачун**. Ова порука је обавезан део за наведене врсте рачуна и мора бити јасно видљива и написана величином фонта која је најмање двоструко већа од текста којим се приказују остали подаци у фискалном документу

===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

П11: Да ли рачун садржи и приказује **ПФР фискалне метаподатке**? Ови подаци настају током фискализације рачуна. **ПФР број** - комбинација **ЈИД Захтева-ЈИД Потписа-Редни Број** (на пример, 7AF4D923- E3B30A31-234) – је јединствена идентификација сваког фискалног рачуна у целом систему. **ПФР време** је званичан датум и време издавања рачуна који се узимају у

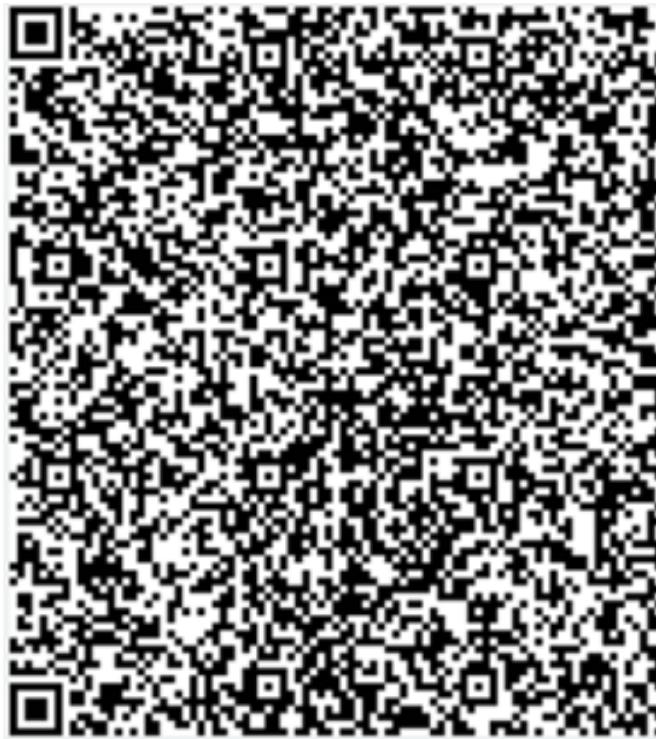
ПФР време: 14.07.2021. 15:

ПФР број: YTSS6KKG-HJHR9EO

Бројач рачуна: 278/2

обзир током рачунања пореза и стварања извештаја. **Бројач рачуна** генерише В-ПФР или Л-ПФР.

П12: Да ли рачун садржи и приказује **QR код** који се може скенирати? QR код садржи URL за проверу исправности рачуна, као и интерне податке и дигитални потпис који се користе за детаљну анализу рачуна. Купац може да провери рачун одмах након фискализације. У случају да се рачун доставља као електронски документ, QR код се замењује URL-ом у хиперлинк формату.
Важна напомена: QR код је квадратног облика, димензија не мањих од 40 mm x 40 mm и не већих од 50 mm x 50 mm.



П13: Да ли се рачун завршава **насловном линијом** која обележава крај фискалног дела рачуна? Било шта што је одштампано после ње, не сматра се делом фискалног рачуна.

===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====

П14: Да ли рачун садржи Поље за реклами испод насловне линије која обележава крај фискалног рачуна

Обавезно за 3, опционо за 1, 2 и 4

17. Примери рачуна са ЕСИР-а према класификацији (види [Захтев за добијање одобрења за одређену врсту ЕСИР-а](#)):

- 1. Специфичан за аутомате**
- 2. Основни**
- 3. Напредни**
- 4. За сопствене потребе**

Евалуација се врши посебно за сваки достављени пример рачуна (узорци). Минимални захтев за одобрење су рачуни према класификацији ЕСИР-а (види [Захтев за добијање одобрења за одређену врсту ЕСИР-а](#))

У примерима рачуна који садрже ИД купца, исказати и Опционо поље за купца. Примери морају да имају очитљив QR код.

П1: Промет Продаја са идентификацијом купца

Обавезно за 2, 3, Опционо за 1, 4

П2: Промет Рефундација са идентификацијом купца

Обавезно за 2, 3 и 4, Опционо за 1

П3: Копија Продаја са идентификацијом купца

Обавезно за 2, 3, Опционо за 4

П4: Копија Рефундација са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 2, 3 и 4, Опционо за 1</i>
П5: Предрачун Продаја са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П6: Предрачун Рефундација са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П7: Обука Продаја са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П8: Обука Рефундација са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П9: Аванс Продаја са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 3, Опционо за 4</i>
П10: Аванс Рефундација са идентификацијом купца	<i>Обавезно за 3, Опционо за 4</i>
П11: Промет Продаја	<i>Обавезно за 1, 2, 3, 4</i>
П12: Копија Продаја	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П13: Предрачун Продаја	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П14: Обука Продаја	<i>Обавезно за 2, 3, Опционо за 4</i>
П15: Аванс Продаја	<i>Обавезно за 3, Опционо за 4</i>

Л-ПФР Упитник - листа за самопроцену

Поглавља и питања	Објашњења
1. Детаљи апликанта	<i>Подаци везани за апликанта</i>
П1: Име и презиме контакт особе	
2. Приложена документација за Л-ПФР производ	<i>Комплетна документација се прилаже у електронској форми</i>
П1: Опис производа (комерцијални материјал, т.ј. брошура, интернет страница, итд.)	Обавезно

П2: Корисничко упутство за обвезника или касира, објашњава операције детаљно (рад са картицом, конфигурација) као и како се извршава Локално и Интернет ишчитавање	Обавезно
П3: Упутство за инсталацију које садржи инструкције за техничаре који врше инсталацију или интеграцију Л-ПФР-а са ЕСИР-ом	Обавезно – може бити саставни део корисничког упутства
3. Типови Л-ПФР производа	<i>Који је тип Л-ПФР производа</i>
П1: Хардверски локални процесор фискалних рачуна	
П2: Софтверски локални процесор фискалних рачуна	
П3: Интегрисани локални процесор фискалних рачуна (ЕСИР и Л-ПФР спојени у један производ)	
П4: Друго решење	
4. Инсталација Л-ПФР производа	<i>Како се обавља инсталација Л-ПФР производа</i>
П1: Директно у пословном простору	
П2: Путем интернета (клауд сервис)	
П3: Самоинсталација (инсталира корисник)	
П4: Друго решење	
5. Опције приказивање података на Л-ПФР	<i>Л-ПФР мора да приказује статус уређаја, информације везане за рад паметне картице и процесе које извршива</i>
П1: Путем лед (LED) индикатора на уређају	
П2: Путем екрана/дисплеја на уређају	
П3: Путем нотификација на апликацији	
П4: Друго решење	

6. Начин повезивања са ЕСИР-ом	На који начин се повезује са ЕСИР-ом
П1: Бежична Wi-Fi конекција	
П2: Ethernet	
П3: Друго решење	
7. Подржани типови оперативних система	<i>Сви оперативни системи са којим је Л-ПФР производ компатибилан</i>
П1: Windows	
П2: Linux	
П3: Android	
П4: iOS	
П5: macOS	
П6: Уграђен	
П7: Друго решење	
8. Предмети потребни за ручно тестирање	<i>Примерак Л-ПФР производа је неопходан за детаљну техничку евалуацију (Хардвер и пратећа опрема)</i>
П1: Л-ПФР примерак спреман за проверу	
П2: Све обавезне хардверске компоненте и каблови потребни за инсталацију (ако је потребно)	
П3: Л-ПФР мора да подржи комуникацију са безбедносним елементом (интегрисани читач картице, екстерни читач картице, итд.)	
П4: Припремљене лиценце за активацију производа (уколико је Л-ПФР софтверски производ)	
9. Визуелна верификација	<i>Л-ПФР мора да има визуелно означене следеће информације: Произвођач, Серијски број, Верзија софтвера, Верзија хардвера</i>

П1: У Случају да је Л-ПФР Хардверски производ, мора да има видљиво написане информације: Произвођач, Серијски број, верзија софтвера и верзија хардвера (налепница са подацима о волатажи, амперажи...)	
П2: У Случају да је Л-ПФР Софтверски производ, мора да има лако приступачну информације: Произвођач, Серијски број, верзија софтвера	
10. Оперативне функције Л-ПФРа	<i>Све основне функције који Л-ПФР подржава и које су документоване у Техничком водичу за развој Л-ПФР-а. Функције морају бити детаљно документоване у приложеној документацији Л-ПФР-а</i>
П1: Л-ПФР може да генерише фискални рачун без интернет конекције	Обавезно
П2: Л-ПФР мора да се ослања на безбедносни елемент за потписивање рачуна и чување интерних података	Обавезно
П3: Л-ПФР потврђује свој идентитет валидним дигиталним сертификатом (који је складиштен у PKI аплету безбедносног елемента) када захтева токен за приступ API сервису СУФ-а	Обавезно
П4: Л-ПФР користи токен када комуницира са СУФ-овим веб сервисима	Обавезно
П5: Л-ПФР обрађује све команде пристигле од стране СУФ-а	Обавезно
П6: У приложеној документацији Л-ПФР-а је наведена процена колико фискалних рачуна Л-ПФР може да складиши у својој интерној меморији док ради без интернета	Обавезно
П7: Л-ПФР је направљен тако да може да региструје фискалне рачуне док истовремено шаље податке за ишчитавање ка СУФ-у	Обавезно
П8: Л-ПФР добија информацију о пореском идентификационом броју (ПИБ) са безбедносног елемента	Обавезно
П9: Л-ПФР добија информацију о јединственом	Обавезно

идентификатору (ЈИД) са безбедносног елемента

П10: Л-ПФР добија информацију о обвезнку са безбедносног елемента	Обавезно
П11: Л-ПФР добија информацију о имену продајног места са безбедносног елемента	Обавезно
П12: Л-ПФР добија информацију о адреси са безбедносног елемента	Обавезно
П13: Л-ПФР добија информацију о општини са безбедносног елемента	Обавезно
П14: Л-ПФР преко свог корисничког интерфејса приказује тренутни оперативни статус - да ли је функционалан или није	Обавезно
П15: Л-ПФР меморија је таква да јој није потребно енергетско напајање да би сачувала податке	Обавезно
П16: Л-ПФР рачуна порез на основу износа и лабеле по артиклу послатих са ЕСИР-а, у склопу захтева за фискализацију рачуна	Обавезно
П17: Л-ПФР добија информације о пореским групама (автоматски или мануелно) преко команде "Tax Rates Command" током процеса иницијализације или ако су пореске стопе промењене, ова команда садржи датум и време од када ће нове пореске стопе бити примене	Обавезно
П18: Л-ПФР не сме да обрише пакете за ишчитавање из меморије, нити да их замени новим пакетима у меморији, осим ако то није одобрено добијеним "Доказом о ишчитивању" (ДИ)	Обавезно
П19: Л-ПФР доставља безбедносном елементу "Доказ о ишчитавању", генерисан од стране СУФ-а, одмах када прими тај податак	Обавезно
П20: Функционисање Л-ПФР-а не успорава издавање рачуна на страни ЕСИР-а	Обавезно
П21: Доказ о ишчитавању је потребан пре него што се ослободи меморија Л-ПФРа	Обавезно

П22: Променом паметне картице Л-ПФР не обустаља интернет или локално ишчитавање података из интерне меморије	Обавезно
П23: Форматирање фискалних података који се достављају мора бити извршено у складу са Техничким водичем	Обавезно
П24: Л-ПФР обрађује све наредбе примљене од СУФ-а узастопним редоследом	Обавезно
П25: Л-ПФР се на интернет повезује путем бежичне – WIFI конекције (што не искључује и друге, додатне начине повезивања)	Обавезно
11. Сат реалног времена	<i>Л-ПФР мора да има решење за сат реалног времена који приказује датум и време (укључујући: годину, месец, дан, сат, минуту, секунду) ИСО 8601. Кориговање прецизности реалног времена је обавезно преко NTP сервера (барем једном у 48 сати). Произвођач мора да достави документацију везано за проверу и синхронизацију времена.</i>
П1: Реално време Л-ПФР-а не сме да одступа више од три минута по години	Обавезно
П2: Л-ПФР мора да има могућност ажурирања URL-а временског сервера који се користи за синхронизацију сата	Обавезно
П3: У случају да је Л-ПФР софтверског типа, мора да се омогући адеквантна алтернатива контроле временског одступања и да се детаљно документује (нпр. Фискални рачун не сме бити млађи од предходно издатог, и сл.)	Обавезно
12. Л-ПФР извештаји	<i>Л-ПФР мора да чува извештаје о свим грешкама за потребе испитивања</i>
П1. Л-ПФР чува извештаје о свим грешкама као што је описано у техничком водичу	Обавезно
П2. Л-ПФР бележи и чува сваку грешку хронолошки у локалном времену (датум, сат, минут)	Обавезно
П3. Начин експортовања извештаја треба да буде	Обавезно

олакшан за корисника (USB, SD картица) и мора да буде у читљивом формату

П4. Л-ПФР чува извештај о грешкама који покрива минимално последњих тридесет дана

Опционо

П5. Л-ПФР извештај о грешкама не сме да утиче на део меморије који је експлицитно одвојен за складиштење потписаних фискалних рачуна

Обавезно

13. Ишчитавање

Ишчитавање је процес секвенцијалног пребацивања података за ишчитавање ка СУФ-у, при чему се по завршетку ишчитавања генерише одговор од стране СУФ-а за дати Л-ПФР

П1: Л-ПФР мора да достави податке СУФ-у на два начина: Локално Ишчитавање и Интернет Ишчитавање

Обавезно

П2: Сви подаци су енкриптовани користећи AES-256 са енкрипционим кључем као што је наведено у техничком водичу

Обавезно

П3: Л-ПФР користи исти формат података за локално и интернет ишчитавање

Обавезно

П4: Уколико је неопходно Ишчитавање, Л-ПФР ту информацију приказује у пољу `auditRequired`, као што је описано у одељку техничког водича "Get Status Command"

Обавезно

П5: Л-ПФР комуницира са СУФ-ом на начин који је описан у техничком водичу

Обавезно

П6: JSON фајл са командама мора бити назван по вредности ЈИД-а безбедносног елемента, као што је описано у одељку техничког водича "E-SDC Executes Commands Received via SD Card or USB Drive"

Обавезно

П7: Л-ПФР складиши податке за ишчитавање локално пре него што ЕСИР-у врати одговор са фискализованим подацима

Обавезно

14. Локално ишчитавање

Локално ишчитавање се извршава када Л-ПФР нема конекцију ка интернету

П1: Л-ПФР мора на захтев да шаље податке ка јединици спољне меморије (USB флеш, SD картица...) у формату који је дефинисан у техничком водичу	Обавезно
П2: Сви подаци морају да се складиште на јединици спољне меморије, у фолдеру названом по вредности ЈИД-а безбедносног елемента, као што је описано у одељку техничког водича "E-SDC Stores Audit Files on SD Card or USB Drive". У случају да ти фолдери не постоје, Л-ПФР мора сам да их креира.	Обавезно
П3: Фолдер назван по вредности ЈИД-а безбедносног елемента се састоји од {ЈИД}.arp фајла који садржи резултате позива Begin Audit APDU команде, и једног или више пакета за ишчитавање, чији називи користе конвенцију {ЈИД}-{ЈИД}-{Редни број}.json	Обавезно
П4: Л-ПФР приказује обавештења када се локално ишчитавање започне и када се заврши	Обавезно
П5: Л-ПФР мора да прочита и примени команду за завршетак ишчитавања уколико се иста налази на јединици спољне меморије.	Обавезно
15. Интернет ишчитавање	<i>Интернет ишчитавање се извршава када Л-ПФР има интернет конекцију</i>
П1: Интернет ишчитавање се имплементира по спецификацији дефинисаној у техничком водичу	Обавезно
П2: Када започне интернет ишчитавање, Л-ПФР прво шаље претходно непослате пакете за ишчитавање	Обавезно
П3: Л-ПФР непрекидно шаље пакете за ишчитавање кад су пакети и интернет доступни	Обавезно
П4: Л-ПФР чува пакете за ишчитавање локално, све док се не добије Доказ о ишчитавању (ДИ) од СУФ-а	Обавезно
П5: Л-ПФР започиње Доказ о ишчитавању (ДИ) периодично. Период између започињања два доказа о ишчитавању не сме да буде краћи од 5 минута	Обавезно

16. Чување пакета за ишчитавање и процесирање фискалних рачуна	Сви подржани типови
П1: Л-ПФР прима и процесира захтев за фискализацију рачуна од стране ЕСИР-а	Обавезно
П2: Л-ПФР верификује структуру захтева послатог од стране ЕСИР-а	Обавезно
П3: Л-ПФР израчунава порез на основу тренутно активних пореских стопа	Обавезно
П4: Л-ПФР заокружује све суме на 4 децимале користећи методу „заокруживање на већи број“ (half-round up)	Обавезно
П5: Л-ПФР шаље податке за фискализацију рачуна ка безбедносном елементу, са тренутним датумом и временом, као и ПИН кодом (ИСО/ИЕЦ 7816-4)	Обавезно
П6: Л-ПФР прима рачун потписан од стране безбедносног елемента	Обавезно
П7: Л-ПФР креира журнал файл и генерише URL за проверу исправности (верификацију) рачуна	Обавезно
П8: Л-ПФР шаље фискализоване податке ЕСИР-у, у склопу одговора на захтев за фискализацију рачуна	Обавезно
П9: Л-ПФР мора да приказује грешке на начин прописан у техничком водичу, нпр. грешка 1300 „Паметна картица није приступна“ када паметна картица није присутна	Обавезно
17. Дигитални сертификати	Дигитални сертификати се користе за верификовање валидности рачуна
П1: Л-ПФР шаље податке за ишчитавање СУФ-у, у складу са техничким водичем, за сваки рачун врсте: П-Промет, А-Аванс, К-Копија, О-Обука, Р-Предрачун	Обавезно
П2: Л-ПФР креира јединствен URL за генерисање QR кода	Обавезно
П3: Дигитални потпис рачуна омогућава	Обавезно

верификовање интегритета података рачуна и ведостојност у складу са техничким водичем

18. Забрањене функције

П1: У случају грешке Л-ПФР, не шаље било који други податак осим шифре грешке дефинисане у шифрарнику грешака у склопу техничког водича. У случају да врати грешку која није дефинисана у шифрарнику, биће прихваћена само ако је дефинисана у корисничкој документацији Л-ПФР-а.

П2: Л-ПФР не приhvата и не процесира захтев за фискализацију рачуна ако садржи непостојећу пореску стопу или стопу која није активна или која није била активна у тренутку издавања референцираног документа.

П3: Л-ПФР не дозвољава да се промене параметри у комуникационом протоколу, у складу са техничким водичем

П4: Л-ПФР не сме никде да складишти ПИН код, осим у радној меморији. Када се Л-ПФР рестартује, оператор/касир мора поново да унесе ПИН код.

П5: Л-ПФР не може да одговара на захтев за рачун из ЕСИР-а ако није у директној вези са безбедносним елементом

19. SDC Analyer резултати

*Листа завршених SDC-Analyer тестова
SDC-Analyser издаје низ различитих захтева Л-ПФР производу током процеса пријаве за одобрење. Ови захтеви се користе за тестирање да ли је функционалност -ПФР производа усклађена са објављеном техничком спецификацијом_*

Административни преглед

Административни преглед је процес у коме се потврђује да је документација комплетна и означава почетак одобравања производа који је усаглашен са Техничким водичем и овим Упутством. Технички тим припрема извештај о поступку одобравања који је неопходан за доношење решења.

Предуслови

Апликант мора да прође технички преглед пре него што Пореска управа може да спроведе административни преглед.

Очекивани резултат

Ако је исход административног прегледа позитиван, апликант добија електронско обавештење о одобрењу. С друге стране, ако Пореска управа утврди да неки елементи недостају или су непотпуни, апликант ће добити електронско обавештење са упутствима о томе шта треба изменити.

Кораци

1. Пореска управа започиње преглед захтева и проверава да ли је подносилац покрио све неопходне елементе – статус поднетог захтева се мења у **Административни преглед**.
2. Ако је исход административног прегледа позитиван, подносилац добија електронско обавештење о одобрењу - статус поднетог захтева се мења у **Усклађен**.
3. Поднети захтев се комплетира са извештајем о поступку одобрења
4. У супротном, Пореска управа обавештава подносиоца захтева о неопходним корацима за измену захтева за одобрење.

Ставке за разматрање

Током административног прегледа, Пореска управа може утврдити да неки одговори нису довољно јасни. У том случају, од подносиоца захтева ће се тражити да изврши измене у одговорима за које је идентификовано да нису довољно јасни или да нису у складу са прописаним стандардима и да поново поднесе захтев (статуси **Потребне административне измене** и **Административне измене достављене**).

Извештај о поступку одобравања

Пре него што добављач може да добије решење за одобрење, Технички тим мора да изда извештај о поступку одобравања који садржи самопроцену декларисану од стране добављача.

У овом извештају, све одговоре које је добављач дао током самопроцене га обавезују да ће истоветан производ пласирати на тржиште (у случају преносивог одобрења) или користити за сопствене потребе (у случају непреносивог одобрења).

Предуслови

Предмет одобрења мора да прође и технички и административни преглед пре него што апликант

Очекивани резултат

Када добије извештај о поступку одобравања, добављач постаје законски обавезан да поштује прописе којима је уређена фискализација, по питању развоја и одржавања свог ЕФУ производа. Добављач такође има законску обавезу да пријави сваку уочену злоупотребу производа од стране пореских обvezника.

Кораци

- Пријаву за технички преглед и захтев за административни преглед подноси добављач
- Апликант (добављач) добија извештај о поступку одобравања

Ставке за разматрање

После добијања одобрења за употребу/стављање у промет ЕФУ/елемената ЕФУ, добављач је у обавези да пријави све уочене недостатке или злоупотребе производа, уколико дође до било какве промене, која није у складу са Законом о фискализацији.

Састављање извештаја о поступку одобравања

Када апликант успешно прође и технички и административни преглед, Пореска управа саставља Извештај о поступку одобравања.

Предуслови

Потребно је да пријава прође технички преглед пре него што се састави Извештај о поступку одобравања.

Очекивани резултат

Извештај о поступку одобравања сумира закључке техничког прегледа и административног прегледа, исти представља предуслов за давање одобрења одређеном ЕСИР или Л-ПФР производу, и чини саставни део решења о одобрењу које издаје Пореска управа.

Кораци

- Пореска управа саставља извештај о поступку одобравања тако што укључује ИБ ознаку за тип производа, модела и верзије. Извештај о поступку одобрења такође садржи резултате прегледа који описују сва мања побољшања која апликант треба да изврши на свом производу.
- Технички тим Пореске управе врши коначни преглед и потврду Извештаја о поступку одобравања.

Ставке за разматрање

Извештај о поступку одобравања се саставља не само за производе који се одобравају по први пут, већ и за оне који су већ одобрени али у новој верзији врше додавање нових функционалности.

Доношење одлуке за одобрење

Процес додељивања одобрења укључује и крајњу евалуацију Извештаја о поступку одобравања и других потребних докумената. Након тога се доноси одлука да ли ће неки ЕСИР или Л-ПФР производ бити одобрен и доноси решење о одобрењу.

Предуслови

Пре него што Пореска управа донесе решење о одобрењу, саставља се Извештај о поступку одобравања који показује да је ЕСИР или Л-ПФР прошао и технички и административни преглед.

Очекивани резултат

Након правноснажности решења о одобрењу, апликант постаје одобрени добављач и објављује се у регистру одобрених елемента електронских фискалних уређаја који води Пореска управа и доступан је на порталу Пореске управе. Статус захтева за одобрење се мења у **Одобрен**.

Кораци

- Предмет одобрења пролази преглед и саставља се Извештај о поступку одобравања
- Технички тим Пореске управе прегледа извештај о поступку одобрења.
- Ако се на основу извештаја о поступку одобравања може закључити да је производ (елемент ЕФУ) испунио захтеве техничког и административног прегледа, апликант добија решење о одобрењу у року од 15 дана од подношења захтева за одобрење, које садржи ИБ елемента електронског фискалног уређаја и извештај о поступку одобравања, састављен у складу са применљивим Техничким водичем, а детаљи о одобреном производу се објављују у регистру одобрених елемената електронског фискалног уређаја који је доступан на порталу Пореске управе.
- Ако се на основу извештаја о поступку одобравања може закључити да је производ (елемент ЕФУ) није испунио захтеве техничког и административног прегледа, апликант добија решење о одбијању одобрења у року од 15 дана од подношења захтева за одобрење, које садржи извештај о поступку одобравања као саставни део решења, састављен у складу са применљивим Техничким водичем.

Ставке за разматрање

Детаљи о производу (назив, тип и ИБ елемента) објављују се у регистру одобрених елемента електронских фискалних уређаја који води Пореска управа, чиме постају јавно доступни обвезницима фискализације.

Промена на производу за кога је одобрење издато

Промене које се врше на производу, а које мењају функционалност или изглед достављених рачуна морају бити пријављене преко развојног окружења за добављаче на Порталу Пореске управе. Апликант ће у том случају поднети нову пријаву за технички преглед у којој ће ажурирати хардверску и/или софтверску верзију производа и проћи поново поступак одобравања и поднети неопходне узорке.

Контрола и укидање одобрења

Пореска управа ће контролисати рад свих ЕФУ који су у употреби и проверавати њихову усклађеност са Законом, подзаконским актима, Техничким водичем и овим упутством. Контрола ће обухватити и добављаче који су добили одобрење за пуштање у промет одређеног модела ЕСИР и/или Л-ПФР, у смислу да ли тај модел који је у употреби одговара моделу за који је добављач добио дозволу за употребу.

Пореска управа може решењем укинути одобрење за било који ЕСИР и/или Л-ПФР модел који припада добављачу ако се било која од следећих ситуација деси:

- Ако добављач не исправи уочену грешку у задатом периоду
- Ако добављач не прилагоди производ или решење услед промене Закона, подзаконских аката или важећег упутства издатог од Пореске управе
- Ако се утврди да је производ код пореског обвезника нема исте функције које су од важности за фискализацију са одобреним моделом истог добављача
- На захтев добављача

Укидање одобрења ће се објавити у доступном регистру одобрених елемената ЕФУ на порталу Пореске управе. Ни у једном случају, после укидања предметни модел не сме бити продаван и пуштан у промет, а његова употреба се мора обуставити.

Технички тим

Послове квалитативног и функционалног испитивања елемената електронског фискалног уређаја, провере испуњености услова из Техничког водича и припреме извештаја о поступку одобравања електронских фискалних уређаја, по захтевима добављача електронских фискалних уређаја, поднетим Пореској управи, обавља Технички тим, у складу са овим упутством.

Пореска Управа

Технички тим

Адреса: Мекензијева 53, 5 спрат, 11000 Београд,

Примери рачуна у специјалним случајевима

Следећи случајеви издавања рачуна се сматрају специјалним:

1.

Авансно плаћање

Ова секција описује различите случајеве везане за авансно плаћање у систему еФискализације.

2.

Евидентирање вирманске уплате која је старија од издавања рачуна Аванс Продаја

У случајевима када је купац извршио вирманску уплату робе или услуге на банковни рачун обvezника, а обвезник није евидентирао уплату истог тог дана, обвезник фискализације дужан је следећег радног дана издати фискални рачун Аванс Продаја (АП) који садржи датум уплате.

3.

Поништавање рачуна у случају грешке

У случају да се уочи грешка у рачуну **након** издавања рачуна (Аванс-Продаја или Промет-Продаја), обвезник фискализације може рачун да поништи тиме што ће издати рачун (Аванс-Рефундација или Промет-Рефундација), при чему уноси:

4.

Продаја добара и услуга путем корпорацијских картица

Када обвезник фискализације врши промет на мало имаоцу корпорацијске картице издате од обвезника фискализације, за сваки промет добара или услуга издаје фискални рачун и при том уноси:

5.

Једнонаменски ваучер

Обвезник фискализације који продаје једнонаменске ваучере, евидентира промет на електронском фискалном уређају, при чему уноси:

6.

Промет Рефундација у случају повраћаја новца купцу

Повраћај новца купцу за већ купљену робу или услугу, обвезник фискализације евидентира издавањем фискалног рачуна **Промет Рефундација (ПР)**, при чему уноси:

7.

Промет без накнаде

Промет без накнаде који се, у складу са Законом о ПДВ и Правилником о ПДВ, изједначава

8.

Рачун са идентификацијом купца

У е-Фискализацији рачун са идентификацијом купца се сматра оним рачуном који садржи идентитет

купца. У поље `buyerId`, тзв. **ИД купца**, касир уписује јединствени идентификациони број, који може бити порески број или број било које друге легитимације према понуђеном шифранику.

Авансно плаћање

Ова секција описује различите случајеве везане за авансно плаћање у систему еФискализације.

1. [Издавање фискалних рачуна у случају наплате аванса у систему еФискализације](#)
Називи артикла који се користе за евиденцију авансних уплате дати су у табели:
2. [Издавање фискалних рачуна у случају наплате аванса пре примене система еФискализације](#)
Евидентирање коначног промета (рачун Промет - Продаја), за који је наплаћен аванс пре примене система еФискализације врши се на следећи начин (пример):
3. [Издавање фискалних рачуна у случају наплате аванса пре и аванса у току примене система еФискализације](#)
Евидентирање коначног промета (рачун Промет Продаја), за који је наплаћен аванс пре примене система еФискализације и аванс после фискализације, потребно је урадити на следећи начин (пример):

Издавање фискалних рачуна у случају наплате аванса у систему еФискализације

Називи артикла који се користе за евиденцију авансних уплате дати су у табели:

Поље НАЗИВ АРТИКЛА	Поље КОЛИЧИНА (уноси се увек 1)	Поље ЈЕДИНИЧНА ЦЕНА/УКУПНО
10: Аванс (Б)	1	Бруто износ плаћеног аванса по ПДВ стопи од 20% - по општој стопи
11: Аванс (Е)	1	Бруто износ плаћеног аванса по ПДВ стопи од 10% - по посебној стопи

12: Аванс (Г)

1

Износ плаћеног аванса за промет
ослобођен ПДВ - 0%

13: Аванс (А)

1

Износ аванса за обvezнике који
нису у систему ПДВ-а - 0%

- Есир корисник (касир) у овом случају **треба да има могућност промене цене** артикула који се користе за евиденцију авансних уплати, а дати су у табели изнад.
- Сваки следећи рачун *Аванс-Продаја* као референтни број има број претходног рачуна *Аванс-Продаја*.
- Приликом формирања коначног рачуна *Промет-Продаја* претходно се формира рачун *Аванс-Рефундација*.
- Рачун *Аванс-Рефундација* као референтни број има број последњег рачуна *Аванс-Продаја*, а коначни рачун, *Рачун-Продаја*, као референтни број има број рачуна *Аванс-Рефундација*.
- Рачун *Аванс-Рефундација* **се не издаје купцу**.
- Поље за реклами испод насловне линије која обележава крај фискалног рачуна је у овом случају обавезно поље.**
- Код рачуна *Аванс-Продаја*, а по захтеву купца, у пољу за реклами, Есир корисник (касир) уноси артикле који су предмет авансних плаћања.
- Код коначног рачуна, *Промет-Продаја, касир, у пољу за Реклами, обавезно уноси број и датум последњег рачуна Аванс-Продаја*, а остале податке по захтеву купца.
- Црвеним су обележени подаци који се не шаљу ПФР тј. не стижу на СУФ.

ПРИМЕРИ АВАНСНЕ ПРОДАЈЕ - РАЧУНИ НА ЕСИРУ

===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====
 123456789
 Пореска Управа
 Технички тим
 Макензијева бр. __
 Београд

Касир:	Техничар
ИД Купца:	10:123456789
ЕСИР број:	100/1.0

АВАНС - ПРОДАЈА

Артикли

Назив	Цена	Кол.	Укупно
11: Аванс (Е)	1.500.000,00	1	1.500.000,00
10: Аванс (Б)	250.000,00	1	250.000,00

Укупан износ: 1.750.000,00
 Пренос на рачун: 1.750.000,00

Ознака	Име	Стопа	Порез
Б	О-ПДВ	20,00%	41.666,67
Е	П-ПДВ	10,00%	136.363,64

Укупан износ пореза: 178.273,31
 ПФР време: 16.01.2022 10:20:00
 ПФР број рачуна: M97W88P4-M97W88P4-60
 Бројач рачуна: 53/60АП



===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====
 123456789
 Пореска Управа
 Технички тим
 Макензијева бр. __
 Београд

Касир:	Техничар
ИД Купца:	10:123456789
ЕСИР број:	100/1.0
Реф. број:	M97W88P4-M97W88P4-60

АВАНС - ПРОДАЈА

Артикли

Назив	Цена	Кол.	Укупно
11: Аванс (Е)	1.500.000,00	1	1.500.000,00
10: Аванс (Б)	250.000,00	1	250.000,00

Укупан износ: 1.750.000,00
 Пренос на рачун: 1.750.000,00

Ознака	Име	Стопа	Порез
Б	О-ПДВ	20,00%	41.666,67
Е	П-ПДВ	10,00%	136.363,64

Укупан износ пореза: 178.273,31
 ПФР време: 16.02.2022 12:30:00
 ПФР број рачуна: M97W88P4-M97W88P4-90
 Бројач рачуна: 65/90АП



===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

* Стан бр. 12 (87.6)	6.000.000,00
* Паркинг место бр. 124	800.000,00

===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

* Стан бр. 12 (87.6)	6.000.000,00
* Паркинг место бр. 124	800.000,00

===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====

123456789
Пореска Управа
Технички тим
Макензијева бр. __
Београд

Касир: Техничар
ИД Купца: 10:123456789
ЕСИР број: 100/1.0
Реф. број: M97W88P4-M97W88P4-90

АВАНС - РЕФУНДАЦИЈА

Артикли

Назив	Цена	Кол.	Укупно
11: Аванс (Е)	3.000.000,00	1	-3.000.000,00
10: Аванс (Б)	500.000,00	1	-500.000,00

Укупан износ: 3.500.000,00
Пренос на рачун: 3.500.000,00

Ознака	Име	Стопа	Порез
Б	О-ПДВ	20,00%	83.333,33
Е	П-ПДВ	10,00%	272.727,27

Укупан износ пореза: 356.060,60
ПФР време: 09.03.2022 10:50:00
ПФР број рачуна: M97W88P4-M97W88P4-97
Бројач рачуна: 2/97АР

**===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====****===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====**

123456789
Пореска Управа
Технички тим
Макензијева бр. __
Београд

Касир: Техничар
ИД Купца: 10:123456789
ЕСИР број: 100/1.0
Реф. број: M97W88P4-M97W88P4-97

ПРОМЕТ - ПРОДАЈА

Артикли

Назив	Цена	Кол.	Укупно
Стан бр. 12 (87.6) (Е)	6.000.000,00	1	6.000.000,00
Паркинг место бр. 124 (Б)	800.000,00	1	800.000,00

Укупан износ: 6.800.000,00
Плаћено авансом: 3.500.000,00
ПДВ на аванс: 356.060,60
Пренос на рачун: 3.300.000,00
Преостало за плаћање: 0,00

Ознака	Име	Стопа	Порез
Б	О-ПДВ	20,00%	133.333,33
Е	П-ПДВ	10,00%	545.454,55

Укупан износ пореза: 678.787,88
ПФР време: 09.03.2022 10:55:00
ПФР број рачуна: M97W88P4-M97W88P4-112
Бројач рачуна: 82/112ПП

**===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====**

*Последни авансни рачун M97W88P4-M97W88P4-90 16.02.2022

Издавање фискалних рачуна у случају наплате аванса пре примене система еФискализације

Евидентирање коначног промета (рачун Промет - Продажа), за који је наплаћен аванс пре примене система еФискализације врши се на следећи начин (пример):

Пре еФискализације примљена су два аванса за промет који се опорезује по пореској стопи од 20%. По основу примљених аванса сачињена су два документа:

- Документ о примљеном авансу број 2, сачињен 25.2.2022. године на износ 10.000;
- Документ о примљеном авансу број 17, сачињен 25.3.2022. године на износ 20.000;

Дана 5.04.2022. године обвездник је отпочео евидентирање промета преко електронског фискалног уређаја.

Дана 20.05.2022. године извршен је промет по основу којег се издаје:

3. Аванс-Рефундација ПФР број ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 255, ПФР време 20.05.2022. године на износ 30.000 по стопи Ђ. Референтни број: XXXXXXXX-XXXXXXX-17, Референтно време 25.03.2022. године. Референца XXXXXXXX-XXXXXXX-17 односи се на последњи аванс примљен пре преласка обвездника на систем еФискализације;
4. Промет-Продаја ПФР број ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 256, ПФР време 20.05.2022. године износ 30.000 по стопи Ђ. Референтни број: ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 255, Референтно време 20.05.2022. године – **плаћено авансно 30.000 по стопи Ђ**, за уплату 0. У пољу за реклами уноси референтни број и датум издавања последњег документа о примљеном авансу (XXXXXXX-XXXXXXX-17 25.3.2022.).

Издавање фискалних рачуна у случају наплате аванса пре и аванса у току примене система еФискализације

Евидентирање коначног промета (рачун Промет Продаја), за који је наплаћен аванс пре примене система еФискализације и аванс после фискализације, потребно је урадити на следећи начин (пример):

Пре фискализације примљена су два аванса за промет који се опорезује по пореској стопи од 20%. По основу примљених аванса сачињена су два документа:

1. Документ о примљеном авансу број 2, сачињен 25.2.2022. године на износ 10.000;
2. Документ о примљеном авансу број 17, сачињен 25.3.2022 године на износ 20.000;

Дана 5.04.2022. године обвездник је отпочео евидентирање промета преко електронског фискалног уређаја и после тога издаје два авансна рачуна за исти промет:

1. Аванс-Продаја ПФР број ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 25, ПФР време 25.04.2022. године на износ 15.000 по стопи Ђ. Референтни број: XXXXXXXX-XXXXXXX-17, Референтно време 25.03.2022. године. Референца XXXXXXXX-XXXXXXX-17 односи се на последњи аванс примљен пре преласка обвездника на систем еФискализације;
2. Аванс-Продаја ПФР број ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 62, ПФР време 05.05.2022. године на износ 10.000 по стопи Ђ. Референтни број: ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 25, Референтно време 25.04.2022. године.

Дана 20.05.2022. године извршен је промет по основу којег се издаје:

3. Аванс-Рефундација ПФР број ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 97, ПФР време 20.05.2022. године уноси се **износ 55.000 по стопи Ђ (што представља збир свих аванса примљених и пре и после еФискализације који се у том моменту затвара)**. Референтни број: ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 62, Референтно време 05.05.2022. године;
4. Промет-Продаја ПФР број ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 98, ПФР време 20.05.2022. године износ 60.000 по стопи Ђ. Референтни број: ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 97, Референтно време 20.05.2022. године – **плаћено авансно 55.000 по стопи Ђ**, за уплату 5.000 по стопи Ђ.

У пољу за реклами обвезнici уноси референтни број и датум издавања последњег фискалног рачуна Аванс-Продаја (ВБГР63ИУ - ВБГР63ИУ – 62 05.05.2022.).

У случају делимичне реализације аванса, могуће је више пута евидентирати рачун Промет Рефундација са позивом на исти рачун Аванс Продаја.

Евидентирање вирманске уплате која је старија од издавања рачуна Аванс Продаја

У случајевима када је купац извршио вирманску уплату робе или услуге на банковни рачун обвезнika, а обвезнici није евидентирао уплату истог тог дана, обвезнici фискализације дужан је следећег радног дана издати фискални рачун Аванс Продаја (АП) који садржи датум уплате.

Напомена:

У описаном случају, уплата је евидентирана на рачуну истог дана када је и извршена, али продавац није био свестан уплате до наредног дана, када је имао увид у извод уплате за претходни дан.

Уколико је обвезнici свестан вирманске уплате истог дана када је и извршена, може издати рачун Аванс Продаја и тог истог дана.

<<<<<< **HEAD** 

ЕСИР Захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења
{ "invoiceType": 4, "transactionType": 0, "dateAndTimeOfIssu e":"2021-09-22 14:00:00", "payment": [{ "amount": 3000, "paymentType": 4 }], "items": [{ "gtin": "8600043000023", "name": "Keks Bambi PLAZMA 300g", "quantity": 20.0, "labels": ["A"], "unitPrice": 150, "totalAmount": 3000 }] }	===== ФИСКАЛНИ РАЧУН ===== ПИБ: 111111111 Предузеће: МГГХБ Д.О.О. Место продаје: 012345667 Адреса: Омладинских бригада 100 Општина: Нови Београд ЕСИР Време: 22.09.2021 14:00:00 ----- АВАНС - ПРОДАЈА ----- Артикли ===== Најив Цена Кол. Укупно Keks Bambi PLAZMA 300g (A) 150,00 20 3.000,00 ----- Укупан износ: 3.000,00 Пренос на рачун: 3.000,00 ===== Ознака Име Стопа Порез A ПДВ 20,00% 500,00 ----- Укупан износ пореза: 500,00 ===== ПФР време: 23.09.2021 11:13:21 ПФР број рачуна: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-20 Бројач рачуна: 5/20АП ===== “QR code” ===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====	Објава – означава почетак рачуна ЕСИР Време је обавезан у случају да је обvezник фискализације евидентирао уплату аванса раније. ЕСИР може преименовати ово поље у Уплаћено на дан или слично. Објава – означава крај рачуна

Поништавање рачуна у случају грешке

У случају да се уочи грешка у рачуну **након** издавања рачуна (Аванс-Продаја или Промет-Продаја), обvezник фискализације може рачун да поништи тиме што ће издати рачун (Аванс-Рефундација или Промет-Рефундација), при чему уноси:

- У пољу Идентификација купца **свој ПИБ** (ПИБ обvezника фискализације – продавца)
- Референцу на рачун са грешком (Аванс-Продаја или Промет-Продаја)
- Све артикле, количине, и цене које су садржане у погрешном рачуну (комплетан рачун).

ЕСИР Захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења
{ "invoiceType": 0, "transactionType": 1, "buyerId": "10:11111111", "referentDocumentNumber": "Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-7", "referentDocumentDT": "2021-08-12T10:23:11.6488037+02:00", "payment": [{ "amount": 30, "paymentType": 1 }, {"items": [{"gtin": "98765", "name": "Пардон штапићи (ком)", "quantity": 400000.0, "labels": ["Ђ"], "unitPrice": 30, "totalAmount": 12000000 }] }	===== ФИСКАЛНИ РАЧУН ====== 111111111 МГГХБ Д.О.О. 012345667 Омладинских бригада 100 Нови Београд ИД купца: 10:11111111 Реф. број: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-7 Реф. време: 12.08.2021 12:23:11 ----- ПРОМЕТ - РЕФУНДАЦИЈА ----- Артикли ===== Назив Цена Кол. Укупно Пардон штапићи (ком) (Ђ) 30,00 400.000 -12.000.000,00 ----- Укупан износ: 12.000.000,00 Готовина: 12.000.000,00 ===== Ознака Име Стопа Порез Ђ ПДВ 20,00% 2.000.000,00 ----- Укупан износ пореза: 2.000.000,00 ===== ПОР време: 12.08.2021 12:53:15 ПОР број рачуна: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-26 Бројач рачуна: 2/26ПР ===== „QR kod“ ===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====	Објава – означава почетак рачуна ИД купца: ПИБ продавца – обвезнika фискализације по шифарнику се испред ПИБ уписује 10: Референтни број документа: број рачуна који се поништава Референтно време је датум и време издавања референтног рачуна који се поништава Уместо 4 комада, грешком унето 400000 комада у рачуну Промет-Продаја
		Објава – означава крај рачуна

Описани случај се односи на купца – физичко лице које није обвезник прихода на самосталне делатности.

Уколико се ради о купцу који је обвезник пореза на добит правних лица или пореза на приходе од самосталне делатности, обвезник фискализације мора имати доказ да је купца обавестио о томе да му је издао погрешан рачун и да је исти поништио. Обвезник фискализације има право да умањи своју ПДВ обавезу за износ ПДВ исказан на поништеном рачуну под условима прописаним Законом о ПДВ.

Након поништавања рачуна на описан начин, обвезник фискализације **издаје нови исправан рачун, у овом примеру Промет-Продаја.**

Продаја добра и услуга путем корпорацијских картица

Када обвезник фискализације врши промет на мало имаоцу корпорацијске картице издате од обвезника фискализације, за сваки промет добра или услуга издаје фискални рачун и при том уноси:

Идентификацију купца – 10:ПИБ купца

- У пољу Опционо поље купца уноси број корпорацијске картице – 50: (Број коропрацијске картице)
- Начин плаћања је у овом случају увек **ВАУЧЕР**

ЕСИР Захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења																
<pre>{ "invoiceType": 0, "transactionType": 0, "buyerId": "10:123456789", "buyerCostCenterId": "50:6666666", "payment": [{ "amount": 1500, "paymentType": 5 }, { "items": [{ "gtin": "008324522345", "name": "Бензин БМБ /л", "quantity": 10.0, "labels": ["Ђ"], "unitPrice": 150, "totalAmount": 1500 }] }] }</pre>	<pre>===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====</pre> <p>111111111 МГГХБ Д.О.О. 012345667 Омладинских бригада 100 Нови Београд</p> <p>ИД купца: 10:123456789 Опционо поље купца: 50:6666666</p> <pre>----- ПРОМЕТ - ПРОДАЈА -----</pre> <p>Артикли</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Назив</th> <th>Цена</th> <th>Кол.</th> <th>Укупно</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Бензин БМБ /л (Ђ)</td> <td>150,00</td> <td>10</td> <td>1.500,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Укупан износ: 1.500,00 Ваучер: 1.500,00</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ознака</th> <th>Име</th> <th>Стопа</th> <th>Порез</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ђ</td> <td>ПДВ</td> <td>20.00%</td> <td>250,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Укупан износ пореза: 250,00</p> <p>ПОР време: 15.03.2022 23:55:11 ПОР број рачуна: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-150 Бројач рачуна: 124/150ПП</p> <pre>===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====</pre>	Назив	Цена	Кол.	Укупно	Бензин БМБ /л (Ђ)	150,00	10	1.500,00	Ознака	Име	Стопа	Порез	Ђ	ПДВ	20.00%	250,00	<p>Објава – означава почетак рачуна</p> <p>ИД купца је поље које се у овом случају користи за идентификацију купца – привредног субјекта и формат се уноси по шифарнику</p> <p>Опционо поље купца се у овом случају користи за евидентацију броја корпорацијске картице, такође по шифарнику</p> <p>Начин плаћања је увек ВАУЧЕР</p> <p>Објава – означава крај рачуна</p>
Назив	Цена	Кол.	Укупно															
Бензин БМБ /л (Ђ)	150,00	10	1.500,00															
Ознака	Име	Стопа	Порез															
Ђ	ПДВ	20.00%	250,00															

За све промете за које је испоручилац добра, односно пружалац услуга – обвезник фискализације издао рачун у складу са законом, на електронском фискалном уређају издаје рачун Промет-Рефундација, при чему уноси:

- Идентификациони број ИД купца
- У Опционом пољу купца уноси се временски период – календарски месец, односно период у оквиру календарског месеца, дефинисан уговором између купца и продавца, који обухвата све издате фискалне рачуне са три дефинисане карактеристике: да је унет ПИБ купца, да је унет број корпорацијске картице и да је начин плаћања **ВАУЧЕР**
- У Референтни број уноси се број последњег фискалног рачуна из наведеног периода издат за наведеног купца, без обзира на број корпорацијске картице
- Референтно време је време са фискалног рачуна из претходне тачке

ЕСИР Захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења
{ "invoiceType": 0, "transactionType": 1, "buyerId": "10:123456789", "buyerCostCenterId": "60: 01032022_15032022", "referentDocumentNum ber": "Y9ANNU3Y-Y9ANNU3Y- 150", "referentDocumentDT" :"2022-03- 15T23:55:11.6488037+02:00", "payment": [{ "amount": , "paymentType": 5 }], "items": [{ "gtin": "98765", "name": " Списак....", "quantity": .0, "labels": ["б"], "unitPrice": , "totalAmount": 12000000 }] }	===== ФИСКАЛНИ РАЧУН ====== 111111111 МГГХБ Д.О.О. 012345667 Омладинских бригада 100 Нови Београд ИД купца: 10:123456789 Опционо поље купца: 60:01032022_15032022 Реф. број: Y9ANNU3Y-Y9ANNU3Y-150 Реф. време: 15.03.2022 23:55:11 ----- ПРОМЕТ - РЕФУНДАЦИЈА ----- Артикли ===== Назив Цена Кол. Укупно Списак свих артикала издатих у временском оквиру за наведеног купца(б) - 12.000.000,00 ----- Укупан износ: 12.000.000,00 Ваучер: 12.000.000,00 ----- Ознака Име Стопа Порез б ПДВ 20,00% 2.000.000,00 ----- Укупан износ пореза: 2.000.000,00 ----- ПФР време: 16.03.2022 12:53:15 ПФР број рачуна: Y9ANNU3Y-Y9ANNU3Y-206 Бројач рачуна: 72/206ПР ----- „QR kod“	Објава – означава почетак рачуна ИД купца: ПИБ купца – имаоца корпорацијских картица Опционо поље купца се уноси у формату 60:ДДММГГГГ_ДДММГГГГ и обухватиће све фискалне рачуне издате од 00:00:00 првог датума до 23:59:59 последњег унетог датума Референтни број документа: број последњег рачуна издатог наведеном купцу у посматраном периоду (горе је приказан последњи рачун за купца у наведеном периоду) Референтно време је датум и време издавања референтног рачуна Артикли могу да буду представљени и збирно укупна количина, јединична цена (када је цена иста) и укупно по пореским стопама
	===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====	Објава – означава крај рачуна

Једнонаменски ваучер

Обвезник фискализације који продаје једнонаменске ваучере, евидентира промет на електронском фискалном уређају, при чему уноси:

- Артикал – Једнонаменски ваучер по припадајућој ПДВ стопи по шифарнику – на једном рачуну

може бити једнонаменски ваучер по једној стопи

Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења																
<p>===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====</p> <p>111111111 МГГХБ Д.О.О. 012345667 Омладинских бригада 100 Нови Београд</p>	Објава – означава почетак рачуна																
<p>----- ПРОМЕТ - ПРОДАЈА -----</p> <p>Артикли</p> <p>=====</p> <table><thead><tr><th>Назив</th><th>Цена</th><th>Кол.</th><th>Укупно</th></tr></thead><tbody><tr><td>20: Једнонаменски ваучер (Ђ)</td><td>6.000,00</td><td>1</td><td>6.000,00</td></tr></tbody></table> <p>=====</p> <p>Укупан износ: 6.000,00 Готовина: 6.000,00</p> <p>=====</p> <table><thead><tr><th>Ознака</th><th>Име</th><th>Стопа</th><th>Порез</th></tr></thead><tbody><tr><td>Ђ</td><td>ПДВ</td><td>20,00%</td><td>1.000,00</td></tr></tbody></table> <p>=====</p> <p>Укупан износ пореза: 1.000,00</p> <p>=====</p> <p>ПФР време: 05.05.2022 11:13:21 ПФР број рачуна: Y9ANWUZY-Y9ANWUZY-20 Бројач рачуна: 5/20ПП</p> <p>=====</p>	Назив	Цена	Кол.	Укупно	20: Једнонаменски ваучер (Ђ)	6.000,00	1	6.000,00	Ознака	Име	Стопа	Порез	Ђ	ПДВ	20,00%	1.000,00	Артикал је Једнонаменски ваучер по припадајућој пореској стопи по шифарнику
Назив	Цена	Кол.	Укупно														
20: Једнонаменски ваучер (Ђ)	6.000,00	1	6.000,00														
Ознака	Име	Стопа	Порез														
Ђ	ПДВ	20,00%	1.000,00														
<p>“QR code”</p>																	
<p>===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====</p>	Објава – означава крај рачуна																

Када обvezник фискализације продаје једнонаменске ваучере издаје фискалне рачуне Промет - Продаја. Једнонаменски ваучери могу бити у електронском или физичком облику (картице, токени, жетони, купони....). **При реализацији једнонаменског ваучера не издаје се фискални рачун**, већ се може издати други одговарајући документ независно од електронског фискалног уређаја. У овом документу обvezник не исказује износ ПДВ као посебан податак, већ исказује податак о цени у бруто износу, тј. као збир основице и ПДВ.

Уколико купац – корисник једнонаменског ваучера у **потпуности или делимично одустане од реализације једнонаменског ваучера**, обvezник фискализације, по процедуре описаној у [Промет Рефундација у случају повраћаја новца купцу](#), може да изврши повраћај новца, с тим што се за артикал, по шифарнику, уноси Једнонаменски ваучер са припадајућом ПДВ стопом, а за цену бруто износ новца који се враћа.

Промет Рефундација у случају повраћаја новца купцу

Повраћај новца купцу за већ купљену робу или услугу, обвезник фискализације евидентира издавањем фискалног рачуна **Промет Рефундација (ПР)**, при чему уноси:

- Идентификацију купца (број личне карте или други документ у складу са [шифраником за идентификацијом купца](#))
- Референцу на Промет Продаје или други референтни рачун

ЕСИР Захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења
{ "invoiceType": 0, "transactionType": 1, "buyerId": "20:0023456", "referentDocumentNu mber": "Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y- 7", "referentDocumentDT ": "2021-08- 12T10:23:11.6488037+02:00", "payment": [{ "amount": 7000, "paymentType": 1 }], "items": [{ "gtin": "987654321", "name": "Color TV Sony (kom)", "quantity": 1.0, "labels": ["A"], "unitPrice": 7000, "totalAmount": 7000 }] }	===== ФИСКАЛНИ РАЧУН ===== ПИБ: 111111111 Предузеће: МГГХБ Д.О.О. Место продаје: 012345667 Адреса: Омладинских бригада 100 Општина: Нови Београд ИД купца: 20:0023456 Реф. број: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-7 Реф. време: 12.08.2021 12:23:11 ----- ПРОМЕТ - РЕФУНДАЦИЈА ----- Артикли ----- Назив Цена Кол. Укупно Color TV Sony (ком) (A) 7000,00 1 -7000,00 ----- Укупан износ: 7000,00 Готовина: 7000,00 ----- Ознака Име Стопа Порез A ПДВ 20,00% 1.166,67 ----- Укупан износ пореза: 1.166,67 ----- ПФР време: 23.09.2021 10:53:15 ПФР број рачуна: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-26 Бројач рачуна: 2/26ПР ----- „QR kod“	Објава – означава почетак рачуна ИД купца: се обавезно користи да би се идентификовала купац који прима новац на основу рефундације. У примеру ознака "20:" се користи за обележавање личне карте домаћег физичког лица Референтни број документа је обавезан у случају рачуна рефундације или копије или посебно специфицираног правилником. Овај број садржи Реф бр. документа на који се овај рачун референцира. Уколико се промет десио пре фискализације, уноси се референтни документ. Референтно време је датум и време издавања референтног документа
	===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====	Објава – означава крај рачуна

Уместо Налога за Исправку, обвешник фискализације после рачуна Промет Рефундација ПР издаје рачун Копија Рефундација (КР) на коме се купац који прима назад новац својеручно потписује.

Копија Рефундације се издаје одмах после Промета Рефундације и остаје касиру као доказ да је повраћај новца извршен купцу:

ЕСИР Захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења
{ "invoiceType": 2, "transactionType": 1, "buyerId": "20:0023456", "referentDocumentNu mber": "Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y- 26", "referentDocumentDT ": "2021-09- 23T08:53:15.4338042+02:00", "payment": [{ "amount": 7000, "paymentType": 1 }], "items": [{ "gtin": "987654321", "name": "Color TV Sony (kom)", "quantity": 1.0, "labels": ["A"], "unitPrice": 7000, "totalAmount": 7000 }] } }	===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН ===== ПИБ: 111111111 Предузеће: МГГХБ Д.О.О. Место продаје: 012345667 Адреса: Омладинских бригада 100 Општина: Нови Београд ИД купца: 20:0023456 Реф. број: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-26 Реф. време: 23.09.2021 10:53:15 ----- КОПИЈА - РЕФУНДАЦИЈА ----- Артикли ===== Назив Цена Кол. Укупно Color TV Sony (ком) (A) 7000,00 1 -7000,00 ----- Укупан износ: 7000,00 Готовина: 7000,00 ===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН ===== Ознака Име Стопа Порез А ПДВ 20,00% 1.166,67 ----- Укупан износ пореза: 1.166,67 ===== ПФР време: 23.09.2021 10:54:08 ПФР број рачуна: Y9ANWU3Y-Y9ANWU3Y-27 Бројач рачуна: 1/27КР ===== „QR kod“ Потпис купца: _____	Објава – означава почетак рачуна Референтни број и референтно време у овом случају је број претходно издатог Промета Рефундације ПФР број се односи на врсту и тип трансакције ЕСИР оставља простор купцу за својеручни потпис
	===== ОВО НИЈЕ ФИСКАЛНИ РАЧУН =====	Објава – означава крај рачуна

Рачун Копија Рефундација са потписом купца издаје се само у случају када се новац враћа на лицу места и тада је у рачуну Промет Рефундација или Аванс Рефундација наведен начин плаћања ГТОВИНА, док у случају када се новац враћа купцу на картицу или друге безготовинске начине обвешник фискализације не издаје рачун Копија Рефундација

Промет без накнаде

Промет без накнаде који се, у складу са Законом о ПДВ и Правилником о ПДВ, изједначава са прометом уз

накнаду, посебно се евидентира преко електронског фискалног уређаја. У фискалном рачуну исказују се сви прописани елементи, уз специфичност да се:

- У поље Назив, пре назива артикла, уноси шифра 00: (две нуле и двотачка) и
- У поље Начин плаћања уноси други безготовиски начин плаћања.

Када је реч о бесплатном давању пословних узорака у уобичајеним количинама, реклами ног материјала и других поклона мање вредности, за које се сматра да промет није извршен, не постоји обавеза евидентирања преко фискалног уређаја.

Текстуална презентација фискалног рачуна	Елементи рачуна - објашњења																
<p>===== ФИСКАЛНИ РАЧУН =====</p> <p>111111111 МГГХБ Д.О.О. 012345667 Омладинских бригада 100 Нови Београд</p>	<p>Објава – означава почетак рачуна</p>																
<p>----- ПРОМЕТ - ПРОДАЈА -----</p> <p>Артикли</p> <p>=====</p> <table><thead><tr><th>Назив</th><th>Цена</th><th>Кол.</th><th>Укупно</th></tr></thead><tbody><tr><td>00: Хаљина (Ђ)</td><td>6.000,00</td><td>1</td><td>6.000,00</td></tr></tbody></table> <p>-----</p> <p>Укупан износ: 6.000,00 Други безготовински начин плаћања 6.000,00</p> <p>=====</p> <table><thead><tr><th>Ознака</th><th>Име</th><th>Стопа</th><th>Порез</th></tr></thead><tbody><tr><td>Ђ</td><td>ПДВ</td><td>20,00%</td><td>1.000,00</td></tr></tbody></table> <p>-----</p> <p>Укупан износ пореза: 1.000,00</p> <p>=====</p> <p>ПФР време: 20.11.2022 10:12:12 ПФР број рачуна: ABCD12EF-ABCD12EF-5 Бројач рачуна: 10/30ПП</p> <p>=====</p>	Назив	Цена	Кол.	Укупно	00: Хаљина (Ђ)	6.000,00	1	6.000,00	Ознака	Име	Стопа	Порез	Ђ	ПДВ	20,00%	1.000,00	<p>У пољу Назив се, пре назива артикла обавезно уноси шифра 00: (две нуле са двотачком)</p> <p>Начин плаћања је обавезно: Други безготовински начин плаћања.</p>
Назив	Цена	Кол.	Укупно														
00: Хаљина (Ђ)	6.000,00	1	6.000,00														
Ознака	Име	Стопа	Порез														
Ђ	ПДВ	20,00%	1.000,00														
<p>“QR code”</p>																	
<p>===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====</p> <p>*Промет без накнаде</p>	<p>Објава – означава крај рачуна</p> <p>У реклами ног делу обавезно уписати информацију за купца да се ради о промету без накнаде</p>																

Рачун са идентификацијом купца

У е-фискализацији рачун са идентификацијом купца се сматра оним рачуном који садржи идентитет купца. У поље `buyerId`, тзв. **ИД купца**, касир уписује јединствени идентификациони број, који може бити порески број или број било које друге легитимације према понуђеном шифранiku.

У поље `buyerCostCenterId`, тзв. **Опционо поље купца**, касир уписује алфанимеричку ознаку документа који ближе одређује намену за коју рачун служи.

Шифраник се користи уносом наменског броја из описа и податка после дводвачке, на пример:

ЕСИР захтев	Текстуална презентација фискалног рачуна
"buyerId":"10:123123123", "buyerId":"12:123456789:54321", "buyerCostCenterId": "30:099999999",	ИД купца: 10:123123123 или ИД купца: 12:123456789:54321 (када је купац корисник ЈБКЈС) Опционо поље купца: 10:099999999

Шифраник идентификација за поље ИД купца

Шифра	Опис	Напомена
10:	ПИБ купца	Домаће правно лице идентификовано ПИБ-ом
11:	ЈМБГ	Домаће физичко лице које обавља самосталну делатност идентификовано ЈМБГ-ом
12:	ПИБ и ЈБКЈС купца (ПИБ:ЈБКЈС)	Домаће правно лице које је идентификовано Пореским идентификационим бројем (ПИБ) и Јединственим бројем корисника јавних средстава из Евиденције корисника јавних средстава Управе за трезор (ЈБКЈС)
13:	Код пензионерске картице	Физичко лице – ималац пензионерске картице
14:	ПИБ	Правно лице, пољопривредно газдинство, идентификовано Пореским идентификационим бројем (ПИБ)
15:	ЈМБГ	Домаће физичко лице, пољопривредно газдинство, које обавља самосталну делатност идентификовано ЈМБГ-ом

16:	БПГ	Физичко лице идентификовано јединственим бројем пољопривредног газдинства (БПГ)
20:	Број личне карте	Домаће физичко лице
21:	Број избегличке легитимације	Домаће физичко лице
22:	ЕБС	Страно физичко лице које има пријављени боравак у Србији
23:	Број пасоша	Домаће физичко лице
30:	Број пасоша	Страно физичко лице које се идентификује пасошем
31:	Број дипломатске легитимације/ЛК	Страно физичко лице - дипломата
32:	Број личне карте MKD	Страно физичко лице - које се идентификује личном картом из Македоније
33:	Број личне карте MNE	Страно физичко лице лице - које се идентификује личном картом из Црне Горе
34:	Број личне карте ALB	Страно физичко лице лице - које се идентификује личном картом из Албаније
35:	Број личне карте BIH	Страно физичко лице лице - које се идентификује личном картом из Босне и Херцеговине
36:	БројличнекартепоОдлуци	Страно физичко лице – које се идентификује личном картом из земаља чланица Европске уније, Швајцарске конфедерације, Краљевине Норвешке и Републике Исланд
40:	Порески ИД из стране државе (TIN)	Порески идентификациони број издат у иностранству

Шифраник идентификација за поље Опционо поље купца

Шифра	Опис	Напомена
20:	Број СНПДВ	Број обрасца
21:	Број ЛНПДВ	Број обрасца
30:	Број ППО-ПДВ	Број овере у Пореској управи
31:	Број ЗППО-ПДВ	Број овере у Пореској управи
32:	Број МППО-ПДВ	Број овере у Пореској управи
33:	Број ИППО-ПДВ	Број овере у Пореској управи
50:	Број корпорацијске картице	Начин плаћања је увек ВАУЧЕР
60:	Временски период – календарски месец за који се рефундирају - сторнирају сви претходно евидентирани промети извршени имаоцима корпорацијских картица	Рачун ПРОМЕТ-РЕФУНДАЦИЈА Уноси се у формату 60:ддммгггг_ддммгггг Пример: 60:01032022_31032022

Шифраник идентификација за поље *Касир*

Шифра	Опис	Напомена
10:	ЈБКЈС продавца	Продавац корисник јавних средстава из Евиденције корисника јавних средстава Управе за трезор (ЈБКЈС)

Шифраник идентификација за поље *Назив артикла*

Артикли без накнаде

Поље НАЗИВ АРТИКЛА	Поље КОЛИЧИНА	Напомена
00: Назив артикла (Ђ, Е, Г, А)	Број артикала датих без накнаде	Начин плаћања је увек Други безготовински начин плаћања

Аванси

Поље НАЗИВ АРТИКЛА	Поље КОЛИЧИНА (уноси се увек 1)	Поље ЦЕНА/УКУПНО
10: Аванс (Ђ)	1	Бруто износ плаћеног аванса по ПДВ стопи од 20% - по општој стопи
11: Аванс (Е)	1	Бруто износ плаћеног аванса по ПДВ стопи од 10% - по посебној стопи
12: Аванс (Г)	1	Износ плаћеног аванса за промет ослобођен ПДВ - 0%
13: Аванс (А)	1	Износ аванса за обvezниke који нису у систему ПДВ-а - 0%
20: Једнотаменски ваучер (Ђ)	1	Бруто износ промета по ПДВ стопи од 20% - по општој стопи
21: Једнотаменски ваучер (Е)	1	Бруто износ промета по ПДВ стопи од 10% - по посебној стопи
22: Једнотаменски ваучер (Г)	1	Износ промета ослобођен ПДВ - 0%
23: Једнотаменски ваучер (А)	1	Износ промета за обvezниke који нису у систему ПДВ-а - 0%

Промет објекта, економски дељивих целина у оквиру објекта и власничких удела на тим добрима

Поље НАЗИВ АРТИКЛА	Поље КОЛИЧИНА	Напомена
30: Назив артикла (Ђ)	Број артикала	Промет објекта, економски дељивих целина у оквиру објекта и власничких удела на тим добрима, за који је порески дужник обвезник ПДВ - испоручилац, по општој стопи ПДВ (20%)
31: Назив артикла (Е)	Број артикала	Промет објекта, економски дељивих целина у оквиру објекта и власничких удела на тим добрима, за који је порески дужник обвезник ПДВ

		– испоручилац, по посебној стопи ПДВ (10%)
32: Назив артикла (Г)	Број артикала	Промет објекта, економски дељивих целина у оквиру објекта и власничких удела на тим добрима, који је ослобођен ПДВ са правом на одбитак претходног пореза у складу са чланом 24. Закона о порезу на додату вредност (0%)
33: Назив артикла (Г)	Број артикала	Промет објекта, економски дељивих целина у оквиру објекта и власничких удела на тим добрима, који је ослобођен ПДВ без права на одбитак претходног пореза у складу са чланом 25. Закона о порезу на додату вредност (0%)
34: Назив артикла (А)	Број артикала	Промет објекта, економски дељивих целина у оквиру објекта и власничких удела на тим добрима, који врши лице које није обvezник ПДВ (0%)