

ЕВИДЕНЦИЈА ПРЕТХОДНОГ ПОРЕЗА

Јединствени идентификатор	Статус			
Број евиденције претходног пореза	Датум евидентирања			
Година				
Порески период				
Период				
Део 1. Набавка добара и услуга у Републици Србији од обвезника ПДВ – промет за који је порески дужник испоручилац добара односно пружалац услуга				
1.1 Први пренос права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
1.2 Промет добара и услуга, осим првог преноса права располагања на новоизграђеним грађевинским објектима				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
1.3 Повећање основице, односно ПДВ				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	

Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				

1.4 Смањење основице, односно ПДВ

	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други документи о смањењу				
Друга документација				
Укупно				

1.5 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета (аванс)

	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други рачуни				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				

1.6 Смањење аванса

	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Електронске фактуре				
Фискални рачуни				
Други документи о смањењу				
Друга документација				
Укупно				

Део 2. - Набавка добара и услуга у Републици Србији – промет за који је порески дужник прималац добара, односно услуга				
2.1 Пренос права располагања на грађевинским објектима за који је порески дужник обвезник ПДВ - прималац добара				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.2 Промет добара и услуга (осим преноса права располагања на грађевинским објектима) за који је порески дужник обвезник ПДВ - прималац добара и услуга				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.3 Повећање основице, односно ПДВ				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун – страно лице				

Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.4 Смањење основице, односно ПДВ				
	Промет по стопи од 20%		Промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица		Основица	
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
	ПДВ		ПДВ	
Документ о смањењу претходног пореза				
2.5 Накнада или део накнаде који је плаћен пре извршеног промета (аванс)				
	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица	ПДВ	Основица	ПДВ
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
ПДВ који се може одбити као претходни порез				
2.6 Смањење аванса				
	Аванс за промет по стопи од 20%		Аванс за промет по стопи од 10%	
Извори Појединачна евиденција ПДВ:	Основица		Основица	
Интерни рачун – страно лице				
Интерни рачун – обвезник ПДВ				
Укупно				
	ПДВ		ПДВ	

Документ о смањењу претходног пореза			
Део 3. ПДВ за увоз/допремање добара стављених у слободан промет у складу са царинским прописима			
Плаћени ПДВ по стопи од 20%		Плаћени ПДВ по стопи од 10%	
Плаћени ПДВ	Плаћени ПДВ који се може одбити	Плаћени ПДВ	Плаћени ПДВ који се може одбити
Укупно плаћени ПДВ			
Укупно плаћени ПДВ који се може одбити			
Део 4. ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику, укључујући и повећање			
Укупна ПДВ надокнада плаћена пољопривреднику			
Укупна ПДВ надокнада која се може одбити као претходни порез			
Део 5. Исправке одбитка претходног пореза			
5.1 Исправке одбитка претходног пореза – повећање			
Основ		Износ	
Стицање права на одбитак претходног пореза по основу накнадног прихватања електронске фактуре			
Накнадно стицање права на одбитак претходног пореза за опрему и објекте за вршење делатности, односно улагања у објекте за вршење делатности			
Одлука пореског органа			
Повећање сразмерног пореског одбитка у последњем пореском периоду календарске године или последњем пореском периоду			
Стицање права на одбитак претходног пореза код евидентирања за обавезу плаћања ПДВ			
Други основ (нпр. сторнирање)			
5.2 Исправка одбитка претходног пореза – смањење			
Основ		Износ	
Престанак услова за остваривање права на одбитак претходног пореза за опрему и објекте за вршење делатности, односно улагања у објекте за вршење делатности			
Одлука пореског органа			
Смањења сразмерног пореског одбитка у последњем пореском периоду календарске године или последњем пореском периоду			

Подношење захтева за брисање из евиденције обвезника ПДВ	
Одлука царинског органа на основу које долази до смањења ПДВ	
Смањење ПДВ надокнаде плаћене пољопривреднику	
Други основ (нпр. сторнирање)	