

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:

- У пољу Идентификација купца **свој ПИБ** (ПИБ обвезника 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
<pre>{ "invoiceType": 0, "transactionType": 1, "buyerId": "10:11111111", "referentDocumentNumber": "Y9ANWUZ3Y-Y9ANWUZ3Y-7", "referentDocumentDT": "2021-08-12T10:23:11.6488037+02:00", "payment": [{ "amount": 30, "paymentType": 1 }], "items": [{ "gtin": "98765", "name": " Пardon штапићи (ком)", "quantity": 400000.0, "labels": ["Ђ"], "unitPrice": 30, "totalAmount": 12000000 }]</pre>	<pre>===== ФИСКАЛНИ РАЧУН ===== 11111111 МГГХБ Д.О.О. 012345667 Омладинских бригада 100 Нови Београд ИД купца: 10:11111111 Реф. број: Y9ANWUZ3Y-Y9ANWUZ3Y-7 Реф. време: 12.08.2021 12:23:11 ----- ПРОМЕТ - РЕФУНДАЦИЈА ----- Артикли ===== Назив Цена Кол. Укупно Пardon 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 ===== ПФР време: 12.08.2021 12:53:15 ПФР број рачуна: Y9ANWUZ3Y-Y9ANWUZ3Y-26 Бројач рачуна: 2/26ПР =====</pre>	<p>Објава – означава почетак рачуна</p> <p>ИД купца: ПИБ продавца – обвезника фискализације по шифарнику се испред ПИБ уписује 10:</p> <p>Референтни број документа: број рачуна који се поништава</p> <p>Референтно време је датум и време издавања референтног рачуна који се поништава</p>
	<p>Уместо 4 комада, грешком унето 400000 комада у рачуну Промет-Продаја</p>	
	<p>Објава – означава крај рачуна</p>	
	<pre>===== КРАЈ ФИСКАЛНОГ РАЧУНА =====</pre>	
	<p>„QR kod“</p>	
	<p>Објава – означава крај рачуна</p>	

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 описани начин, обвезник фискализације **издаје нови исправан рачун, у овом примеру Промет-Продаја.**