

Smernice za implementaciju eRačuna

Izrada:
Docloop d.o.o.

Sadržaj

Uvod	3
Online linkovi	3
Uputstva za povezivanje putem API-a na Moj-eRačun servis	3
Međunarodno dostupni šifrnici	4
Dodatni međunarodni šifrnici koji se koriste (ili mogu koristiti) u servisu:	4
Izmene u popunjavanju UBL-a	4
Oznaka tipa računa - obavezno	4
Referenca na narudžbenicu – uslovno obavezno	4
Adresa u jednoj liniji za pošiljaoca i primaoca – obavezno za ODU	5
Podaci za plaćanje – obavezno	5
Podaci za plaćanje – obavezno za ODU	6
GTIN (EAN) kôd – obavezno za artikle koji ga imaju	6
Atribut currencyID – obavezno	6
Atribut unitCode – obavezno	6
GLN kôd – preporučljivo	8
Implementacija poreznih šema	8
PDV	8
Oslobođeno poreza	9
Neoporezivo	10
Prenos porezne obveze	11

Uvod

Ovaj dokument daje odgovore na najčešće postavljana pitanja u primeni e-računa po standardu koji je usvojen u svrhu potpune interoperabilnosti u prometu eRačuna kako u mreži Moj-eRačun, tako i prema organima državne uprave.

Važno je ovde naglasiti da ćete samo uz potpunu kompatibilnost e-Računa koji izlazi iz Vašeg ERP-a dopustiti drugoj strani da učitaj taj isti e-račun u svoj RP ili da će biti sigurno dostavljen organima državne uprave.

Online linkovi

UBL Validacija

Da biste proverili da li je eRačun koji ste kreirali u skladu sa UBL standardom, možete učitati XML datoteku na online validator koji se nalazi na <https://www.moj-eracun.rs/exchange/validateubl>.

Za validaciju postoje dve opcije:

1. UBL shema i provera ispravnosti upisanih vrednosti

- a. Ovde proveravamo minimalan set pravila popunjavanja računa u XML obliku koji je potreban da bi eRačun bio učitao u neki drugi RP unutar Moj-eRačun mreže ili prema stranim primaocima eRačuna.

2. Kompatibilnost za slanje prema organima državne uprave (ODU)

- a. Zbog nekih dodatnih polja koja moraju biti popunjena unutar UBL-a, stvorili smo poseban validator koji proverava da li je XML ispunjen u skladu sa standardom potrebnim za ODU.

Nakon što učitajte XML u validator, na ekranu će se pojaviti da je sve u redu s računom ili upozorenja i greške.

Upozorenja nisu greške i račun će biti validan za primanje, ali upozoravaju da je potrebno popuniti neka polja kako bi se stranci koja prima eRačun olakšali import istog. Ovo se pre svega odnosi na referencu **na narudžbenicu i GTIN (EAN) kod artikla** koji su od velikog značaja za sve velike primaoce koji sve svoje poslovne procese vode kroz ERP.

Uputstva za povezivanje putem API-a na Moj-eRačun servis

Za povezivanje na servis postoje dva API-a. Svi integratori koji su radili na V1 API-u mogu slobodno i dalje ostati na njemu.

Svi novi integratori odmah su upućeni na v2 API.

Razlika između 1 i 2 je što 2 ima puno veću propusnost i vraća preciznije poruke greške, što se pokazalo najbitnijim u fazi integracije

Uputstva za API v1 - <https://www.moj-eracun.rs/en/Manual/V1/Api> Uputstva za API v2 - <https://www.moj-eracun.rs/en/Manual/Stable/Api>

Međunarodno dostupni šifrnici

UN/ECE 5305: <http://www.unece.org/trade/untidd/d07a/tred/tred5305.htm>

UN/ECE 5153: <http://www.unece.org/trade/untidd/d07b/tred/tred5153.htm>

Dodatni međunarodni šifrnici koji se koriste (ili mogu koristiti) u servisu:

Country Identification Code: ISO 3166

Country Subentity Code: ISO 3166-2

Currency Code: ISO 4217

Document Type Code: UN/ECE 1001

Payment Channel Code: CWA (IBAN)

Payment Means Code: UN/ECE 4461

Unit Of Measure Code: UN/ECE rec 20 version 8e

Izmene u popunjavanju UBL-a

Izmene oko UBL-a odnose se na ispravno popunjavanje podataka prema postojećim XSD shemama koje ste već primili. U nastavku sledi popis izmena.

Oznaka tipa računa - obavezno

Umesto dosadašnje oznake R1, uvodi se međunarodni kod 380 definisan kodnom listom UN/ECE 1001

```
<cbc:InvoiceTypeCode listID="UN/ECE 1001" listAgencyID="6"
listURI="http://www.unece.org/trade/untidd/d00a/tred/tred1001.htm">380
</cbc:InvoiceTypeCode>
```

Referenca na narudžbenicu – uslovno obavezno

Ako se kreira račun na osnovu narudžbenice, obavezno je ispunit referencu na narudžbenicu

```
<cac:OrderReference>
  <cbc:ID>ORD-12-08-2016</cbc:ID>
</cac:OrderReference>
```

Adresa u jednoj liniji za pošiljaoca i primaoca – obavezno za ODU

Ukoliko se šalje eRačun prema ODU, obavezno se mora ispuniti `<cac:AddressLine>`

```
<cac:Party>
  <cbc:EndpointID>3851886047758</cbc:EndpointID>
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name>Moj E-Račun</cbc:Name>
  </cac:PartyName>
  <cac:PostalAddress>
    <cbc:StreetName>Bulevar Arsenija
    Čarnojevića</cbc:StreetName>
    <cbc:BuildingNumber>67</cbc:BuildingNumber>
    <cbc:CityName>Beograd</cbc:CityName>
    <cbc:PostalZone>11000</cbc:PostalZone>
  <cac:AddressLine>
    <cbc:Line> Bulevar Arsenija Čarnojevića 67, 11000
    Beograd</cbc:Line>
  </cac:AddressLine>
  <cac:Country>
    <cbc:IdentificationCode listID="ISO3166-1" listAgencyID="6"
    listName="Country" listVersionID="0.3"
    listURI="http://docs.oasis-open.org/ubl/os-ubl-
    2.0/cl/gc/default/CountryIdentificationCode-2.0.gc"
    listSchemeURI="urn:oasis:names:specification:ubl:codelist:g
    c:CountryIdentificationCode
    -2.0">RS</cbc:IdentificationCode>
    <cbc:Name />
  </cac:Country>
</cac:PostalAddress>

<cac:PartyLegalEntity>
  <cbc:RegistrationName>Moj eRačun</cbc:RegistrationName>
  <cbc:CompanyID>110712050</cbc:CompanyID>
</cac:PartyLegalEntity>
</cac:Party>
```

Podaci za plaćanje – obavezno

U polje `cbc:PaymentMeansCode` se upisuje međunarodna oznaka **42** prema kodnoj listi UN/ECE 4461, a u polje `cbc:PaymentChannelCode` se upisuje **Tekući Račun**, što je međunarodna oznaka po C/BII.

```
<cbc:PaymentMeansCode listID="UN/ECE 4461" listAgencyID="6"
listName="PaymentMeansCode" listVersionID="D10B"
listURI=http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-
2.1/cl/gc/default/PaymentMeansCode-2.1.gc
listSchemeURI="urn:un:unece:uncefact:codelist:standard:UNECE:PaymentMe
ansCode:D10B">42</cbc:PaymentMeansCode>
```

```
<cbc:PaymentChannelCode listAgencyName="CEN/BII">Tekući
```

Docloop d.o.o. • Bežanijski Zimovnik 1a • 11070 Novi Beograd • Srbija • PIB: 110712050 • Upisan u Registar privrednih subjekata u Agenciji za
privredni registar • Direktor: Predrag Živković

Račun</cbc:PaymentChannelCode>

Podaci za plaćanje – obavezno za ODU

Ukoliko želite da pošaljete eRačun prema ODU potrebno je popuniti još obavezno i sledeća polja:

Poziv na broj <cbc:InstructionID>

Opis plaćanja <cbc:InstructionNote>

Model <cbc:PaymentID>

Tekući račun za uplatu sredstava

```
<cac:PayeeFinancialAccount>
  <cbc:ID> 265-1070310000852-68</cbc:ID>
  <cbc:CurrencyCode listID="ISO 4217 Alpha" listAgencyID="5"
    listURI="http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-
    2.1/cl/gc/default/CurrencyCode-2.1.gc">RSD</cbc:CurrencyCode>
</cac:PayeeFinancialAccount>
```

GTIN (EAN) kôd – obavezno za artikle koji ga imaju

Ukoliko artikl ima svoj GTIN kôd, njega je obavezno upisati unutar čvora `cac:Item` kako bi isti uspešno bio prepoznat kod učitavanja eRačuna u RP.

```
<cac:Item>
  <cbc:Name>Artikl s PDV-om 20%</cbc:Name>
  <cac:AdditionalItemIdentification>
    <cbc:ID schemeID="GTIN">3851987654321</cbc:ID>
  </cac:AdditionalItemIdentification>
</cac:Item>
```

Atribut currencyID – obavezno

Svi elementi koji u sebi sadrže atribut `currencyID` moraju da ga popune. Najčešće će to biti oznaka za Dinare **RSD**. Jedan tipičan primer gde se ovaj atribut pojavljuje:

```
<cbc:Amount currencyID="RSD">200.0</cbc:Amount>
```

U najnovijim primerima eRačuna možete da vidite gde se sve pojavljuje taj atribut ukoliko ne pratite XSD shemu.

Atribut unitCode – obavezno

Ovim atributom se označava jedinica mere prema međunarodnoj kodnoj listi UN/ECE rec 20 8e. Atribut se nalazi na stavkama računa unutar elemenata `cbc:InvoicedQuantity` i `cbc:BaseQuantity`.

Minimalna lista atributa za jedinice mere:

Docloop d.o.o. • Bežanijski Zimovnik 1a • 11070 Novi Beograd • Srbija • PIB: 110712050 • Upisan u Registar privrednih subjekata u Agenciji za privredni registar • Direktor: Predrag Živković

```
    / <summary>
    / http://docs.oasis-open.org/ubl/cos1-UBL-2.1/cva/UBL-DefaultDTQ-
2.1.html#d30e1
    / </summary>
    public enum QuantityCode
    {
        [Description("")]
        Null,

        [Description("H87")]
        Piece,

        [Description("KGM")]
        Kilogram,

        [Description("KMT")]
        Kilometre,

        [Description("GRM")]
        Gram,

        [Description("MTR")]
        Metre,

        [Description("LTR")]
        Litre,

        [Description("TNE")]
        Tonne,

        [Description("MTK")]
        SquareMetre,

        [Description("MTQ")]
        CubicMetre,

        [Description("MIN")]
        Minute,

        [Description("HUR")]
        Hour,

        [Description("DAY")]
        Day,

        [Description("MON")]
        Month,

        [Description("ANN")]
        Year
    }
}
```

Potpuna lista može se naći na linku <http://docs.oasis-open.org/ubl/cos1-UBL-2.1/cva/UBL-DefaultDTQ-2.1.html#d30e1>

Ukoliko se za jedinicu mere primenjuje neki kod koji nije implementiran na strani primaoca ili nije po kodnoj listi, naša preporuka je da se za default vrednost koristi oznaka za komad **H87**.

GLN kôd – preporučljivo

Ukoliko pošiljalac ili primalac imaju GLN kod, preporuka je da se isti popuni u `cbc:EndpointID` polje unutar čvora `cac:Party`.

```
<cbc:EndpointID>3851886047758</cbc:EndpointID>
```

Implementacija poreznih šema

Radi se o najznačajnijoj izmeni izrade računa u XML obliku, i koja je preduslov da bi se isti uopšte mogao ispravno učitati u RP na strani primaoca. Za svaki tip poreza potrebno je ispuniti određeni set polja unutar pojedine linije računa `cac:InvoiceLine`, ali i na poreznoj rekapitulaciji unutar čvora `cac:TaxTotal`.

PDV

TaxCategory/ID = **S**

TaxCategory/Name = **PDV**

TaxCategory/Percent = 20.00, 10.00, 8.00...

TaxScheme/Name = **VAT**

TaxScheme/TaxTypeCode = **StandardRated**

```
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">200</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount
      currencyID="RSD">1000</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">200</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID schemeID="UN/ECE 5305" schemeAgencyID="6"
        schemeURI="http://www.unece.org/trade/untddid/d07a
          /tred/tred5305.htm">S</cbc:ID>
      <cbc:Name>PDV</cbc:Name>
      <cbc:Percent>20</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:Name>VAT</cbc:Name>
        <cbc:TaxTypeCode>StandardRated</cbc:TaxTypeCode>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```


Oslobodeno poreza

TaxCategory/ID = **E**

TaxCategory/Name = **OSLOBOĐENO_POREZA**

TaxCategory/Percent = **0.00**

TaxScheme/Name = **FRE**

TaxScheme/TaxTypeCode = **ZeroRated**

```
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount
      currencyID="RSD">71.82</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID schemeID="UN/ECE 5305" schemeAgencyID="6"
        schemeURI="http://www.unece.org/trade/untidd/d07a/tred
        /tred5305.htm">E</cbc:ID>
      <cbc:Name>OSLOBOĐENO_POREZA</cbc:Name>
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cbc:TaxExemptionReason>Oslobodeno od poreza prema
        članu zakona</cbc:TaxExemptionReason>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:Name>FRE</cbc:Name>
        <cbc:TaxTypeCode>ZeroRated</cbc:TaxTypeCode>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

Napomena: polje `cbc:TaxExemptionReason` u kojemu se navodi po kojem članu zakona je nešto oslobodeno od poreza je obavezno.

Neoporezivo

TaxCategory/ID = **E**

TaxCategory/Name = **NEOPOREZIVO**

TaxCategory/Percent = **0.00**

TaxScheme/Name = **FRE**

TaxScheme/TaxTypeCode = **ZeroRated**

```
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount
      currencyID="RSD">71.82</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID schemeID="UN/ECE 5305" schemeAgencyID="6"
        schemeURI="http://www.unece.org/trade/untidd/d07a/tred
        /tred5305.htm">E</cbc:ID>
      <cbc:Name>NEOPOREZIVO</cbc:Name>
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cbc:TaxExemptionReason>Neoporezivo po čl.33 st.3
      Zakona o PDV-u</cbc:TaxExemptionReason>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:Name>FRE</cbc:Name>
        <cbc:TaxTypeCode>ZeroRated</cbc:TaxTypeCode>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

Napomena: polje `cbc:TaxExemptionReason` u kojemu se navodi po kojem članu zakona je nešto oslobođeno od poreza je obavezno.

Prenos porezne obvezeTaxCategory/ID = **AE**TaxCategory/Name = **PPO**TaxCategory/Percent = **0.00**TaxScheme/Name = **VAT**TaxScheme/TaxTypeCode = **ZeroRated**

```
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount
    currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxAmount
      currencyID="RSD">0</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID schemeID="UN/ECE 5305" schemeAgencyID="6"
        schemeURI=http://www.unece.org/trade/untidd/d07a/tred/tred5305.htm>AE</cbc:ID>
      <cbc:Name>PPO</cbc:Name>
      <cbc:Percent>0</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:Name>VAT</cbc:Name>
        <cbc:TaxTypeCode>ZeroRated</cbc:TaxTypeCode>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
```

Napomena: polje `cbc:TaxableAmount` se ne upisuje.