

Република Србија  
Град Београд  
Градска управа града Београда  
Секретаријат за спорт и омладину  
ХХ-01 број:66-125/2023  
01.02.2024. године



**Београд**

www.beograd.rs

Краљице Марије 1  
11000 Београд  
Тел: 715-7440  
Факс: 33-76-097  
e-mail: sport@beograd.gov.rs

**ОРГАНИЗАЦИЈАМА У ОБЛАСТИ СПОРТА  
УДРУЖЕЊИМА КОЈА СПРОВОДЕ ОМЛАДИНСКЕ АКТИВНОСТИ**

Поштовани,

Одредбама Закона о електронском фактурисању прописана је обавеза свих правних лица (укључујући и организације у области спорта, организације у области омладине), да по основу свих трансакције са субјектом јавног сектора издају Е фактуре, **укључујући и све захтеве за исплату ка субјекту јавног сектора који не представљају накнаду за промет односно нису предмет опорезивања**, а за које је основ закључени Уговор. Приликом креирања Е фактуре по основу захтева за исплату – рефундацију трошкова, на СЕФ-у се користи пореска категорије ОЕ, шифра основа ПДВ-РС-ЗНП-остало.

Одредбама Закона о електронском фактурисању прописана је новчана казна у износу од **200.000 до 2.000.000 динара за прекршај правног лица** - субјект приватног сектора, односно јавно предузеће ако повреди обавезу издавања електронске фактуре, по основу трансакције са субјектом јавног сектора, укључујући и све захтеве за исплату ка субјекту јавног сектора.

Носилац програма преко интернет презентације <https://efaktura.mfin.gov.rs/login> (СЕФ) издаје електронски документ фактуру или авансну фактуру и то на следећи начин:

- **Код подношења захтева за рефундацију трошкова, носилац програма је у обавези да:**

Преко СЕФ-а Секретаријату за спорт и омладину Градске управе града Београда (у даљем тексту: Секретаријат) изда **Е фактуру** за рефундацију трошкова који се финансирају у складу са Уговором.

На систему ефактура бира се **тип документа-фактура који заправо подразумева све захтеве за исплату по свим основама**, а у складу са прописима који уређују облигационе односе.

Опис на Е фактури: „*Захтев за рефундацију трошкова у укупном износу од \_\_\_\_\_ динара у складу са закљученим уговором ХХ-01 бр. 401.1-\_\_\_\_\_ од \_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.године чији је предмет \_\_\_\_\_.*“

Приликом издавања Е фактуре на СЕФ-у наводи се **пореска категорија „ОЕ“, шифра основа ПДВ-РС-ЗНП-остало.**

Прилози уз издату Е фактуру:

- Изјава да по рачунима добављача који су предмет Е фактуре односно који се рефундирају из средстава субвенције није коришћен одбитни ПДВ. С обзиром да се средства субвенције преносе са урачунатим ПДВ-ом, коришћење одбитног ПДВ по фактурама које су предмет рефундације представљало би ненаменско трошење буџетских средстава.

• **Ако се средства уплаћују авансно, носилац програма је у обавези да:**

1. Секретаријату поднесе писмени **захтев за пренос - авансну уплату** средстава у складу са закљученим Уговором и на основу овог Захтева и Уговора Секретаријат ће извршити исплату средстава;

2. Након пријема авансне уплате преко СЕФ-а Секретаријату изда **авансни рачун** у висини примљених новчаних средстава, уз навођење **пореске категорије „ОЕ“, шифра основа ПДВ-РС-ЗНП-остало.**

На СЕФ бира се **тип документа**-авансна фактура који заправо подразумева све захтеве за авансну исплату по свим основама , а у складу са прописима који уређују облигационе односе.

Опис на Авансном рачуну : „Аванс за трошкове у укупном износу од \_\_\_\_\_ динара у складу са закљученим уговором ХХ-01 бр. 401.1-\_\_\_ од \_\_. \_\_. \_\_. године за реализацију програма \_\_\_\_\_.“ Уколико се ради на програму који није СЕФ и постоји ограничен број уноса карактеристика у одговарајуће поље битно је унети број уговора, износ и предмет уговора.

3. Код правдања авансно уплаћених средстава преко СЕФ-а надлежном Секретаријату, након достављања извештаја о реализацији програма на Писанрици Секретаријата , изда **Е ФАКТУРУ** (на СЕФ бира се **тип документа**-фактура) по основу рефундације трошкова уз навођење **пореске категорије „ОЕ“, шифра основа ПДВ-РС-ЗНП-остало**, уз повлачење авансне уплате, чиме ће **износ за уплату на Е фактури бити сведен на нулу**. Е фактура треба да се повеже са одобреном авансном фактуром.

Прилози уз издату Е фактуру:

- Изјава да по рачунима добављача који су предмет Е фактуре односно који се рефундирају из средстава субвенције није коришћен одбитни ПДВ. С обзиром да се средства субвенције преносе са урачунатим ПДВ-ом, коришћење одбитног ПДВ по фактурама које су предмет рефундације представљало би ненаменско трошење буџетских средстава

- **Датум промета** на фактури је **датум завршетка реализације програма** у складу са уговором који сте закључили са Секретаријатом.

- У случају неутрошених средстава, на СЕФ носилац програма качи књижно одобрење и то истог дана када је извршен повраћај средстава у буџет града Београда. У случају да не постоји могућност да се књижно одобрење изда истог дана кад је извршен повраћај неутрошених средстава у буџет града Београда у напомени е-фактуре написати датум када је извршен повраћај средстава.

- На е-фактури **не попуњавати**: број тендера, број наруџбенице, прикачи на ЦРФ.

- Е-фактуру носилац програма качи на СЕФ и наглашава је на Секретаријат за спорт и омладину Градска управа града Београда.

За све информације у вези примене одредби Закона о електронском фактурисању и коришћење СЕФ обратите се Министарству финансија и погледајте интернет презентацију Министарства финансија у вези ефактуре.

Такође, на интернет презентацији Министарства финансија можете приступити и демо ефактури и пробати да направите тражене фактуре пре приступа СЕФ.

У сваком моменту можете контактирати техничку подршку система електронских фактура за сва питања у вези издавања и сторнирања ефактура на СЕФ и то на број 011/7777-600.

С поштовањем,

Заменик начелника Градске управе града Београда  
-секретар Секретаријата за спорт и омладину



**Никола Пенић**