

Tehničko uputstvo za način podnošenja Godišnjeg izvještaja o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima (Obrazac GIP-1022)

U cilju jednoobraznog načina dostave Godišnjeg izvještaja o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima (Obrazac GIP-1022) elektronskim putem, daju se upute koje su dužni slijediti svi podnosioci ovog izvještaja elektronskim putem odnosno putem Interneta ili na elektronskom mediju.

U Uputstvu za popunjavanje Obrazaca GIP-1022 iznesene su slijedeće upute:

I. Poslodavci koji imaju više od 20 zaposlenika, dužni su popunjene Godišnje izvještaje o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima svojih zaposlenika dostavljati Poreznoj upravi Federacije BiH elektronski putem Interneta ili na elektronskom mediju (na CD-u).

Poslodavci koji imaju manje od 20 zaposlenika, kao i pojedinci koji su dužni sami obračunavati i uplaćivati obavezne doprinose i mjesečne akontacije poreza na plaću, popunjene godišnje izvještaje o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima moći će dostavljati Poreznoj upravi Federacije BiH na papiru ili u elektronskoj formi (putem Interneta ili na elektronskom mediju na CD-u neposredno kod nadležne porezne ispostave, prema svom sjedištu ili putem pošte).

II. Obrasci GIP-1022 se mogu podnositi na tri načina:

1. Putem Interneta – poslodavci će moći podnositi obrasce GIP-1022 putem internet aplikacije „nPIS“ Porezne uprave Federacije BiH, ukoliko se registruju u poreznim ispostavama Porezne uprave Federacije BiH. Na ovaj način poslodavci će unositi pojedinačne obrasce unošenjem podataka u internet aplikaciju. Poslodavci će također moći podnositi veći broj obrazaca uvozom XML datoteke kroz istu internet aplikaciju.

2. Na papiru neposredno kod nadležne porezne ispostave prema sjedištu poslodavca koji predaju do 20 obrazaca GIP-1022 svojih uposlenika.

3. U propisanom elektronskom formatu na elektronskom mediju u Poreznu upravu Federacije BiH.

U slučajevima podnošenja obrazaca GIP-1022 na način iz tačke 2. i 3. ovog Uputstva potrebno je u nadležnu ispostavu Porezne uprave Federacije BiH dostaviti dvije kopije popunjenog dokumenta „Specifikacija za podnošenje obrazaca GIP-1022“ (u daljem tekstu Specifikacija), kao i obrasce GIP-1022 u elektronskom formatu, tačnije u XML datoteci na CD-u.

III. Podaci koji su specificirani u dokumentu Specifikacija uključuju:

- JIB i naziv poslodavca,
- Ukupan broj obrazaca GIP-1022 koji se nalaze u XML fajlu na dostavljenom elektronskom mediju.

IV. Detaljan format dokumenta „Specifikacija za podnošenje obrazaca GIP-1022“ je objavljen na web-stranici Porezne uprave Federacije BiH (www.pufbih.ba).

V. Godišnji izvještaji o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima se dostavljaju u elektronskom formatu na CD-u direktno u jednu od ispostava Porezne uprave Federacije BiH.

Nakon zaprimanja dokumenata Specifikacija i CD-a, operater će u poreznoj ispostavi ovjeriti jednu kopiju ovog dokumenta koja se vraća poslodavcu, dok se CD i druga kopija zadržavaju u ispostavi Porezne uprave Federacije BiH.

Poslodavac će biti naknadno obaviješten o rezultatima obrade obrazaca, koji su dostavljeni u ispostavu Porezne uprave Federacije BiH.

VI. Specifikacija primljenih obrazaca GIP-1022 mora biti snimljena u XML formatu i nakon toga kompresovana u ZIP formatu, te kao takva dostavljena na elektronskom mediju (CD-u) pohranjena pod imenom:

TIN_1022.zip

gdje je TIN identifikacioni broj (13 cifara) poslodavca, koji podnosi obrasce za svoje uposlenike.

VII. Opis strukture XML fajla (opis i format podataka koje sadrži XML datoteka)

1. Struktura elektronskog zapisa specifikacije primljenih obrazaca GIP-1022 ima dva tipa slogova:
 - a) Specifikacija primljenih godišnjih izvještaja o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima
 - b) Godišnji izvještaji o ukupno isplaćenim plaćama i drugim ličnim primanjima
2. Elektronski zapis specifikacije primljenih obrazaca GIP-1022 sadrži po jedan slog tipa „a“ i onoliko slogova tipa „b“ koliko je navedeno u Specifikaciji za podnošenje obrazaca GIP-1022. Generalna struktura XML datoteke je data sljedećom tabelom:

| Naziv sloga | Broj ponavljanja | Tip sloga |
|---|------------------|---------------|
| PaketniUvozObrazaca | 1 | |
| PodaciOPoslodavcu | 1 | Slog tipa „a“ |
| Obrazac1022 | neograničeno | Slog tipa „b“ |
| Dio1PodaciOPoslodavcuIPoreznomObvezniku | 1 | |
| Dio2PodaciOPrihodimaDoprinosimalPorezu | 1 | |
| PodaciOPrihodimaDoprinosimalPorezu | neograničeno | |
| Ukupno | 1 | |
| Dio3IzjavaPoslodavcaIsplatioa | 1 | |
| Dokument | 1 | |

Detaljan opis slogova je prikazan u nastavku.

3. Slog tipa „a“ ima sljedeću strukturu:

| Naziv polja | Dužina | Tip | Format – dozvoljene vrijednosti | Napomena |
|-----------------|--------|--------|---------------------------------------|---|
| JIBPoslodavca | 13 | string | | JIB poslodavca |
| NazivPoslodavca | | string | | Naziv poslodavca |
| BrojZahtjeva | | int | | Broj obrazaca GIP-1022 koji se nalaze u XML datoteci za ovog poslodavca |
| DatumPodnosenja | | date | GGGG-MM-DD | Datum podnošenja obrasca u PU. |

4. Slog tipa „b“ ima sljedeću strukturu:

Dio1 Podaci O Poslodavcu I Poreznom Obvezniku

| Naziv polja | Dužina | Tip | Format – dozvoljene vrijednosti | Napomena |
|--------------------|--------|--------|---------------------------------------|---|
| JIBJMBPoslodavca | 13 | String | | JIB poslodavca |
| Naziv | | String | | Naziv poslodavca |
| AdresaSjedista | | String | | Adresa Sjedišta |
| JMBZaposlenika | 13 | String | | JMBG Zaposlenika |
| ImeIPrezime | | String | | Ime i prezime zaposlenika |
| AdresaPrebivalista | | String | | Adresa prebivališta zaposlenika |
| PoreznaGodina | | Int | GGGG | Porezna godina za koju se podnosi izvještaj. Ne može biti veća od tekuće. |
| PeriodOd | | Date | GGGG-01-01 | Pocetak porezne godine iz polja PoreznaGodina. |
| PeriodDo | | Date | GGGG-12-31 | Kraj porezne godine iz polja PoreznaGodina. |

Dio2 Podaci O Prihodima Doprinosima I Porezu

Dio 2 se sastoji od:

- Podaci O Prihodima Doprinosima I Porezu
 - o Ponavlja se onoliko puta koliko ima redova na obrascu GIP-1022 za jednog uposlenika
- Ukupno
 - o Ponavlja se samo jedanput i predstavlja zbir određenih vrijednosti koje se nalaze u redovima Podaci O Prihodima Doprinosima I Porezu

Podaci O Prihodima Doprinosima I Porezu

| Naziv polja | Dužina | Tip | Format – dozvoljene vrijednosti | Napomena |
|--------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------|---|
| Mjesec | | int | 1-12 | Mjesec u kojem je izvršena isplata |
| IsplataZaMjeseciGodinu | XX/XXXX | string | Mjesec/Godina 1-12/1996-2010 | Mjesec/godina za koji se vrši isplata. Mjesec može imati vrijednosti 1 do 12. Godina može biti maksimalno tekuća. |
| Vrstasplate | | string | 1 ili 2 | 1- Plata 2- Plata + Ostalo |
| IznosPrihodaUNovcu | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| IznosPrihodaUStvarimaUslugama | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| BrutoPlaca | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| IznosZaPenzijskoInvalidskoOsiguranje | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| IznosZaZdravstvenoOsiguranje | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| IznosZaOsiguranjeOdNezaposlenosti | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| UkupniDoprinosi | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| PlacaBezDoprinosa | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |

| | | | | |
|--|--|---------|----------------------------|--|
| FaktorLicnihOdbitakaPremaPoreznojKartici | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| IznosLicnogOdbitka | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| OsnovicaPoreza | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| IznosUplacenogPoreza | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| NetoPlaca | | decimal | Koriste se dvije decimalne | |
| DatumUplate | | date | GGGG-MM-DD | |

Ukupno

Ovaj dio predstavlja ukupne vrijednosti za redove koji se nalaze na obracu za ovog uposlenika:

| Naziv polja | Dužina | Tip | Format – dozvoljene vrijednosti | Napomena |
|--------------------------------------|--------|---------|---------------------------------|--|
| IznosPrihodaUNovcu | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosPrihodaUNovcu |
| IznosPrihodaUStvarimaUslugama | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosPrihodaUStvarimaUslugama |
| BrutoPlaca | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu BrutoPlaca |
| IznosZaPenzijskoInvalidskoOsiguranje | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosZaPenzijskoInvalidskoOsiguranje |
| IznosZaZdravstvenoOsiguranje | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosZaZdravstvenoOsiguranje |
| IznosZaOsiguranjeOdNezaposlenosti | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosZaOsiguranjeOdNezaposlenosti |
| UkupniDoprinosi | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu UkupniDoprinosi |
| PlacaBezDoprinosa | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu PlacaBezDoprinosa |
| IznosLicnogOdbitka | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosLicnogOdbitka |
| OsnovicaPoreza | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu OsnovicaPoreza |
| IznosUplacenogPoreza | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu IznosUplacenogPoreza |
| NetoPlaca | | decimal | Koriste se dvije decimalne | Sumarne vrijednosti za kolonu NetoPlaca |

Dio3IzjavaPoslodavcaIsplatioca

| Naziv polja | Dužina | Tip | Format – dozvoljene vrijednosti | Napomena |
|------------------|--------|--------|---------------------------------------|----------|
| JIBJMBPoslodavca | 13 | string | | |
| DatumUnosa | | date | GGGG-MM-DD | |
| NazivPoslodavca | | string | | |

Dokument

| Naziv polja | Dužina | Tip | Format – dozvoljene vrijednosti | Napomena |
|---------------|--------|--------|---------------------------------------|---|
| BrojDokumenta | | | | Ne unosi se |
| Sluzbenik | | | | Ne unosi se |
| Operacija | | String | Novi Izmjena Brisanje | Unosi se jedna od pobrojanih vrijednosti. Novi – ukoliko se dokument prvi put predaje Izmjena – ukoliko se zeli napraviti izmjena predatog dokumenta Brsanje – ukoliko se zeli pobrisati predati dokument. Ukoliko se navedu vrijednosti Izmjena ili Brisanje, a ne postoji dokument u sistemu ovakvi dokumenti se odbijaju. Operacije se odnose na navedeni porezni period. |
| DatumPrijema | | | | Ne unosi se |

OBJAŠNJENJA:

- Skraćenica TIN predstavlja registarski (identifikacioni) broj poreznog obveznika.
- Skraćenica JMB predstavlja jedinstveni matični broj građanina.

VIII. Ovo uputstvo je obavezno primjeniti kod podnošenja obrazaca elektronskim putem: putem Interneta ili dostavljenih na elektronskom mediju (CD-u).

IX. XSD fajl koji opisuje tačan format je sastavni dio ovog Uputstva i može se preuzeti sa web stranice Porezne uprave Federacije BiH.

Broj:
Sarajevo,

DIREKTOR
Midhat Arifović, dipl.ecc.