РЕПУБЛИКА СРБИЈА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА – ПОРЕСКА УПРАВА

Образац ПДП

ПОРЕСКА ПРИЈАВА ЗА АКОНТАЦИОНО – КОНАЧНО УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА

1. ПОДАЦИ О ПРИЈАВИ

1.1 ВРСТА ПРИЈАВЕ	1.2 ПОРЕСКИ ПЕРИОД	1.3 ИЗМЕНА ПРИЈАВЕ/АКОНТАЦИЈЕ	1.4 ОСНОВ РЕШЕЊА
ознака врсте / оснив	дд/мм/гггг – дд/мм/гггг	1.3а Идентификациони број пријаве	1.5 БРОЈ РЕШЕЊА

2. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

2.1 Порески индентификациони број (ПИБ) | 2.2 Тип обвезника | 2.2а МПЛ

2.3 Матични број

2.4 Назив

2.5 Адреса

2.6 Телефон контакт особе | 2.7 Електронска адреса (e-mail)

3. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ

3.1 Претежна делатност уписана у Регистар Агенције за привредне регистре — Шифра

3.2 Делатност по основу које је у обрачунском периоду остварено највеће учешће у укупном приходу — Шифра 7077

4. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА И УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ

4.1 Процењени приходи за порески период

4.2 Процењени расходи за порески период

4.3 Процењена добит (4.1-4.2)

4.4 Пореска стопа — 15

4.5 Обрачуната аконтација за период (4.3 x 4.4)

4.6 Месечни износ аконтације (р.бр.4.5. подељен бр. месеци до краја пореског периода)

5. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

5.1 Пореска основица (р.бр. 65 ПБ -1 или р.бр. 16 ПБПЈ)

5.2 Пореска стопа — 15

5.3 Обрачунати порез (5.1 x 5.2)

5.4 Умањење обрачунатог пореза (5.4.1+5.4.2+5.4.3+5.4.4+5.4.5+5.4.6+5.4.7+5.4.8+5.4.9)

5.4.1

5.4.2 ИЛ

5.4.3 ПК/ПК1

5.4.4 СУ

5.4.5 Чл.51 Закона

5.4.6 Анекс ПБ1/ИПД

5.4.7 Анекс 1 ПБ1/ИПД 1

5.4.8 Анекс 2 ПБ1

5.4.9 ПК5

5.5. Обрачунати порез по умањењу (5.3-5.4) >= 0

5.6.2 ГПК

5.7 Пореска обавеза за период (5.5 + 5.6) >= 0

5.8 Уплаћене аконтације пореза

5.9 Износ за уплату (5.7-5.8 ако је >0)/преплата

5.9а Износ обрачунате камате

5А ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ ЗА НЕДОБИТНЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ

5.10 Пореска основица (р.бр. 21 ПБН, р.бр. 11 ПБН1, р.бр. 9 ПБН2, р.бр. 6 ПБН3)

5.11 Пореско ослобођење

5.12 Пореска стопа

5.13 Износ обрачунатог пореза за уплату >= 0

5.13а Износ обрачунате камате

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

6. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ

6.1 Остатак добити (р.бр. 62 ПБ 1 или р.бр. 16 ПБПЈ)

6.2 Пореска стопа 15

6.3 Обрачунати порез (6.1. x 6.2) >= 0

6.4 Умањење обрачунатог пореза (6.4.1+6.4.2+6.4.3+6.4.4)

6.4.1 ПК/ПК1

6.4.2 СУ

6.4.3 Анекс ПБ 1

6.4.4 ПК5

6.5 Укупан износ аконтације (6.3-6.4) >= 0

6.6 Месечни износ аконтације >= 0

7. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ КОНСОЛИДОВАЊУ

7.1 ПИБ матичног правног лица

7.2 Назив матичног правног лица

7.3 Износ обрачунатог пореза за уплату

7.4 Месечни износ аконтације

8. ПОДАЦИ О ЛИКВИДАЦИЈИ

8А. Отварање ликвидације

8.1 Број решења

8.2 Датум отварања поступка ликвидације

8.3 Име и презиме ликвидационог управника

8Б. Окончање ликвидације

8.4 Датум окончања, односно обуставе поступка ликвидације

8.5 Број одлуке

9. ПОДАЦИ О СТЕЧАЈУ

9А. Отварање стечаја

9.1 Број решења

9.2 Датум отварања поступка стечаја

9.3 Име и презиме стечајног управника

9Б. Банкротство

9.4 Датум решења о настављању стечаја банкротством

9.5 Број решења

9Ц. Закључење стечаја

9.6 Датум решења о закључењу, односно обустави стечаја

9.7 Број решења

9Д. Реорганизација

9.8 Датум решења о усвајању плана реорганизације

9.9 Број решења

10. ПОДАЦИ О СТАТУСНИМ ПРОМЕНАМА

10.1 Врста статусне промене

10.1а Статусна промена подела

10.2 Датум статусне промене

10.3 Подаци о друштву које учествује у статусној промени

ПИБ

Назив

11. НАПОМЕНА ПОРЕСКОГ ОБВЕЗНИКА/ПУНОМОЋНИКА/ЗАСТУПНИКА

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац ПБ-1

(Фирма - пословно име пореског обвезника)

(Седиште)

(ПИБ)

Облик пореског обвезника (заокружити):

1. Акционарско друштво
2. Друштво са ограниченом одговорношћу
3. Ортачко друштво
4. Командитно друштво
5. Друштвено предузеће
6. Јавно предузеће
7. Задруга
8. Огранак страног правног лица
9. Друга правна лица која примењују контни оквир за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике

ПОРЕСКИ БИЛАНС
ОБВЕЗНИКА ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА ЗА ПЕРИОД

ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

- износ у динарима без децимала -

Ред. бр.	Позиција	Динара
1	2	3
	А. Добит и губитак пре опорезивања **I Резултат у Билансу успеха**	
1.	Добит пословне године	
2.	Приход огранка нерезидентног правног лица огранка нерезидентног правног лица који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; приход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
3.	Губитак пословне године	
	II Добици и губици од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха)	
4.	Добици од продаје имовине	
5.	Губици од продаје имовине	
	III. Усклађивање расхода	
6.	Трошкови који нису документовани	
7.	Исправке вредности појединачних потраживања од лица којима се истовремено и дугује, до износа обавезе према том лицу	
8.	Поклони и прилози дати политичким организацијама	
9.	Поклони чији је прималац повезано лице	
10.	Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	
11.	Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови пореског прекршајног и других поступака који се воде пред надлежним органом	
12.	Новчане казне, уговорне казне и пенали	
13.	Затезне камате између повезаних лица	
14.	Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	
15.	Трошкови материјала и набавне вредности продате робе изнад износа обрачунатог по методи пондерисане просечне цене или FIFO методе	
16.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	
17.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	
18.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	
19.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	
20.	Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	
21.	Укупан износ амортизације који се признаје за пореске сврхе	
22.	Издаци за здравствене, образовне, научне, хуманитарне, верске и спортске намене, заштиту човекове средине, давања учињена установама социјалне заштите, као и за химанитарну помоћ за отклањање последица насталих у случају ванредне ситуације, који су учињени Републици, аутономној покрајини, јединици локалне самоуправе	

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

23.	Издаци за улагања у области културе	
24.	Чланарине коморама, савезима и удружењима	
25.	Расходи по основу репрезентације	
26.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања извршен без претходно испуњених услова из члана 16. Закона, односно члана 22а Закона	
27.	Расход по основуисправке вредности појединачних потраживања који није био признат у пореском периоду у којем је исказан, али се принаје накнадно у складу са чланом 16. Закона	
28.	Трошкови које огранак нерезидентног обвезника исказује у складу са чланом 20. Закона; расход огранка нерезидентног правног лица у вези са приходом који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; расход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
29.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	
30.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања, плаћене у пореском периоду, а које нису биле плаћене у претходном пореском периоду у коме је по том основу у пословним књигама обвезника био исказан расход	
31.	Расход банке по основу исправке вредности потраживања билансне активе и резервисања за губитке по ванбилансним ставкама, у износу који се не признаје у складу са чланом 22а. Закона	
32.	Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу	
33.	Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пореском периоду	
34.	Расходи по основу обезвређења имовине	
35.	Расходи по основу обезвређења имовине који се признају у пореском периоду за који се подноси порески биланс, а у коме је та имовина отуђена, употребљена или је дошло до оштећења те имовине услед више силе; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП	
36.	Трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу у складу са чланом 22г Закона	
	IV Усклађивање прихода	
37.	Порез на добит правних лица који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица	
38.	Порез по одбитку на дивиденде који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица	
39.	Порез по одбитку на камате, ауторске накнаде, накнаде по основу закупа непокретности и покретних ствари и дивиденде које не испуњавају услове за порески кредит по члану 52. Закона, као и услуге, плаћене у другој држави	
40.	Порез на капитални добитак плаћен у другој држави	
41.	Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. Закона	
42.	Сва отписана, исправљњна и друга потраживања која су била призната као расход, а која се у пореском периоду укључују у опорезиве приходе који нису, као такви, исказани у пословним књигама обвезника; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП	
43.	Износ који се, по сонову смањења процента коришћења сталних средстава за сврхе истраживања и развоја, укључује у пореску основицу	
44.	Износ који се укључује у пореску основицу у пореском периоду у којем је пријава у вези са проналаском одбачена од стране надлњжног органа	
45.	Приходи остварени у пореском периоду по основу отписаних, испправљених и других потраживања која нису призната као расход, а која се у пореском периоду не укључују у опорезиве приходе	
46.	Приход по основу дивиденди и удела у добити од другог резидентног обвезника	
47.	Приходи од камата по основу дужничких хартија од вредности чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или НБС; приход инвестиционог фонда остварен по основу отуђења имовине из члана 27. став 1. Закона	
48.	Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена; приходи настали по основу стицања неновчане имовине у поступку реализације уговора о концесији	

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

49.	Приходи настали у вези са расходима који нису били признати; приходи настали по основу смањења обавеза према корисницима јавних средстава, банкама у стечају и привредним коморама, које су обухваћене УППР-ом	
50.	Износ квалификованог прихода који се, у складу са чланом 25б Закона, не укључује у пореску основицу	
	V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите)	
51.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	
52.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
53.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена	
54.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
	VI Расходи и приходи по основу камата на зајмове, односно кредите између повезаних лица	
55.	Обрачунати расходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица	
56.	Обрачунати приходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима	
	VII Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена, укључујући и камате на зајмове односно кредите између повезаних лица	
57.	Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама	
	VIII Корекција расхода по основу спречавања утањене капитализације	
58.	Камата и припадајући трошкови на зајам, односно кредит изнад нивоа четвороструке (десетоструке) вредности обвезниковог сопственог капитала (ред. бр. 13. Обрасца ОК)	
	IX Опорезива добит	
59.	Опорезива добит (1-2-4+5 до 17-18-19+20-21+22 до 26-27+28+29-30+31+32-33+34-35-36+37 до 44-45 до 50+57+58)>0 (или негативан износ са редног броја 60)	
60.	Губитак (3+2+4-5 до 17+18+19-20+21-22 до 26+27-28-29+30-31-32+33-34+35+36-37 до 44+45 до 50-57-58)>0 (или негативан износ са редног броја 59)	
61.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити	
62.	Остатак опорезиве добити (59 - 61) > 0	
	Б. Капитални добици и губици	
63.	Укупни капитални добици текуће године обрачунати у складу са Законом	
64.	Укупни капитални губици текуће године обрачунати у складу са Законом	
65.	Капитални добици (63 - 64) > 0	
66.	Капитални губици (64 - 63) > 0	
67.	Пренети капитални губици из ранијих година до висине износа под редним бројем 65	
68.	Остатак капиталног добитка (65 - 67) >= 0	
69.	Пореска основица - опорезива добит (62 + 68) > 0	

У _____

Дана _____ године

Лице одговорно за састављање пореског биланса

М.П. _____

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

Образац ОА

ОБРАЧУН ПОРЕСКЕ АМОРТИЗАЦИЈЕ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Број групе	Почетни салдо групе	Прибављена средства која се стављају у употребу	Отуђена средства током године	Неотписана вредност (2 + 3 - 4)	Стопа (%)	Амортизација (5 x 6)	Неотписана вредност на крају године (5 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
II					10.00		
III					15.00		
IV					20.00		
V					30.00		
Укупно							

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Шеф рачуноводства

Директор

НАПОМЕНА: Почетни салдо на почетку године једнак је неотписаној вредности на крају претходне године.

Образац ПОА

Подаци о обрачунатој амортизацији сталних средстава стечених почев од 1.1.2019. године

за период од _____ до _____ . године

Ред. број	О п и с	Износ
1.	Износ амортизације који се признаје као расход у пореском периоду	
2.	Износ разлике између неотписане пореске и неотписане рачуноводствене вредности сталних средстава, уређен у складу са чланом 3. став 7. овог правилника	
3.	Укупан износ амортизације који се признаје као расход у пореском периоду (1 + 2)	

Шеф рачуноводства

_____

Директор

_____

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац ОК

_____
(фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

ОГРАНИЧЕЊЕ КАМАТЕ КОД ДУГА ПОВЕЗАНОМ ЛИЦУ
ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

- износ у динарима без пара -

Ред. бр.	О п и с	Динара
1	2	3
1	Актива на дан 1. јануара	
2	Актива на дан 31. децембра - дан израде Биланса	
3	Просечно стање активе (ред. бр. 1 + 2) : 2	
4	Обавезе на дан 1. јануара	
5	Обавезе на дан 31. децембра - дан израде Биланса	
6	Просечно стање обавеза (ред. бр. 4 + 5) : 2	
7	Сопствени капитал (ред. бр. 3 - 6) > 0	
8	Стање зајмова, односно кредита, упросечено на дневном нивоу	
9	Четворострука, односно десетоструке вредност сопственог капитала обвезника (7х 4, односно 7х10)	
10	Однос четвороструке, односно десетоструке вредности сопственог капитала и стања зајмова, односно кредита упросеченог на дневном нивоу (9:8)	
11	Износ укупно обрачунате камате и припадајућих трошкова на зајмове, односно кредите	
12	Износ камате и припадајућих трошкова на зајмове, односно кредите, који може бити признат (11х10)	
13	Износ камате и припадајућих трошкова на зајмове, односно кредите, који се не признаје (11-12)	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

У _____

Одговорно лице

дана _____ године

_____

_____

(Фирма - пословно име пореског обвезника)

Образац ДК

_____

(седиште)

ДОБИТ ОД ПРЕДМЕТА КОНЦЕСИЈЕ

ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

Ред. број	О п и с	Износ у динарима без пара
1	2	3
1	Укупан приход	
2	Приходи од предмета концесије	
3	Проценат учешћа (2/1 x 100)	
4	Добит пословне године	
5	Добит остварена по основу прихода од предмета концесије која не подлеже опорезивању (4 x 3)	

У _____

дана _____ године

Одговорно лице

_____

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац ПК

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

ПОРЕСКИ КРЕДИТ ЗА УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

Ред. бр.	О П И С	Износ у динарима без пара
1	2	3
1	Укупан износ улагања у основна средстава по основуи којих је плаћење извршено у текућем пореском периоду	
2	Износ улагања у опрему, плаћену у текућем пореском периоду, а која је била у употреби на територији Републике	
3	Износ улагања у основна средства за која се признаје право на порески кредит (1 – 2)	
4	Улагања у развој као нематеријалну имовину	
5	Укупан износ улагања у основна средства и развој као нематеријалну имовину (3+4)	
6	Износ обрачунатог пореског кредита за текући порески период (ред. бр. 5 х 20%, односно 40%)	
7	Износ обрачунатог пореског кредита који се користи у текућем пореском периоду, а највише до 33%, односно 70% обрачунатог пореза	
8	Неискоришћени део пореског кредита из текућег пореског периода који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода (6 – 7)	
9	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих пореских периода који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, увећан за износ пореског кредита и члана 50к став 1. Закона са ред. бр. 2 Обрасца ОПКБ	
10	Износ корекције неискоришћеног дела пореског кредита из ранијих пореских периода услед отуђења основних средстава и нематеријалне имовине, односно губитка права на порески кредит	
11	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих пореских периода који, после корекције, може да се користи у текућем пореском периоду по редоследу улагања, увећан за износ пореског кредита из члана 50к став 1. Закона са ред. бр. 2 Обрасца ОПКБ (9 - 10)	
12	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих пореских периода, који се користи у текућем пореском периоду, увећан за износ пореског кредита из члана 50к став 2. Закона са ред. бр. 4 Обрасца ОПКБ	
13	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих пореских периода, који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, укључујући и и знос неискоришћеног пореског кредита са ред. бр. 5 Обрасца ОПКБ (11 - 12)	
14	Укупни порески кредит који се користи у текућем пореском периодум укључујући и порески кредит из члана 50. став 2. Закона - збир пореског кредита текуће године и пренетих пореских кредита из ранијих година по редоследу улагања, а највише до 33%, односно 70% обрачунатог пореза (7 + 12)	
15	Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добит из будућих периода – збир неискоришћеног пореског кредита текућег пореског периода и пренетог пореског кредита из ранијих година, укључујући и износ неискоришћеног пореског кредита са ред. бр. 5 Обрасца ОПКБ (8 + 13)	

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

Одговорно лице

У _____

дана _____ године _____

Образац ПК 1

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

ПОРЕСКИ КРЕДИТ ЗА УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА У ОДРЕЂЕНЕ ДЕЛАТНОСТИ ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

Ред. бр.	О П И С	Износ у динарима без пара
1	2	3
1	Укупан износ улагања у основна средстава која су плаћена у текућем пореском периоду	
2	Износ улагања у опрему, плаћену у текућем пореском периоду, а која је била у употреби на територији Републике	
3	Износ улагања у основна средства за која се признаје право на порески кредит (1 – 2)	
4	Износ обрачунатог пореског кредита за текућу годину (ред. бр. 3 x 80%)	
5	Износ пореског кредита који се користи у текућем пореском периоду	
6	Неискоришћени део пореског кредита из текућег пореског периода који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода (4 – 5)	
7	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода	
8	Износ корекције неискоришћеног дела пореског кредита из ранијих година услед отуђења основних средстава, односно губитка права на порески кредит	
9	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година, који се, после корекције преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода (7 – 8)	
10	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година, који може да се користи у текућој години	
11	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода (9 – 10)	
12	Укупни порески кредит који се користи у текућем пореском периоду – збир пореског кредита текуће године и пренетих пореских кредита из ранијих година по редоследу улагања (5+10)	
13	Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добит из будућих периода – збир неискоришћеног пореског кредита текуће године и пренетог пореског кредита из ранијих година (6 + 11)	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Одговорно лице

У _____

дана _____ године _____

Анекс Обрасца ПБ-1

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

ОБРАЧУН ПОРЕСКОГ КРЕДИТА

ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

- износ у новим динарима без децимала -

Ред. бр.	П о з и ц и ј а	Обрачун за филијале
1	2	3
1.	Бруто дивиденда коју је обвезник остварио од своје нерезидентне филијале	
2.	Порез који је нерезидентна филијала платила у другој држави на добит из које је исплаћена дивиденда	
3.	Порез по одбитку који је нерезидентна филијала платила на исплаћене дивиденде	
4.	Основица за обрачун пореског кредита (1+2)	
5.	Укупан износ пореза на добит и пореза по одбитку који је нерезидентна филијала платила у другој држави (2+3)	
6.	Износ пореског кредита (4 x _____ %), или износ са ред. бр. 5.	
7.	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година	
8.	Укупан порески кредит (6 + 7)	
9.	Искоришћени порески кредит у текућој години	
10.	Неискоришћени порески кредит који се преноси у наредне године (8 - 9)	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

У _____

дана _____ године

Лице одговорно за састављање пореског биланса

_____

Анекс 1 Обрасца ПБ-1

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

ОБРАЧУН ПОРЕСКОГ КРЕДИТА
ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ ГОДИНЕ

- износ у динарима без децимала -

Ред. бр.	П о з и ц и ј а	Обрачун за филијале
1	2	3
1.	Приход остварен из друге државе (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	
1.1.	од камата	
1.2.	од ауторских накнада	
1.3.	од накнада по основу закупа непокретности и покретних ствари	
1.4.	од дивиденди и услуга	
2.	Порез по одбитку плаћен у другој држави (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	
2.1.	на камате	
2.2.	на ауторске накнаде	
2.3.	на накнаде по основу закупа непокретности и покретних ствари	
2.4.	на дивиденде и услуге	
3.	Основица за обрачун пореског кредита (3.1.+3.2.+3.3.+3.4.)	
3.1.	40% (1.1.+2.1.)	
3.2.	40% (1.2.+2.2.)	
3.3.	40% (1.3.+2.3.)	
3.4.	40% (1.4.+2.4.)	
4.	Износ пореског кредита (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.), односно износ са ред. бр. 2.	
4.1.	3.1. x _____ %	
4.2.	3.2. x _____ %	
4.3.	3.3. x _____ %	
4.4.	3.4. x _____ %	

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У _____

дана _____ године

Лице одговорно за састављање пореског биланса

_____

Анекс 2 Обрасца ПБ-1

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

ОБРАЧУН ПОРЕСКОГ КРЕДИТА

уа период од _____ до _____ . године

Ред. број	О П И С	Износ у динарима без децимала
1	2	3
1.	Кашитални добитак остварен продајом имовине у другој држави	
2.	Порез на капитални добитак плаћен у другој држави (износ са ред. бр. 1 х пореска стопа) Порез %	
3.	Капитални добитак утврђен у складу са Законом	
4.	Порески кредит (износ са ред. бр. 3 х 15%)	
5.	Износ пореског кредита који се признаје у пореском периоду, односно износ са ред. бр. 2, а највише до износа са ред. бр. 4.	

У _____

Одговорно лице

Дана _____ године

_____

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац СИ

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

СРАЗМЕРНО СТЕЧЕНА ИМОВИНА СТАТУСНОМ ПРОМЕНОМ

ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ . ГОДИНЕ

Ред. број	О П И С	Износ у динарима без децимала
1	2	3
1.	Вредност имовине (изражене у основним средствима) стечене статусном променом	
2.	Укупна вредност имовине (изражене у основним средствима)	
3.	Сразмерно учешће имовине (изражене у основним средствима) стечене статусном променом изражено у % (1 : 2 x 100)	
4.	Обрачунати порез сразмерно имовини (израженој у основним средствима) стеченој статусном променом (ред. бр. 3 x редни број из обрасца ПДП, на коме се утврђује обрачунати порез, и то множењем пореске основице са пореском стопом)	

У _____

Одговорно лице

Дана _____ године

_____

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац СУ

_____
(Фирма - пословно име пореског обвезника)

_____
(Седиште)

СРАЗМЕРНИ ИЗНОС УЛАГАЊА

ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ . ГОДИНЕ

Ред. број	О П И С	Износ у динарима без децимала
1	2	3
1.	Вредност укупно плаћених основних средстава набављених у складу са чланом 50а Закона	
2.	Вредност плаћене опреме која је била у употреби на територији Републике Србије	
3.	Вредност плаћених основних средстава набављених у складу са чланом 50а Закона (1-2)	
4.	Вредност укупних основних средстава	
5.	Сразмера улагања (3 : 4 x 100)	
6.	Умањење обрачунатог пореза (ред. бр. 5 x ред. бр. 5.3. Обрасца ПДП)	

У _____

Одговорно лице

Дана _____ године

_____

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац ОКП

_____
(Пословно име пореског обвезника)

_____
(ПИБ)

_____
(Седиште)

_____
(Врста интелектуалне својине)

_____
(Датум депоновања ауторског дела, предмета сродног права;
датум подношења пријаве у вези са проналаском,
односно датум усвајања пријаве)

_____
(Број документа издатог од органа надлежног за заштиту интелектуалне својине)

ОБРАЧУН КВАЛИФИКОВАНОГ ПРИХОДА

за период од _____ до _____ . године

Ред. број	О П И С	Износ
1	2	3
1.	Приход остварен по основу накнаде за искоришћавање депонованог ауторског дела или предмета сродног права, односно проналаска у пореском периоду	
2.	Износ квалификованих расхода за које се умањује приход остварен у пореском периоду (2.1.+2.2.)	
2.1.	Износ квалификованих расхода обрачунат за порески период, осим квалификованих расхода из члана 2. став 10. овог правилника (2.1а - 2.1б + 2.1в)	
2.1а	Укупни историјски пореско признати расходи	
2.1б	Износ историјских пореско признатих расхода за који је умањен износ прихода остварен по основу накнаде за искоришћавање депонованог ауторског дела или предмета из претходног, односно претходних пореских периода у којима је примењен члан 25б Закона	
2.1в	Укупни текући порески признати расходи	
2.2.	Укупни историјски порески признати расходи из члана 2. став 10. овог правилника (60%/40%/20% x 1.)	
3.	Учешће укупних квалификованих расхода у укупним трошковима (3.1./3.2.) x100	
3.1.	Износ укупних квалификованих расхода (2.1а + 2.1в)	
3.2.	Укупни трошкови (3.1.+3.2.1.+3.2.2.)	
3.2.1.	Износ издатака из члана 3. став 1. овог правилника из претходног, односно претходних пореских периода	
3.2.2.	Износ издатака из члана 3. став 1. овог правилника за текући порески период	
4.	Квалификовани приход (1.-2.) x 3.	
5.	Квалификовани приход који се изузима из пореске основице (4. x 80%)	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

У _____

Одговорно лице

Дана _____ године

_____