Образац ППДГ-1С

ПОРЕСКА ПРИЈАВА
ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈЛАНО ОСИГУРАЊЕ САМООПОРЕЗИВАЊЕМ НА ПРИХОДЕ ОД САМОСТАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ

1. ПОДАЦИ О ПРИЈАВИ

1.1. Врста пријаве		1.1а. Основ за пријаву		1.1б. Врста пореске обавезе	
1.2. Порески период од			до		

1.3 Датум доспелостии за подношење пореске пријаве		1.4 Датум подрношења пријаве	
1.5 Измена пријаве		1.5а Идентификациони број пријаве	
1.6 Број пореског решења		1.6а Основ за решење	

2. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ ОБВЕЗНИКУ

2.1 Порески идентификациони број (ПИБ / ЈМБГ)	
2.2 Име и презиме пореског обвезника	
2.3 Врста идентификатора за пореског обвезника	
2.4 ЈМБГ/пасош/избегличка легитимација/ЕБС	
2.5 Општина пребивалишта/боравишта	
2.6 Адреса пребивалишта/боравишта	
2.7 Врста пореског обвезника	
2.8 Увећани стаж осигурања	0

3. ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ОБАВЕЗЕ ПЛАЋАЊА ПОРЕЗА/ДОПРИНОСА

3.1 Основ осигурања и период осигурања

Р. бр.	Основ осгурања	Период од	Период до
1.			
2.			

3.2 Обављање делатности преко овлашћеног пословође

Р. бр.	Основ осгурања	Период од	Период до
1.			
2.			

3.3 Опредељење за личну зараду	Период од	Период до

4. ПОДАЦИ О РАДЊИ / ПОЉОПРИВРЕДНОМ ГАЗДИНСТВУ

4.1 Матични број	
4.2 Пословно име	
4.3 Скраћено пословно име	
4.4 Општина седишта	
4.5 Адреса седишта	

5. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ

5.1 Претежна делатност	7077
5.2 Делатност са највише учешћа у укупном приходу	

6. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ЗА УТВРЂИВАЊЕ МЕСЕЧНЕ АКОНТАЦИЈЕ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

6.1 Процена прихода за прву пословну годину	
6.2 Процена расхода за прву пословну годину	
6.3 Процена добити за прву пословну годину	
6.4 Месечна основица пореза	
6.5 Месечна аконтација пореза	
6.6 Месечна основица доприноса	
6.7 Месечна аконтација доприноса за ПИО	
6.8 Месечна аконтација доприноса за здравствено осигурање	
6.9 Месечна аконтација доприноса за осигурање за случај незапослености	
6.10 Месечна аконтација додатног доприноса за ПИО	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

6.11 Камата на порез	
6.12 Камата на допринос за ПИО	
6.13 Камата на допринос за здравствено осигурање	
6.14 Камата на допринос за осигурање за случај незапослености	
6.15 Камата на додатни допринос за ПИО	
7. ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ КОНАЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПОРЕЗА	
7.1 Пореска основица (р. бр. 61. Обрасца ПБ2)	
7.2 Обрачунати порез	
7.3 Укупно умањење обрачунатог пореза	
7.3.1 ПК2 (р. бр. 14. Обрасца ПК2)	
7.3.2 ПК3 (р. бр. 12. Обрасца ПК3)	
7.3.3 СУ1 (р. бр. 6. Обрасца СУ1)	
7.3.4 СУ3 (р. бр. 6. Обрасца СУ3)	
7.4 Обрачунати порез по умањењу	
7.5 Увећање обрачунатог пореза - губитак пореског подстицаја	
7.6 Коначна обавеза пореза	
7.7 Порез за уплату/преплата	
7.8 Камата	
8. ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ КОНАЧНЕ ОБАВЕЗЕ ДОПРИНОСА	
8.1 Основица доприноса	
8.2 Коначна обавеза доприноса за ПИО	
8.3 Коначна обавеза доприноса за здравствено осигурање	
8.4 Коначна обавеза доприноса за осигурање за случај незапослености	
8.5 Коначна обавеза додатног доприноса за ПИО	
8.6 Допринос за ПИО за уплату/преплата	
8.7 Допринос за здравствено осигурање за уплату/преплата	
8.8 Допринос за осигурање за случај незапослености за уплату/преплата	
8.9 Додатни допринос за ПИО за уплату/преплата	
8.10 Камата за допринос за ПИО	
8.11 Камата за допринос за здравствено осигурање	
8.12 Камата за допринос за осигурање за случај незапослености	
8.13 Камата за додатни допринос за ПИО	
9. ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ/ИЗМЕНУ МЕСЕЧНЕ АКОНТАЦИЈЕ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА	
9.1 Пореска основица (р. бр. 54. Обрасца ПБ2)	
9.2 Месечна основица пореза	
9.3 Месечни износ обрачунатог пореза	
9.4 Укупно умањење пореза	
9.4.1 ПК2 (р. бр. 15. Обрасца ПК2)	
9.4.2 ПК3 (р. бр. 13. Обрасца ПК3)	
9.4.3 СУ1 (р. бр. 6. Обрасца СУ1)	
9.4.4 СУ3 (р. бр. 6. Обрасца СУ3)	
9.5 Месечни износ умањења пореза	
9.6 Месечна аконтација пореза	
9.7 Основица доприноса (р. бр. 51. Обрасца ПБ2)	
9.8 Месечна основица доприноса	
9.9 Месечна аконтација доприноса за ПИО	
9.10 Месечна аконтација доприноса за здравствено осигурање	
9.11 Месечна аконтација доприноса за осигурање за случај незапослености	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

9.12 Месечна аконтација додатног доприноса за ПИО	
9.13 Камата на порез	
9.14 Камата на допринос за ПИО	
9.15 Камата на допринос за здравствено осигурање	
9.16 Камата на допринос за осигурање за случај незапослености	
9.17 Камата на додатни допринос за ПИО	
10. ПОДАЦИ О ИЗНОСУ МЕСЕЧНЕ ОСНОВИЦЕ И ДОПРИНОСА КОД НАСТАВКА ПЛАЋАЊА ДОПРИНОСА	
10.1 Месечна основица доприноса	
10.2 Месечни износ доприноса за ПИО	
10.3 Месечни износ доприноса за здравствено осигурање	
10.4 Месечни износ доприноса за осигурање за случај незапослености	

11. ПОДАЦИ О ПОСЕБНИМ ПРОСТОРИМА - ИЗДВОЈЕНИМ ПОСЛОВНИМ ЈЕДИНИЦАМА

Ред. бр.	1. Место седишта	2. Улица и број седишта	3. Површина у m2	4. Датум уписа у регистар надлежног органа
1.				
2.				
3.				

12. ПОДАЦИ О ПОДНОСИОЦУ ПРИЈАВЕ	
12.1 ЈМБГ подносиоца пријаве	
12.2 Телефон контакт особе	
12.3 Електронска пошта	

13. НАПОМЕНА ПОДНОСИОЦА ПРИЈАВЕ

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

Образац ПБ-2

_____
(ПИБ)

_____
(име и презиме пореског обвезника)

_____
(адреса)

_____
(шифра пореског обвезника)

_____
(назив радње)

_____
(седиште)

ПОРЕСКИ БИЛАНС ОБВЕЗНИКА ПОРЕЗА НА ДОХОДАК ГРАЂАНА НА ПРИХОДЕ ОД САМОСТАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ

ОД _____ ДО _____ . ГОДИНЕ

- у динарима без децимала -

Ред. бр.	Позиција	Износ
1	2	3
	А. Добит и губитак пре опорезивања **I Резултат у Билансу успеха**	
1.	Добит пословне године	
2.	Губитак пословне године	
	II Добици и губици од продаје имовине из члана 27. Закона о порезу на добит правних лица	
3.	Добици од продаје имовине	
4.	Губици од продаје имовине	
	III. Усклађивање расхода	
5.	Улагање личне имовине у пословну имовину	
6.	Трошкови службеног путовања изнад прописаног износа	
7.	Трошкови који нису документовани	
8.	Исправке вредности појединачних потраживања од лица којима се истовремено и дугује, до износа обавеза према том лицу	
9.	Поклони и прилози дати политичким организацијама	
10.	Поклони чији је прималац повезано лице	
11.	Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	
12.	Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови порескопрекршајног и других поступака који се воде пред надлежним органом	
13.	Новчане казне, уговорне казне и пенали	
14.	Затезне камате између повезаних лица	
15.	Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	
16.	Трошкови материјала и набавна вредност продате робе изнад износа обрачунатог применом методе пондерисане просечне цене или FIFO методе	
17.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона о порезу на добит правних лица, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	
18.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	
19.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона о порезу на добит правних лица, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси порески биланс	
20.	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	
21.	Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	
22.	Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

23.	Издаци за здравствене, образовне, научне, хуманитарне, верске и спортске намене, заштиту животне средине, давања учињена установама, односно пружаоцаима услуга социјалне заштите	
24.	Издаци за хуманитарну помоћ за отклањање последица насталих у случају ванредне ситуације, који су учињени Републици, аутономној покрајини, јединици локалне самоуправе	
25.	Издаци за улагања у области културе	
26.	Чланарине коморама, савезима и удружењима	
27.	Расходи по основу репрезентације	
28.	Расходи 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 о порезу на добит правних лица	
29.	Расходи по основу исправке вредности појединачних потраживања који није био признат у пореском периоду у којем је исказан, али се признаје накнадно у складу са чланом 16. став 11. Закона о порезу на добит правних лица	
30.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резулатата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход, укључујући обрачунату а неисплаћену личну зараду предузетника	
31.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резулатата 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	
32.	Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу	
33.	Искоришћена дугорочна резервисања за издате гаранције и друга јемства која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена	
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; Трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу и скалду са чланом 22г Закона о порезу на добит правних лица	
	IV Усклађивање прихода	
36.	Узимање из пословне имовине	
37.	Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које у пореском периоду у коме се врши директна отпис, нису кумулативно испуњени услови	
38.	Сва отписана, исправљена 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; Износ који се, по основу смањења процента коришћења сталних средстава за сврхе истраживања и развоја, укључује у пореску основицу, Износ који се укључује у пореску основицу у пореском периоду у којем је пријава у вези са проналаском одбачена од стране надлежног органа	
39.	Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена	
40.	Приходи остварени у пореском периоду по основу отписаних, исправљених и других потраживања која нису била призната као расход	
41.	Приходи од камата по основу дужничких хартија од вредности чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или НБС	
42.	Приходи настали у вези са расходима који нису били признати	
43.	Примања остварена по основу премија, субвенција, регреса и других средстава која су изузета из дохотка за опорезивање; Износ квалификованог прихода који се, у складу са чланом 25б Закона о порезу на добит правних лица, не укључује у пореску основицу	
	V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите)	
44.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	
45.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
46.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена	
47.	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	
48.	Обрачунати расходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица	

HSFormular © 2002-2020 Handy soft

49.	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	
50.	Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама	
	VIII. Опорезива добит	
51.	Опорезива добит (ред. бр. 1-3+4-5+6 до 18-19-20+21-22+23 до 28-29+30-31+32-33+34-35+36+37+38-39 до 43+50)>0 (или негативан износ са редног броја 52)	
52.	Губитак (ред. бр. 2+3-4+5-6 до 18+19+20-21+22-23 до 28+29-30+31-32+33-34+35-36-37-38+39 до 43-50)>0 (или негативан износ са редног броја 51)	
53.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	
54.	Остатак опорезиве добити (ред. бр. 51 - 53) > 0	
	Б. Капитални добици и губици	
55.	Укупни капитални добици текуће године	
56.	Укупни капитални губици текуће године	
57.	Капитални добици (ред. бр. 55 - 56)	
58.	Капитални губици (ред. бр. 56 - 55)	
59.	Пренети капитални губици из ранијих година до висине износа под редним бројем 57	
60.	Остатак капиталног добитка (ред. бр. 57 - 59)	
	В. Пореска основица	
61.	Пореска основица (ред. бр. 54 + 60)	

У _____

Дана _____ године

М.П.

Лице одговорно за састављање пореског биланса

_____

HSFormular © 2002-2020 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