

На основу члана 38. став 2. Закона о пореском поступку и пореској администрацији („Службени гласник РС“, бр 80/02, 84/02 – исправка, 23/03 – исправка, 70/03, 55/04, 61/05, 85/05 – др. закон, 62/06 – др. закон, 61/07, 20/09, 72/09 – др. закон и 53/10) и члана 5. став 3. и члана 63. став 4. Закона о порезу на добит правних лица („Службени гласник РС“, бр. 25/01, 80/02, 80/02 – др. закон, 43/03, 84/04 и 18/10),

Министар финансија доноси

## П Р А В И Л Н И К О САДРЖАЈУ ПОРЕСКЕ ПРИЈАВЕ ЗА ОБРАЧУН ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА

("Службени гласник РС", број 99/2010)

### Члан 1.

Овим правилником прописује се садржај пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица, укључујући и садржај пореске пријаве коју подноси стална пословна јединица нерезидентног обвезника која обавља делатност на територији Републике Србије и пословне књиге води у складу са прописима којима се уређује рачуноводство и ревизија (огранак и други организациони делови нерезидентног обвезника).

### Члан 2.

Пореска пријава за обрачун пореза на добит правних лица подноси се на Обрасцу ПДП - Пореска пријава за аконтационо - коначно утврђивање пореза на добит правних лица за период од \_\_\_ до \_\_\_ 201\_\_\_. године, на Обрасцу ПДН - Пореска пријава за аконтационо - коначно утврђивање пореза на добит правних лица за недобитне организације за период од \_\_\_ до \_\_\_ 201\_\_\_. године или на Обрасцу ПДО - Пореска пријава за аконтационо - коначно утврђивање пореза на добит правних лица за огранке и друге организационе делове нерезидентних обвезника за период од \_\_\_ до \_\_\_ 201\_\_\_. године, који су одштампани уз овај правилник и чине његов саставни део.

### Члан 3.

Пореску пријаву на Обрасцу ПДП подноси обвезник пореза на добит правних лица, и то:

1) привредно друштво, односно предузеће организовано у једном од следећих облика:

- (1) акционарско друштво;
- (2) друштво са ограниченом одговорношћу;
- (3) ортачко друштво;
- (4) командитно друштво;
- (5) друштвено предузеће;
- (6) јавно предузеће;
- (7) друга правна форма друштва, односно предузећа у складу са посебним прописима;

2) задруга.

### Члан 4.

Пореску пријаву на Обрасцу ПДН подноси обвезник пореза на добит правних лица - друго правно лице које примењује контни план за буџетски систем и друго правно лице које примењује контни оквир за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (недобитна организација).

## Члан 5.

Пореску пријаву на Обрасцу ПДО подноси стална пословна јединица нерезидентног обвезника која обавља делатност на територији Републике Србије и пословне књиге води у складу са прописима којима се уређује рачуноводство и ревизија (огранак и други организациони делови нерезидентног обвезника - у даљем тексту: огранак).

## Члан 6.

У Образац ПДП подаци се уносе на следећи начин:

Део 1. - Подаци о пореском обвезнику - уносе се основни подаци о пореском обвезнику (ПИБ, матични број, фирма, односно пословно име и подаци о седишту пореског обвезника).

Део 2. - Подаци о делатности - уносе се основни подаци о делатности (шифра и назив претежне делатности) и датум уписа у регистар надлежног органа.

Део 3. - Подаци о рачуну у банци - уносе се подаци о месту пословања банке, називу банке и броју рачуна у банци.

Део 4. - Подаци о издвојеним пословним јединицама ван територије Републике Србије - уносе се подаци о држави, месту, адреси и датуму уписа у регистар надлежног органа издвојених пословних јединица обвезника ван територије Републике Србије.

Део 5. - Подаци о процени пословног резултата и подаци за утврђивање висине аконтације - уноси се:

1) под ред. бр. 5.1. - 5.3. - процена прихода, расхода и добити новооснованих правних лица од дана уписа у регистар надлежног органа до краја прве пословне године;

2) под редним бројем 5.4. - стопа пореза на добит;

3) под редним бројем 5.5. - обрачуната аконтација пореза (износ са редног броја 5.3. помножен пореском стопом са редног броја 5.4.);

4) под редним бројем 5.6. - месечни износ аконтација (укупан износ аконтација са редног броја 5.5. подељен бројем месеци до краја прве пословне године).

У број месеци до краја прве пословне године за обвезника који је регистрован до 15. у месецу урачунава се и месец у коме је регистрован, а за обвезника који је регистрован од 16. до краја месеца урачунавање броја месеци се врши од првог наредног месеца у односу на месец у коме је регистрован.

Део 6. - Подаци о пословном резултату - уносе се подаци из Биланса успеха о оствареној добити, односно губитку пословне године.

Део 7. - Подаци од значаја за остваривање пореских подстицаја - уносе се подаци значајни за остваривање пореских подстицаја утврђени Законом о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02, 43/03, 84/04 и 18/10 - у даљем тексту: Закон).

Део 8. - Подаци о пореском ослобођењу, односно умањењу обрачунатог пореза - уноси се:

1) под редним бројем 8.1. - износ пореског ослобођења (100%) у складу са чланом 45. ст. 1. и 2. Закона;

2) под редним бројем 8.2. - износ пореског ослобођења у складу са чланом 46. Закона;

3) под редним бројем 8.3. - износ умањења обрачунатог пореза у складу са чланом 47. Закона;

4) под редним бројем 8.4. - износ умањења обрачунатог пореза у складу са чланом 48. Закона (редни број 12. Обрасца ПК који је прописан Правилником о садржају пореског биланса и другим питањима од значаја за начин утврђивања пореза на добит правних лица ("Службени гласник РС", број \_\_ - у даљем тексту: Правилник);

5) под редним бројем 8.5. - износ умањења обрачунатог пореза у складу са чланом 48а Закона (редни број 12. Обрасца ПК 1 прописаног Правилником);

6) под редним бројем 8.6. - износ умањења обрачунатог пореза по основу пореза који је плаћен на добит остварену пословањем у другој држави, а највише до износа утврђеног у складу са чланом 51. став 2. Закона;

7) под редним бројем 8.7. - износ умањења обрачунатог пореза по основу пореског кредита у складу са чланом 52. Закона (редни број 6. Анекса Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником);

8) под редним бројем 8.8. - износ умањења обрачунатог пореза по основу пореског кредита у складу са чланом 53а Закона (редни број 3. Анекса 1 Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником);

9) под редним бројем 8.9. - износ пореског ослобођења у складу са чланом 50а (редни број 6. Обрасца СУ прописаног Правилником);

10) под редним бројем 8.10. - износ пореског ослобођења у складу са чланом 50б (редни број 6. Обрасца СУ 2 прописаног Правилником);

Део 9. - Подаци о пореској основици и обрачунатом порезу - уноси се:

1) под редним бројем 9.1. - податак са редног броја 64. Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником;

2) под редним бројем 9.2. - стопа пореза на добит;

3) под редним бројем 9.3. - обрачунати порез (износ са редног броја 9.1. помножен пореском стопом са редног броја 9.2.);

4) под редним бројем 9.4. - податак са редног броја 8;

5) под редним бројем 9.5. - обрачунати порез по умањењу;

6) под редним бројем 9.6. - износ обрачунатог пореза сразмерно имовини стеченој статусном променом (редни број 4. Обрасца СИ прописаног Правилником);

7) под редним бројем 9.7. - обрачунати порез као збир обрачунатог пореза по умањењу и обрачунатог пореза сразмерно имовини стеченој статусном променом;

8) под редним бројем 9.8. - обрачунати порез по основу губитка права на порески подстицај;

9) под редним бројем 9.9. - обрачунати порез као збир износа са ред. бр. 9.7. и 9.8;

10) под редним бројем 9.10. - износ уплаћених аконтација;

11) под редним бројем 9.11. - износ пореза за уплату - ако је износ обрачунатог пореза већи од износа уплаћених аконтација;

12) под редним бројем 9.12. - износ пореза за повраћај - ако је износ уплаћених аконтација већи од обрачунатог пореза.

Део 10. - Подаци од значаја за утврђивање висине аконтације - уносе се:

- 1) под редним бројем 10.1. - обрачунати порез са редног броја 9.3;
- 2) под редним бројем 10.2. - укупан износ неискоришћеног дела пореског кредита исказан као збир износа са ред. бр. 10.2.1. до 10.2.3;
- 3) под ред. бр. 10.2.1. до 10.2.3. - појединачни износи неискоришћеног дела пореског кредита исказаног на редном броју 13. Обрасца ПК (највише до висине од 50%, односно 70% обрачунатог пореза у складу са чланом 48. ст. 1. и 2. Закона), редном броју 13. Обрасца ПК 1 и редном броју 7. Анекса Обрасца ПБ 1 прописаних Правилником;
- 4) под редним бројем 10.3. - умањење обрачунатог пореза из члана 50а Закона, исказаног на редном броју 6. Обрасца СУ прописаног Правилником;
- 5) под редним бројем 10.4. - умањење обрачунатог пореза из члана 50б Закона, исказаног на редном броју 6. Обрасца СУ 2 прописаног Правилником;
- 6) под редним бројем 10.5. - укупан износ аконтација (износ са редног броја 10.1. умањен за износе са ред. бр. 10.2, 10.3. и 10.4.);
- 7) под редним бројем 10.6. - месечни износ аконтација (укупан износ аконтација са редног броја 10.5. подељен са 12 месеци односно бројем месеци пореског периода).

Део 11. - Подаци од значаја за измену месечне аконтације - уносе се:

- 1) под редним бројем 11.1. - порески период за који се подносе подаци;
- 2) под редним бројем 11.2. - податак о пореској основици са редног броја 64. Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником;
- 3) под редним бројем 11.3. - стопа пореза на добит;
- 4) под редним бројем 11.4. - обрачунати порез (износ са редног броја 11.2. помножен пореском стопом са редног броја 11.3.);
- 5) под редним бројем 11.5. - податак о умањењу обрачунатог пореза као збир износа са ред. бр. 11.5.1. и 11.5.2;
- 6) под редним бројем 11.5.1. - износ са редног броја 13. Обрасца ПК прописаног Правилником поднетог уз последњи порески биланс, а највише до висине од 50%, односно 70% обрачунатог пореза у складу са чланом 48. ст. 1. и 2. Закона;
- 7) под редним бројем 11.5.2. - износ са редног броја 13. Обрасца ПК 1 прописаног Правилником поднетог уз последњи порески биланс;
- 8) под редним бројем 11.6. - умањење обрачунатог пореза, које се обрачунава тако што се признато умањење обрачунатог пореза сразмерно улагању из чл. 50а и 50б Закона (збир износа са редног броја 6. Обрасца СУ и редног броја 6. Обрасца СУ 2 прописаних Правилником поднетих уз последњи порески биланс) подели са 12 и помножи бројем месеци периода за који се подноси пореска пријава за измену месечне аконтације;
- 9) под редним бројем 11.7. - обрачунати порез по умањењу (износ са редног броја 11.4. умањен за износе са ред. бр. 11.5. и 11.6.);
- 10) под редним бројем 11.8. - месечни износ аконтација добијен дељењем износа са редног броја 11.7. бројем месеци пореског периода за који се подноси пореска пријава.

Део 12. - Подаци о пореском консолидовању - уносе се:

- 1) под редним бројем 12.1. и 12.2. - назив и ПИБ матичног правног лица које врши пореско консолидовање;

2) под редним бројем 12.3. - износ обрачунатог пореза за уплату из колоне 11 Обрасца КПБ прописаног Правилником;

3) под редним бројем 12.4. - износ месечне аконтације из колоне 12 Обрасца КПБ прописаног Правилником;

Део 13. - Остали подаци - уносе се подаци везани за поступак стечаја, односно ликвидације, као и подаци везани за извршену статусну промену (датум отварања стечајног, односно ликвидационог поступка, број решења, име и презиме стечајног управника и ознака стечајног, односно ликвидационог већа, датум одлуке о статусној промени).

Део 14. - Попис приложених доказа - уноси се списак приложених докумената које је обвезник поднео, а који су од значаја за обрачун пореза на добит правног лица.

Део 15. - Напомена пореског обвезника/пуномоћника/заступника - уноси се (уколико је потребна) напомена пореског обвезника везана за подношење пореске пријаве.

## Члан 7.

У Образац ПДН подаци се уносе на следећи начин:

Део 1. - Подаци о пореском обвезнику - уносе се основни подаци о пореском обвезнику (ПИБ, матични број, фирма, односно пословно име и подаци о седишту пореског обвезника).

Део 2. - Подаци о делатности - уносе се основни подаци о делатности (шифра и назив претежне делатности) и датум уписа у регистар надлежног органа.

Део 3. - Подаци о рачуну - уноси се број отвореног подрачуна у оквиру консолидованог рачуна трезора, односно број рачуна у банци.

Део 4. - Подаци о пореској основици и обрачунатом порезу - уносе се подаци из Обрасца ПБН (у даљем тексту: Образац ПБН), односно Обрасца ПБН 1, који су прописани Правилником о садржају пореског биланса за друга правна лица (недобитне организације) - обвезнике пореза на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 19/05, 15/06, 20/08 и \_\_\_ ), и то:

1) под редним бројем 4.1. - податак о укупним приходима оствареним на тржишту, при чему обвезник који примењује контни план за буџетски систем уноси укупне приходе увећане за износ примања од продаје нефинансијске имовине у залихама - редни број 19. Обрасца ПБН;

2) под редним бројем 4.2. - податак о укупним расходима везаним за приходе остварене на тржишту, при чему обвезник који примењује контни план за буџетски систем уноси укупне расходе увећане за покриће утрошених средстава за набавку нефинансијске имовине - редни број 20. Обрасца ПБН;

3) под редним бројем 4.3. - податак о вишку прихода над расходима (пореска основица);

4) под редним бројем 4.4. - стопа пореза на добит;

5) под редним бројем 4.5. - обрачунати порез (износ са редног броја 4.3. помножен стопом са редног броја 4.4.).

Део 5. - Подаци од значаја за остваривање пореског ослобођења - уносе се подаци о условима за ослобођење из члана 44. Закона.

Део 6. - Подаци за утврђивање висине аконтација - уносе се:

1) под редним бројем 6.1. - обрачунати порез на добит, односно укупан износ аконтација (износ са редног броја 4.5.);

2) под редним бројем 6.2. - месечни износ аконтација (укупан износ аконтација подељен са 12 односно бројем месеци пореског периода).

Део 7. - Попис приложених доказа - уноси се списак приложених докумената које је обвезник поднео, а који су од значаја за обрачун пореза на добит правних лица.

Део 8. - Напомена пореског обвезника/пуномоћника/заступника - уноси се (уколико је потребна) напомена пореског обвезника везана за подношење пореске пријаве.

#### Члан 8.

У Образац ПДО подаци се уносе на следећи начин:

Део 1. - Подаци о огранку пореског обвезника - уносе се основни подаци о огранку (ПИБ, матични број, фирма односно пословно име, подаци о месту пословања, оснивачу и заступнику огранка);

Део 2. - Подаци о делатности - уносе се основни подаци о делатности (шифра и назив претежне делатности) и датум уписа у регистар надлежног органа.

Део 3. - Подаци о рачуну у банци - уносе се подаци о месту пословања банке, називу банке и броју рачуна у банци.

Део 4. - Подаци о процени пословног резултата и подаци за утврђивање висине аконтације - уноси се:

1) под ред. бр. 4.1 - 4.3. - процена прихода, расхода и добити новооснованих огранака од дана уписа у регистар надлежног органа до краја прве пословне године;

2) под редним бројем 4.4. - стопа пореза на добит;

3) под редним бројем 4.5. - обрачуната аконтација пореза (износ са редног броја 4.3. помножен пореском стопом са редног броја 4.4.);

4) под редним бројем 4.6. - месечни износ аконтација (укупан износ аконтација са редног броја 4.5. подељен бројем месеци до краја прве пословне године).

У број месеци до краја прве пословне године за огранак који је регистрован до 15. у месецу урачунава се и месец у коме је регистрован, а за огранак који је регистрован од 16. до краја месеца урачунавање броја месеци се врши од првог наредног месеца у односу на месец у коме је регистрован.

Део 5. - Подаци о пословном резултату - уносе се подаци из Биланса успеха о оствареној добити, односно губитку пословне године.

Део 6. - Подаци о пореској основици и обрачунатом порезу - уноси се:

1) под редним бројем 6.1. - податак са редног броја 64. Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником;

2) под редним бројем 6.2. - стопа пореза на добит;

3) под редним бројем 6.3. - обрачунати порез (износ са редног броја 6.1. помножен пореском стопом са редног броја 6.2.);

4) под редним бројем 6.4. - износ уплаћених аконтација;

5) под редним бројем 6.5. - износ пореза за уплату - ако је износ обрачунатог пореза већи од износа уплаћених аконтација;

6) под редним бројем 6.6. - износ пореза за повраћај - ако је износ уплаћених аконтација већи од обрачунатог пореза;

Део 7. - Подаци од значаја за утврђивање висине аконтације - уносе се:

1) под редним бројем 7.1. - обрачунати порез на добит (износ са редног броја 6.3.);

2) под редним бројем 7.2. - месечни износ аконтација (добијен дељењем обрачунатог пореза са 12 односно бројем месеци пореског периода).

Део 8. - Подаци од значаја за измену месечне аконтације - уносе се:

1) под редним бројем 8.1. - порески период за који се подносе подаци;

- 2) под редним бројем 8.2. - податак о пореској основици са редног броја 64. Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником;
  - 3) под редним бројем 8.3. - стопа пореза на добит;
  - 4) под редним бројем 8.4. - обрачунати порез (износ са редног броја 8.2. помножен пореском стопом са редног броја 8.3.);
  - 5) под редним бројем 8.5. - месечни износ аконтација добијен дељењем износа са редног броја 8.4. бројем месеци пореског периода за који се подноси пореска пријава.
- Део 9. - Попис приложених доказа - уноси се списак приложених докумената које је огранак поднео, а који су од значаја за обрачун пореза на добит правних лица.
- Део 10. - Напомена заступника - уноси се (уколико је потребна) напомена заступника огранка везана за подношење пореске пријаве.

#### Члан 9.

Даном ступања на снагу овог правилника престаје да важи Правилник о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит предузећа ("Службени гласник РС", бр. 139/4, 19/05, 15/06 и 59/06).

#### Члан 10.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Србије".

Организациона \_\_\_\_\_

Заокружити:

1. Коначни порески обрачун и аконтација за наредни период
2. Измена месечних аконтација
3. Истекло право на пореско ослобођење
4. Отпочињање обављања делатности
5. Отварање поступка стечаја/ликвидације
6. Статусна промена

**ПОРЕСКА ПРИЈАВА**  
**ЗА АКОНТАЦИОНО - КОНАЧНО УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА**  
**НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА**  
**ЗА ПЕРИОД ОД \_\_\_\_\_ ДО \_\_\_\_\_ 201\_\_ . ГОДИНЕ**

**1. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ ОБВЕЗНИКУ:**

1.1.	ПИБ	
1.2.	Матични број <sup>1)</sup>	
1.3.	Фирма-пословно име (пуна ознака)	
1.4.	Фирма-пословно име (скр. ознака)	
1.5.	Подаци о седишту:	
1.5.1.	Општина	
1.5.2.	Место	
1.5.3.	Назив улице	
1.5.4.	Кућни број (број и слово)	
1.5.5.	Спрат, број стана и слово	
1.5.6.	Телефон - факс	
1.5.7.	Факс	
1.5.8.	E-mail	

**2. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ:**

2.1.	Претежна делатност:	Назив:	Шифра <sup>1)</sup> :
2.2.	Датум уписа у регистар:		

**3. ПОДАЦИ О РАЧУНУ У БАНЦИ:**

	Место	Назив банке	Број рачуна
1.			
2.			
3.			

**4. ПОДАЦИ О ИЗДВОЈЕНИМ ПОСЛОВНИМ ЈЕДИНИЦАМА ВАН ТЕРИТОРИЈЕ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ:**

	Држава - место	Улица и број	Датум уписа у регистар
1.			
2.			
3.			

**5. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА И ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ<sup>2)</sup>:**

5.1.	Процена прихода за прву пословну годину	
5.2.	Процена расхода за прву пословну годину	



5.3.	Процена добити за прву пословну годину	
5.4.	Пореска стопа	
5.5.	Обрачунска аконтација пореза за период од _____ до _____	
5.6.	Месечни износ аконтације (р.бр. 5.5. подељен бр. месеци до краја прве посл. год.)	

#### 6. ПОДАЦИ О ПОСЛОВНОМ РЕЗУЛТАТУ:

6.1.	Добит пословне године <sup>3)</sup>	
6.2.	Губитак пословне године <sup>3)</sup>	

#### 7. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА ОСТВАРИВАЊЕ ПОРЕСКИХ ПОДСТИЦАЈА:

7.1.	Назив и седиште концесионог предузећа - концесионара	
7.1.1.	ПИБ концесионара	
7.1.2.	Датум закључења концесионог акта , односно уговора о концесији	
7.1.3.	Дужина рока пореског ослобођења по основу концесионог улагања утврђена од стране Владе Републике Србије <sup>4)</sup>	
7.2.	Датум оснивања новоосноване пословне јединице у недовољно развијеним подручјима	
7.2.1.	Добит остварена у новооснованој пословној јединици у недовољно развијеним подручјима	
7.3.	У правном лицу за радно оспособљавање, професионалну рехабилитацију и запошљавање инвалидних лица:	
7.3.1.	Укупан број запослених	
7.3.2.	Укупан број инвалидних лица	
7.4.	Држава у којој је остварена добит на коју је плаћен порез на добит правних лица	
7.4.1.	Износ плаћеног пореза	
7.5.	Држава у којој је плаћен порез по одбитку на камате и ауторске накнаде	
7.5.1.	Износ плаћеног пореза по одбитку на камате	
7.5.2.	Износ плаћеног пореза по одбитку на ауторске накнаде	
7.6.	Учешће матичног правног лица у капиталу нерезидентне филијале	
7.6.1.	Дужина трајања учешћа матичног правног лица у капиталу нерезидентне филијале	

#### 8. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ ОСЛОБОЂЕЊУ, ОДНОСНО УМАЊЕЊУ ОБРАЧУНАТОГ ПОРЕЗА:

8.	Укупно пореско ослобођење, односно умањење обрачунатог пореза	
8.1.	Износ пореског ослобођења (100%) за новоосновано концесионо правно лице	
8.2.	Износ пореског ослобођења сразмерно учешћу запослених инвалидних лица у броју запослених у правном лицу за радно оспособљавање, професионалну рехабилитацију и запошљавање инвалидних лица	
8.3.	Износ умањења по основу сразмерног учешћа добити остварене у новооснованој пословној јединици у недовољно развијеним подручјима у укупној добити правног лица	
8.4.	Износ умањења по основу улагања у основна средства (р. бр. 12. Обрасца ПК)	
8.5.	Износ умањења по основу улагања у основна средства (р. бр. 12. Обрасца ПК1)	
8.6.	Износ умањења за плаћени порез на добит остварен пословањем у другој држави	
8.7.	Износ умањења за плаћени порез на добит правних лица и порез по одбитку на дивиденде (р. бр. 6. Анекса Обрасца ПБ1)	
8.8.	Износ умањења за порез по одбитку плаћен по основу исплаћених камата и ауторских накнада (р. бр. 3. Анекса 1 Обрасца ПБ1)	
8.9.	Износ пореског ослобођења за сразмеран износ улагања у основна средства (р. бр. 6. Обрасца СУ)	
8.10.	Износ пореског ослобођења за сразмеран износ улагања у основна средства (р. бр. 6. Обрасца СУ 2)	

#### 9. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОЈ ОСНОВИЦИ И ОБРАЧУНАТОМ ПОРЕЗУ:

9.1.	Пореска основица (р. бр. 64. Обрасца ПБ1)	
9.2.	Пореска стопа	

9.3.	Обрачунати порез (9.1. x 9.2.)	
9.4.	Укупна умањења обрачунаог пореза (податак са р. бр. 8.)	
9.5.	Обрачунати порез по умањењу (9.3. - 9.4.)	
9.6.	Обрачунати порез сразмерно имовини стеченој статусном променом (р. бр. 4. Обрасца СИ)	
9.7.	Обрачунати порез по умањењу (9.5. + 9.6.)	
9.8.	Обрачунати порез - губитак права на порески подстицај	
9.9.	Обрачунати порез (9.7. + 9.8.)	
9.10.	Уплаћене аконтације пореза	
9.11.	Износ пореза за уплату (9.9. - 9.10.)	
9.12.	Износ пореза за повраћај (9.10. - 9.9.)	

#### 10. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ:

10.1.	Обрачунати порез (податак са р. бр. 9.3.)	
10.2.	Неискоришћени део пореског кредита (укупно)	
10.2.1.	За улагање у основна средства (р. бр. 13. Обрасца ПК, а највише до износа прописаног чланом 48. ст. 1. и 2. Закона)	
10.2.2.	За улагање у основна средства (р. бр. 13. Обрасца ПК1)	
10.2.3.	За плаћен порез на добит и порез по одбитку (р. бр. 7. Анекса Обрасца ПБ1)	
10.3.	Умањење обрачунаог пореза (р. бр. 6. Обрасца СУ)	
10.4.	Умањење обрачунаог пореза (р. бр. 6. Обрасца СУ 2)	
10.5.	Укупан износ аконтација (10.1. - 10.2. - 10.3. - 10.4.)	
10.6.	Месечни износ аконтација (10.5. : 12 односно бројем месеци пореског периода)	

#### 11. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА ИЗМЕНУ МЕСЕЧНЕ АКОНТАЦИЈЕ:<sup>5)</sup>

11.1.	Порески период	
11.2.	Пореска основица (р. бр. 64. Обрасца ПБ1)	
11.3.	Пореска стопа	
11.4.	Обрачунати порез (11.2. x 11.3.)	
11.5.	Умањење обрачунаог пореза - неискоришћени део пореског кредита	
11.5.1.	За улагање у основна средства (р. бр. 13. Обрасца ПК поднетог уз последњи порески биланс)	
11.5.2.	За улагање у основна средства (р. бр. 13. Обрасца ПК 1 поднетог уз последњи порески биланс)	
11.6.	Умањење обрачунаог пореза (р. бр. 6. Обрасца СУ и р. бр. 6. Обрасца СУ 2 поднетих уз последњи порески биланс : 12 x број месеци обрачуноског периода)	
11.7.	Обрачунати порез по умањењу (11.4. - 11.5. - 11.6.)	
11.8.	Месечни износ аконтација (р. бр. 11.7. подељен бројем месеци обрач. периода)	

#### 12. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ КОНСОЛИДОВАЊУ:

12.1.	Назив матичног правног лица	
12.2.	ПИБ матичног правног лица	
12.3.	Износ обрачунаог пореза за уплату из колоне 11 Обрасца КПБ	
12.4.	Износ месечне аконтације из колоне 12 Обрасца КПБ	

#### 13. ОСТАЛИ ПОДАЦИ:

13.1.	Датум отварања поступка стечаја	
13.2.	Име и презиме стечајног управника	
13.3.	Датум отварања поступка ликвидације	
13.4.	Број решења о отварању поступка стечаја, односно ликвидације	

13.5. Ознака стечајног, односно ликвидационог већа

13.6. Датум одлуке о статусној промени

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**14. ПОПИС ПРИЛОЖЕНИХ ДОКАЗА:**

--

**15. НАПОМЕНА ПОРЕСКОГ ОБВЕЗНИКА / ПУНОМОЋНИКА / ЗАСТУПНИКА:**

--

**попуњава подносилац пореске**

\_\_\_\_\_

(Место)

\_\_\_\_\_

(Датум)

\_\_\_\_\_

(Потпис пореског обвезника / пуномоћника / заступника)

**попуњава**

Потврда о пријему пореске пријаве:

- 1) Подаци из евиденције органа надлежног за послове статистике
- 2) Податке уноси обвезник који отпочиње са обављањем делатности (новоосновано правно лице)
- 3) Подаци из финансијског извештаја за период за који се утврђује пореска обавеза
- 4) Доказ: концесиони акт, односно уговор о концесији
- 5) Податке уноси и обвезник коме истекне рок за остваривање права на пореско ослобођење у току године

Организациона јединица \_\_\_\_\_

**ПОРЕСКА ПРИЈАВА**  
**ЗА АКОНТАЦИОНО - КОНАЧНО УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА**  
**НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА ЗА НЕДОБИТНЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ**  
**ЗА ПЕРИОД ОД \_\_\_\_\_ ДО \_\_\_\_\_ 201\_\_ . ГОДИНЕ**

1. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ ОБВЕЗНИКУ:	
1.1. ПИБ	_____
1.2. Матични број <sup>1)</sup>	_____
1.3. Фирма-пословно име (пуна ознака)	_____
1.4. Фирма-пословно име (скр. ознака)	_____
1.5. Подаци о седишту:	
1.5.1. Општина	_____
1.5.2. Место	_____
1.5.3. Назив улице	_____
1.5.4. Кућни број (број и слово)	_____
1.5.5. Спрат, број стана и слово	_____
1.5.6. Телефон - факс	_____
1.5.7. Факс	_____
1.5.8. E-mail	_____
2. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ:	
2.1. Претежна делатност:	Назив: _____ Шифра <sup>1)</sup> : _____
2.2. Датум уписа у регистар:	_____
3. ПОДАЦИ О РАЧУНУ У БАНЦИ:	
Отворен подрачун у оквиру консолидованог рачуна трезора	
1. Број подрачуна	_____
2. Број подрачуна	_____
3. Број подрачуна	_____
4. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОЈ ОСНОВИЦИ И ОБРАЧУНАТОМ ПОРЕЗУ:	
4.1. Приходи остварени на тржишту	_____
4.2. Расходи у вези са приходима оствареним на тржишту	_____
4.3. Пореска основица - вишак прихода над расходима (4.1. - 4.2.)	_____
4.4. Пореска стопа	_____
4.5. Обрачунати порез (4.3. x 4.4.)	_____
5. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА ОСТВАРИВАЊЕ ПОРЕСКОГ ОСЛОБОЂЕЊА:	
5.1. Износ вишка прихода над расходима распоређеног оснивачима, члановима, директорима, запосленима или са њима повезаним лицима <sup>2)</sup>	_____
5.2. Износ укупне масе средстава исплаћених на име личних примања запосленима, директорима и са њима повезаним лицима <sup>3)</sup>	_____
5.3. Просечан број запослених <sup>3)</sup>	_____
5.4. Подаци о вредности имовине распоређене у корист оснивача, чланова, директора,	_____



Организациона \_\_\_\_\_

Заокружити:

1. Коначни порески обрачун и аконтација за наредни период
2. Измена месечних аконтација
3. Отпочињање обављања делатности

**ПОРЕСКА ПРИЈАВА**  
**ЗА АКОНТАЦИОНО - КОНАЧНО УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА**  
**НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА ЗА ОГРАНКЕ**  
**И ДРУГЕ ОРГАНИЗАЦИОНЕ ДЕЛОВЕ НЕРЕЗИДЕНТНИХ ОБВЕЗНИКА**  
**ЗА ПЕРИОД ОД \_\_\_\_\_ ДО \_\_\_\_\_ 201\_\_ . ГОДИНЕ**

**1. ПОДАЦИ О ОГРАНКУ ПОРЕСКОГ ОБВЕЗНИКА:**

1.1.	ПИБ	
1.2.	Матични број <sup>1)</sup>	
1.3.	Фирма-пословно име (пуна ознака)	
1.4.	Фирма-пословно име (скр. ознака)	
1.5.	Подаци о месту пословања:	
1.5.1.	Општина	
1.5.2.	Место	
1.5.3.	Назив улице	
1.5.4.	Кућни број (број и слово)	
1.5.5.	Спрат, број стана и слово	
1.5.6.	Телефон - факс	
1.5.7.	Факс	
1.5.8.	E-mail	
1.6.	Подаци о оснивачу:	
1.7.	Подаци о заступнику:	

**2. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ:**

2.1.	Претежна делатност:	Назив:	Шифра <sup>1)</sup> :
2.2.	Датум уписа у регистар:		

**3. ПОДАЦИ О РАЧУНУ У БАНЦИ:**

	Место	Назив банке	Број рачуна
1.			
2.			
3.			

**4. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА И ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ <sup>2)</sup>:**

4.1.	Процена прихода за прву пословну годину	
4.2.	Процена расхода за прву пословну годину	
4.3.	Процена добити за прву пословну годину	
4.4.	Пореска стопа	
4.5.	Обрачуната аконтација пореза за период од _____ до _____	
4.6.	Месечни износ аконтације (р.бр. 4.5. подељен бр. месеци до краја прве посл. год.)	

**5. ПОДАЦИ О ПОСЛОВНОМ РЕЗУЛТАТУ:**

5.1.	Добит пословне године <sup>3)</sup>	
5.2.	Губитак пословне године <sup>3)</sup>	

**6. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОЈ ОСНОВИЦИ И ОБРАЧУНАТОМ ПОРЕЗУ:**

6.1.	Пореска основица (р. бр. 64. Обрасца ПБ1)	
6.2.	Пореска стопа	
6.3.	Обрачунати порез (6.1. x 6.2.)	
6.4.	Уплаћене аконтације пореза	
6.5.	Износ пореза за уплату (6.3. - 6.4.)	
6.6.	Износ пореза за повраћај (6.4. - 6.3.)	

**7. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ:**

7.1.	Обрачунати порез (податак са р. бр. 6.3.)	
7.2.	Месечни износ аконтација (6.3. : 12 односно бројем месеци пореског периода)	

**8. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА ИЗМЕНУ МЕСЕЧНЕ АКОНТАЦИЈЕ:**

8.1.	Порески период	
8.2.	Пореска основица (р. бр. 64. Обрасца ПБ1)	
8.3.	Пореска стопа	
8.4.	Обрачунати порез (8.2. x 8.3.)	
8.5.	Месечни износ аконтација (р. бр. 8.4. подељен бројем месеци обрач. периода)	

**9. ПОПИС ПРИЛОЖЕНИХ ДОКАЗА:**

**10. НАПОМЕНА ЗАСТУПНИКА:**

**попуњава подносилац пореске**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**попуњава**

Потврда о пријему пореске пријаве:

- 1) Подаци из евиденције органа надлежног за послове статистике
- 2) Податке уноси огранак који отпочиње са обављањем делатности
- 3) Подаци из финансијског извештаја за период за који се утврђује пореска обавеза