

## **Правилник о изменама и допунама Правилника о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица**

### Члан 1.

У Правилнику о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица („Службени гласник РС”, бр. 30/15, 101/16 и 8/19), у члану 2. став 3. речи: „101/16 и 8/19” замењују се речима: „101/16, 8/19 и 94/19”, после речи: „(„Службени гласник РС”, број 41/15 – у даљем тексту: Правилник о пореском билансу за сталну пословну јединицу)” брише се реч: „и” и додаје запета, а после речи: „(„Службени гласник РС”, бр. 116/04, 99/10, 104/18 и 8/19)” додају се речи: „и Правилником о амортизацији сталних средстава која се признаје за пореске сврхе („Службени гласник РС”, број 93/19)”.

### Члан 2.

У члану 8. тачка 1) речи: „редног броја 65.” замењују се речима: „редног броја 69.”.

У тачки 4) речи: „до 5.4.7” замењују се речима: „до 5.4.9”.

После тачке 11) додају се тач. 11а) и 11б), које гласе:

„11а) под редним бројем 5.4.8 Анекс 2 ПБ 1 - износ за који обвезник има право на умањење обрачунатог пореза у складу са чланом 53б Закона са редног броја 5. Анекса 2 Обрасца ПБ 1 прописаног Правилником о пореском билансу;

11б) под редним бројем 5.4.9 ПК 5 – износ за који обвезник има право на умањење обрачунатог пореза у складу са чланом 50ј Закона са редног броја 5. Обрасца ПК 5 прописаног Правилником о условима и начину остваривања права на порески кредит за улагање у капитал новооснованог привредног друштва које обавља иновациону делатност („Службени гласник РС”, број 50/19 – у даљем тексту: Правилник о пореском кредиту за улагања у капитал новооснованог привредног друштва);”.

У тачки 13) после речи: „у складу са Законом” додају се запета и речи: „укључујући и износ обрачунатог пореза по основу губитка права на пореско консолидовање”.

### Члан 3.

У члану 10. став 1. тачка 1) речи: „редног броја 58.” замењују се речима: „редног броја 62.”.

После тачке 7) додаје се тачка 7а), која гласи:

„7а) под редним бројем 6.4.4 ПК 5 – износ неискоришћеног пореског кредита са редног броја 6. Обрасца ПК 5 прописаног Правилником о пореском кредиту за улагања у капитал новооснованог привредног друштва);”.

У ставу 2. тачка 1) речи: „редног броја 58.“ замењују се речима: „редног броја 62.“.

#### Члан 4.

Образац ПДП – Пореска пријава за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит правних лица, који је одштампан уз Правилник о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица („Службени гласник РС”, бр. 30/15, 101/16 и 8/19) и чини његов саставни део, замењује се новим Обрасцем ПДП – Пореска пријава за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит правних лица, који је одштампан уз овај правилник и чини његов саставни део.

#### Члан 5.

Пореску пријаву на Обрасцу ПДП – Пореска пријава за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит правних лица, која је прописана Правилником о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица („Службени гласник РС”, бр. 30/15, 101/16 и 8/19), обвезник подноси и после ступања на снагу овог правилника, и то у случају подношења измењене пореске пријаве за пореску пријаву поднету за 2018. годину, односно у случају подношења пореске пријаве коју је обвезник пропустио да поднесе за 2018. годину.

#### Члан 6.

Одредбе овог правилника примењују се на обрачунавање и плаћање пореске обавезе почев за 2019. годину, односно за порески период који почиње у 2019. години.

#### Члан 7.

Овај правилник ступа на снагу 1. јануара 2020. године.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА – ПОРЕСКА УПРАВА

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

Образац ПДП

1. ПОДАЦИ О ПРИЈАВИ									
1.1 ВРСТА ПРИЈАВЕ		1.2 ПОРЕСКИ ПЕРИОД		1.3 ИЗМЕНА ПРИЈАВЕ/АКОНТАЦИЈЕ <input type="checkbox"/>			1.4 ОСНОВ РЕШЕЊА <input type="checkbox"/>		1.5 БРОЈ РЕШЕЊА
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>		<input type="text"/>
2. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ									
2.1 Порески идентификациони број (ПИБ)				2.2 Тип обвезника					
<input type="text"/>				<input type="checkbox"/> 2.2a МПД <input type="checkbox"/>					
2.3 Матични број									
<input type="text"/>									
2.4 Назив									
<input type="text"/>									
2.5 Адреса									
<input type="text"/>									
2.6 Телефон контакт особе				2.7 Електронска адреса (e-mail)					
<input type="text"/>				<input type="text"/>					
3. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ									
3.1 Претходна делатност укључена у Регистар Агенције за привредне регистре						Шифра		<input type="text"/>	
3.2 Делатност по основу које је у оборуном периоду остварено највеће учешће у укупном приходу						Шифра		<input type="text"/>	
4. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА И УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ									
4.1 Процењени приходи за порески период									
<input type="text"/>									
4.2 Процењени расходи за порески период									
<input type="text"/>									
4.3 Процењени добит (4.1-4.2)									
<input type="text"/>									
4.4 Пореска стопа									
<input type="text"/>									
4.5 Обрачуната аконтација за период (4.3 x 4.4)									
<input type="text"/>									
4.6 Месечни износ аконтације (р.бр.4.5 поделен бр. месеци до краја пореског периода)									
<input type="text"/>									
5. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ									
5.1 Пореска основица ( р.бр. 09 ПБИ или р.бр. 16 ПБИД)									
<input type="text"/>									
5.2 Пореска стопа									
<input type="text"/>									
5.3 Обрачунати порез (5.1 x 5.2)									
<input type="text"/>									
5.4 Умињање обрачуног 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 <input type="text"/>									
5.4.2 ИД <input type="text"/>									
5.4.3 ПКПК1 <input type="text"/>									
5.4.4 СУ <input type="text"/>									
5.4.5 Чл.51 Закон <input type="text"/>									
5.4.6 Амкс ПБИ/ИПД <input type="text"/>									
5.4.7 Амкс 1 ПБИ/ИПД 1 <input type="text"/>									
5.4.8 Амкс 2 ПБИ <input type="text"/>									
5.4.9 ПКС <input type="text"/>									
5.5 Обрачунати порез по умињању (5.3-5.4) ≥ 0									
<input type="text"/>									
5.6 Износ обрачуног пореза по основу ППК <input type="text"/>									
5.7 Пореска обавеза за период (5.5 + 5.6) ≥ 0									
<input type="text"/>									
5.8 Уплаћене аконтације пореза									
<input type="text"/>									
5.9 Износ за уплату (5.7-5.8 ако је ≥ 0)успрешно									
<input type="text"/>									
5.9a Износ обрачунате камате									
<input type="text"/>									

5A 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	<input type="checkbox"/>										
5.12	Пореска стопа											
5.13	Износ обрачуног пореза за уплату $\geq 0$											
5.13a	Износ обрачуног камате											
6. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ												
6.1	Остатак добита (р.бр. 62 ПБ 1 или р.бр. 16 ПБГД)											
6.2	Пореска стопа											
6.3	Обрачунати порез (6.1. x 6.2) $\geq 0$											
6.4	Умањене обрачуног пореза (6.4.1+6.4.2+6.4.3+6.4.4)											
6.4.1	ПКЛПК1	<input type="checkbox"/>										
6.4.2	СУ	<input type="checkbox"/>										
6.4.3	Алекс ПБ 1	<input type="checkbox"/>										
6.4.4	ПК5	<input type="checkbox"/>										
6.5	Укупни износ аконтације (6.3-6.4) $\geq 0$											
6.6	Месечни износ аконтације $\geq 0$											
7. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ КОНСОЛИДОВАЊУ												
7.1	ПИБ матичног правног лица											
7.2	Назив матичног правног лица											
7.3	Износ обрачуног пореза за уплату											
7.4	Месечни износ аконтације											
8. ПОДАЦИ О ЛИКВИДАЦИЈИ												
8A Отварање ликвидације												
8.1	Број решења											
8.2	Датум отварања поступка ликвидације											
8.3	Име и презиме ликвидационог управника											
8B Окончање и обустава ликвидације												
8.4	Датум окончања, односно обуставе поступка ликвидације											
8.5	Број одлуке											
9. ПОДАЦИ О СТЕЧАЈУ												
9A Отварање стечаја												
9.1	Број решења											
9.2	Датум отварања поступка стечаја											
9.3	Име и презиме стечајног управника											
9B Банкротство												
9.4	Датум решења о настанку стечаја банкрутског											
9.5	Број решења											
9Ц Закључење и обустава 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	<input type="checkbox"/>							<input type="checkbox"/>			
									10.1a Статусна промена А/Б/В			
10.2	Датум статусне промене											
10.3	Подаци о друштву које учествује у статусној промени											
11. НАПОМЕНА ПОРЕСКОГ ОБВЕЗНИКА/ПУНОМОЋНИКА/ЗАСТУПНИКА												