

**PRIJAVA POREZA NA DOBIT PREMA NOVČANOM NAČELU**

za razdoblje od \_\_\_\_\_ do \_\_\_\_\_  
(dan, mjesec, godina) (dan, mjesec, godina)

**Podaci o poreznom obvezniku:**

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika	Osobni identifikacijski broj
Adresa sjedišta _____	
Naselje _____	
Ulica i kućni broj _____	
Računi kod banaka (naziv i sjedište)	
Šifra djelatnosti i naziv djelatnosti	

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja
--

Potvrda primitka prijave (popunjava Porezna uprava)	
(Nadnevak)	(Potpis)

## UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

u kunama i lipama

R.br.	Opis	Iznos									
<b>I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA</b>											
1.	UKUPNI PRIHODI										
2.	UKUPNI RASHODI										
3.	<b>DOBIT (r. br. 1. – r. br. 2.)</b>										
4.	<b>GUBITAK (r. br. 2. – r. br. 1.)</b>										
<b>II. SVOĐENJE DOBITI/GUBITKA NA POREZNU OSNOVICU PREMA NOVČANOM NAČELU</b>											
II.1.	<b>POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA PREMA NOVČANOM NAČELU</b>										
5.	Rashodi (gubici) od vrijednosnih usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine										
6.	Rashodi (gubici) od vrijednosnih usklađenja financijske imovine										
7.	Rashodi vrijednosnog usklađenja potraživanje od kupaca za isporučena dobra i obavljene usluge										
8.	Rashodi od rezerviranja										
9.	Rashodi od nerealiziranih tečajnih razlika										
10.	Rashodi od ostalih nenovčanih transakcija										
11.	Smanjenje potraživanja od poslovnih aktivnosti (bez učinka kamata i bez učinka obveze PDV-a)										
12.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja po osnovi kamata priznatih u prihode (od svih aktivnosti)										
13.	Smanjenje vrijednosti zaliha										
14.	Povećanje kratkoročnih obveza od poslovnih aktivnosti (bez učinka kamata i bez učinka prava na odbitak pretporeza)										
15.	Povećanje kratkoročnih obveza po osnovi kamata priznatih u rashode (od svih aktivnosti)										
16.	Iznos uvećanja prema članku 11.b stavcima 3., 4. i 5. Pravilnika										
17.	Ostale korekcije koje povećavaju dobit										
18.	<b>UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA PREMA NOVČANOM NAČELU (r. br. 5.do 17.)</b>										
II.2	<b>SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA PREMA NOVČANOM NAČELU</b>										
19.	Prihodi (dobici) od vrijednosnih usklađenja financijske imovine										
20.	Prihodi od rezerviranja										
21.	Prihodi od nerealiziranih tečajnih razlika										
22.	Prihodi od ostalih nenovčanih transakcija										
23.	Povećanje potraživanja od poslovnih aktivnosti (bez učinka kamata i bez učinka obveze PDV-a)										
24.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja po osnovi kamata priznatih u prihode (od svih aktivnosti)										
25.	Povećanje vrijednosti zaliha										
26.	Smanjenje kratkoročnih obveza od poslovnih aktivnosti (bez učinka kamata i bez učinka prava na odbitak pretporeza)										
27.	Smanjenje kratkoročnih obveza po osnovi kamata priznatih u rashode (od svih aktivnosti)										
28.	Iznos umanjenja prema članku 11.b stavcima 3., 4. i 5. Pravilnika										
29.	Ostale korekcije koje smanjuju dobit										
30.	<b>UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA PREMA NOVČANOM NAČELU (r. br. 19.do 29.)</b>										
<b>III. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA</b>											

31.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)																			
32.	50% realiziranih troškova za reprezentaciju (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)																			
33.	Iznos porezno nepriznat realizirani trošak za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)																			
34.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)																			
35.	Izdaci po osnovi realiziranih rashoda utvrđenih u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)																			
36.	Realizirani troškovi za prisilnu naplatu poreza i drugih davanja (čl. 7. st. 1. t. 6. Zakona)																			
37.	Realizirani troškovi po osnovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)																			
38.	Realizirani troškovi za zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)																			
39.	Realizirani troškovi za povlastice i druge oblike imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)																			
40.	Realizirani troškovi za darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)																			
41.	Realizirani troškovi za kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)																			
42.	Realizirani troškovi za kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)																			
43.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)																			
44.	Povećanje porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice prema članku 5. stavku 1. Zakona na utvrđivanje porezne osnovice prema stavku 7. istog članka Zakona odnosno prema članku 16. stavku 4. Zakona																			
45.	Povećanje porezne osnovice po osnovi svih drugih realiziranih rashoda i drugih povećanja (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona i čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona) te povećanje dobiti po osnovi prestanka prava na prijenos poreznog gubitka (čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona)																			
46.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA (red. br. 31. do 45.)																			
<b>IV. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA</b>																				
47.	Prihodi od primljenih ili iskazanih dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)																			
48.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)																			
49.	Smanjenje porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice prema članku 5. stavku 1. Zakona na utvrđivanje porezne osnovice prema stavku 7. istog članka Zakona odnosno prema članku 16. stavku 4. Zakona																			
50.	Realizirani rashod, gubitak ili prihod koji nije bio uključen u poreznu osnovicu u prethodnim poreznim razdobljima																			
51.	Ukupni iznos državnih potpora čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona (r. br. 51.1. i r. br. 51.2.)																			
51.1.	Državna potpora po osnovi realiziranog troška za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)																			
51.2.	Državna potpora po osnovi realiziranog troška za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)																			
52.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI/POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 47. do 51.)																			
<b>V. POREZNA OSNOVICA</b>																				
53.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjena (r. br. 3. + r. br.18. - r. br. 30. + r. br. 46. - r. br. 52. ) ili (r. br. 4. - r. br. 18. + r. br. 30. - r. br. 46. + r. br. 52.)																			
54.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)																			
55.	Porezna osnovica (r. br. 53. - r. br. 54.)																			
<b>VI. POREZNI GUBITAK</b>																				

56.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjena (r. br. 3. + r. br.18. - r. br. 30. + r. br. 46. - r. br. 52.) ili (r. br. 4. - r. br. 18. + r. br. 30. - r. br. 46. + r. br. 52.)																						
57.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)																						
58.	<b>Porezni gubitak za prijenos (r. br. 56. - r. br. 57.)</b>																						
<b>VII. POREZNA OBVEZA</b>																							
59.	Porezna osnovica (r. br. 55.)																						
60.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)																						
61.	Porezna obveza (r. br. 59. x r. br. 60.)																						
<b>VIII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI</b>																							
62.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r. br. 63. + r. br. 64.)																						
63.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 48.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)																						
64.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 48.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)																						
65.	Olakšice prema čl. 8., 9., 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja (r. br. 65.1. + r. br. 65.2. + r. br. 65.3. + r. br. 65.4.)																						
65.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%																						
65.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%																						
65.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%																						
65.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%																						
66.	Olakšice prema čl. 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja (r. br. 66.1. + r. br. 66.2. + r. br. 66.3. + r. br. 66.4.)																						
66.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%																						
66.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%																						
66.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%																						
66.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%																						
67.	Ukupni iznos poticanja investicija (r. br. 65. + r. br. 66.)																						
68.	Ukupno iznos olakšica, oslobođenja i poticaj (r. br. 62. + r. br.67.)																						
<b>VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA</b>																							
69.	Porezna obveza (r. br. 61. - r. br. 68.)																						
70.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)																						
71.	Porezna obveza (r. br. 69. - r. br. 70.)																						
72.	Uplaćeni predujmovi																						
73.	Razlika za uplatu (r. br. 71. - r. br. 72.)																						
74.	Razlika za povrat (r. br. 72. - r. br. 71.)																						
75.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje																						

**ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM**

NADNEVAK |\_\_| |\_\_| |\_\_|\_\_|\_\_|

\_\_\_\_\_ (porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)