

DAVČNI OBRAČUN
AKONTACIJE DOHODNINE OD DOHODKA, DOSEŽENEGA
Z OPRAVLJANJEM DEJAVNOSTI
za obdobje od do

PODATKI O ZAVEZANCU

Davčna številka:

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

Ime in priimek

Podatki o prebivališču

 (naselje, ulica, hišna številka, pošta)

Zavezanec je rezident Republike Slovenije:

- da,
 ne.

Država rezidentstva:

Sedež obrata oziroma poslovanja _____

Matična številka obrata: _____

Vrsta dejavnosti: _____

Sistem vodenja poslovnih knjig:

- enostavno knjigovodstvo,
 dvostavno knjigovodstvo.

Vrsta obveznega socialnega zavarovanja:

- iz naslova opravljanja dejavnosti _____ (obračunani znesek prispevkov za socialno varnost v tem poslovnem letu),
 iz delovnega razmerja,
 plačevanje prispevkov za socialno varnost v skladu z drugim odstavkom 43. člena ZDoh-1; sklad, v katerega se plačujejo prispevki za socialno varnost, je v državi _____; višina prispevkov je v tem poslovnem letu znašala _____,
 druge vrste obveznega socialnega zavarovanja.

UVELJAVLJANJE UGODNOSTI PO ZDoh-1 (USTREZNO OZNAČITI)

- Izjavljam, da sem rezident Slovenije, samostojno opravljam specializiran poklic (navesti: _____) na področju kulturne dejavnosti in sem vpisan v razvid samozaposlenih v kulturi (navesti: _____), nimam sklenjenega delovnega razmerja in ne opravljam druge dejavnosti, zato uveljavljam zmanjšanje davčne osnove od dohodka iz dejavnosti v višini 15 odstotkov prihodkov.
- Izjavljam, da sem rezident Slovenije, samostojno opravljam novinarski poklic (navesti: _____) in sem vpisan v razvid samostojnih novinarjev (navesti: _____), nimam sklenjenega delovnega razmerja in ne opravljam druge dejavnosti, zato uveljavljam zmanjšanje davčne osnove od dohodka iz dejavnosti v višini 15 odstotkov prihodkov.
- Izjavljam, da sem v zadnjih petih letih zahteval davčno obravnavo po 4. odstavku 38. člena ZDoh-1.

1.	PRIHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	
2.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih – zmanjšanja (vsota 2.1 do 2.4)	
2.1	Zmanjšanje prihodkov za odpravo in porabo že obdavčenih rezervacij	
2.2	Izvezem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja	
2.3	Izvezem prihodkov iz naslova odprave oslabitev, če se predhodna oslabitev ni upoštevala	
2.4	Izvezem prihodkov iz naslova dividend, obresti, dohodka iz vzajemnih skladov, dohodka iz odsvojitve lastniških deležev ali odsvojitve dolžniških vrednostnih papirjev, ki se obdavčujejo kot dohodek iz premoženja	
3.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih – povečanja (vsota 3.1 do 3.4)	
3.1	Povečanje prihodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami	
3.2	Povečanje prihodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami rezidenti	
3.3	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami	
3.4	Povečanje prihodkov za oblikovane rezervacije na račun dolgoročno odloženih prihodkov	
4.	DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (1 – 2 + 3)	
5.	ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	
6.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih – zmanjšanja (vsota 6.1 do 6.26)	
6.1	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami	
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami rezidenti	
6.3	Zmanjšanje odhodkov od obresti na prejeta posojila od povezanih oseb	
6.4	Zmanjšanje odhodkov za oblikovane rezervacije na račun dolgoročno vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov	
6.5	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja sredstev in dolgov (razen odhodkov prevrednotenja dolgov, terjatev, finančnih naložb in denarnih terjatev, ki se po SRS prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega tečaja)	
6.6	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzete prihodke na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja	
6.7	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	
6.8	Nepriznani odhodki za rezervacije za kritje možnih izgub	
6.9	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje	
6.10	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov in drugih dajatev	
6.11	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izreče pristojni organ	
6.12	Nepriznani odhodki za davke	
6.13	Nepriznani odhodki za obresti od nepravčasno plačanih davkov ali drugih dajatev	
6.14	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, določenih v 9.b tč. 1. odst. 21. čl. ZDDPO-1	
6.15	Nepriznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	
6.16	Nepriznani odhodki za donacije	
6.17	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 20. čl. ZDDPO-1	
6.18	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	
6.19	Zmanjšanje odhodkov za učinke ob spremembi izbrane metode vrednotenja zalog pred potekom petih let	
6.20	Nepriznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
6.21	Nepriznani odhodki za amortizacijo dokončno amortiziranih sredstev	

6.22	Nepriznani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in davčno priznana		
6.23	Nepriznani odhodki za plače in nadomestila plač ter nagrade vajencem		
6.24	Nepriznani odhodki za druga izplačila v zvezi z zaposlitvijo		
6.25	Odhodki, nastali v zvezi s prihodki iz zap. št. 2.4		
6.26	Drugi nepriznani odhodki		
7.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih – povečanja (vsota 7.1 do 7.4)		
7.1	Povečanje odhodkov za porabo rezervacij		
7.2	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja, ki se priznajo ob prodaji oziroma odtujitvi sredstev in ob poravnavi oziroma odtujitvi dolgov		
7.3	Povečanje odhodkov za predhodne odpise terjatev, ki niso bili davčno priznani		
7.4	Povečanje odhodkov za odpis celotne nabavne vrednosti za opredmetena osnovna sredstva		
8.	DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (5 – 6 + 7)		
9.	RAZLIKA med davčno priznanimi prihodki in odhodki (4 – 8)		
10.	RAZLIKA med davčno priznanimi odhodki in prihodki (8 – 4)		
11.	Popravek davčne osnove za dohodke, od katerih je bil odtegnjen davek (11.2 – 11.1)		
11.1	Znesek dohodkov iz zap. št. 1., od katerih je bil odtegnjen davek		
11.2	Povečanje davčne osnove za dohodke, od katerih je bil odtegnjen davek, vključno z davčnim odtegljajem		
12.	Povečanje davčne osnove (vsota 12.1 do 12.3)		
12.1	Znesek izkoriščene davčne olajšave za znesek investicij, zaradi prodaje oziroma odtujitve ali prenosa sredstev izven RS, zaradi izgube pravice do uporabe opredmetenega osnovnega sredstva pri finančnem najemu, zaradi prenosa sredstva iz podjetja v gospodinjstvo in odtujitve sredstva, kakor je določeno s 1. odst. 38. čl. ZDoh-1		
12.2	Znesek izkoriščene davčne olajšave za novozaposlene delavce zaradi predčasne prekinitve delovnega razmerja		
12.3	Neoporabljeni del investicijskih rezerv		
13.	DAVČNA OSNOVA (9 + 11 + 12) ali (11+12-10) če je > 0		
14.	DAVČNA IZGUBA (11 + 12 – 10); če je < 0		
15.	Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave (vsota 15.1 do 15.11, vendar največ do višine davčne osnove iz zap. št. 13)		
15.1	Pokrivanje izgube		
15.2	Olajšava za investirani znesek v opredmetena osnovna sredstva in v neopredmetena dolgoročna sredstva		
15.3	Olajšava za zaposlovanje pripravnikov in brezposelnih oseb		
15.4	Olajšava za zaposlovanje doktorjev znanosti		
15.5	Olajšava za zaposlovanje invalidov		
15.6	Olajšava za zavezanca invalida		
15.7	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju		
15.8	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje		
15.9	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, dobrodelfne, znanstvene, vzgojno-izobraževalne, športne, kulturne, ekološke in religiozne namene		
15.10	Izplačila političnim strankam in reprezentativnim sindikatom		
15.11	Posebna osebna olajšava		
16.	OSNOVA ZA AKONTACIJO DOHODNINE (13 – 15)		
17.	AKONTACIJA DOHODNINE		
	Izračun akontacije dohodnine od osnove za akontacijo dohodnine		
	Nad Do Znesek davka Stopnja davka		

18.	Odbitek tujega davka		

19.	Povečanje davka zaradi spremembe odbitka tujega davka	
20.	DAVČNA OBVEZNOST (17 – 18 + 19)	
21.	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odtegnjenega davka	
22.	Obračunana predhodna akontacija	
23.	OBVEZNOST ZA DOPLAČILO AKONTACIJE (20 – 21 – 22), če je > 0	
24.	PREVEČ VPLAČANA PREDHODNA AKONTACIJA (20 – 21 – 22), če je < 0	
25.	OSNOVA ZA DOLOČITEV PREDHODNE AKONTACIJE	
26.	Predhodna akontacija	
27.	Mesečni obrok predhodne akontacije	
28.	Trimesečni obrok predhodne akontacije	

Sestavni del obračuna so naslednje priloge (označite z x):

- PRILOGA 3:** Bilanca stanja
- PRILOGA 4:** Izkaz poslovnega izida

- IZJAVA:**
Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3 in Priloga 4, ker so bili podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

- PRILOGA 5:** Podatki v zvezi z izvzetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja
- PRILOGA 6:** Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube
- PRILOGA 7:** Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje
- PRILOGA 8:** Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje
- PRILOGA 9:** Podatki v zvezi z olajšavo za donacije
- PRILOGA 10:** Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka
- PRILOGA 11:** Podatki v zvezi s povečanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka
- PRILOGA 12:** Podatki o dohodku iz oddajanja premoženja v najem in dohodku iz prenosa premoženjskih pravic
- PRILOGA 13:** Podatki o davčni obravnavi po četrtem odstavku 38. člena ZDoh-1

V/Na, dne

Podpis zavezanca: