

OBRA UN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Za obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014

Zavezanec za davek: ZAVOD ZA ZALOŽNIŠTVO NA PODROJU KULTURE IN UMETNOSTI, REVIJA SRP
(SVOBODA, RESNICA, POGUM)

Sedež oziroma kraj poslovanja: PRAŽAKOVA 13, LJUBLJANA

Dav na številka: 71461965 Mati na številka 1339427

Vrsta dejavnosti (po SKD): 90.030 - Umetniško ustvarjanje

Vrsta pretežne dejavnosti: 90.030 - Umetniško ustvarjanje

Šifra davne izpostave, ki je pristojna za zavezanca: 25 - LJUBLJANA-CENTER

Občina: 0061 - LJUBLJANA

Davni obraun zavezanca rezidenta, ki ima sedež v Republiki Sloveniji: DA

Davni obraun zavezanca rezidenta, ki ima kraj dejanskega delovanja posloводства v Sloveniji: NE

Davni obraun zavezanca nerezidenta, za dobiček poslovnih enot: NE

Podatki v zvezi z ugotavljanjem davne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov:

Na in ugotavljanja davne osnove v obdobju, za katerega zavezanec predlaga obraun:

X davni obraun na podlagi dejanskih prihodkov in dejanskih odhodkov

davni obraun na podlagi dejanskih prihodkov in normiranih odhodkov

Sprememba na in ugotavljanja davne osnove v naslednjem davnem obdobju:

Priglasitev ugotavljanja davne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davnem obdobju: NE

Obvestilo o prenehanju ugotavljanja davne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davnem obdobju: NE

Davni obraun zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2: NE

Davni obraun v skladu z 61. členom ZDDPO-2:

NE obraun investicijskega sklada (prvi odstavek 61. člena)

NE obraun pokojninskega sklada (drugi odstavek 61. člena)

NE obraun zavarovalnice za izvajanje pokojninskega naloge (tretji odstavek 61. člena)

NE obraun družbe tveganega kapitala za izvajanje dopustnih naložb tveganega kapitala (četrti odstavek 61. člena)

Davni zavezanec posluje s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2: NE

Davni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2: NE

Davni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 17. člena ZDDPO-2 prilagajati davno osnovo: NE

Davni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2: NE

Davni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 19. člena ZDDPO-2 prilagajati davno osnovo: NE

Davni zavezanec je uporabnik ekonomske cone: NE

- številka in datum izdaje odločbe, davni urad

- navedeni obraun zadeva (vpišite ustrezno številko v skladu z metodologijo):

Davni zavezanec, ki ugotavlja davno osnovo tudi po sistemu davka na tonažo (oznaki z obkrožitvijo)

NE davni obraun za dejavnosti obdavčene po ZDDPO-2

NE dav ni zavezanec, ki ugotavlja dav no osnovo tudi po sistemu davka na tonažo

Vrsta oddanega obra una:

DA Redni dav ni obra un (358. len ZDavP-2)

DA za koledarsko leto

NE za poslovno leto, ki je razli no od koledarskega leta

NE za prehodno obdobje

NE Dav ni obra un v primeru statusnih sprememb Pomo za izpolnjevanje obrazca Obra una DDPO v primeru statusnih sprememb

Obra unski dan:	
Dan vpisa spremembe v register:	

NE dav ni obra un pri združitvah - pripojitvah ali spojitvah (361. in 362. len ZDavP-2)

NE dav ni obra un pri razdelitvah (363. in 364. len ZDavP-2)

NE dav ni obra un pri oddelitvah (365. in 366. len ZDavP-2)

NE dav ni obra un pri iz lenitvah

NE dav ni obra un pri prenosu premoženja

NE dav ni obra un prevzete (prenosne) družbe

NE dav ni obra un prevzemne družbe

Prevzete družbe v transakciji	Prevzemne/novoustanovljene družbe v transakciji	Naziv	Dav na številka
-------------------------------	---	-------	-----------------

NE Dav ni obra un pri za etku postopka prisilne poravnave (367. len ZDavP-2)

NE Dav ni obra un v primeru prenehanja dav nega zavezanca

NE prenehanje po ste ajnem postopku (368. len ZDavP-2):

NE dav ni obra un na dan pred za etkom ste ajnega postopka

NE dav ni obra un v asu ste ajnega postopka

NE kon ni dav ni obra un ob koncu ste ajnega postopka

NE prenehanje po postopku likvidacije (368.a len ZDavP-2):

NE dav ni obra un na dan pred za etkom likvidacije

NE dav ni obra un v asu likvidacijskega postopka

NE kon ni dav ni obra un ob zaklju ku likvidacije

NE dav ni obra un v primeru prenehanja po skrajšanem postopku (369. len ZDavP-2)

NE dav ni obra un pri drugih postopkih prenehanja (360. len ZDavP-2) (razen v primerih statusnih sprememb iz 361. do 366. lena ZDavP-2)

	2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. lenu ZDoh-2.	
4.	DAV NO PRIZNANI PRIHODKI (1 – 2 + 3)	0,00
5.	ODHODKI, ugotovljeni po ra unovodskih predpisih	43,00
5.N	NORMIRANI ODHODKI v višini 0 % dav no priznanih prihodkov	0,00
6.	Popravek odhodkov na raven dav no priznanih odhodkov – zmanjšanje (vsota 6.1 do 6.43)	0,00
6.1	Izvem odhodkov od nepridobitne dejavnosti	0,00
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. lena	0,00
6.3	Zmanjšanje odhodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. lena	0,00
6.4	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb iz 16. lena	0,00
6.5	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb rezidentov iz 17. lena	0,00
6.6	Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso dav no priznane	0,00
6.7	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (razen odhodkov prevrednotenja terjatev, ki se po ra unovodskih standardih prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega te aja), ki se po 1. odst. 21. lena ne priznajo	0,00
6.8	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finan nih naložb, ki se po 22. lenu ne priznajo.	0,00
6.9	Zmanjšanje odhodkov pri banki za odhodke prevrednotenja posojil, vrednotenih po metodi odpla ne vrednosti, za znesek nad višino, ki jo dolo a zakon, ki ureja ban ništvo	0,00
6.10	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena, nad zneskom, ki presega 20 odstotkov za etno izkazane vrednosti	0,00
6.11	Izvem odhodkov, ki zadevajo izvzete prihodke na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdav evanja	0,00
6.12	Nepriznani odhodki za dohodke, podobne dividendam, vklju no s prikritim izpla ilom dobi ka	0,00
6.13	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	0,00
6.14	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje (6.14.1 do 6.14.2)	0,00
6.14.1	Stroški, ki zadevajo privatno življenje lastnikov in povezanih oseb	0,00
6.14.2	Stroški, ki zadevajo privatno življenje drugih oseb	0,00
6.15	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov ali drugih dajatev	0,00
6.16	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izre e pristojni organ	0,00
6.17	Nepriznani odhodki za davke	0,00
6.18	Nepriznani odhodki za obresti od neprav o asno pla anih davkov ali drugih dajatev	0,00
6.19	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, dolo enih v 8. b t . 1. odst. 30. lena	0,00
6.20	Nepriznani odhodki za donacije	0,00
6.21	Nepriznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	0,00
6.22	Nepriznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izpla il v zvezi z zaposlitvijo, e niso obdav eni po zakonu, ki ureja dohodnino	0,00

6.23	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 29. lenom	0,00
6.24	Nepriзнani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	0,00
6.25	Nepriзнani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov nadzornega sveta oz. drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora	0,00
6.26	Nepriзнani odhodki za obresti od presežka posojil	0,00
6.27	Nepriзнani odhodki za obra unano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obra unano po metodi enakomernega asovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	0,00
6.28	Nepriзнani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in dav no priznana	0,00
6.29	Zmanjšanje odhodkov v primeru prodaje ali druga ne odtujitve sredstva pred dokon no obra unano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obra unano za dav ne namene, in amortizacijo, obra unano za poslovne namene	0,00
6.30	Nepriзнani odhodki za rezervacije, ki jih oblikuje banka glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, dolo eno z zakonom, ki ureja ban ništvo	0,00
6.31	Nepriзнani odhodki za posebne rezervacije, ki jih oblikuje borznoposredniška družba glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, dolo eno z zakonom, ki ureja trg vrednostnih papirjev	0,00
6.32	Nepriзнani odhodki za zavarovalno-tehni ne rezervacije pri zavarovalnicah, ki presegajo višino ali zgornjo mejo, dolo eno z zakonom, ki ureja zavarovalništvo	0,00
6.33	Nepriзнani odhodki za pla e, druga izpla ila v zvezi z zaposlitvijo ter nadomestila pla e za as odsotnosti z dela zaradi izrabe letnega dopusta in zaradi drugih odsotnosti z dela poslovnih delavcev, prokuristov in delavcev s posebnimi pooblastili in odgovornostmi, ki presegajo znesek, obra unan v skladu z zakonom oz. pogodbo o zaposlitvi	0,00
6.34	Nepriзнani odhodki za nagrade vajencem, ki presegajo višino, dolo eno z zakonom	0,00
6.35	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev, razen za izgube, ki se izvamejo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. lena ZDDPO-2	0,00
6.36	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. lena ZDDPO-2	0,00
6.37	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. lena ZDDPO-2	0,00
6.38	Zmanjšanje odhodkov za izgube v primeru uveljavljanja upravi enj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	0,00
6.39	Zmanjšanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdav ene dobi ke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na dolo be VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. lenu ZDoh-2.	0,00
6.40	Zmanjšanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na dolo be VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na dolo be 2. to ke etrtega odstavka 51. lena ZDoh-2.	0,00
6.41	Zmanjšanje odhodkov za odhodke, ki so že niževali dav no osnovo v teko em ali preteklih dav nih obdobjih	0,00
6.42	Nepriзнani odhodki v skladu s petim odstavkom 31. lena ZUDDob	0,00

6.43	Nepriznani odhodki iz naslova udeležbe delavcev pri dobi ku v skladu z ZUDDob	0,00
7.	Popravek odhodkov na raven dav no priznanih odhodkov – pove anje (vsota 7.1 do 7.12)	0,00
7.1	Pove anje odhodkov za porabo rezervacij, ki ob oblikovanju niso bile ali so bile delno priznane kot odhodek	0,00
7.2	Pove anje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile popla ane oz. poravnane	0,00
7.3	Pove anje odhodkov za odhodke prevrednotenja finan nih naložb, ki niso bili dav no priznani	0,00
7.4	Pove anje odhodkov za odhodke prevrednotenja in odpise drugih sredstev, ki se priznajo ob prodaji oz. odtujitvi	0,00
7.5	Pove anje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena za presežni znesek, ki kot odhodek ni bil priznan	0,00
7.6	Pove anje odhodkov za razliko pri amortizaciji do zneska, obra unanega po metodi enakomernega asovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	0,00
7.7	Pove anje odhodkov za odpis do celotne nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev ob prenosu v uporabo	0,00
7.8	Pove anje odhodkov v primeru prodaje ali druga ne odtujitve sredstva pred dokon no obra unano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obra unano za poslovne namene, in amortizacijo, obra unano za dav ne namene	0,00
7.9	Pove anje odhodkov nerezidenta za odhodke, ki se pripišejo poslovni enoti	0,00
7.10	Pove anje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na dolo be VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. lenu ZDoh-2.	0,00
7.11	Pove anje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na dolo be VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na dolo be 2. to ke etrtega odstavka 51. lena ZDoh-2.	0,00
7.12	Pove anje odhodkov v skladu s šestim odstavkom 31. lena ZUDDob	0,00
8.	DAV NO PRIZNANI ODHODKI (5 – 6 + 7) oziroma 5.N	43,00
9.	RAZLIKA med dav no priznanimi prihodki in odhodki (4 – 8)	0,00
10.	RAZLIKA med dav no priznanimi odhodki in prihodki (8 – 4)	43,00
11.	Sprememba dav ne osnove zaradi prehoda na nov na in ra unovodenja, pri spremembah ra unovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih (11.1 – 11.2 + 11.3 – 11.4 + 11.5 - 11.6)	0,00
11.N	Sprememba dav ne osnove zaradi prehoda na nov na in ra unovodenja, pri spremembah ra unovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih za zavezanca, ki ugotavlja dav no osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov (zap.št.11 krat (1-0))	0,00
11.1	Pove anje dav ne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen na in sestavljanja ra unovodskih poro il, ki se vklju i v dav no osnovo v tem obra unu	0,00
11.2	Zmanjšanje dav ne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen na in sestavljanja ra unovodskih poro il, ki se vklju i v dav no osnovo v tem obra unu	0,00
11.3	Pove anje dav ne osnove za znesek razlik zaradi sprememb ra unovodskih usmeritev in popravkov napak	0,00
11.4	Zmanjšanje dav ne osnove za znesek razlik zaradi sprememb ra unovodskih	0,00

15.9	Olajšava za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem	0,00
15.10	Olajšava za zaposlovanje invalidov	0,00
15.11	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju	0,00
15.12	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	0,00
15.13	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, invalidske, socialnovarstvene, dobrodelne, znanstvene, vzgojno-izobraževalne, zdravstvene, športne, ekološke, religiozne in splošno koristne namene	0,00
15.14	Olajšava za donacije – izplačila za kulturne namene in izplačila prostovoljnemu društvu, ustanovljenemu za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	0,00
15.15	Izplačila političnim strankam	0,00
15.16	Davna ugodnost za začetno investicijo v ekonomski coni – vlaganja v osnovna sredstva in neopredmetena sredstva	0,00
15.17	Davna ugodnost za odpiranje novih delovnih mest v ekonomski coni	0,00
15.18	Olajšava za zaposlovanje brezposelnih oseb po 55.b členu ZDDPO-2	0,00
15.19	Olajšava za zaposlovanje po 5. členu ZRPPR1015 oz. drugem odstavku 28. člena ZSRR-2	0,00
15.20	Olajšava za investiranje po 6. členu ZRPPR1015 oz. petem odstavku 28. člena ZSRR-2	0,00
16.	OSNOVA ZA DAVEK (13 – 15)	0,00
17.	DAVEK (zap. št. 16 krat 17 odstotkov)	0,00
18.	Odbitek tujega davka	0,00
19.	Povečanje ali zmanjšanje davka zaradi sprememb odbitka tujega davka	0,00
20.	DAVNA OBVEZNOST (17 – 18 ± 19)	0,00
21.	Zmanjšanje davne obveznosti za plačani znesek odtegnjenega davka	0,00
22.	Vplačane akontacije	0,00
23.	OBVEZNOST ZA DOPLAČILO DAVKA (20 – 21 – 22), $e > 0$	0,00
24.	PREVEČ VPLAČANE AKONTACIJE (20 – 21 – 22), $e < 0$	0,00
25.	OSNOVA ZA DOLOŽITEV AKONTACIJE DAVKA	0,00
26.	Akontacija 17	0,00
27.	Mesečni obrok akontacije	0,00
28.	Trimesečni obrok akontacije	0,00

DA Izjava (izpolnijo zavezanci v skladu z metodologijo, ki je Priloga 3):

Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3, ker so bili ti podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve dne 29.03.2015

Sestavni del obra una so naslednje priloge (ozna ene z X):

- Priloga 3a – Podatki v zvezi z razkritjem skritih rezerv v primeru združitve in delitev
- Priloga 4 – Podatki v zvezi z izvetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdav evanja
- X Priloga 5 – Podatki v zvezi s pokrivanjem dav ne izgube
- Priloga 6a – Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje po 55.a lenu ZDDPO-2
- Priloga 7a – Podatki v zvezi z olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj
- Priloga Pravilnik (za 7a1) – Obrazec za uveljavljanje dav nih olajšav za vlaganja v raziskave in razvoj
- Priloga priloga 7b – Podatki v zvezi z regijsko olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj
- 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 pove anjem ali zmanjšanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka
- Priloga 12 – Podatki v zvezi z vrednostnimi papirji, drugimi deleži in investicijskimi kuponi
- Priloga 13 – Podatki v zvezi z dolgoro nimi rezervacijami
- Priloga 14 – Podatki v zvezi z opravljenimi nabavami storitev in neopredmetenih dolgoro nih sredstev z obmo ij oziroma držav z dav no ugodnejšim režimom
- Priloga 15 – Podatki v zvezi s posojili med povezanimi osebami
- Priloga 16 – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 16. lenu ZDDPO-2
- Priloga 17 – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 17. lenu ZDDPO-2
- Priloga 18 – Podatki v zvezi z olajšavo po ZUDDob
- Priloga 19 – Podatki v zvezi z ustvarjenimi dobi ki in izgubami iz naložb v družbe tveganega kapitala
- Priloga 20 – Priglasitev ugotavljanja dav ne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov
- ZRPPR1015 - Priloga 1
- ZRPPR1015 - Priloga 2
- Uredba RDP - Priloga 1
- Uredba RDP - Priloga 2
- PRILOGA 4 Pravilnika o izvajanju ZDaVP

V/Na....., dne.....

Žig in podpis odgovorne osebe: