



ИЗВЕШТАЈ за уплатениот данок по задршка

ДД-И

* Појолнува Управа за јавни приходи

ЕДБ

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

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

--

Телефон

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

е-пошта

--

Датум и
број на
прием

--

Даночен период

од

--	--

 .

--	--

 .

--	--

до

--	--

 .

--	--

 .

--	--

Рок за
поднесување

--	--

 .

--	--

 .

--	--

Исправка
на ДД-И

	Број:
--	-------

ПОДАТОЦИ ЗА ИЗВРШЕНИ ИСПЛАТИ

Ред. бр.	1. Единствен даночен број	2. Правна форма	3. Полн назив на странско правно лице
	4. Адресни податоци за местото на вистинско седиште		5. Држава во која лицето е резидент
	6. Вид на приход	7. Износ на приход на кој се применува задршката	8. % од ЗДД
		9. Износ на данок кој треба да се задржи	10. Датум на пристигнување на обврската
	11. % од договор	12. Износ на данок кој е задржан и уплатен	13. Датум на уплата на данокот

Ред. бр.	1. Единствен даночен број	2. Правна форма	3. Полн назив на странско правно лице
	4. Адресни податоци за местото на вистинско седиште		5. Држава во која лицето е резидент
	6. Вид на приход	7. Износ на приход на кој се применува задршката	8. % од ЗДД
		9. Износ на данок кој треба да се задржи	10. Датум на пристигнување на обврската
	11. % од договор	12. Износ на данок кој е задржан и уплатен	13. Датум на уплата на данокот

Ред. бр.	1. Единствен даночен број	2. Правна форма	3. Полн назив на странско правно лице
	4. Адресни податоци за местото на вистинско седиште		5. Држава во која лицето е резидент
	6. Вид на приход	7. Износ на приход на кој се применува задршката	8. % од ЗДД
		9. Износ на данок кој треба да се задржи	10. Датум на пристигнување на обврската
	11. % од договор	12. Износ на данок кој е задржан и уплатен	13. Датум на уплата на данокот

Ред. бр.	1. Единствен даночен број	2. Правна форма	3. Полн назив на странско правно лице
	4. Адресни податоци за местото на вистинско седиште		5. Држава во која лицето е резидент
	6. Вид на приход	7. Износ на приход на кој се применува задршката	8. % од ЗДД
		9. Износ на данок кој треба да се задржи	10. Датум на пристигнување на обврската
	11. % од договор	12. Износ на данок кој е задржан и уплатен	13. Датум на уплата на данокот

Ред. бр.	1. Единствен даночен број	2. Правна форма	3. Полн назив на странско правно лице
	4. Адресни податоци за местото на вистинско седиште		5. Држава во која лицето е резидент
	6. Вид на приход	7. Износ на приход на кој се применува задршката	8. % од ЗДД
		9. Износ на данок кој треба да се задржи	10. Датум на пристигнување на обврската
	11. % од договор	12. Износ на данок кој е задржан и уплатен	13. Датум на уплата на данокот

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	<input type="text"/>		
ЕДБ / ЕМБГ	<input type="text"/>	Датум на пополнување	<input type="text"/>
Својство	<input type="text"/>	Потпис	<input type="text"/>

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	<input type="text"/>		
ЕМБГ	<input type="text"/>	Датум на пополнување	<input type="text"/>
Својство	<input type="text"/>	Потпис	<input type="text"/>

* Појолнува Управа за јавни приходи

Податоци за
обработката

УПАТСТВО ЗА ПОПОЛНУВАЊЕ

Домашните правни лица, домашните физички лица-регистрали за вршење на дејност, странските правни лица или странските физички лица (нерезиденти) со постојана деловна единица во Република Македонија (исплатувачи на приходи), имаат обврска при секоја исплата на приходи на странските правни лица од член 21 од Законот за данок на добивка (ЗДД), да го задржат и да го уплатат данокот на соодветната уплатна сметка.

Лицето кое што има обврска да го задржи и да го уплати данокот, согласно членот 24 од ЗДД има обврска Извештајот да го достави до даночната канцеларија на УЈП или по електронски пат преку <http://etax.ujp.gov.mk>, најдоцна до 15 февруари наредната година, по годината во која постоела обврска за задржување на данокот. Обврската за плаќање на данокот по задршка настанува истовремено со исплатата на приходот на странското правно лице.

При пополнување на извештајот, податоците внесете ги во точно означените полиња. Не впишувајте ништо во полињата кои ги пополнува Управата за јавни приходи. Износите се искажуваат во денари, без дени.

Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствен даночен број, скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт и даночен период за кој се поднесува извештајот.

Се означува со "x" полето, доколку се поднесува исправка на претходно доставениот образец.

ПОДАТОЦИ ЗА ИЗВРШЕНИ ИСПЛАТИ

Внесете го редниот број по хронологија.

- 1. Единствен даночен број** - се внесува Единствениот идентификационен број на странското правно лице.
- 2. Правна форма** - се впишува правната форма на правното лице, согласно странското право на државата од која потекнува.
- 3. Полн назив на странското правно лице** - се пополнува полниот назив на правното лице или друштво на лица согласно странското право.
- 4. Адресни податоци за местото на вистинско седиште** - се впишува седиштето на лицето и местото каде се врши фактичкото управување со лицето (улица, број, град и држава).
- 5. Држава во која лицето е резидент** - се впишува државата во која правното лице е резидент за даночни цели.
- 6. Вид на приход** - се впишува соодветната приходна шифра за секој од наведените видови на приходи:
 - (711218) Приход од дивиденди.
 - (711219) Приход од камата од резидент.
 - (711220) Приход од камата од нерезидент кој има постојана деловна единица во Република Македонија, ако каматата е на трошок на постојаната деловна единица.
 - (711221) Приход од авторски хонорар исплатен од резидент.
 - (711222) Приход од авторски хонорар исплатен од нерезидент со постојана деловна единица во Република Македонија, ако авторскиот хонорар е на трошок на постојаната деловна единица.
 - (711223) Приход од забавни или спортски активности кои се вршат во Република Македонија.
 - (711224) Приход од вршење на менаџмент, консалтинг, финансиски, технички, административни, услуги на истражување и развој и други услуги, ако приходот е исплатен од резидент или ако приходот е на трошок на постојаната деловна единица на Република Македонија.
 - (711225) Приход остварен од наем на подвижни и недвижни добра во Република Македонија.
 - (711227) Приход од осигурителни премии за осигурување или реосигурување од ризици во Република Македонија.
 - (711228) Приход од телекомуникациски услуги помеѓу Република Македонија и странска држава.**Напомена:** Оваа приходна шифра, задолжително се внесува во образецот ПП50, за плаќање на данокот по задршка.
- 7. Износ на приходот на кој се применува задршката** - се внесува денарската противвредност по средниот девизен курс на Народна Банка на РМ, утврден на денот на извршувањето на плаќањето на обврската спрема странското правно лице.
- 8. % од ЗДД** - се внесува нумерички податок за процентот (%) по кој се утврдува износот за задржаниот данок, според одредбите од член 22 став 1 од ЗДД.
- 9. Износ на данок кој што треба да се задржи** - се внесува пресметаниот износ што се добива со примена на процентот врз износот од поле 7 (износ од поле 7 x % од поле 8).
- 10. Датум на пристигнување на обврската** - за датум на пристигнување на обврската се смета датумот на извршеното плаќање на оданочениот приход на странското правно лице. Доколку исплатата се врши во делови, за датум на доспевање се смета датумот на извршените плаќања на соодветните делови.
- 11. % од Договор** - се внесува нумерички податок за процентот (%) по кој се утврдува износот на задржаниот данок според договорот за одбегнување на двојното оданочување.
- 12. Износ на данокот кој е задржан и уплатен** - се наведува износот на данокот кој што е задржан и уплатен.
 - Во случај кога странското правно лице е резидент на држава со која РМ нема склучено договор за одбегнување на двојното оданочување, износот на поле 12 се пресметува кога износот на поле 7 ќе се помножи со процентот од поле 8, односно износот на поле 12 и поле 9 треба да биде ист. Во случај кога во договорот за одбегнување на двојно оданочување, стапката на задржан данок за видот на приходот (поле 11) е поголема од стапката утврдена во ЗДД (поле 8), износот на поле 12 се пресметува кога износот на поле 7 ќе се помножи со процентот од поле 8, односно износот на поле 12 треба да биде ист со поле 9.
 - Во случај кога во договорот за одбегнување на двојно оданочување, стапката на задржан данок за видот на приходот (поле 11) е помала од стапката утврдена во ЗДД (поле 8), износот на поле 12 се пресметува кога износот на поле 7 ќе се помножи со процентот утврден во договорот (поле 11).
- 13. Датум на уплата на данокот** - се внесува датум на уплатата на данокот.

Исправка на извештај

Полето "Исправка" се означува со "X" доколку даночниот обврзник поднесе корегирани извештај/исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застарување (5 години) утврди дека извештајот кој го доставил до УЈП е неистинит, погрешен или нецелосен.

Во полето "Број" се впишува архивскиот број на извештајот за кој се врши исправка.

Податоци за составувачот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на извештајот.