

NAZIV PRAVNOG LICA _____

N.V.O. EXPEDITIO

MJESTO *KOTOR* _____

OPŠTINA *KOTOR* _____

ŠIFRA DJELATNOSTI *91330* _____

MATIČNI BROJ *02319055* _____

BROJ ŽIRO RAČUNA _____

NAZIV REVIZORA _____

KOMPLET OBRAZACA ZA GODIŠNJE RAČUNE

ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

ZA PERIOD OD *01.01.* DO *31.12.* 200*9* GODINE



IZDAVAČ: INSTITUT RAČUNOVODA I REVIZORA CRNE GORE,
PODGORICA, MALO BRDO "A" N3/N4

Komplet obrazaca za nevladine organizacije sadrži:

- Bilans stanja BS(NVO) 3 kom
- Bilans uspjeha BU(NVO) –metoda po prirodi troška . 3 kom
- Bilans novčanih tokova BNT(NVO) – direktni..... 2 kom
- Bilans novčanih tokova BNT(NVO) – indirektni..... 2 kom
- Iskaz o promjenama na kapitalu IPK(NVO) 2 kom
- Bilans stanja - pomoćni obrazac 2 kom
- Bilans uspjeha – pomoćni obrazac (po prirodi tr.) 2 kom
- Poreska prijava poreza na dobit (obrazac PD) 2 kom

Bruto Bilans

Konto	pj	Naziv	Period od 01.01.09 do 31.12.09		Saldo Duguje	Saldo Potraž
			Duguje	Potrazuje		
1210		Osnovna sredstva-sofiver	1.217,58	,00	1.217,58	,00
1300		Ispravka vrijedn-sofiver	,00	974,08	,00	974,08
1450		Kancelarijska oprema	10.736,26	,00	10.736,26	,00
1460		Namještaj i instalacije	630,00	,00	630,00	,00
1470		Vozila	7.000,00	,00	7.000,00	,00
1550		Ispravka vrijedn.-kancel mater.	,00	6.668,50	,00	6.668,50
1560		Ispravka vrijednosti-kancel.namj.	,00	283,50	,00	283,50
1570		Ispravka vrijednosti vozila	,00	2.916,67	,00	2.916,67
		Svega Klasa: 1	19.583,84	10.862,75	19.583,84	10.862,75
2210		Kupci u zemlji	4.372,27	3.572,27	800,00	,00
2240		Potraživanja od zaposlenih	13.106,51	13.106,51	,00	,00
2252		Potraživanja po osnovu preplaćenih porez	3.495,28	,00	3.495,28	,00
2510		Gotovine u blagajni	45.116,68	44.652,78	463,90	,00
2521		Ostali gotovinski ekvivalenti	2.484,42	2.484,42	,00	,00
2610		Račun domaća valuta -rezidencijalna bank	161.389,34	121.034,50	40.354,84	,00
2640		Ostale novčana sredstva i računi	7.740,11	7.692,75	47,36	,00
2821		AKONTACIONI POREZ NA DODATU VRIJEDNO	2.455,48	2.455,48	,00	,00
		Svega Klasa: 2	240.160,09	194.998,71	45.161,38	,00
3310		Dobici iz ranijih godina	,00	16.985,04	,00	16.985,04
3320		Gubici iz ranijih godina	4.322,82	,00	4.322,82	,00
3331		Dobici iz tekuće poslovne godine	,00	41,94	,00	41,94
		Svega Klasa: 3	4.322,82	17.026,98	4.322,82	17.026,98
4320		Odloženo priznavanje prihoda od državnih	,00	40.242,60	,00	40.242,60
		Svega Klasa: 4	,00	40.242,60	,00	40.242,60
5111		Dobavljači u zemlji	23.724,48	24.292,79	,00	568,31
5112		Dobavljači u inostranstvu	1.993,00	1.993,00	,00	,00
5182		Ostale obaveze	46.926,04	46.926,04	,00	,00
5310		Obeveze za porez na dobit pravnih lica	1.131,60	1.499,00	,00	367,40
5320		Obav.za poreze na dohodak fizičkih lica	4.073,99	4.073,99	,00	,00
5322		Lokalne obaveze	598,50	598,50	,00	,00
5330		Obeveze za porez na dodatnu vrednost	,00	,00	,00	,00
5365		Obeveze za doprinose-Fond PIO	308,55	308,55	,00	,00
5430		Naplaćeni porez na dodatnu vrijednost	188,86	188,86	,00	,00
		Svega Klasa: 5	78.945,01	79.880,72	,00	935,71
6111		Prihodi od usluga	,00	4.183,42	,00	4.183,42
6260		Ostali poslovni prihodi	,00	142.817,83	,00	142.817,83
6990		Prenos prihoda	147.001,25	,00	147.001,25	,00
		Svega Klasa: 6	147.001,25	147.001,25	147.001,25	147.001,25
7353		Troškovi ostalog materijala(rezrjskog)	10.328,25	,00	10.328,25	,00
7355		Troškovi goriva i energije	2.202,04	,00	2.202,04	,00
7425		Troškovi poreza na zarade i naknade zara	4.672,49	,00	4.672,49	,00
7430		Troškovi doprinosa na zarade i naknade z	308,55	,00	308,55	,00
7440		Troškovi naknada	64.770,73	,00	64.770,73	,00
7450		Troškovi reprezentacije	2.647,85	,00	2.647,85	,00
7520		Troškovi amort.materijalne imovine	3.811,04	,00	3.811,04	,00
7612		Troškovi transportnih usluga	1.708,36	,00	1.708,36	,00
7613		Troškovi usluga održavanja	810,37	,00	810,37	,00
7614		Troškovi zakupnine	4.250,60	,00	4.250,60	,00
7615		Troškovi reklame,propagande i sajmova	100,00	,00	100,00	,00
7616		Troškovi premija osiguranja	2.344,29	,00	2.344,29	,00
7617		Troškovi neproizvodnih usluga	2.842,43	,00	2.842,43	,00
7618		Troškovi platnog prometa	1.060,12	,00	1.060,12	,00
7619		Troškovi članarina	50,00	,00	50,00	,00
7622		Ostali nematerijalni troškovi	1.357,56	,00	1.357,56	,00

Bruto Bilans

Period od 01.01.09 do 31.12.09

Konto	pj	Naziv	Duguje	Potrazuje	Saldo Duguje	Saldo Potra2	
7640		Troškovi potencijalnih sumnjivih i sporn	10,00	,00	10,00	,00	
7650		Rashodi iz ranijih godina	3.045,08	,00	3.045,08	,00	
7653		Troškovi rezervisanja -odlož.projekti	40.242,60	,00	40.242,60	,00	
7780		Finansijski prihodi od kamata	,00	207,00	,00	207,00	
7910		Tekući porez	603,95	603,95	,00	,00	
7990		Prenos rashoda	207,00	146.562,36	,00	146.355,36	
		Svega Klasa:	7	147.373,31	147.373,31	146.562,36	146.562,36
		SVE UKUPNO:	637.386,32	637.386,32	362.631,65	362.631,65	

Matični broj: 02319055
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE

Godišnjica: 9.12.2009
NVO EXPEDITIO
KOTOR

BILANS STANJA- BS(NVO)
 NA DAN 31.12 2009 GOD.

Red. br.	Pozicija	Napome- na*	Tekuća godina	Prethodna godina
AKTIVA				
	Sialna imovina		8.721	9.916
1	Neuplaćeni upisani kapital			
2	Nematerijalna imovina		244	487
3	Nekretnine, postrojenja i oprema		8.477	9.429
4	Stalna imovina namijenjena prodaji			
5	Dugoročna potraživanja			
6	Dugoročni finansijski plasmani			
7	Odloženi porezi			
	Obrtna imovina		45.161	25.692
8	Zalihe			
9	Kratkoročna potraživanja		4.295	
10	Kratkoročni finansijski plasmani			
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		40.866	24.542
12	Unaprijed plaćeni troškovi			1.150
13	Obračunati nenaplaćeni prihodi			
14	Ostala obrtna imovina			
	Ukupna aktiva		53.882	35.608
	Kapital i rezerve		12.704	12.662
15	Upisani kapital			
16	Revalorizaciona rezerva			
17	Ostale rezerve			
18	Neraspoređeni dobitak/gubitak		12.704	12.662
	Dugoročne obaveze		40.243	20.641
19	Dugoročne obaveze			
20	Odloženi porezi			
21	Dugoročna rezervisanja			
22	Ostale dugoročne obaveze			
23	Odloženi prihodi		40.243	20.641
	Kratkoročne obaveze		935	2.305
24	Kratkoročne obaveze iz poslovanja		568	1.410
25	Kratkoročne finansijske obaveze			
26	Tekući dio dugoročnih kredita			
27	Obaveze za poreze		367	895
28	Kratkoročna rezervisanja			
29	Obračunate obaveze			
	Ukupna pasiva		53.882	35.608

Obrazac unesen u skladu sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. list RCG br. 69/05) i članom

Matični broj 02319055 Šifra djelatnosti 91330
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE NVO EXPEDITIO
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE KOTAR

BILANS USPJEHA-BU(NVO)

(Metoda po prirodi troška)

u periodu od 01.01. do 31.12. 2009 god.

Red. br.	Pozicija	Napome- na*	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Prihod od doznačenih sredstava		142.818	59.419
2	Prihodi od obavljanja djelatnosti		4.183	29.409
3	Promjene na zalihama sirovina, učinaka i robe			
4	Kupljena roba u toku perioda			
5	Kupljene sirovine u toku perioda		(12.530)	(13.145)
6	Troškovi zaposlenih		(16.797)	(24.461)
7	Troškovi amortizacije		(3.811)	(3.157)
8	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme			
9	Ostali poslovni rashodi		(113.424)	(49.331)
	Profit od poslovnih aktivnosti		439	(1.266)
10	Neto finansijski trošak		207	30
11	Porez na dobitak		(604)	(895)
12	Neto dobitak/gubitak od diskontinuiranog posl.			
	<u>Neto profit/gubitak za obračunski period</u>		<u>42</u>	<u>(2.131)</u>

Obrasci urađeni u skladu sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. list RCG br. 69/05) i članom 22 IV Direktive EU (br. 78/660/EEC)

Priložena su uz finansijske iskaze da se ois primljenjanih računovodstvenih politika
i postupno pojašnjava materijalno značajnih bilansnih pozicija

U _____
dana _____ 200__ g.

Lice odgovorno
za sastavljanje bilansa

Mr _____

Rukovodilac pravnog lica,

Pečat CRPS-Prvrdni sud
[Faint stamp]

Kontrolu izvršili
1. _____
2. _____

Pečat Poreske Uprave- Podgorica
[Faint stamp]

NVO EXPEDITIOosnovnih sredstava, nepokretnih i pokretnih stvari
koje čine osnovna sredstva sa stanjem na dan 31.12.2008 god.

Rb.	Konto	Dat.rab.	Naziv	J.m.	Cijena	Stanje po knjizi		Stanje po popisu		Razlika				Otpis		Ispravka vrijednosti		Sad. Vrijed. osn. sred. 31.12.2009 (9-17)
						Kol.	Iznos (6x5)	Kol.	Iznos (8x5)	višak		manjak		%	do kraja 2008	u 2009	ukupno	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	kol. (8-5)	Iznos (9-7)	kol. (6-8)	Iznos (7-9)	14	15	16	17	18
1	5god	19.12.07	Vozilo golf	kom	7.000,00	1	7.000,00	1	7.000,00	0	0,00	0	0,00	20	1.516,67	1.400,00	2.916,67	4.083,33
2																		
3																		
4																		
5																		
6																		
7																		
8																		
9																		
10																		
11																		
12																		
13																		
14																		
15																		
16																		
17																		
18																		
19																		
20																		
21																		
22																		
23																		
24																		
25																		
UKUPNO							7.000,00		7.000,00		0,00		0,00		1.516,67	1.400,00	2.916,67	4.083,33

Mjesto za imzhanje

(Svoj)

Popisna komisija

Za knjigov. osnovnih sred.

Odgovorno lice

NVO EXPEDITIO

osnovnih sredstava, nepokretnih i pokretnih stvari
koje čine osnovna sredstva sa stanjem na dan 31.12.2009 god

Rb.	Konto	Dat.nab.	Naziv	J.m.	Cijena	Stanje po knjizi		Stanje po popisu		Razlika				Otpis		Ispravka vrijednosti		Sad. Vrijed. osn. sred. 31.12.2009 (9-17)			
						Kol.	Iznos (6x5)	Kol.	Iznos (8x5)	višak		manjak		%	do kraja 2008	u 2009	ukupno				
										kol. (8-6)	Iznos (9-7)	kol. (6-8)	Iznos (7-9)								
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1	5god	25.10.07	Vitrina 270x260	kom	530,00	1	530,00	1	530,00	0	0,00	0	0,00	20	157,50	126,00	283,50	348,50			
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
11																					
12																					
13																					
14																					
15																					
16																					
17																					
18																					
19																					
20																					
21																					
22																					
23																					
24																					
25																					
UKUPNO							630,00		630,00		0,00		0,00		157,50		126,00		283,50		348,50

Nalog za knjiženje

15009

Popisna komisija

Za knjgov osnovnih sred.

Odgovorno lice

NVO EXPEDITIO

osnovnih sredstava, nepokretnih i pokretnih stvari
koje čine osnovna sredstva sa stanjem na dan 31.12.2009 god.

Rb.	Konto	Dat.nab.	Naziv	J.m.	Cijena	Stanje po knjigi		Stanje po popisu		Razlika				O p i s		Ispravka vrijednosti		Sad. Vrijed. osn. sred. 31.12.2009 (9-17)
						Kol.	Iznos (8x5)	Kol.	Iznos (8x5)	višak		manjak		%	do kraja 2008	u 2009	ukupno	
										kol. (8-6)	iznos (9-7)	kol. (6-8)	iznos (7-9)					
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	3god	07.08.07	HP deskjet 1280	kom	305,00	1	305,00	1	305,00	0	0,00	0	0,00		111,83	61,00	172,83	132,17
2		15.11.08	HP6735		478,65	1	478,65	1	478,65	0	0,00	0	0,00		15,89	158,72	174,61	302,04
3		24.12.08	sony dsc-w		164,96	1	164,96	1	164,96	0	0,00	0	0,00		2,75	54,93	57,68	107,28
4		29.12.08	Asus VW193		124,3	1	124,30	1	124,30	0	0,00	0	0,00		2,07	41,39	43,46	80,84
5		29.12.08	view sonic Va2218		144,86	1	144,86	1	144,86	0	0,00	0	0,00		2,41	48,24	50,65	94,21
6		29.12.08	view sonic Va2218		289,73	1	289,73	1	289,73	0	0,00	0	0,00		4,83	96,48	101,31	188,42
7	✓	27.08.09	NB toshib satel. L300	kom	514,38	1	514,38	1	514,38	0	0,00	0	0,00		0,00	57,10	57,10	467,28
8	✓	18.09.09	Asus M4A7B	kom	709,36	1	709,36	1	709,36	0	0,00	0	0,00		0,00	78,73	78,73	630,63
9	✓	18.09.09	MSI S775 P7N	kom	789,74	1	789,74	1	789,74	0	0,00	0	0,00		0,00	87,66	87,66	702,08
10		18.09.09	šamp.Asus1005	kom	299,07	1	299,07	1	299,07	0	0,00	0	0,00		0,00	33,20	33,20	265,87
11																		
12																		
13																		
14																		
15																		
16																		
17																		
18																		
19																		
20																		
21																		
22																		
23																		
24																		
25																		
UKUPNO							3.818,06		3.818,06	0,00		0,00		139,78	717,45	857,23	2.960,82	

Nalog za knjiženje

15501

Popisna komisija

Za knjigov. osnovnih sred.

Odgovorno lice

NUO EXPEDITIO

osnovnih sredstava, nepokretnih i pokretnih stvari
koje čine osnovna sredstva sa stanjem na dan 31.12.2009 god.

Rb.	Konto	Dat.nab.	Naziv	Jm.	Cijena	Stanje po knjizi		Stanje po popisu		Razlika				Otpis		Ispravka vrijednosti		Sad. Vrijed. osn. sred. 31.12.2009 (9-17)
						Kol.	Iznos (6x5)	Kol.	Iznos (8x5)	višak		manjak		%	do kraja 2008	u 2009	ukupno	
										kol. (8-6)	iznos (9-7)	kol. (6-8)	iznos (7-9)					
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	1450		KANCELARIJSKA OPREMA											20				
2			DCR-HC85-kamera	kom	1.234,99	1	1.234,99	1	1.234,99	0	0,00	0	0,00		988,00	246,99	1.234,99	0,00
3			stolić	kom	67,00	1	67,00	1	67,00	0	0,00	0	0,00		53,80	13,40	67,00	0,00
4			ALARM centr.	kom	561,60	1	561,60	1	561,60	0	0,00	0	0,00		383,70	112,30	496,00	65,60
5			HP 3700 colorjet	kom	750,00	1	750,00	1	750,00	0	0,00	0	0,00		600,00	150,00	750,00	0,00
6			Frižid. RBT3140	KOM	163,00	1	163,00	1	163,00	0	0,00	0	0,00		130,40	32,50	163,00	0,00
7			muzičk.lin.	kom	99,90	1	99,90	1	99,90	0	0,00	0	0,00		60,00	20,00	80,00	19,90
8			HO Compaq	kom	690,00	1	690,00	1	690,00	0	0,00	0	0,00		414,00	138,00	552,00	138,00
9			ASUS A7N8	kom	590,00	1	590,00	1	590,00	0	0,00	0	0,00		354,00	118,00	472,00	118,00
10			Projector	kom	1.053,00	1	1.053,00	1	1.053,00	0	0,00	0	0,00		631,80	210,60	842,40	210,60
11			Klima PC7	kom	252,30	1	252,30	1	252,30	0	0,00	0	0,00		151,50	60,50	202,00	50,30
12			Amilo P11	kom	1.032,00	1	1.032,00	1	1.032,00	0	0,00	0	0,00		619,20	206,40	825,60	206,40
13			Monitor 17"	kom	121,00	1	121,00	1	121,00	0	0,00	0	0,00		121,00	0,00	121,00	0,00
14	1/	30.07.09	Klima	kom	303,42	1	303,42	1	303,42	0	0,00	0	0,00		0,00	25,28	25,28	278,14
15																		
16																		
17																		
18																		
19																		
20																		
21																		
22																		
23																		
24																		
25																		
UKUPNO							6.918,21		6.918,21		0,00		0,00		4.507,20	1.324,07	5.831,27	1.086,94

Nalog za knjiženje

15509

Popisna komisija

Za knjige osnovnih sred.

Odgovorno lice

NVO EXPEDITIO

osnovnih sredstava, nepokretnih i pokretnih stvari
koje čine osnovna sredstva sa stanjem na dan 31.12.2009 god.

Rb.	Konto	Dat.nab.	Naziv	J.m.	Cijena	Stanje po knjizi		Stanje po popisu		Razlika				Otpis		Ispravka vrijednosti		Sad. Vrijed. osn. sred. 31.12.2009 (9-17)	
						Kol.	Iznos (6x5)	Kol.	Iznos (8x5)	višak		manjak		%	do kraja 2008	u 2009	ukupno		
										kol. (8-6)	iznos (9-7)	kol. (6-8)	iznos (7-9)						
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1			softverski program	kom	1.217,58	1	1.217,58	1	1.217,58	0	0,00	0	0,00	20	730,56	243,52	974,08	243,50	
2																			
3																			
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
11																			
12																			
13																			
14																			
15																			
16																			
17																			
18																			
19																			
20																			
21																			
22																			
23																			
24																			
25																			
UKUPNO							1.217,58		1.217,58		0,00		0,00		730,56		243,52	974,08	243,50

Načlog za knjigarnu

13001

Popisna komisija

Za knjgov osnovnih sred.

Odgovorno lice

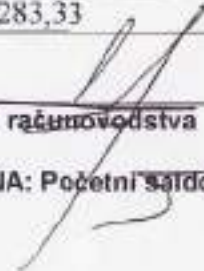
NVO EXPEDITIO

RIB: 02319055

Obrzac OA

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA
Za period 01.01.2009 do 31.12.2009

Broj grupe	Početni saldo	Kupovina sredstava koja se stavljaju u upotrebu	Prodaja sredstava tokom godine	Neotpisana vrijednost(2+3-4)	Stopa %	Amortizacija (5 x 6)	Neotpisana vrijednost na kraju godine (5 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
I							
1.							
2.							
3.					5		
4.							
-							
-							
II	5.512,67	303,42		5.816,09	15	872,41	4.943,68
III	1.571,47			1.571,47	20	314,29	1.257,18
IV					25		
V	1.283,33	2.013,48		3.296,81	30	989,04	2.307,77


Šef računovodstva

Direktor

NAPOMENA: Početni saldo na početku godine jednak je neotpisanoj vrijednosti na kraju prethodne godine.

Matični broj

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

Šifra djelatnosti

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

NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE

SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE

BILANS USPJEHA ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

u periodu od do 200... godine

-u EUR-

POZICHA	Napomene	Iznos		Pozicija u BU
		D	P	
1	2	3	4	5
A. PRIHODI OD DOZNAČENIH SREDSTAVA				1
1. Prihodi od doprinosa, naknada, dotacija, poklona i pomoći				
2. Prihodi od članarina				
3. Ostali prihodi				
B. PRIHODI OD OBAVLJANJA DJELATNOSTI				2
1. Prihodi od prodaje proizvoda				
2. Prihodi od prodaje robe				
3. Prihodi od izvršenih usluga				
4. Prihodi od naknada iz javnih prihoda				
5. Ostali prihodi				
C. PROMJENE NA ZALIHAMA VRIJEDNOSTI SIROVINA, UČINAKA I ROBE				3
D. KUPLJENA ROBA U TOKU PERIODA				4
E. KUPLJENE SIROVINE U TOKU PERIODA				5
F. TROŠKOVI ZAPOSLENIH				6
1. Neto zarade i naknade zarada				
2. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada				
G. TROŠKOVI AMORTIZACIJE				7
H. UMANJENJE VRIJ NEKRETN. POSTROJENJA I OPREME				8
I. OSTALI POSLOVNI RASHODI				9
1. Troškovi poreza				
2. Rashodi po osnovu zakonom utvrđenih prava				
3. Naknade za penzije i invalidsko osiguranje				
4. Naknade za zdravstveno osiguranje				
5. Naknade za slučaj privremene nezaposlenosti				
6. Naknade za socijalnu zaštitu				
7. Naknade za podršku razvoja				

8. Ostali rashodi po osnovu zakonom utvrđenih prava				
J. NETO FINANSIJSKI TROŠAK				10
1. Rashodi kamata				
2. Prihodi od kamata				
2. Neto dobitak/gubitak po osnovu kursne razlike				
3. Ostali finansijski troškovi				
K. POREZ NA DOBITAK				11
1. Tekući porez				
2. Odloženi porez				
L. NETO DOBITAK/GUBITAK OD DISKONTINUIRANOG POSLOVANJA				12
1. Prihodi od diskontinuiranog poslovanja				
2. Rashodi iz diskontinuiranog poslovanja				
3. Dobitak po osnovu svodenja na neto prodajnu vrijednost sredstava uključenih u diskontinuirano poslovanje				
4. Gubitak po osnovu svodenja na neto prodajnu vrijednost sredstava uključenih u diskontinuirano poslovanje				
5. Porez na diskontinuirano poslovanje				

75 16 967,87 7051,71

+ 2615,97

90 862,75

Crna Gora
Poreska uprava
Područna jedinica

OBRAZAC PD

PORESKA UPRAVA
PODRUČNA JEDINICA BUDVA
EKSPLOATIVA KOTOR

Prijeložnik: 21.02/0			
Org. jed.	Broj	Prilozi	Vrijednost
05/1602	328		095

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1. Osnovna	<input checked="" type="checkbox"/>
0.2. Izmijenjena	<input type="checkbox"/>
0.3. Rezident	<input checked="" type="checkbox"/>
0.4. Nerezident	<input type="checkbox"/>

PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU

1. Naziv poreskog obveznika		NVO EXPEDITIO	
PIB		02319055	
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja			
- Opština <u>KOTOR</u>			
- Ulica i broj <u>Dobrota bb</u>			
- Broj telefona <u>032-302-520</u>			
3. Poreski period		dan/mjesec/godina	dan/mjesec/godina
		<u>01.01.2009.</u>	<u>31.12.2009.</u>
		od	do
4. Bankovni računi			
Naziv banke		Broj računa	
NLB Montenegro		530-11305-48	530-16561-91

UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Red. broj	O P I S	IZNOS u €
1	2	3
	A. Poslovna dobit i gubici	
	<i>I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha</i>	
1.	Dobit poslovne godine	645,89
2.	Gubitak poslovne godine	
	<i>II. Kapitalni dobiti i gubici</i>	
3.	Kapitalni dobiti	
4.	Kapitalni gubici	
	<i>III. Usklađivanje rashoda</i>	
5.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	3.811,04
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	2.175,74
7.	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
8.	Troškovi koji se ne mogu dokumentovati	3.045,08
9.	Kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	
10.	Kamata plaćena nerezidentima po stopi većoj od uobičajene komercijalne stope	
11.	Administrativni troškovi plaćeni od strane stalne poslovne jedinice nerezidentnoj centrali	
12.	Primanja zaposlenih ili drugih lica po osnovu raspodjele dobiti	
13.	Novčane kazne i penali	
14.	Ispravka vrijednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje	
15.	Prilozi dati političkim organizacijama	

16.	Troškovi materijala i nabavna vrijednost prodane robe iznad iznosa obračunatog primjenom metode prosječne cijene ili FIFO metode	
17.	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, vjerske, kulturne, humanitarne, sportske i svrhe zaštite životne sredine iznad 3,5% ukupnog prihoda	
18.	Troškovi reprezentacije iznad 1% ukupnog prihoda	1.384,28
19.	Članarine komorama, savezima i udruženjima iznad 0,1% ukupnog prihoda	
20.	Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
21.	Rezervisanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
22.	Kamata i pripadajući troškovi plaćeni povezanim licima iznad tržišnih iznosa	
	<i>IV. Korekcija rashoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
23.	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
24.	Obračunati troškovi primjenom tržišnih cijena	
25.	Razlika obračunatih troškova (red.br.23 - 24 > 0)	
	<i>V. Usklađivanje prihoda</i>	
26.	Iznos poreza po odbitku na dividende i udjele u dobiti koji je platila nerezidentna filijala rezidentnog poreskog obveznika	
27.	Iznos kamata između povezanih lica koje su manje od tržišnih kamata	
	<i>VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
28.	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
29.	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	

30.	Razlika obračunatih prihoda (red.br.29 - 28) > 0	
	<i>VII. Oporeziva dobit</i>	
31.	Oporeziva dobit (1-3+4+5-6+7 do 22+25+26+27+30) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 32)	6.710,55
32.	Gubitak (2+3-4-5+6-7do 22 -25-26-27-30)>0 (ili negativan iznos sa rednog broja 31)	
33.	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
34.	Ostatak oporezive dobiti (red. br.31-33) > 0	6.710,55
	B. Kapitalni dobiti i gubici	
35.	Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine (redni broj 3)	
36.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	
37.	Kapitalni dobiti (red. br.35-36) > 0	
38.	Kapitalni gubici (red. br.36-35) > 0	
39.	Prenijeti kapitalni gubici iz ranijih godina do visne iznosa pod rednim brojem 37	
40.	Ostatak kapitalnog dobitka (red. br.37-39) ≥ 0	
	C. Poreska osnovica	
41.	Poreska osnovica (red. br.34+50% od red.br 40) > 0	6.710,55
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
42.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
43.	Iznos isplacenih zarada za novozaposlene radnike	
44.	Iznos ulaganja u stalna osnovna sredstva koja se koriste za proizvodnju energije iz ob.izvora i ener.efikasnost u visini do 50 % izvršenih ulaganja	
45.	Umanjena poreska osnovica (red. br.41-(42+43+44)	6710,55
46.	Iznos poreza (red. br.45 x 9%)	603,95
	<i>Umanjene poreza</i>	

47.	Iznos poreza na dobit ostvarenu u nedovoljno razvijenim opštinama	
48.	Utvrđena poreska obaveza (red. br.46 –47)	603,95
49.	Iznos akontativno plaćenog poreza	236,55
50.	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
51.	Ukupno plaćeni porez (red. Br.49+ 50)	236,55
52.	Iznos poreza koji se duguje (red. Br.48 – 51)	367,40
53.	Preplaćeni porez	
54.	Iznos poreza za koji se traži povraćaj preplaćenog poreza	
55.	Iznos poreza koji se želi koristiti za akontativno plaćanje poreza u narednoj godini	
56.	Iznos mjesečne akontacije (1/12 rednog broja sa 48)	

lice odgovorno za sastavljanje bilansa

EXPEDITIO

odgovoran za prijavu

Izjavljujem, pod krivičnom i materijalnom odgovornošću, da su navedeni podaci u prijavi i priložima uz prijavu tačni.

Potpis ovlašćenog lica _____

PIB: 10225119081911111

Datum: 26.05.2020

MP

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta: Datum prijema: Datum obrade:

Prezime i ime ovlašćenog službenika: Potpis:

pod rednim brojem 10: iznos olakšice po osnovu isplaćenih zarada (bruto) za novozaposlene radnike, uvećanih za doprinose za obavezno socijalno osiguranje koje plaća poslodavac;

pod rednim brojem 11: iznos razlike između oporezive dobiti iskazane pod rednim brojem 9 i olakšice iskazane pod rednim brojem 10;

pod rednim brojem 12: iznos poreske obaveze koji se dobija množenjem iznosa iskazanog pod rednim brojem 11 sa propisanom stopom;

pod rednim brojem 13: iznos poreza na dobit, za dobit ostvarenu od strane novoosnovanih pravnih lica koja obavljaju proizvodnu djelatnost u nedovoljno razvijenim opštinama. Za novoosnovane poslovne jedinice koje obavljaju proizvodnu djelatnost u nedovoljno razvijenim opštinama porez na dobit se umanjuje srazmjerno učešću tako ostvarene dobiti u ukupnoj dobiti poreskog obveznika;

pod rednim brojem 14: iznos utvrđenog poreza na dobit koji se dobija kada se od iznosa pod rednim brojem 12 oduzme iznos iskazan pod rednim brojem 13;

pod rednim brojem 15: iznos akontativno plaćenog poreza na dobit za poreski period;

pod rednim brojem 16: iznos poreza na dobit plaćen u drugoj državi na strane izvore prihoda do iznosa koji bi bio plaćen na takve prihode u Republici;

pod rednim brojem 17: iznos ukupno plaćenog poreza na dobit, a koji čini zbir iznosa iskazanih pod rednim brojevima 15 i 16;

pod rednim brojem 18: iznos poreza na dobit koji se duguje, ako je iznos sa rednog broja 14 veći od iznosa sa rednog broja 17;

pod rednim brojem 19: iznos preplaćenog poreza, ako je iznos sa rednog broja 17 veći od iznosa sa rednog broja 14;

pod rednim brojem 20: iznos preplaćenog poreza na dobit, za koji se traži povraćaj;

pod rednim brojem 21: iznos preplaćenog poreza kojim se želi kreditirati akontativno plaćanje poreza na dobit u narednoj godini;

Zbir iznosa iskazanih pod rednim brojevima 20 i 21 ne može biti veći od iznosa iskazanog pod rednim brojem 19;

pod rednim brojem 22: iznos mjesečne akontacije poreza na dobit, koji treba platiti u narednoj godini, utvrđen tako što se iznos iskazan pod rednim brojem 14 podijeli sa brojem 12.