

Crna Gora
Poreska uprava
Područna jedinica Podgorica

Potvrda o podnošenju poreske prijave

PORESKI OBVEZNIK

P I B i šifra DJP 02358832 - 302

Naziv NEVLADINO UDRUŽENJE "CENTAR ZA GRAĐANSKO OBRAZOVANJE" PODGORICA

Adresa PODGORICA 81000 PODGORICA NJEGOŠEVA 36/I 36/I

Prijava: PG-2011- 31025 Dobit

za period: 2010

Iznos prijavljene poreske obaveze: 0,00

Datum podnošenja prijave

03.03.2011



Službenik Poreske uprave

Andrijana Šaranović

NAZIV PRAVNOG LICA

NVO CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE

MJESTO

PODGORICA

OPŠTINA

PODGORICA

ŠIFRA DJELATNOSTI

91330

MATIČNI BROJ

02358832

BROJ ŽIRO RAČUNA

530-10544-03

NAZIV REVIZORA

KOMPLET OBRAZACA ZA ZAVRŠNE RAČUNE

ZA NEVLADINE ORANIZACIJE

ZA PERIOD OD 01 01 DO 31 12 2010 GODINE

IZDAVAČ : INSTITUT RAČUNOVODJA I REVIZORA CRNE GORE

PODGORICA

Matični broj **2358832** Šifra djelatnosti **91330**NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE **CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE**SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE **PODGORICA****BILANS STANJA - BS (NVO)**

NA DAN 31.12.2010 GOD.

Red. Br.	Pozicija	Napomene - na *	Tekuća godina	Prethodna godina
AKTIVA				
	Stalna imovina		6,465	8,470
1	Neuplaćeni upisani kapital			
2	Nematerijalna imovina			
3	Nekretnine, postrojenja i oprema		6,465	8,470
4	Stalna imovina namijenjena prodaji			
5	Dugoročna potraživanja			
6	Dugoročni finansijski plasmani			
7	Odloženi porezi			
	Obrtna imovina		97,874	41,611
8	Zalihe			
9	Kratkoročna potraživanja		55	1,627
10	Kratkoročni finansijski plasmani			
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		97,819	39,984
12	Unaprijed plaćeni troškovi			
13	Obračunati nenaplaćeni prihodi			
14	Ostala obrtna imovina			
	Ukupna aktiva		104,339	50,081
PASIVA				
	Kapital i rezerve		22,275	22,275
15	Upisani kapital			
16	Revalorizaciona rezerva			
17	Ostale rezerve			
18	Neraspoređeni dobitak/gubitak		22,275	22,275
	Dugoročne obaveze			
19	Dugoročne obaveze			
20	Odloženi porezi			
21	Dugoročna rezervisanja			
22	Ostale dugoročne obaveze			
23	Odloženi prihodi			
	Kratkoročne obaveze		82,064	27,806
24	Kratkoročne obaveze iz poslovanja		82,064	27,806
25	Kratkoročne finansijske obaveze			
26	Tekući dio dugoročnih kredita			
27	Obaveze za poreze			
28	Kratkoročna rezervisanja			
29	Obračunate obaveze			
	Ukupna pasiva		104,339	50,081

Rukovodilac pravnog lica

Pečat CRPS - Privredni sud

Kontrolu izvršili

1.

2.

Pečat Poreske Uprave

Izdavač: Institut sertifikovanih računovođa Crne Gore

Matični broj 2358832 Šifra djelatnosti 91330
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE PODGORICA

BILANS USPJEHA - BU (NVO)
(Metoda po prirodi troška)

u periodu od 01.01.2010 do 31.12.2010 god.

Red. Br.	Pozicija	Napomene - na *	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Prihodi od doznačenih sredstava		200405	183898
2	Prihodi od obavljanja djelatnosti			
3	Promjene ne zaliham a sirovina, učinaka i robe			
4	Kupljena roba u toku perioda			
5	Kupljene sirovine u toku perioda		(4799)	(3347)
6	Troškovi zaposlenih		(88841)	(67712)
7	Troškovi amortizacije		(2657)	(2132)
8	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme			
9	Ostali poslovni rashodi		(104300)	(113192)
	Profit od poslovnih aktivnosti		(192)	(2485)
10	Neto finansijski trošak		192	2485
11	Porez na dobitak			
12	Neto dobitak/gubitak od diskontinuiranog posl.			
	Neto profit/gubitak za obračunski period		0	0

* Napomenama uz finansijske iskaze daje se opis primijenjenih računovodstvenih politika i analitičko

U Podgorici
dana 31.03.2011

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

[Signature]

Rukovodilac pravnog lica

MP

[Signature]

Pečat CRPS - Privredni sud

--

Kontrolu izvršili

1. _____

2. _____

Pečat Poreske Uprave

--

Izdavač: Institut sertifikovanih računovođa Crne Gore

Matični broj **2358832**
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE

Šifra djelatnosti **91330**
CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE
PODGORICA

BILANS NOVČANIH TOKOVA - BNT (NVO)
 direktna metoda

u periodu od 01.01.2010 do 31.12.2010 god.

Red. Br.	Pozicija	Napomene - na *	Tekuća godina	Prethodna godina
	Gotovinski tokovi iz operativnih aktivnosti			
	Gotovinska primanja od poslovne aktivnosti			183,898
	Gotovinske isplate dobavljačima i zaposlenima		(142,110)	(183,821)
	Gotovina generisana iz poslovnih aktivnosti		(142,110)	77
	Odlivi gotovine na ime plaćene kamate			
	Odlivi gotovine na ime plaćenog poreza na dobit			
	Odlivi gotovine na ime isplaćenih dividendi			
	Neto gotovina iz operativnih aktivnosti		(142,110)	77
	Gotovinski tokovi iz aktivnosti investiranja			
	Prilivi od prodaje postrojenja i opreme			
	Prilivi od prodaje dugoročnih ulaganja			
	Prilivi od primljene kamate		192	
	Prilivi od primljenih dividendi			
	Odliv po osnovu kupovine imovine, postrojenja i opreme		(652)	(7,111)
	Odliv po osnovu kupovine imovine u svrhu investiranja			
	Odlivi po osnovu ostalih investiranja			
	Troškovi razvoja			
	Neto gotovina iz aktivnosti investiranja		(460)	(7,111)
	Gotovinski tokovi iz aktivnosti finansiranja			
	Priliv od emitovanja akcijskog kapitala			
	Prilivi od dugoročnog uzajmljivanja			
	Odlivi na ime ponovne kupovine sopstvenih akcija			
	Odlivi po osnovu povraćaja pozajmljenih sredstava			
	Odlivi po osnovu obaveza za finansijski lizing			
	Odlivi po osnovu troškova transakcija			
	Prilivi od donacija		200,405	27,176
	Neto gotovina od aktivnosti finansiranja			
	Neto povećanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata		57,835	20,142
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti na početku perioda		39,984	19,842
	Efekti kursnih razlika na kraju perioda			
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti na kraju perioda		97,819	39,984

* Napomenama uz finansijske iskaze daje se opis primijenjenih računovodstvenih politika i analitičko pojašnjenje materijalno

U Podgorici
dana 31.03.2011

Lice odgovorno
za sastavljanje bilansa

Rukovodilac pravnog lica
MP

Pečat CRPS - Privredni sud

Kontrolu izvršili

1.
2.

Pečat Poreske Uprave

Izdavač: Institut sertifikovanih računovođa Crne Gore

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02358832	Šifra djelatnosti 91330
Popunjava	

Naziv: CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE

Sjedište: PODGORICA

Navesti tekstualno pretežnu djelatnost kojom ste se bavili tokom godine:

STATISTIČKI ANEKS

na dan 31.12.2010_godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjeseci)	001		7	
60	Prihodi od prodaje robe	002			
61	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	003			
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	004			
640	Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija	005		200405	183898
650	Prihodi od zakupnina	006			
673	Dobici od prodaje materijala	007			
501	Nabavna vrijednost prodate robe	008			
511	Troškovi materijala za izradu	009			
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		6420.15	6822.23
513	Troškovi goriva i energije	011		3260.24	1171.16
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu	012		41881.25	40687.29
53	Troškovi proizvodnih usluga	013			
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	014		3714.37	3704
533	Troškovi zakupnina	015		11005.45	234
534 i 535	Troškovi sajмова i troškovi reklame i propagande	016			1363
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	017		10716.84	7714.51
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	018		1497.59	749.55
573	Gubici od prodaje materijala	019			
10	Zalihe materijala	020			
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	021			
12	Zalihe gotovih proizvoda	022			
13	Zalihe roba	023			

Analitički obrazac nematerijalne imovine privrednog društva	Vrijednost (€)
Prihod od prodaje patenata	
Prihod od prodaje autorskih prava	
Prihod od prodaje licenci	
Troškovi kupovine patenata	
Troškovi kupovine autorskih prava	
Troškovi zaštite žigova i oznaka geografskog porijekla	
Troškovi kupovine licenci	
Troškovi kupovine informaciono-komunikacione opreme	652
Troškovi kupovine softvera	
Troškovi kupovine naučno-stručne literature	142
Troškovi obuke i treninga zaposlenih	18575.64
Troškovi istraživačko-razvojnih aktivnosti	
Troškovi marketinga	10338

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl. list CG“ broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Podgorici Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

Dana 31.03.2011

Odgovorno lice

MP

CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE

(Naziv poreskog obveznika)

2358832

(PIB(matični broj))

Obrzac OA

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

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					5.00		
3							
4							
-							
-							
II					15.00		
III					20.00		
IV					25.00		
V					30.00		

Šef računovodstva

Direktor

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

Republika Crna Gora
Poreska uprava

Područna jedinica

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1. Osnovna	X
0.2. Izmijenjena	

0.3. Rezident	X
0.4. Nerezident	

PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU	
1. Naziv poreskog obveznika	CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE
PIB	2358832
2. Adresa glavnog mjesta stanovanja	
- Opština	PODGORICA
- Ulica i broj	NJEGOSEVA 36/1
- Broj telefona	067-201-842
3. Poreski period	
dan/mjesec/godina	dan/mjesec/godina
01.01.2010	31.12.2010
od	do
4. Bankovni računi	
Naziv banke	Broj računa
MONTENEGRO BANKA	530-10544-03

DODATAK PG1 : PRENOS POSLOVNIH GUBITAKA

Redni broj	OPIS	IZNOS U EURIMA
1	Iznos dobiti iskazane pod rednim brojem 31 Poreske prijave	
2	Iznos gubitaka iz prethodnih pet godina: _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ €	
3	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	

DODATAK PG 2 : PRENOS KAPITALNIH GUBITAKA

Redni broj	OPIS	IZNOS U
1	Iznos kap.dobiti iskazane pod rednim brojem 37 Poreske prijave	
2	Iznos gubitaka iz prethodnih pet godina:	
	_____ god. _____ €	
	_____ god. _____ €	
	_____ god. _____ €	
	_____ god. _____ €	
	_____ god. _____ €	
3	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	

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	
2.	Gubitak poslovne godine	
	<i>II. Kapitalni dobici i gubici</i>	
3.	Kapitalni dobici	
4.	Kapitalni gubici	
	<i>III. Usklađivanje rashoda</i>	
5.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	
7.	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
8.	Troškovi koji se ne mogu dokumentovati	
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 prodate 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	
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)	
32.	Gubitak (2+3-4-5+6-7 do 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	
	B. Kapitalni dobici i gubici	
35.	Ukupni kapitalni dobici tekuće godine (redni broj 3)	
36.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	
37.	Kapitalni dobici (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+100% od red.br.40) >0	
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
42.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
43.	Umanjena poreska osnovica (red.br.41-42)	
44.	Iznos poreza (red.br. 43x9%)	
	<i>Umanjene poreza</i>	
45.	Iznos poreza na dobit ostvarenu u nedovoljno razvijenim opštinama	
46.	Utvrđena poreska obaveza (red. br.44-45)	
47.	Iznos akontativno plaćenog poreza	

48.	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
49.	Ukupno plaćeni porez (red. br.47+48)	
50.	Iznos poreza koji se duguje (red. br.46-49)	
51.	Preplaćeni porez	
52.	Iznos poreza za koji se traži povraćaj preplaćenog poreza	
53.	Iznos poreza koji se želi koristiti za akontativno plaćanje poreza u narednoj godini	
54.	Iznos mjesečne akontacije (1/12 rednog broja 46)	

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

Potpis ovlašćenog lica..... PIB:2206975235046

Datum:.....

MP

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta:/..... Datum prijema:..... Datum obrade:.....

Prezime i ime ovlašćenog službenika: Potpis: