

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-2013- 26828 Finansijski iskaz

za period: 2012

Iznos prijavljene poreske obaveze: 0,00

Datum podnošenja prijave

29.03.2013



Službenik Poreske uprave

Danijela Milutinovic

D.M. Milutinovic

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 2012 GODINE

IZDAVAČ : INSTITUT RACUNOVODJA I REVIZORA CRNE GORE

PODGORICA

CENTAR ZA GRAĐANSKO OBRAZOVANJE

**PORESKA UPRAVA REPUBLIKE CRNE GORE
PODRUCNA JEDINICA PODGORICA**

PREDMET: Obrazloženje uz godišnji račun za 2012 godinu

CENTAR ZA GRAĐANSKO OBRAZOVANJE shodno Zakonu o porezu na dobit pravnih lica (član 6 stav 1) nije obaveznik poreza na dobit iz tog razloga Vam dostavljamo nepopunjene obrazce poreske prijave .



Ovlašćeno lice

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02358832	Šifra djelatnosti 91330
Popunjava	

Naziv: CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE
Sjedište: PODGORICA

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/
na dan 31.12.2012 godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00 (dio)	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	.001			
	B. STALNA IMOVINA (003+004+005+009)	.002		7039	5918
.012	I. GOODWILL	.003			
.01 bez .012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	.004			
	III NEKRETNINE,POSTROJENJA,OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	.005		7039	5918
020, 022, 023, 026, 027 (dio),028 (dio), .029	1. Nekretnine,postrojenja i oprema	.006		7039	5918
024,027(dio), 028(dio)	2. Investicione nekretnine	.007			
021,025,027(dio), 028(dio)	3. Biološka sredstva	.008			
	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)	.009			
030,031(dio), 032(dio), 039(dio)	1. Učešća u kapitalu	.010			
031(dio), 032(dio)	2.Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	.011			
032(dio),033 do 038, 039(dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani	.012			
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	.013			
.04	D. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	.014			
	E. OBRтна SREDSTVA (016+017)	.015		151993	80286
10 do 13,15	I. ZALIHE	.016			4
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	.017			
20,21,22 osim 223	1. Potraživanja	.018		11	1413
223	2.Potraživanja za više plaćen porez na dobit	.019			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	.020			
24	4 Gotovinski ekvivalenti i gotovina	.021		151982	78869
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	.022			
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	.023		159032	86204
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 do 109)	.101		22275	22275
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102			
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			

330,331 i 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	105			
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	106			
34	VI. NERASPOREDJENA DOBIT	107		22275	22275
35	VII. GUBITAK	108			
237	VIII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDJELI	109			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)	110			
40 (dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	111			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)	112			
414, 415	1. Dugoročni krediti	113			
41 bez 414,415	2. Ostale dugoročne obaveze	114			
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	115			
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116		136757	63929
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		136757	63929
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120		12647	1314
45,46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121		123854	62614
47,48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122		256	
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123			
40 (dio)	II KRATKOROČNA REZERVISANJA	124			
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		159032	86204

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

[Signature]

Odgovorno lice



MP

Dana 31.03.2013

Popunjiva pravno lice	
Matični broj 02358832	Šifra djelatnosti 91330
Popunjiva	

Naziv: CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE
Sjedište: PODGORICA

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/
u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012 godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	201		296559	275878
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202			
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		296559	275878
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		296683	276344
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		6970	4076
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		154222	140611
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2100	2447
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		133391	129210
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		(124)	(466)
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214		127	281
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215		0	0
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)	216		127	281
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217			225
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	218		3	40
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		(3)	185
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220		0	0
690 – 590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222		0	0
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223		0	0
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224			
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja	225			
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226			
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	227			
	5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228			
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229		0	0
721	1. Tekući porez na dobit	230			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231			



Popunjava pravno lice																													
															9	4	9	9			0	2	3	5	8	8	3	2	
Matični broj															Šifra djelatnosti				PIB										
Popunjava																													

Održavanjem škole demokratije. škole za ljudska i manjinska prava, izradom Evropskog pulsa, Rekom

X	malo pravno lice
	srednje pravno lice
	veliko pravno lice

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. 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		14	8
60	Prihodi od prodaje robe	002		0	0
61	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	003		0	0
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	004		0	0
640	Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija	005		353111	275878
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		5142	2482
513	Troškovi goriva i energije	011		1828	1593
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		129670	115007
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu	013		23090	25603
53	Troškovi proizvodnih usluga	014			
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015		18091	17985
533	Troškovi zakupnina	016		22577	15933
534 i 535	Troškovi sajmovi i troškovi reklame i propagande	017		24920	50646
536	Troškovi istraživanja	018		3176	
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019		48806	
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		779	920
573	Gubici od prodaje materijala	021			
10	Zalihe materijala	022			
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	023			
12	Zalihe gotovih proizvoda	024			
13	Zalihe roba	025			

Rb	Račun	Analitički prikaz prihoda i izdataka vezanih za nematerijalnu imovinu	Vrijednost
Prihodi :			
1	652	Prihodi od naknada po osnovu патената	
2	652	Prihodi po osnovu autorskih prava	
3	652	Prihodi od prodaje licenci	
Izdaci (neto) za :			
4	010	Ulaganja u razvoj	
		0100 Ulaganja u razvoj tržišta, sa efektom dužim od jedne godine	
		0101 Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom dužim od jedne godine	
		0102 Ulaganja u razvoj proizvoda, sa efektom dužim od jedne godine	
		0103 Ostali izdaci za razvoj	
		0108 Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj	
		0109 Obezvređenje vrijednosti ulaganja u razvoj	
5	011	Koncesije, patenti, licence i slična prava	
		0110 Koncesije	
		0111 Patenti	
		0112 Licence	
		0113 Pravo na industrijski uzorak, žig, model, zaštitni znak i sl.	
		0114 Druga slična prava	
		0118 Ispravka vrijednosti koncesija, патената, licenci i sličnih prava	
		0119 Obezvređivanje koncesija, патената, licenci i sličnih prava	
6	012	Goodwill	
		0120 Goodwill nastao po osnovu stečene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica	
		0121 Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu	
		0129 Obezvređenje goodwill-a	
7	014	Ostala nematerijalna ulaganja	
		0140 Računarski programi	
		0141 Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta	
		0142 Ulaganja u lizing	
		0145 Ostala nematerijalna ulaganja	
		0148 Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	
		0149 Obezvređenje ostalih nematerijalnih ulaganja	
8	015	Nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0150 Ulaganja u razvoj u pripremi	
		0151 Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0155 Druga nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0159 Obezvređenje nematerijalnih ulaganja u pripremi	
9	016	Avansi za nematerijalna ulaganja	
		0160 Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj	
		0161 Avansi za druga nematerijalna ulaganja	

U.....Podgorici

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Odgovorno lice

Dana 2013

.....



Popunjiva pravno lice	
Matični broj 02358832	Šifra djelatnosti 91330
Popunjiva	

Naziv: CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE
Sjedište: PODGORICA

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

-u EUR-

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	301	353238	276384
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	302		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	127	506
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	353111	275878
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	280127	293433
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	132458	151902
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	146890	140611
3. Plaćene kamate	308	779	920
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	73111	(17049)
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	312		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		0	0
1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318		1900
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320		1900
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	0	(1900)
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	323		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)			
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327		
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	329		
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	0	0
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	73111	(18949)
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	78870	97819

F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	151981	78870

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

Odgovorno lice

Dana_31.03.2013



[Handwritten signature]

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02358832	Šifra djelatnosti 91330
Popunjava	
Naziv: CENTAR ZA GRADJANSKO OBRAZOVANJE	
Sjedište: PODGORICA	

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012 godine

-u EUR-

Pozicija	OPIS	Red. br.	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Red. br.	Ostali kapital (rn 309)	Red. br.	Nepla- ćeni upisani kapital (grupa 31)	Red. br.	Emisiona premija (rn 320)	Red. br.	Rezerve (rn 321, 322)	Red. br.	Revalori- zacione rezerve (grupa 33)	Red. br.	Neraspo- ređena dobit (grupa 34)	Red. br.	Gubitak (grupa 35)	Red. br.	Otkuplje- ne sopstve- ne akcije i udjeli (rn 237)	Red. br.	Ukupno (kol. 2+3+4+5+ 6++7+8-9- 10)
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Stanje na dan 01.01.2011 godine	401		410		419		428		437		446		455	22275	464		473		482	22275
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	402		411		420		429		438		447		456		465		474		483	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.20101 godine (r.br. 1+2)	403		412		421		430		439		448		457		466		475		484	
4.	Neto promjene u 2011 godini	404		413		422		431		440		449		458		467		476		485	
5.	Stanje na dan 31.12.2011 godine (r.br. 3+4)	405		414		423		432		441		450		459	22275	468		477		486	22275
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	406		415		424		433		442		451		460		469		478		487	
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012 godine (r.br. 5+6)	407		416		425		434		443		452		461	22275	470		479		488	22275
8.	Neto promjene u 2012 godini	408		417		426		435		444		453		462		471		480		489	
9.	Stanje na dan 31.12. 2012 godine (r.br. 7+8)	409		418		427		436		445		454		463	22275	472		481		490	22275

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

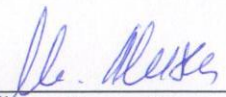
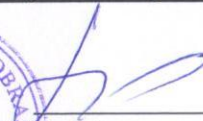
Odgovorno lice

Dana 31.03.2012



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							


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	☒
0.2. Izmijenjena	☐

0.3. Rezident	☒
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
	01.01.2012	31.12.2012
	od	do
4. Bankovni računi		
Naziv banke	Broj računa	
NLB 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 godina: _____ 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 EURIMA
1	Iznos kap. dobiti iskazane pod rednim brojem 37 Poreske prijave	
2	Iznos kap 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 dužuje	

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	
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	
	VII. Oporeziva dobit	
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	
	Umanjenje poreske osnovice	
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%)	
	Umanjene poreza	
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.....

Datum:.....2013.....

PIB:2206975235046



POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

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

Prezime i ime ovlašćenog službenika: Potpis: