Naziv pravnog lica	NVO „MANS"
Sjedište	Podgorica
Adresa	Dalmatinska 188
PIB	02316854
Šifra djelatnosti	
Revizor	

KOMPLET OBRAZACA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA

ZA 2013 GODINU

INSTITUT
RAČUNOVOĐA I REVIZORA
CRNE GORE

OBRAZAC PD

Crna Gora
Poreska uprava

Područna jedinica

_____

PRIJAVA ZA UTVRĐIVANJE POREZA NA DOBIT PRAVNIH LICA

0.1. Osnovna	X
0.2. Izmijenjena	

0.3. Rezident	
0.4. Nerezident	

PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU

1. Naziv poreskog obveznika	NVO „MANS"
PIB	02316854

2. Adresa glavnog mjesta poslovanja

- Opština PODGORICA
- Ulica i broj DALMATINSKA 188
- Broj telefona 020/266-328

	dan/mjesec/godina	dan/mjesec/godina
3. Poreski period	01.01.2013 od	31.12.2013 do

4. Bankovni računi

Naziv banke	Broj računa
NLB	530-10332-57

UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Red. broj	O P I S		IZNOS u €
1	2		3
	A. Poslovna dobit i gubici	+	617
	I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha		
1.	Dobit poslovne godine		617
2.	Gubitak poslovne godine		
	II. Kapitalni dobici i gubici		
3.	Kapitalni dobici		
4.	Kapitalni gubici		
	III. Usklađivanje rashoda		
5.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	+	11.657
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	−	8.106
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		

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02316851	Šifra djelatnosti
Popunjava	

Naziv: NVO "MANS"
Sjedište: PODGORICA

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01. do 31.12.2013 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		585.326	638.110
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		585.326	638.110
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		(597.835)	(635.063)
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		(21.908)	
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		(468.958)	(421.573)
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		(11.657)	(12.575)
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		(95.312)	(200.915)
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		(12.509)	3.047
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214		1.037	
56	II FINANSIJSKI RASHODI	215			
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214–215)	216		1.037	
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217		12.089	
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	218			
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		12.089	
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220		617	3047
690 – 590	**E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO**	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222		617	3047
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA / POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223			
	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		(56)	(274)
721	1. Tekući porez na dobit	230		(56)	(274)
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231			
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232		561	2773
	J. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

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 _____ M.P. Odgovorno lice _____

Dana 31.12.2013

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02316854	Šifra djelatnosti
Popunjava	

Naziv: NVO "MANS"
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2013 godine

u EUR

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena 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		25.762	32.872
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	III NEKRETNINE,POSTROJENJA,OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		25.762	32.872
020, 022, 023, 026, 027 (dio), 028 (dio), 029	1. Nekretnine,postrojenja i oprema	006		25.762	32.872
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		1134	1135
04	**D. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO**	014			
	E. OBRTNA SREDSTVA (016+017)	015		14.643	8.399
10 do 13,15	I. ZALIHE	016			500
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		14.643	7899
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja	018			
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		14.643	7899
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	022			
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023		41.539	42406

	PASIVA **A. KAPITAL (102 do 109)**	101		42.420	41.792
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		42.420	41.792
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			56
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116		(881)	
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		(881)	558
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118		55	
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120		(835)	93
45,46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121			
47,48 osim 481	5.Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122			
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123		(101)	465
40 (dio)	II KRATKOROČNA REZERVISANJA	124			
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		41.539	42.406

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

M.P.

Odgovorno lice

Dana 31.12.2023

Poreski obveznik NVO "MAMS" Podgorica

Obrzac OA

PIB 02316854

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

31.12.2013

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. 4. - -					5		
II					15		
III	38.759	4.501		43.260	20	8.106	35.154
IV					25		
V					30		

Šef računovodstva

Direktor

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

	IV. Korekcija rashoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica	
23.	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
24.	Obračunati troškovi primjenom tržišnh cijena	
25.	Razlika obračunatih troškova (red.br.23 - 24>0)	
	V. Usklađivanje prihoda	
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	
	VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica	
28.	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
29.	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	
30.	Razlika obračunatih prihoda (red.br.29 - 28)>0	
	VII. Oporeziva dobit	4.168
31.	Oporeziva dobit (1-3+4+5-6+7 do 22+25+26+27+30) >0 (ili negativan iznos sa rednog broja 32)	4.168
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	4.168
	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	4.168
41.	Poreska osnovica(red. br.34+100% od red.br 40) >0	4.168
	Umanjenje poreske osnovice	
42.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
43.	Umanjena poreska osnovica (red. br.41-42)	4.168
44.	Iznos poreza (red. br.43 x 9%)	375

	Umanjene poreza	
45.	**Iznos poreza na dobit ostvarenog u nedovoljno razvijenim opštinama**	
46.	**Utvrđena poreska obaveza (red. br.44 –45)**	375
47.	**Iznos akontativno plaćenog poreza**	
48.	**Iznos poreza plaćenog u drugoj državi**	
49.	**Ukupno plaćeni porez (47+ 48)**	
50.	**Iznos poreza koji se duguje (red. br.46 - 49)**	375
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 prilozima uz prijavu tačni.

Potpis ovlašćenog lica.....

PIB: 2 6 1 2 9 7 8 2 1 7 9 8 5

Datum: 31.12.2013

M.P.

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta: ...../.....

Datum prijema: .....

Datum obrade: .....

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis:

.....

.....