Naziv pravnog lica	NVO „MARS"
Sjedište	Podgorica
Adresa	DALMATINSKA 139
PIB	02316854
Šifra djelatnosti	91330
Revizor	

KOMPLET OBRAZACA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA

ZA 2015 GODINU

INSTITUT
RAČUNOVODA I REVIZORA
CRNE GORE

OBRAZAC PD

C r n a G o r a
Poreska uprava

Područna jedinica
Podgorica

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	01.01.2015 (od)	31.12.2015 (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 —	6.096
	I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha	
1.	Dobit poslovne godine	
2.	Gubitak poslovne godine	6.096
	II. Kapitalni dobici i gubici	
3.	Kapitalni dobici	
4.	Kapitalni gubici	
	III. Usklađivanje rashoda	
5.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha +	12.596
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe −	7.231
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	

	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	
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)	731
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.43 x 9%)	

	Umanjene poreza	
45.	**Iznos poreza na dobit ostvarenog u nedovoljno razvijenim opštinama**	
46.	**Utvrđena poreska obaveza (red. br.44 –45)**	
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)**	
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: 24.03.2016

M.P.

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

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

Datum prijema: .....

Datum obrade: .....

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

.....

Potpis:

.....

	Umanjene poreza	
45.	**Iznos poreza na dobit ostvarenog u nedovoljno razvijenim opštinama**	
46.	**Utvrđena poreska obaveza (red. br.44 –45)**	
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)**	
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: 24.03.2016

M.P.

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

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

Datum prijema: ..... Datum obrade: .....

Prezime i ime ovlašćenog službenika: Potpis:

....

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02316854	Šifra djelatnosti
Popunjava	

Naziv: NVO „MANS"
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2015 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		14745	19992
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	III NEKRETNINE,POSTROJENJA,OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		14745	19992
020, 022, 023, 026, 027 (dio), 028 (dio), 029	1. Nekretnine,postrojenja i oprema	006		14745	19992
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			1154
288	**C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**	013			
04	**D. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO**	014			
	E. OBRTNA SREDSTVA (016+017)	015		24210	26.367
10 do 13,15	I. ZALIHE	016			
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		24.210	26.367
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		24.266 56)	26.367
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	022			
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023		38955	47813

	PASIVA **A. KAPITAL (102 do 109)**	101		41.615	47.712
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		47.712	47.712
35	VII. GUBITAK	108		(6.097)	
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		(2.660)	101
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		(2660)	101
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118		(1.781)	56
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120		(722)	(372)
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		(157)	
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123			367
40 (dio)	II KRATKOROČNA REZERVISANJA	124			
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		39.955	47.813

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 31.12.2015

Popunjava pravno lice	
Matični broj 02316854	Šifra djelatnosti
Popunjava	
Naziv: NVO "HANS" Podgorica Sjedište:	

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01. do 31.12.2015 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		490.163	626.780
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202			
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		516	
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		490.647	626.780
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		(490.969)	(620.903)
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		(16.858)	(27.413)
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		(370.415)	(442.520)
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		(12.596)	(11.450)
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		(91.100)	(139.520)
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		(806)	5.877
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214		4.225	
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215			
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214–215)	216		4.225	
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217		1	
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	218		(516)	(60)
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		(515)	(60)
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220		(6.096)	5.817
690 – 590	**E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO**	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222		(6.096)	5817
	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			(574)
721	1. Tekući porez na dobit	230			(574)
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231			
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232		(6.096)	5.293
	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

Odgovorno lice

Dana 31.12.2015

M.P.

STATISTIČKI ANEKS

na dan 31.12.2015 godine

Popunjava pravno lice		
02316854		
Matični broj	Šifra djelatnosti	PIB
Popunjava		

Naziv: NVO "MANS"
Sjedište: PODGORICA
Navesti tekstualno pretežnu djelatnost kojom ste se bavili tokom godine:

☐ AD ☐ DOO ☐ KD ☐ OD ☐ DSD ☐ preduzetnik ☒ ostalo

☐ 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			
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		481.163	
650	Prihodi od zakupnina	006			
673	Dobici od prodaje materijala	007			
501	Nabavna vrijednost prodate robe	008			
511	Troškovi materijala za izradu	009		16.858	
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		4.193	
513	Troškovi goriva i energije	011		7.756	
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		362.690	
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu	013		7.725	
53	Troškovi proizvodnih usluga	014			
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015		12.949	
533	Troškovi zakupnina	016		19.444	
534 i 535	Troškovi sajmova i troškovi reklame i propagande	017		2.992	
536	Troškovi istraživanja	018			
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019		17.112	
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		4.658	
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 patenata	
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, patenata, licenci i sličnih prava	
		0119 Obezvređivanje koncesija, patenata, 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 Rogoji

Dana 31.12.2015

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izvještaja

MP

Odgovorno lice

Poreski obveznik NVO „MANS"

PIB 02316854

Obrzac OA

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

31.12.2015

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	33.026	5446		38.472	20	7231	31.241
IV					25		
V					30		

Šef računovodstva

Direktor

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