

ПРИЛОГ 1.

Назив привредног друштва, другог правног лица или
предузетника:

Сједиште:

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

Матични број

--	--	--	--	--

Рачуни код овлашћене организације за платни промет:

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

ЈИБ

АНЕКС

Додатни рачуноводствени извјештај

од ____ до ____ 20__ . године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна / рачун	О П И С	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
010	Улагања у истраживање и развој (дуговни промет без почетног стања)	601		
201 и дио 200	Купци из Републике Српске и купци – повезана правна лица из Републике Српске (дуговни промет без почетног стања)	602		
202 и дио 200	Купци из Федерације БиХ и купци – повезана правна лица из ФБиХ (дуговни промет без почетног стања)	603		
203 и дио 200	Купци из Брчко Дистрикта БиХ и купци – повезана правна лица из Брчко Дистрикта БиХ (дуговни промет без почетног стања)	604		
432 и дио 431	Добављачи из Републике Српске и добављачи повезана правна лица из Републике Српске (потражни промет без почетног стања)	605		
433 и дио 431	Добављачи из Федерације БиХ и добављачи повезана правна лица из ФБиХ (потражни промет без почетног стања)	606		
434 и дио 431	Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ и добављачи повезана правна лица из Брчко Дистрикта БиХ (потражни промет без почетног стања)	607		
601, дио 600, дио 605	Приходи од продаје робе у Републици Српској и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у Републици Српској	608		
602, дио 600, дио 605	Приходи од продаје робе у Федерацији БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у ФБиХ	609		
603, дио 600, дио 605	Приходи од продаје робе у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје робе повезаним правним лицима у Брчко Дистрикту БиХ	610		
611, дио 610, дио 615	Приходи од продаје производа у Републици Српској и приходи од продаје производа повезаним правним лицима у Републици Српској	611		
612, дио 610, дио 615	Приходи од продаје производа у Федерацији БиХ и приходи од продаје производа повезаним правним лицима у ФБиХ	612		
613, дио 610, дио 615	Приходи од продаје производа у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од продаје производа повезаним правним лицима у Брчко Дистрикту БиХ	613		
621, дио 620, дио 625	Приходи од пружених услуга у Републици Српској и приходи од пружених услуга повезаним правним лицима у Републици Српској	614		
622, дио 620, дио 625	Приходи од пружених услуга у Федерацији БиХ и приходи од пружених услуга повезаним правним лицима у Федерацији БиХ	615		
623, дио 620, дио 625	Приходи од пружених услуга у Брчко Дистрикту БиХ и приходи од пружених услуга повезаним правним лицима у Брчко Дистрикту БиХ	616		
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617		
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и слично	618		
дио 650	Од тога: приходи по основу субвенција на производе ¹ (субвенције које се могу приказати по јединици производа, на примјер возна карта, брашно, хљеб, млијеко и др.)	619		
дио 650	Од тога: приходи по основу субвенција на производњу ² (на запошљавање, плату, каматну стопу, за смањење загађења и др.)	620		
651	б) Приход од закупнина	621		
652	в) Приход од донација	622		
653	г) Приход од чланарина	623		
654	д) Приход од тантијема и лиценцих права	624		
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	625		
656	е) Приходи од дивиденди	626		
657	ж) Приходи од активирања или потрошње робе, готових производа или услуга	627		
659	з) Остали пословни приходи по другим основама	628		
66 + 67	ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	629		
дио 670	Од тога: добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме	630		
678	Добици од дериватних финансијских инструмената	631		
52	ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	632		

522 + 523	Трошкови бруто накнада члановима управног, надзорног, одбора за ревизију и др.	633		
525	Трошкови запослених на службеном путу	634		
дио 525	Од тога: дневнице	635		
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	637		
531	б) Трошкови транспортних услуга	638		
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	639		
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средстава	640		
533	д) Трошкови закупа	641		
534 + 535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	642		
536 + 537	е) Трошкови истраживања и развоја који се не капитализују	643		
539	ж) Трошкови осталих услуга	644		
дио 539	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	645		
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		
550	а) Трошкови осталих услуга	647		
дио 550	Од тога: трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	648		
дио 550	Од тога: бруто износи накнада по уговорима са физичким лицима ван радног односа	649		
551	б) Трошкови репрезентације	650		
552	в) Трошкови премије осигурања	651		
553	г) Трошкови платног промета	652		
554	д) Трошкови чланарина	653		
дио 555	ђ) Трошкови пореза на производе ³ : царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.	654		
дио 555	е) Трошкови пореза на производњу ⁴ : на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.	655		
559	ж) Остали нематеријални трошкови	656		
	ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	657		
47, осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додату вриједност (кумулативан промет konta)	658		
27, осим 279	Улазни порез на додату вриједност (кумулативан промет konta)	659		
479	Обавезе за ПДВ по основу разлике између обрачунаог и аконтационог ПДВ-а (салдо konta)	660		
279	Потраживања по основу разлике између аконтационог и обрачунаог ПДВ-а (салдо konta)	661		
271	ПДВ плаћен при увозу (кумулативан промет konta)	662		
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулативан промет konta)	663		
480	Обавезе за акцизе (кумулативан промет konta)	664		
нема konta	Приходи остварени на бази подуговарања	665		
нема konta	Плаћања подуговарачима за рад, испоручене производе и услуге	666		
нема konta	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњих одмора, државних празника и сл.)	667		

¹ Субвенције на производе обухватају субвенције које се могу приказати по јединици производа, тј. износ ових субвенција зависи од обима производње (нпр. возна карта, брашно, хлеб, млијеко и сл.).

² Субвенције на производњу представљају субвенције које се не могу исказати по јединици производа или услуге (нпр. на запошљавање, плату, каматну стопу, за смањење загађења и сл.).

³ Порези на производе зависе од количине или вриједности произведених добара и услуга (нпр. царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.).

⁴ Порези на производњу укључују све порезе који терете извјештајни ентитет због ангажовања у производњи, независно од количине или вриједности произведених добара и услуга (нпр. на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.).

У _____

Лице са лиценцом _____

М. П. _____

Лице овлашћено за заступање _____

Датум _____ 20 ____ . године

НАПОМЕНЕ за попуњавање Анекса – Додатног рачуноводственог извјештаја:

За израчунавање и анализу макроекономских агрегата су, поред података из образаца Биланс стања – Извјештаја о финансијском положају на крају периода и Биланса успеха, неопходни и подаци из Анекса – Додатног рачуноводственог извјештаја.

Приликом попуњавања обрасца Анекса подаци се уносе на одређене позиције означене у колони 2 обрасца, односно ознаке за АОП у колони 3, са рачуна и група рачуна означених у колони 1 на следећа два начина:

1. Поједине ставке, приказане у Билансу успеха у укупном износу, у Анексу се приказују рашчлањено, односно аналитички. На примјер:

– трошкови пореза приказани су у Билансу успјеха у укупном износу (ознака АОП 235), у Анексу се приказују одвојено као: трошкови пореза на производе (АОП 654) и трошкови пореза на производњу (АОП 655), без укупног износа.

2. Са друге стране, ако је код неке позиције означене у колони 2 обрасца Анекса наведено “од тога”, значи да структуру тих ставки, прихода или расхода чини више дијелова од којих се у Анексу захтијевају само поједини.

На примјер: за позицију АОП 618 – Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и слично, потребно је унијети cjелокупан износ са рачуна 650, а даље се траже само подаци о приходима по основу субвенција на производе (АОП 619 – од тога: приходи по основу субвенција на производе) и подаци о приходима по основу субвенције на производњу (АОП 620 – од тога: приходи по основу субвенција на производњу).
