

Naziv pravnog lica

Identifikacioni broj za direktne poreze

Sjedište i adresa pravnog lica

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Djelatnost

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Naziv banke

Šifra opštine

Broj računa

Za sva pravna lica koja knjigovodstvo vode po kontnom okviru za
privredna društva

ANEKS - DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ ZA MIKRO PRIVREDNA DRUŠTVA

za period od _____ do _____ 20__ godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto, dio konta	AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	PRIHODI IZ UGOVORA S KUPCIMA (2+6+10)		601		
2.	PRIHODI OD PRODAJE ROBE (3+4+5)	60	602		
3.	Prihodi od prodaje povezanim stranama (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	600, 603 (dio)	603		
4.	Prihodi od prodaje nepovezanim stranama na domaćem tržištu (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	601, 603 (dio)	604		
5.	Prihodi od prodaje nepovezanim stranama na inostranom tržištu (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	602, 603 (dio)	605		
6.	PRIHODI OD PRODAJE GOTOVIH PROIZVODA (7+8+9)	61	606		
7.	Prihodi od prodaje povezanim stranama (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	610, 613 (dio)	607		
8.	Prihodi od prodaje nepovezanim stranama na domaćem tržištu (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	611, 613 (dio)	608		
9.	Prihodi od prodaje nepovezanim stranama na inostranom tržištu (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	612, 613 (dio)	609		
10.	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (11+12+13)	62	610		
11.	Prihodi od pruženih usluga povezanim stranama (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	620, 623 (dio)	611		
12.	Prihodi od pruženih usluga nepovezanim stranama na domaćem tržištu (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	621, 623 (dio)	612		
13.	Prihodi od pruženih usluga nepovezanim stranama na inostranom tržištu (umanjeno za odobrene popuste i rabate)	622, 623 (dio)	613		
14.	OSTALI PRIHODI I DOBICI (15+18+19+20+21+22+23+24+25+26+27)		614		
15.	Prihodi od premija, subvencija, policaja i sl., od toga:	650	615		
16.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ¹⁾	650 (dio)	616		
17.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija za ostale namjene ²⁾	650 (dio)	617		
18.	Prihodi od najma (<i>operativni najam</i>)	651	618		
19.	Prihodi od donacija	652	619		
20.	Prihodi od članarina	653	620		
21.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	621		
22.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	622		
23.	Prihodi od dividendi	656	623		
24.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	624		
25.	Prihodi od kamata	660, 661	625		
26.	Dobici od prodaje materijala	675	626		
27.	Dobici od usklađivanja vrijednosti zaliha	685	627		

¹⁾ Prikazati subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, subvencije za izvoz ili određivanje nivoa prodajne cijene.

²⁾ Prikazati subvencije koje se ne mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, kao što su subvencije za plaće i naknade, kamatne stope, smanjenje zagađenosti okoline i sl.

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto, dio konta	AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
28.	TROŠKOVI PLAĆA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH I DRUGIH FIZIČKIH LICA (29+30+31+32+33+35+36+37)	52	628		
29.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) ³⁾	520 (dio), 521 (dio)	629		
30.	Porez na dohodak	520 (dio), 521 (dio)	630		
31.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	520 (dio), 521 (dio)	631		
32.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	520 (dio), 521 (dio)	632		
33.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih, od toga:	523	633		
34.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	523 (dio)	634		
35.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	635		
36.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	636		
37.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	637		
38.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (39 do 47)	53	638		
39.	Troškovi usluga izrade i dorade proizvoda	530	639		
40.	Troškovi transportnih usluga	531	640		
41.	Troškovi usluga održavanja	532	641		
42.	Troškovi najma	533	642		
43.	Troškovi sajmovi	534	643		
44.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	644		
45.	Troškovi istraživanja	536	645		
46.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	646		
47.	Troškovi ostalih usluga	539	647		
48.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (49 do 56)	55	648		
49.	Troškovi ostalih usluga	550	649		
50.	Troškovi reprezentacije	551	650		
51.	Troškovi premija osiguranja	552	651		
52.	Troškovi platnog prometa	553	652		
53.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	653		
54.	Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnog lica	555	654		
55.	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	556	655		
56.	Ostali nematerijalni troškovi	559	656		
57.	TROŠKOVI OPERATIVNOG NAJMA/LIZINGA PO MSFI 16				
58.	Troškovi amortizacije obračunati za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁴⁾	540(dio), 541(dio), 542(dio)	657		
59.	Rashodi od kamata za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁵⁾	560 (dio), 561 (dio)	658		
60.	OSTALI RASHODI I GUBICI (61+62+63+64)		659		
61.	Rashodi od kamata	560, 561	660		
62.	Gubici od prodaje materijala	575	661		
63.	Kalo, rastur, kvar i lom zaliha materijala i robe	dio 579	662		
64.	Gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha	585	663		
65.	ULAZNI/IZLAZNI PDV I AKCIZE				
66.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27) ⁶⁾	27 osim 279	664		
67.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47) ⁷⁾	47 osim 479	665		
68.	Obaveze za akcize	480	666		
69.	BROJ ZAPOSLENIH				
70.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada ⁸⁾		667		
71.	Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog mjeseca ⁹⁾		668		

³⁾ Prikazati iznos koji je isplaćen zaposlenima nakon odbitka poreza na dohodak.

⁴⁾ Prikazati troškove amortizacije koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Troškovi amortizacije se odnose samo na na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

⁵⁾ Prikazati rashode od kamata koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Rashodi od kamata se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

⁶⁾ Prikazati dugovni promet grupe 27 izuzev konta 279 (obračunati ulazni PDV za obračunski period).

⁷⁾ Prikazati potražni promet grupe 47 izuzev konta 479 (obračunati izlazni PDV za obračunski period).

⁸⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada utvrđuje se tako da se ukupan broj ostvarenih sati rada u periodu podijeli brojem mogućih sati rada po jednom zaposlenom u tom periodu.

⁹⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca, utvrđuje se tako da se uzme broj zaposlenih na kraju svakog mjeseca iz kadrovske evidencije, i dobijeni zbir podijeli sa 12.

Redni broj	POZICIJA	AOP	IZNOS	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
72.	KAPITALIZOVANA PROIZVODNJA ZA VLASTITE POTREBE ¹⁰⁾	669		

Navešti na koji način je knjižena kapitalizovana proizvodnja za vlastite potrebe u tekućoj godini:

- a) reklasifikacija na konta aktive
- b) storniranjem troškova
- c) preko konta prihoda i navesti konto
- d) ostalo - navesti

Redni broj	POZICIJA	Grupa	AOP	Stanje u KM	
				01.01.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
1.	ZALIHE				
2.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	10	670		
3.	Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	11	671		
4.	Gotovi proizvodi	12	672		
5.	Roba	13	673		
6.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja	14	674		

¹⁰⁾ Prikazati iznos upotrijebljenih vlastitih proizvoda, robe i usluga koji se odnosi na obračunatu vrijednost po osnovu upotrebe za investicije u dugotrajnu imovinu.

Mjesto:

Certifikovani računovođa

Broj dozvole

M.P.

Direktor

Datum

Kontakt