

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za
privredna društva

ANEKS - DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA

od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	OSTALI PRIHODI I DOBICI (2+5+6+7+8+9+10+11+12)		601	31.669.905	27.973.610
2.	Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl., od toga:		602	28.988.724	24.986.210
3.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ¹⁾		603		
4.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija za ostale namjene ²⁾		604	28.988.724	24.986.210
5.	Prihodi od najma (operativni najam)		605	905.040	1.231.801
6.	Prihodi od donacija		606	548.196	560.947
7.	Prihodi od članarina		607		
8.	Prihodi od tantijema i licencnih prava		608		
9.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja		609		
10.	Ostali prihodi po drugim osnovama		610	805.485	680.022
11.	Dobici od prodaje materijala		611	419.121	490.594
12.	Dobici od usklađivanja vrijednosti zaliha		612	3.339	24.036
13.	TROŠKOVI PLAĆA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH I DRUGIH FIZIČKIH LICA (14+15+16+17+18+20+21+22)	52	613	73.337.312	72.010.216
14.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) ³⁾	520 (dio), 521 (dio)	614	35.412.683	33.950.497
15.	Porez na dohodak	520 (dio), 521 (dio)	615	2.517.041	2.318.706
16.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	520 (dio), 521 (dio)	616	18.249.442	17.602.496
17.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	520 (dio), 521 (dio)	617	6.530.607	6.280.730
18.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih, od toga:	523	618	190.315	220.097
19.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	523 (dio)	619	146.974	162.525
20.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	620	10.234.321	11.512.661
21.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	621	191.802	114.140
22.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	622	11.101	10.889
23.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (24 do 32)	53	623	4.987.343	4.603.974
24.	Troškovi usluga izrade i dorade proizvoda	530	624	7.193	4.215
25.	Troškovi transportnih usluga	531	625	2.467.882	2.090.078
26.	Troškovi usluga održavanja	532	626	1.283.413	1.393.477
27.	Troškovi najma	533	627	925.012	805.986
28.	Troškovi sajmovi	534	628		
29.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	629		
30.	Troškovi istraživanja	536	630	587	
31.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	631		
32.	Troškovi ostalih usluga	539	632	303.256	310.218
33.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (34 do 41)	55	633	1.613.539	1.690.085
34.	Troškovi ostalih usluga	550	634	397.461	358.486
35.	Troškovi reprezentacije	551	635		
36.	Troškovi premija osiguranja	552	636	103.306	132.695
37.	Troškovi platnog prometa	553	637	95.359	169.388
38.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	638	229.042	246.388
39.	Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnog lica	555	639	649.866	579.151
40.	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	556	640	109.123	185.923
41.	Ostali nematerijalni troškovi	559	641	29.382	18.054

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.

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

2	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS		
			3	4	5
42.	TROŠKOVI OPERATIVNOG NAJMA/LIZINGA PO MSFI 16				
43.	Troškovi amortizacije obračunati za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁴⁾	540 (dio), 541 (dio), 542 (dio)	642		
44.	Rashodi od kamata za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁵⁾	560 (dio), 561 (dio)	643		
45	OSTALI RASHODI I GUBICI (46+47+48)		644	340.067	569.402
46.	Gubici od prodaje materijala	575	645	291.929	407.253
47.	Kalo, rastur, kvar i lom zaliha materijala i robe	579 (dio)	646		
48.	Gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha	585	647	48.138	162.149
49.	ULAZNI/IZLAZNI PDV I AKCIZE				
50.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27) ⁶⁾	27 osim 279	648	6.967.201	4.635.739
51.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47) ⁷⁾	47 osim 479	649	6.664.646	6.540.752
52.	Obaveze za akcize	480	650		
53.	BROJ ZAPOSLENIH				
54.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada ⁸⁾		651	2.585	2.656
55.	Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog mjeseca ⁹⁾		652	2.655	2.725
56.	Kapitalizovana proizvodnja za vlastite potrebe ¹⁰⁾		653		

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

⁴⁾ Prikazati troškove amortizacije koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Troškovi amortizacije se odnose samo 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.

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

Sarajevo-Centar
Mjesto

05.02.2024.
Datum

DINA ĐZANO SOKOLOVIĆ (IFET) DINA
Certifikovani računovoda
Dina Đzano Sokolović
Licenca br.: CR-5834/5
Broj licence
033/477-789
Kontakt



Enis Džafić
Direktor