



KURS IZ KNJIGOVODSTVA

# PORESKI BILANS

ver. 2.01.

T028

- 07 deo -

- 2012 -

## SADRŽAJ

1.1.14. (PB1-14) Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti (D: 57991 / P: 24101).....	3
1.1.14.1. Donacije date privrednim subjektima (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje.....	4
1.1.14.2. Donacije date fizičkim licima (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje.....	11
1.1.14.3. Pokrice rashoda skolovanja koje nije u skladu sa aktom obveznika (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje.....	14
1.1.14.4. Pokrice rashoda stipendiranja koje nije u skladu sa aktom obveznika (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje .....	21
1.1.14.5. Rashodi vezani za rekreaciju zaposlenih (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje.....	29
1.1.14.6. Rashodi vezani za zabavu (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje.....	38
1.1.14.7. Rashodi za licno osiguranje – životno osiguranje (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje .....	41
1.1.14.8. Rashodi vezani za zakup stana (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje.....	44
1.1.14.9. Rashodi vezani za letovanje osnivaca i zaposlenih (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje .....	50

**1.1.14. (PB1-14) Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti (D: 57991 / P: 24101)**

**8. TROŠKOVI KOJI NISU NASTALI U SVRHU OBAVLJANJA POSLOVNE DELATNOSTI**

→ *Pod rednim brojem 14.* - iskazuju se troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti (član 7a tačka 8) Zakona). U pitanju su troškovi koji nemaju karakter troška vezanog za obavljanje poslovne delatnosti. Smatramo da će u većini slučajeva, utvrđivanje i iskazivanje ovih rashoda u praksi praviti problem, kako obveznicima tako i organima kontrole.

U nastavku sledi podsetnik u vezi sa:

**Tip dokumenta:** Propis  
**Naslov:** ZAKON O POREZU NA DOBIT PRAVNIH LICA ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010 i 101/2011)  
**Rubrika:** XIII-2 - Porezi, akcize i poreski postupak/Ostale vrste poreza  
**Nivo dokumenta:** Republike Srbije

---

**Glasilu:** Službeni glasnik RS, broj 101/2011 od 30/12/2011  
**Vrsta propisa:** Zakoni  
**Propis na snazi:** 26/04/2001 -  
**Verzija na snazi:** 07/01/2012 -  
**Početak primene:** 01/02/2012  
**Ukaz:** Na osnovu člana 112. stav 1. tačka 2. Ustava Republike Srbije, donosim

UKAZ  
O PROGLAŠENJU ZAKONA O IZMENAMA I DOPUNAMA ZAKONA  
O POREZU NA DOBIT PRAVNIH LICA

Proglašava se Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, koji je donela Narodna skupština Republike Srbije na Šestoj sednici Drugog redovnog zasedanja u 2011. godini, 29. decembra 2011. godine.

PR broj 195 U Beogradu, 30. decembra 2011. godine	Predsednik Republike, Boris Tadić, s.r.
--	--

**Donosilac:** Narodna skupština Republike Srbije

## Član 7a

Na teret rashoda ne priznaju se:

8) troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti, ako ovim zakonom nije drukčije uređeno.

Naime, ni jednim podzakonskim aktom nije definisano koji su to troškovi iako se može raditi o veoma značajnim izdacima nastalim po veoma različitim osnovama. Tako na primer, mogu biti u pitanju rashodi po osnovu: *donacije date privrednim subjektima i fizičkim licima, pokriće troškova školovanja ili stipendiranja koje nije u skladu sa aktom obveznika i njegovim potrebama, plaćanje troškova vezanih za rekreaciju zaposlenih, zabavu, lično osiguranje, dobrovoljno penzijsko osiguranje, zakup stana, letovanje osnivača, zaposlenih ili drugih lica, tj. rashodi koji imaju osnov privatnosti.*

### 1.1.14.1. Donacije date privrednim subjektima (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku sledi data donacija privrednom subjektu.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY d.o.o.  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Matični broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844062  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 4

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard

Strana: 1 od 1

Izveštaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Stampa naloga broj: 4

Datum: 05/01/2012

Opis: IZV tj. IZVODI

Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 0 VOJVODJANSKA BANKA	0.00	5,000.00
2	579	5799101001	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012) DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI	5,000.00	0.00

Ukupno: 5,000.00 5,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

JMBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

**POSEBNA NAPOMENA:** pravno lice ili preduzetnik moze traziti misljenje ministarstva finansija koje moze dati svoje misljenje i ako u tom misljenju decidirano stoji sledece: "U konkretnom slucaju, rashodi iskazani u skladu sa propisima o racunovodstvu i MRS, odnosno

MSFI, na kontu 579, nastali isplatom u vezi sa ..., **priznaju se u poreskom bilansu obveznika**, u skladu sa Zakonom." – **tada se rashodi priznaju u poreskom bilansu**. U nastavku sledi primer jednog takvog misljenja.

**Mišljenje Ministarstva finansija, br. 413-00-228/2007-04**

**Rashodi iskazani, u skladu sa propisima o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, na kontu 579 nastali u vezi sa isplatom bankarske garancije za učešće na tenderu, priznaju se u poreskom bilansu obveznika**

"1. Prema čl. 63. i 64. Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 - dalje: Pravilnik), pribavljena garancija banke za učešće na tenderu se knjiži na odgovarajućem računu grupe 88 - Vanbilansna aktiva, uz odobrenje računa grupe 89 - Vanbilansna pasiva.

Izvršeno plaćanje po garanciji banke treba knjižiti obrnutim stavovima za knjiženje (89/88).

Istovremeno, zadužuje se račun 579 - Ostali nepomenuti rashodi, uz odobrenje računa 241 - Tekući (poslovni) računi, shodno članu 18. stav 3. i članu 45. stav 10. Pravilnika.

2. Odredbom člana 7. Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003 i 84/2004 - dalje: Zakon) propisano je da se za utvrđivanje oporezive dobiti priznaju rashodi u iznosima utvrđenim Bilansom uspeha, u skladu sa MRS i propisima kojima se uređuje računovodstvo, osim rashoda za koje je ovim zakonom propisan drugi način utvrđivanja.

U konkretnom slučaju, rashodi iskazani u skladu sa propisima o računovodstvu i MRS, odnosno MSFI, na kontu 579, nastali isplatom u vezi sa bankarskom garancijom za učešće na tenderu, **priznaju se u poreskom bilansu obveznika**, u skladu sa Zakonom."

**(Mišljenje Ministarstva finansija, br. 413-00-228/2007-04 od 20.2.2007. godine)**

U nastavku sledi **model** ugovora o donatorstvu (model nije vezan konkretno za gore dati primer).

**UGOVOR O DONATORSTVU**

Zaključen dana \_\_\_\_\_ godine u \_\_\_\_\_ između:

1. \_\_\_\_\_ (naziv fondacije), koju zastupa \_\_\_\_\_ (ime i prezime) (dalje: **Fondacija**) i

2. \_\_\_\_\_ (ime i prezime, odnosno poslovno ime i sedište), koje zastupa \_\_\_\_\_ (ime i prezime) (dalje: **Donator**)

### Član 1

Ugovor o donatorstvu zaključuje se radi ostvarivanja ciljeva i zadataka utvrđenih Statutom Fondacije, upisane u Registar zadužbina, fondacija i fondova po rešenju broj \_\_\_\_\_ od \_\_\_\_\_ godine.

### Član 2

Ugovor se zaključuje na osnovu člana \_\_\_\_\_ Statuta Fondacije.

Ugovor se zaključuje na neodređeno vreme, tako da druga ugovorna strana postaje stalni donator za sve vreme važenja ovog ugovora.

### Član 3

Donacija može da bude novčana, naturalna ili u vidu usluga.

Donator samostalno određuje vrstu donacije, njenu vrednost i vreme izvršenja.

Donator može sam da opredeli namenu donacije.

### Član 4

Donator je upoznat da Fondacija obezbeđuje donacije u skladu sa svojim Statutom i zakonom, da iste raspoređuje u skladu odredaba člana \_\_\_\_\_ Statuta, prevashodno za potrebe \_\_\_\_\_.

### Član 5

Uplata novčanih sredstava donacije može se vršiti na račun Fondacije broj \_\_\_\_\_ kod \_\_\_\_\_ banke. Naturalna donacija vrši se predajom \_\_\_\_\_ (Upravnom odboru) uz urednu primopredajnu dokumentaciju, neposrednim ili posrednim putem.

### Član 6

Ovaj ugovor ostaje na snazi dok ga ugovorne strane sporazumno ne raskinu ili dok jedna ugovorna strana ne izrazi želju za njegovo raskidanje.

ZA DONATORA	ZA KORISNIKA

**PRAVILNIK O KONTNOM OKVIRU I SADRŽINI RAČUNA U KONTNOM OKVIRU  
ZA PRIVREDNA DRUŠTVA, ZADRUGE, DRUGA PRAVNA LICA I  
PREDUZETNIKE ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010 i 3/2011)**

**Član 45**

Na računima grupe **57 - Ostali rashodi**, iskazuju se gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja i **ostali nepomenuti rashodi**.

Na računima grupe 57 iskazuju se i gubici po osnovu prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji, u smislu MSFI 5, iskazanih na računima grupe 14, u iznosu manjem od neotpisane vrednosti.

Na računu 570 - Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, iskazuje se neotpisana vrednost i dodatni troškovi rashodovanih i otpisanih nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme koji nisu pokriveni prihodom od prodaje, zaduženjem ovog računa, računa ispravke vrednosti u okviru grupe računa 01 i 02, računa potraživanja za izvršenu prodaju i računa 330 - Revalorizacije rezerve (ako su prethodno formirane za konkretno sredstvo), u korist odgovarajućeg računa na kojem se vode nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema.

Na računu 571 - Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, iskazuje se neotpisana vrednost i dodatni troškovi otpisanih bioloških sredstava koji nisu pokriveni prihodom od prodaje, zaduženjem ovog računa, računa ispravke vrednosti u okviru grupe računa 02 i računa potraživanja za izvršenu prodaju, u korist odgovarajućeg računa na kojem se vode biološka sredstva.

Na računu 572 - Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, iskazuje se manje ostvaren iznos prihoda od prodaje učešća i hartija od vrednosti u odnosu na njihovu knjigovodstvenu vrednost.

Na računu 573 - Gubici od prodaje materijala, iskazuje se manje ostvaren iznos prihoda od prodaje materijala u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Na računu 574 - Manjkovi, iskazuju se manjkovi sredstava koji se utvrde na osnovu redovnog ili vanrednog popisa, osim manjkova učinaka.

Na računu 575 - Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi, iskazuje se negativan efekat ugovorene revalorizacije ili ostalih oblika ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule.

Na računu 576 - Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, iskazuju se rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja čija je nenaplativost dokumentovana.

Na računu 577 - Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe, iskazuju se rashodi po osnovu kala, rastura, kvara, loma i sl. zaliha materijala i robe.

Na računu 579 - Ostali nepomenuti rashodi, iskazuju se ostali rashodi za koje nije propisan poseban račun u okviru računa grupe 57.

579 – ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ

5790 – Трошкови спорова

5791 – Накнадно одобрени рабат, односно накнадно одобрени попуст купцу<sup>45</sup>

5792 – Казне за привредне преступе и прекршаје

5793 – Уговорене казне и пенали

5794 – Накнада штете трећим лицима

5795 – Прекомерни кало, растур, квар и лом

5796 – Издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене

5799 – Остали непоменути расходи

57990 – Давања у новчаном износу или натуралном облику правним лицима ради ублажавања последица елементарних непогода или других ванредних догађаја<sup>46</sup>

57991 – Остали непоменути расходи

Напомене:

U nastavku sledi pregled sintetickih i analitickih kartica.



Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) računi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00	
		SALDO:				995,000.00	1,000,000.00	5,000.00	
		SALDO:				995,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	5,000.00

Napomene:

Analitička kartica 24101

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) računi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8	
1	2	3	4	5	6	6	7	8	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00	
		SALDO:				995,000.00	1,000,000.00	5,000.00	
		SALDO:				995,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	5,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI							
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00	
SALDO:							5,000.00	0.00	
SALDO:							5,000.00	0.00	
UKUPNO:							5,000.00	0.00	

Napomene:

Analitička kartica 5799101001 - DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8	
1	2	3	4	5	6	6	7	8	
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI							
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00	
SALDO:							5,000.00	0.00	
SALDO:							5,000.00	0.00	
UKUPNO:							5,000.00	0.00	

Napomene:

### 1.1.14.2. Donacije date fizickim licima (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku sledi data donacija fizickom licu.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Matični broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE.PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 40

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard Strana: 1 od 1  
Izvestaj: Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
Stampa naloga broj: 40 Datum: 02/02/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 O VOJVODJANSKA BANKA	0.00	100,000.00
2	579	5799102001	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012) DONATORSTVO - FIZICKA LICA	100,000.00	0.00

Ukupno: 100,000.00 100,000.00  
Saldo: 0.00

Overio: \_\_\_\_\_ Knjizio: \_\_\_\_\_ Kontrao: \_\_\_\_\_ Odgovorno lice: \_\_\_\_\_  
(ime i prezime) (ime i prezime) (ime i prezime) (ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_  
IMBG: \_\_\_\_\_  
Adresa: \_\_\_\_\_  
Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00	
		SALDO:				895,000.00	1,000,000.00	105,000.00	
		SALDO:				895,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	105,000.00

Napomene:

Analitička kartica 24101

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8	
1	2	3	4	4	5	6	7	8	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00	
		SALDO:				895,000.00	1,000,000.00	105,000.00	
		SALDO:				895,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	105,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Pobrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI								
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)		5,000.00	0.00	
SALDO:							5,000.00	5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA								
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)		100,000.00	0.00	
SALDO:							100,000.00	100,000.00	0.00	
SALDO:							105,000.00	UKUPNO:	105,000.00	0.00

Napomene:

Analitička kartica 5799102001 - DONATORSTVO - FIZICKA LICA

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Pobrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA								
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)		100,000.00	0.00	
SALDO:							100,000.00	100,000.00	0.00	
SALDO:							100,000.00	UKUPNO:	100,000.00	0.00

Napomene:

### 1.1.14.3. Pokrice rashoda skolovanja koje nije u skladu sa aktom obveznika (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku sledi pokrice troskova skolovanja koje nije u skladu sa aktom obveznika.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
 Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
 Telefon: 063/32-90-97  
 Matični broj: 56039147  
 Sifra delatnosti: 84200  
 Tekuci racun: 355-1046979-51  
 PIB: 102844082  
 PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
 Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 45

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard Strana: 1 od 1  
 Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informativni sistem: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
 Stampa naloga broj: 45 Datum: 07/02/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
 Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 4 VOJVODJANSKA BANKA	0.00	59,000.00
2	433	4330000097	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012) KNOW HOW doo	59,000.00	0.00

Ukupno: 59,000.00 59,000.00  
 Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

U nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potražuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00	
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD	0.00	59,000.00	
		SALDO:				836,000.00	1,000,000.00	164,000.00	
		SALDO:				836,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	164,000.00

Napomene:

Analitička kartica 24101

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potražuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8	
1	2	3	4	5	6	6	7	8	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00	
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2	0.00	59,000.00	
		SALDO:				836,000.00	1,000,000.00	164,000.00	
		SALDO:				836,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	164,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
433	4330000097	KNOW HOW doo								
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)		59,000.00	0.00	
SALDO:							59,000.00	59,000.00	0.00	
SALDO:							59,000.00	UKUPNO:	59,000.00	0.00

Napomene:

Analitička kartica

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
433	4330000097	KNOW HOW doo								
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)		59,000.00	0.00	
SALDO:							59,000.00	59,000.00	0.00	
SALDO:							59,000.00	UKUPNO:	59,000.00	0.00

Napomene:



U nastavku sledi racun koji je dobijen za skolovanje u poznatoj kuci za vrhunsku obuku  
KNOW HOW doo (KNOW HOW jeste u sistemu PDV-a).

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 124

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard  
Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Strana: 1 od 1

Stampa naloga broj: 124

Datum: 08/02/2012

Opis: URN tj. ULAZNI RAČUN

Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Pobrazuje
1	2	3	4	5	6
1	579	5799103001	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. 44 OD 06/02/2012) ; DONATORSTVO - SKOLOVANJE	50,000.00	0.00
2	270	2700	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. 44 OD 06/02/2012) ; PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 18%	9,000.00	0.00
3	433	4330000097	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. 44 OD 06/02/2012) ; KNOW HOW doo	0.00	59,000.00

Ukupno: 59,000.00 59,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

JMBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI							
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00	
SALDO:							5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA							
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00	
SALDO:							100,000.00	0.00	
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE							
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00	
SALDO:							50,000.00	0.00	
SALDO:							155,000.00	0.00	
UKUPNO:							155,000.00	0.00	

Napomene:

Analitička kartica 5799103001 - DONATORSTVO - SKOLOVANJE

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8		
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE							
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00	
SALDO:							50,000.00	0.00	
SALDO:							50,000.00	0.00	
UKUPNO:							50,000.00	0.00	

Napomene:

Sintetička kartica 270

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 270 Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi ( osim placenih avansa)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
270	2700	PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 18%								
270	2700	124	URN	2	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	9,000.00	0.00		
SALDO:							9,000.00	9,000.00	0.00	
SALDO:							9,000.00	UKUPNO:	9,000.00	0.00

Napomene:

Analitička kartica 2700

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 270 Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi ( osim placenih avansa)

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izvestaj sintetike

Strana: 1 od 1

Izvestaj: Izvestaj sintetike (IS: Report: RIzvestajSintetike\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
270	2700	PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 18%								
270	2700	124	URN	2	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	9,000.00	0.00		
SALDO:							9,000.00	9,000.00	0.00	
SALDO:							9,000.00	UKUPNO:	9,000.00	0.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
433	4330000097		KNOW HOW doo					
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00
SALDO:							0.00	
SALDO:							0.00	
UKUPNO:							59,000.00	59,000.00

Napomene:

Analitička kartica 4330000097 - KNOW HOW doo

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblas: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
433	4330000097		KNOW HOW doo					
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00
SALDO:							0.00	
SALDO:							0.00	
UKUPNO:							59,000.00	59,000.00

Napomene:

### 1.1.14.4. Pokrice rashoda stipendiranja koje nije u skladu sa aktom obveznika (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku sledi pokrice troskova stipendiranja **koje nije u skladu sa aktom obveznika**.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
 Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
 Telefon: 063/32-90-97  
 Matični broj: 56039147  
 Sifra delatnosti: 84200  
 Tekuci racun: 355-1046979-51  
 PIB: 102844082  
 PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
 Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 52

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard Strana: 1 od 1  
 Izvestaj: Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistem: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
 Stampa naloga broj: 52 Datum: 15/02/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
 Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJ VOJVODJANSKA BANKA	0.00	450,000.00
2	433	4330000120	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P. ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-ETP doo	450,000.00	0.00

Ukupno: 450,000.00 450,000.00  
 Saldo: 0.00

Overio: \_\_\_\_\_ Knjizio: \_\_\_\_\_ Kontrao: \_\_\_\_\_ Odgovorno lice: \_\_\_\_\_  
 (ime i prezime) (ime i prezime) (ime i prezime) (ime i prezime)  
 Broj licne karte: \_\_\_\_\_  
 JMBG: \_\_\_\_\_  
 Adresa: \_\_\_\_\_  
 Telefon: \_\_\_\_\_

Napomena: u nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekuci ( poslovni ) racuni

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POCETNO STANJE	1,000,000.00	0.00		
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00		
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00		
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILAN)	0.00	450,000.00		
SALDO:							386,000.00	1,000,000.00	614,000.00	
SALDO:							386,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	614,000.00

Napomene:

Analitička kartica 24101

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 241 Tekuci ( poslovni ) racuni

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetike

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetike (IS: Report: RIzveštajSintetike\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POCETNO STANJE	1,000,000.00	0.00		
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00		
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00		
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILAN)	0.00	450,000.00		
SALDO:							386,000.00	1,000,000.00	614,000.00	
SALDO:							386,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	614,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
433	4330000097	KNOW HOW doo								
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00		
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
SALDO:							0.00	59,000.00	59,000.00	
433	4330000120	ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo								
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00		
SALDO:							450,000.00	450,000.00	0.00	
SALDO:							450,000.00	UKUPNO:	509,000.00	59,000.00

Napomene:

Analitička kartica 4330000120 - ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetike\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
433	4330000120	ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo								
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00		
SALDO:							450,000.00	450,000.00	0.00	
SALDO:							450,000.00	UKUPNO:	450,000.00	0.00

Napomene:

Primljen je racun od preduzeca ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 134

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard

Strana: 1 od 1

Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Stampa naloga broj: 134

Datum: 16/02/2012

Opis: URN tj. ULAZNI RAČUN

Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	579	5799104001	RACUN 41 OD 16/02/2012 DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P. 2012/13	381,355.93	0.00
2	270	2700	RACUN 41 OD 16/02/2012 PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 18%	68,644.07	0.00
3	433	4330000120	RACUN 41 OD 16/02/2012 ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo	0.00	450,000.00

Ukupno: 450,000.00 450,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontrao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.



Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) računi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00		
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00		
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00		
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILAN)	0.00	450,000.00		
		SALDO:					386,000.00	1,000,000.00	614,000.00	
		SALDO:					386,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	614,000.00

Napomene:

Analitička kartica 24101

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) računi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00		
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00		
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00		
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILAN)	0.00	450,000.00		
		SALDO:					386,000.00	1,000,000.00	614,000.00	
		SALDO:					386,000.00	UKUPNO:	1,000,000.00	614,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje 8	Potražuje 9	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7				
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI								
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00		
SALDO:							5,000.00	5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA								
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00		
SALDO:							100,000.00	100,000.00	0.00	
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE								
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00		
SALDO:							50,000.00	50,000.00	0.00	
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13								
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00		
SALDO:							381,355.93	381,355.93	0.00	
SALDO:							536,355.93	UKUPNO: 536,355.93	0.00	

Napomene:

Analiticika kartica 5799104001 - DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv				Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum				
1	2	3		4	5	6	7	8	
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13							
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00	
SALDO:						381,355.93	381,355.93	0.00	
SALDO:						381,355.93	UKUPNO:	381,355.93	0.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
433	4330000097	KNOW HOW doo								
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00		
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
SALDO:							0.00	59,000.00	59,000.00	
433	4330000120	ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-BTF doo								
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00		
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00		
SALDO:							0.00	450,000.00	450,000.00	
SALDO:							0.00	UKUPNO:	509,000.00	509,000.00

Napomene:

Analitička kartica 4330000120 - ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8			
433	4330000120	ELEKTROTEHNICKI FAKULTET-ETF doo								
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00		
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00		
SALDO:							0.00	450,000.00	450,000.00	
SALDO:							0.00	UKUPNO:	450,000.00	450,000.00

Napomene:

### 1.1.14.5. Rashodi vezani za rekreaciju zaposlenih (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku sledi pokrvice troskova vezanih za rekreaciju zaposlenih.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
 Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
 Telefon: 063/32-90-97  
 Matični broj: 56039147  
 Sifra delatnosti: 84200  
 Tekuci racun: 355-1046979-51  
 PIB: 102844082  
 PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
 Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 60

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard Strana: 1 od 1  
 Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
 Stampa naloga broj: 60 Datum: 24/02/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
 Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJ VOJVODJANSKA BANKA	0.00	70,000.00
2	433	4330000125	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.) TOP FORM doo	70,000.00	0.00

Ukupno: 70,000.00 70,000.00  
 Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

U nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) računi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00		
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00		
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00		
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD	0.00	59,000.00		
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA	0.00	450,000.00		
241	24101	57	IZV	1	20/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 57 OD 20/02/2012	220,000.00	0.00		
241	24101	60	IZV	1	24/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZA	0.00	70,000.00		
		SALDO:				536,000.00	1,220,000.00	684,000.00		
		SALDO:				536,000.00	UKUPNO:	1,220,000.00	684,000.00	

Napomene:

Analiticka kartica 24101

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv				Opis	Duguje	Pobrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum				
1	2	3		4	5	6	7	8	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	0.00	100,000.00	
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00	
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILAN)	0.00	450,000.00	
241	24101	57	IZV	1	20/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 57 OD 20/02/2012	220,000.00	0.00	
241	24101	60	IZV	1	24/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREBACIJU ZAPOS.)	0.00	70,000.00	
		SALDO:				536,000.00	1,220,000.00	684,000.00	
		SALDO:				536,000.00	UKUPNO:	1,220,000.00	684,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
433	4330000097		KNOW HOW doo					
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00
SALDO:							0.00	
							59,000.00	59,000.00
433	4330000120		ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-BTP doo					
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00
SALDO:							0.00	
							450,000.00	450,000.00
433	4330000125		TOP FORM doo					
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00
SALDO:							70,000.00	
							70,000.00	0.00
SALDO:							70,000.00	
							70,000.00	509,000.00
UKUPNO:							579,000.00	509,000.00

Napomene:

Analitička kartica 4330000125 - TOP FORM doo

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
433	4330000125		TOP FORM doo					
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00
SALDO:							70,000.00	
							70,000.00	0.00
SALDO:							70,000.00	
							70,000.00	0.00
UKUPNO:							70,000.00	0.00

Napomene:



U nastavku sledi primljen racun od firme TOP FORM doo.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 221

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblas: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard

Strana: 1 od 1

Izvestaj: Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Stampa naloga broj: 221

Datum: 25/02/2012

Opis: URN tj. ULAZNI RAČUN

Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	579	5799105001	RACUN 421 OD 25/02/2012 REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE	70,000.00	0.00
2	433	4330000125	RACUN 421 OD 25/02/2012 TOP FORM doo	0.00	70,000.00

Ukupno: 70,000.00 70,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontrao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke i analiticke kartice.

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI								
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00		
SALDO:							5,000.00	5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA								
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00		
SALDO:							100,000.00	100,000.00	0.00	
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE								
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00		
SALDO:							50,000.00	50,000.00	0.00	
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13								
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00		
SALDO:							381,355.93	381,355.93	0.00	
579	5799105001	REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE								
579	5799105001	221	URN	1	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	70,000.00	0.00		
SALDO:							70,000.00	70,000.00	0.00	
SALDO:							606,355.93	UKUPNO:	606,355.93	0.00

Napomene:

Analitička kartica 5799105001 - REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: Izveštaj sintetičke

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetičke (IS: Report: RIzveštajSintetičke\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv				Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum				
1	2	3	4	5	6	7	8		
579	5799105001	REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE							
579	5799105001	221	URN	1	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	70,000.00	0.00	
SALDO:						70,000.00	70,000.00	0.00	
SALDO:						70,000.00	UKUPNO:	70,000.00	0.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9
		3	4	5	6	7		
433	4330000097		KNOW HOW doo					
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00
SALDO:							0.00	
							59,000.00	59,000.00
433	4330000120		ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-BTF doo					
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00
SALDO:							0.00	
							450,000.00	450,000.00
433	4330000125		TOP FORM doo					
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00
433	4330000125	221	URN	2	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	0.00	70,000.00
SALDO:							0.00	
							70,000.00	70,000.00
SALDO:							0.00	
							579,000.00	579,000.00
UKUPNO:							579,000.00	579,000.00

Napomene:

Analiticka kartica 4330000125 - TOP FORM doo

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (pregled određene analitike)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Komentar za korisnika: Broj izveštaja: 0000; Oblas: FK; Naziv: Izveštaj sintetike

Strana: 1 od 1

Izveštaj: Izveštaj sintetike (IS: Report: RIzveštajSintetike\_2A\_Ver2\_Las\_Tah\_P)

Sin.	Ana.	Naziv				Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum				
1	2	3		4	5	6	7	8	
433	4330000125	TOP FORM doo							
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00	
433	4330000125	221	URN	2	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	0.00	70,000.00	
SALDO:						0.00	70,000.00	70,000.00	
SALDO:						0.00	UKUPNO:	70,000.00	70,000.00

Napomene:

### 1.1.14.6. Rashodi vezani za zabavu (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku sledi pokrvice troskova vezanih za zabavu (RAFTING na Tari)

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
 Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
 Telefon: 063/32-90-97  
 Matični broj: 56039147  
 Sifra delatnosti: 84200  
 Tekuci racun: 355-1046979-51  
 PIB: 102844082  
 PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
 Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 62

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard Strana: 1 od 1  
 Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
 Stampa naloga broj: 62 Datum: 27/02/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
 Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA) VOJVODJANSKA BANKA	0.00	20,000.00
2	579	5799106	IZVOD 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA) NEPOMENUTI TROSKOVI - ZABAVA	20,000.00	0.00

Ukupno: 20,000.00 20,000.00  
 Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede kartice.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovní ) računi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00		
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00		
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00		
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD	0.00	59,000.00		
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA	0.00	450,000.00		
241	24101	57	IZV	1	20/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 57 OD 20/02/2012	220,000.00	0.00		
241	24101	60	IZV	1	24/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZA	0.00	70,000.00		
241	24101	62	IZV	1	27/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	0.00	20,000.00		
		SALDO:				516,000.00	1,220,000.00	704,000.00		
		SALDO:				516,000.00	UKUPNO:	1,220,000.00	704,000.00	

Napomene:

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI								
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00		
SALDO:							5,000.00	5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA								
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00		
SALDO:							100,000.00	100,000.00	0.00	
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE								
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00		
SALDO:							50,000.00	50,000.00	0.00	
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13								
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00		
SALDO:							381,355.93	381,355.93	0.00	
579	5799105001	REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE								
579	5799105001	221	URN	1	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	70,000.00	0.00		
SALDO:							70,000.00	70,000.00	0.00	
579	5799106	NEPOMENUTI TROSKOVI - ZABAVA								
579	5799106	62	IZV	2	27/02/2012	IZVOD 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	20,000.00	0.00		
SALDO:							20,000.00	20,000.00	0.00	
SALDO:							626,355.93	UKUPNO: 626,355.93	0.00	

Napomene:



### 1.1.14.7. Rashodi za licno osiguranje – zivotno osiguranje (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

Placanje troskova vezanih za licno osiguranje (po ugovoru).

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Matični broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 67

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblasť: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard  
Izvestaj: Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistem: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
Strana: 1 od 1  
Stampa naloga broj: 67 Datum: 05/03/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-U VOJVODJANSKA BANEKA	0.00	10,000.00
2	579	5799107	IZVOD 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99) NEPOMENUTI TROSKOVI - LICNO OSIGURANJE	10,000.00	0.00

Ukupno: 10,000.00 10,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke i analiticke kartice. Racun koji se poziva na broj polise.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) računi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
		3	4	5	6	7			
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00	
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD	0.00	59,000.00	
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA	0.00	450,000.00	
241	24101	57	IZV	1	20/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 57 OD 20/02/2012	220,000.00	0.00	
241	24101	60	IZV	1	24/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZA	0.00	70,000.00	
241	24101	62	IZV	1	27/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	0.00	20,000.00	
241	24101	67	IZV	1	05/03/2012	PROMET IZVODA BROJ 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99	0.00	10,000.00	
		SALDO:				506,000.00	1,220,000.00	714,000.00	
		SALDO:				506,000.00	UKUPNO:	1,220,000.00	714,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potražuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
		3	4	5	6	7			
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI							
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00	
		SALDO:					5,000.00	5,000.00	0.00
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA							
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00	
		SALDO:					100,000.00	100,000.00	0.00
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE							
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00	
		SALDO:					50,000.00	50,000.00	0.00
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P. 2012/13							
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00	
		SALDO:					381,355.93	381,355.93	0.00
579	5799105001	REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE							
579	5799105001	221	URN	1	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	70,000.00	0.00	
		SALDO:					70,000.00	70,000.00	0.00
579	5799106	NEPOMENUTI TROSKOVI - ZABAVA							
579	5799106	62	IZV	2	27/02/2012	IZVOD 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	20,000.00	0.00	
		SALDO:					20,000.00	20,000.00	0.00
579	5799107	NEPOMENUTI TROSKOVI - LICNO OSIGURANJE							
579	5799107	67	IZV	2	05/03/2012	IZVOD 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99)	10,000.00	0.00	
		SALDO:					10,000.00	10,000.00	0.00
		SALDO:					636,355.93	UKUPNO: 636,355.93	0.00

Napomene:

### 1.1.14.8. Rashodi vezani za zakup stana (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

Placanje troskova vezanih za privatn zakup stana (po ugovoru).

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 69

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard  
Izvestaj: Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
Strana: 1 od 1  
Stampa naloga broj: 69 Datum: 07/03/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Pobrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA) VOJVODJANSKA BANKA	0.00	20,000.00
2	433	4330000128	IZVOD 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA) OLGA PETROVIC (ZA PRIV. ZAKUP STANA)	20,000.00	0.00

Ukupno: 20,000.00 20,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke kartice. Imamo 2 opcije:

1. Opcija: zakupodavac je fizicko lice – tada zakupoprimac vrsi obracun i placa neto zakup zakupodavcu i placa porez na prihode od nepokretnosti PP OPJ4 .

D: 4659 – Obaveza za naknadu po drugim ugovorima 522, 523, 524 ; D: 5259 / P: 4659 ;  
P: 48930 – PP OPJ4

2. Opcija: zakupodavac je pravno lice – tada zakupoprimac dobija racun.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potražuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
		3	4	5	6	7			
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00	
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD	0.00	59,000.00	
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA	0.00	450,000.00	
241	24101	57	IZV	1	20/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 57 OD 20/02/2012	220,000.00	0.00	
241	24101	60	IZV	1	24/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZA	0.00	70,000.00	
241	24101	62	IZV	1	27/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	0.00	20,000.00	
241	24101	67	IZV	1	05/03/2012	PROMET IZVODA BROJ 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99	0.00	10,000.00	
241	24101	69	IZV	1	07/03/2012	PROMET IZVODA BROJ 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	0.00	20,000.00	
		SALDO:		486,000.00			1,220,000.00	734,000.00	
		SALDO:		486,000.00		UKUPNO:	1,220,000.00	734,000.00	

Napomene:



Za privatana zakup stana imamo sledeci nalog racunovodstva.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 45

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard

Strana: 1 od 1

Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Stampa naloga broj: 45

Datum: 07/03/2012

Opis:  ONL tj. OPŠTI NALOG

Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	579	5799108	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA) NEPOMENUTI TROSKOVI - PRIV. ZAKUP STANA	20,000.00	0.00
2	433	4330000128	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA) OLGA PETROVIC (ZA PRIV. ZAKUP STANA)	0.00	20,000.00

Ukupno: 20,000.00 20,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

MBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke kartice.

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (proširjeni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI							
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00	
SALDO:						5,000.00	5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA							
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00	
SALDO:						100,000.00	100,000.00	0.00	
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE							
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00	
SALDO:						50,000.00	50,000.00	0.00	
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13							
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00	
SALDO:						381,355.93	381,355.93	0.00	
579	5799105001	REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE							
579	5799105001	221	URN	1	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	70,000.00	0.00	
SALDO:						70,000.00	70,000.00	0.00	
579	5799106	NEPOMENUTI TROSKOVI - ZABAVA							
579	5799106	62	IZV	2	27/02/2012	IZVOD 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	20,000.00	0.00	
SALDO:						20,000.00	20,000.00	0.00	
579	5799107	NEPOMENUTI TROSKOVI - LICNO OSIGURANJE							
579	5799107	67	IZV	2	05/03/2012	IZVOD 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99)	10,000.00	0.00	
SALDO:						10,000.00	10,000.00	0.00	
579	5799108	NEPOMENUTI TROSKOVI - PRIV. ZAKUP STANA							
579	5799108	45	ONL	1	07/03/2012	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	20,000.00	0.00	
SALDO:						20,000.00	20,000.00	0.00	
SALDO:						656,355.93	UKUPNO: 656,355.93	0.00	



Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potražuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
433	4330000097	KNOW HOW doo								
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00		
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
SALDO:							0.00	59,000.00	59,000.00	
433	4330000120	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-BTF doo								
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00		
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00		
SALDO:							0.00	450,000.00	450,000.00	
433	4330000125	TOP FORM doo								
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00		
433	4330000125	221	URN	2	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	0.00	70,000.00		
SALDO:							0.00	70,000.00	70,000.00	
433	4330000128	OLGA PETROVIC (ZA PRIV. ZAKUP STANA)								
433	4330000128	45	ONL	2	07/03/2012	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	0.00	20,000.00		
433	4330000128	69	IZV	2	07/03/2012	IZVOD 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	20,000.00	0.00		
SALDO:							0.00	20,000.00	20,000.00	
SALDO:							0.00	UKUPNO:	599,000.00	599,000.00

Napomene:

### 1.1.14.9. Rashodi vezani za letovanje osnivaca i zaposlenih (rashod sa osnovom privatnosti) - Knjizenje

U nastavku slede rashodi vezani za letovanje osnivaca i zaposlenih.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 142

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard  
Izvestaj:Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard) ; Informacioni sistem: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)  
Strana: 1 od 1  
Stampa naloga broj: 142 Datum: 15/06/2012 Opis: IZV tj. IZVODI  
Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	241	24101	PROMET IZVODA BROJ 142 OD 15/06/2012 (LETOVANJE OSNIV. I ZAP VOJVODJANSKA BANKA	0.00	480,000.00
2	433	4330000144	IZVOD 142 OD 15/06/2012 (LETOVANJE OSNIV. I ZAPOS.) SERBIA TOURS doo	480,000.00	0.00

Ukupno: 480,000.00 480,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontirao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

JMBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke kartice.

Sintetička kartica 241

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 241 Tekući ( poslovni ) račun

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Pobrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
241	24101	VOJVODJANSKA BANKA							
241	24101	0	PČS	1	01/01/2012	POČETNO STANJE	1,000,000.00	0.00	
241	24101	4	IZV	1	05/01/2012	PROMET IZVODA BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/20	0.00	5,000.00	
241	24101	40	IZV	1	02/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/0	0.00	100,000.00	
241	24101	45	IZV	1	07/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD	0.00	59,000.00	
241	24101	52	IZV	1	15/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA	0.00	450,000.00	
241	24101	57	IZV	1	20/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 57 OD 20/02/2012	220,000.00	0.00	
241	24101	60	IZV	1	24/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZA	0.00	70,000.00	
241	24101	62	IZV	1	27/02/2012	PROMET IZVODA BROJ 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	0.00	20,000.00	
241	24101	67	IZV	1	05/03/2012	PROMET IZVODA BROJ 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99	0.00	10,000.00	
241	24101	69	IZV	1	07/03/2012	PROMET IZVODA BROJ 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	0.00	20,000.00	
241	24101	142	IZV	1	15/06/2012	PROMET IZVODA BROJ 142 OD 15/06/2012 (LETOVANJE OSNIV. I ZAPOS.)	0.00	480,000.00	
		SALDO:				6,000.00	1,220,000.00	1,214,000.00	
		SALDO:				6,000.00	UKUPNO:	1,220,000.00	1,214,000.00

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Opis	Duguje	Potrazuje	
		Nalog	Opis	Stavka	Datum					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
433	4330000097	KNOW HOW doo								
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00		
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00		
SALDO:							0.00	59,000.00	59,000.00	
433	4330000120	ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-BTF doo								
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00		
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00		
SALDO:							0.00	450,000.00	450,000.00	
433	4330000125	TOP FORM doo								
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00		
433	4330000125	221	URN	2	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	0.00	70,000.00		
SALDO:							0.00	70,000.00	70,000.00	
433	4330000128	OLGA PETROVIC (ZA PRIV. ZAKUP STANA)								
433	4330000128	45	ONL	2	07/03/2012	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	0.00	20,000.00		
433	4330000128	69	IZV	2	07/03/2012	IZVOD 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	20,000.00	0.00		
SALDO:							0.00	20,000.00	20,000.00	
433	4330000144	SERBIA TOURS doo								
433	4330000144	142	IZV	2	15/06/2012	IZVOD 142 OD 15/06/2012 (LETOVANJE OSNIV. I ZAPOS.)	480,000.00	0.00		
SALDO:							480,000.00	480,000.00	0.00	
SALDO:							480,000.00	UKUPNO:	1,079,000.00	599,000.00

Napomene:

Za racun dobijen od turisticke agencije.

Naziv poreskog obveznika: V-ENERGY doo  
Adresa: SALVADORA ALJENDEA 16  
Telefon: 063/32-90-97  
Maticni broj: 56039147  
Sifra delatnosti: 84200  
Tekuci racun: 355-1046979-51  
PIB: 102844082  
PE PDV: N

E-mail: [venergy@sezampro.rs](mailto:venergy@sezampro.rs)  
Site: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Nalog broj: 424

Komentar za korisnika: Broj izvestaja: 0000; Oblast: FK; Naziv: rpt\_Nalog\_Standard  
Izvestaj: Nalog korisnikov broj (IS: Report: rpt\_Nalog\_Standard); Informacioni sistemi: [www.v-energy.com](http://www.v-energy.com)

Strana: 1 od 1

Stampa naloga broj: 424

Datum: 16/06/2012

Opis: URN tj. ULAZNI RAČUN

Status: PROKNJIŽEN

Stavka	Sin.	Ana.	Opis	Duguje	Potrazuje
1	2	3	4	5	6
1	579	5799109	RACUN 577 OD 17062012 (RN. ZA LETOVANE ZA OSNIV. I ZAP.) NEPOMENUTI TROSKOVI-PRIV. LETOVANJE OSNIVACA I ZAPOSŁ.	406,779.66	0.00
2	270	2700	RACUN 577 OD 17062012 (RN. ZA LETOVANE ZA OSNIV. I ZAP.) PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 18%	73,220.34	0.00
3	433	4330000144	RACUN 577 OD 17062012 (RN. ZA LETOVANE ZA OSNIV. I ZAP.) SERBIA TOURS doo	0.00	480,000.00

Ukupno: 480,000.00 480,000.00  
Saldo: 0.00

Overio:

Knjizio:

Kontrao:

Odgovorno lice:

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

(ime i prezime)

Broj licne karte: \_\_\_\_\_

JMBG: \_\_\_\_\_

Adresa: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Napomene: u nastavku slede sinteticke kartice.

Sintetička kartica 579

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 579 Ostali nepomenuti rashodi

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
579	5799101001	DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI							
579	5799101001	4	IZV	2	05/01/2012	IZVOD BROJ 4 OD 05/01/2012 (DONACIJA-UGOVOR 2 OD 02/01/2012)	5,000.00	0.00	
SALDO:						5,000.00	5,000.00	0.00	
579	5799102001	DONATORSTVO - FIZICKA LICA							
579	5799102001	40	IZV	2	02/02/2012	IZVOD 40 OD 02/02/2012 (DONACIJA - UGOVOR 11 OD 01/02/2012)	100,000.00	0.00	
SALDO:						100,000.00	100,000.00	0.00	
579	5799103001	DONATORSTVO - SKOLOVANJE							
579	5799103001	124	URN	1	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	50,000.00	0.00	
SALDO:						50,000.00	50,000.00	0.00	
579	5799104001	DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13							
579	5799104001	134	URN	1	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	381,355.93	0.00	
SALDO:						381,355.93	381,355.93	0.00	
579	5799105001	REKREACIJA - ZA ZAPOSLENE							
579	5799105001	221	URN	1	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	70,000.00	0.00	
SALDO:						70,000.00	70,000.00	0.00	
579	5799106	NEPOMENUTI TROSKOVI - ZABAVA							
579	5799106	62	IZV	2	27/02/2012	IZVOD 62 OD 27/02/2012 (ZABAVA-RAFTING-TARA)	20,000.00	0.00	
SALDO:						20,000.00	20,000.00	0.00	
579	5799107	NEPOMENUTI TROSKOVI - LICNO OSIGURANJE							
579	5799107	67	IZV	2	05/03/2012	IZVOD 67 OD 05/03/2012 (TRO.-LICNO OSIGURANJE-UG. 99)	10,000.00	0.00	
SALDO:						10,000.00	10,000.00	0.00	

Napomene:

nastavak sintetičke kartice 579

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potražuje	
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
579	5799108	NEPOMENUTI TROSKOVI - PRIV. ZAKUP STANA							
579	5799108	45	ONL	1	07/03/2012	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	20,000.00	0.00	
SALDO:							20,000.00	0.00	
579	5799109	NEPOMENUTI TROSKOVI-PRIV. LETOVANJE OSNIVACA I ZAPOSLENI							
579	5799109	424	URN	1	16/06/2012	RACUN 577 OD 17062012 (RN. ZA LETOVANJE ZA OSNIV. I ZAP.)	406,779.66	0.00	
SALDO:							406,779.66	0.00	
SALDO:							1,063,135.59	0.00	
UKUPNO:							1,063,135.59	0.00	

Napomene:

Sintetička kartica 433

SIMBOLIČKI IZVEŠTAJ (prošireni)

Sintetički konto: 433 Dobavljači u zemlji

Sin.	Ana.	Naziv					Duguje	Potrazuje
1	2	Nalog	Opis	Stavka	Datum	Opis	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
433	4330000097		KNOW HOW doo					
433	4330000097	45	IZV	2	07/02/2012	IZVOD 45 OD 07/02/2012 (SKOLOVANJE - UGOVOR 44 OD 06/02/2012)	59,000.00	0.00
433	4330000097	124	URN	3	08/02/2012	RACUN 22 OD 08/02/2012 (SKOLOVANJE-UGOV. OD 06/02/2012)	0.00	59,000.00
SALDO:							59,000.00	59,000.00
433	4330000120		ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-BTF doo					
433	4330000120	52	IZV	2	15/02/2012	IZVOD 52 OD 15/02/2012 (DONATORSTVO-STIPENDIJA ZA MILANA P.)	450,000.00	0.00
433	4330000120	134	URN	3	16/02/2012	RACUN 41 OD 16/02/2012	0.00	450,000.00
SALDO:							450,000.00	450,000.00
433	4330000125		TOP FORM doo					
433	4330000125	60	IZV	2	24/02/2012	IZVOD 60 OD 24/02/2012 (TROSKOVI ZA REKREACIJU ZAPOS.)	70,000.00	0.00
433	4330000125	221	URN	2	25/02/2012	RACUN 421 OD 25/02/2012	0.00	70,000.00
SALDO:							70,000.00	70,000.00
433	4330000128		OLGA PETROVIC (ZA PRIV. ZAKUP STANA)					
433	4330000128	45	ONL	2	07/03/2012	UGOVOR 144 OD 05/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	0.00	20,000.00
433	4330000128	69	IZV	2	07/03/2012	IZVOD 69 OD 07/03/2012 (PRIV. ZAKUP STANA)	20,000.00	0.00
SALDO:							20,000.00	20,000.00
433	4330000144		SERBIA TOURS doo					
433	4330000144	142	IZV	2	15/06/2012	IZVOD 142 OD 15/06/2012 (LETOVANJE OSNIV. I ZAPOS.)	480,000.00	0.00
433	4330000144	424	URN	3	16/06/2012	RACUN 577 OD 17062012 (RN. ZA LETOVANJE ZA OSNIV. I ZAP.)	0.00	480,000.00
SALDO:							480,000.00	480,000.00
SALDO:							0.00	0.00
UKUPNO:							1,079,000.00	1,079,000.00

Napomene:



U nastavku sledi zaključni list:

		Početno stanje		Tekuci promet		Ukupan promet		Saldo
Sin	Ana	Duguje	Pobrazuje	Duguje	Pobrazuje	Duguje	Pobrazuje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Naziv ana.: INVESTMENT doo								
202	2020000047	0.00	0.00	0.00	220,000.00	0.00	220,000.00	-220,000.00
202		0.00	0.00	0.00	220,000.00	0.00	220,000.00	-220,000.00
Naziv ana.: VOJVODJANSKA BANKA								
241	24101	1,000,000.00	0.00	220,000.00	1,214,000.00	1,220,000.00	1,214,000.00	6,000.00
241		1,000,000.00	0.00	220,000.00	1,214,000.00	1,220,000.00	1,214,000.00	6,000.00
Naziv ana.: PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 18%								
270	2700	0.00	0.00	150,864.40	0.00	150,864.40	0.00	150,864.40
270		0.00	0.00	150,864.40	0.00	150,864.40	0.00	150,864.40
2		1,000,000.00	0.00	370,864.40	1,434,000.00	1,370,864.40	1,434,000.00	-63,135.60
Naziv ana.: KNOW HOW doo								
433	4330000097	0.00	0.00	59,000.00	59,000.00	59,000.00	59,000.00	0.00
Naziv ana.: ELEKTROTEHNIČKI FAKULTET-ETF doo								
433	4330000120	0.00	0.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	0.00
Naziv ana.: TOP FORM doo								
433	4330000125	0.00	0.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	0.00
Naziv ana.: OLGA PETROVIC (ZA PRIV. ZAKUP STANA)								
433	4330000128	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00
Naziv ana.: SERBIA TOURS doo								
433	4330000144	0.00	0.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	0.00
433		0.00	0.00	1,079,000.00	1,079,000.00	1,079,000.00	1,079,000.00	0.00
4		0.00	0.00	1,079,000.00	1,079,000.00	1,079,000.00	1,079,000.00	0.00

Napomene:

Nastavak zakljucnog lista:

		Pocetno stanje		Tekuci promet		Ukupan promet		Saldo
Sin	Ana	Duguje	Pobrazuje	Duguje	Pobrazuje	Duguje	Pobrazuje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Naziv ana.: DONATORSTVO - PRIVREDNI SUBJEKTI								
579	5799101001	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
Naziv ana.: DONATORSTVO - FIZICKA LICA								
579	5799102001	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
Naziv ana.: DONATORSTVO - SKOLOVANJE								
579	5799103001	0.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
Naziv ana.: DONATORSTVO - STIPENDIJA ZA MILANA P.-2012/13								
579	5799104001	0.00	0.00	381,355.93	0.00	381,355.93	0.00	381,355.93
Naziv ana.: REKRACIJA - ZA ZAPOSLENE								
579	5799105001	0.00	0.00	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	70,000.00
Naziv ana.: NEPOMENUTI TROSKOVI - ZABAVA								
579	5799106	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
Naziv ana.: NEPOMENUTI TROSKOVI - LICNO OSIGURANJE								
579	5799107	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
Naziv ana.: NEPOMENUTI TROSKOVI - PRIV. ZAKUP STANA								
579	5799108	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
Naziv ana.: NEPOMENUTI TROSKOVI-PRIV. LETOVANJE OSNIVACA I ZAPOS.L.								
579	5799109	0.00	0.00	406,779.66	0.00	406,779.66	0.00	406,779.66
579		0.00	0.00	1,063,135.59	0.00	1,063,135.59	0.00	1,063,135.59
5		0.00	0.00	1,063,135.59	0.00	1,063,135.59	0.00	1,063,135.59
Naziv ana.: Racun otvaranja glavne knjige								
700	7000	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
700		0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
7		0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
Ukupno:		1,000,000.00	1,000,000.00	2,512,999.99	2,513,000.00	3,512,999.99	3,513,000.00	-0.01

Napomene:

Napomene:

Međutim, postavlja se pitanje i drugih troškova (npr. *uređenje eksterijera obveznikovog poslovnog prostora, izdatak za angažovanje baštovana po ugovoru van radnog odnosa* i sl.), za koje se takođe može reći da su **rashodi koji nisu neposredan uslov za obavljanje delatnosti ili nisu posledica obavljanja delatnosti**.

Na primer, prema *mišljenju Ministarstva finansija, br. 430-07-00400/2005-04 od 3.10.2005. godine*, troškom koji nije nastao u svrhu obavljanja delatnosti, smatra se i: *kamate po osnovu bankarskog kredita, u slučaju kada privredno društvo registrovano za proizvodnu delatnost koristi sredstva kredita za investiranje u kupovinu akcija akcionarskog društva, ...*

Dakle, očigledno je da se utvrđivanje ovog troška ipak ostavlja na procenu poreskom obvezniku ili poreskom organu u postupku kontrole, što svakako može dovesti do neujednačene primene ove zakonske odredbe, pa samim tim i neravnopravnog priznavanja ili ne pojedinih troškova kao rashoda u poreskom bilansu.

Novina je da pod ovim rednim brojem ogranak iskazuje **kamatu i pripadajuće troškove po osnovu zajma dobijenog od svoje nerezidentne centrale, kao i naknada koju po osnovu autorskog i srodnih prava i prava industrijske svojine isplaćuje svojoj nerezidentnoj centrali, u skladu sa članom 20. Zakona.**

Prema odredbama člana 20. Zakona, kamata i pripadajući troškovi po osnovu zajma odobrenog stalnoj poslovnoj jedinici od strane njene nerezidentne centrale ne priznaju se kao rashod u poreskom bilansu stalne poslovne jedinice.

Takođe se, shodno stavu 2. istog člana, ne priznaje ni naknada po osnovu autorskog i srodnih prava i prava industrijske svojine, koju stalna poslovna jedinica isplaćuje svojoj nerezidentnoj centrali.

Pod red. br. 15-29. - iskazuju se odgovarajući rashodi utvrđeni u skladu sa čl. 8, 9a, 10, 15, 22. i 22a Zakona, u iznosima koji se ne priznaju kao rashod u poreskom bilansu.

---

**Konto:**

**Primer** (kontiranje: duguje / potrazuje):

Rb	Duguje	Potrazuje
1	52941	
2		4330001

---

52941 – Davanje drugim licima na ime poklona, nagrada, **pomoci** i slicno. (723 -)

---

Isplata dela tekuće dividende osnivaču

D P

7230

24101

---

5509+odgovarajuca analitika

Na r.br. 14 unose se troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti, ako ovim zakonom nije drukčije uređeno. Ova odredba Zakona se, načelno odnosi **na rashode koji nisu neposredan uslov za obavljanje delatnosti ili nisu posledica obavljanja delatnosti kao i na rashode koji imaju osnov privatnosti ili davanja pogodnosti zaposlenima, odnosno ne predstavljaju poslovne rashode**, ako ovim zakonom nije drukčije uređeno (npr. izdaci iz člana 15. st. 1. do 3. Zakona - za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske, zaštitu čovekove sredine, sportske i kulturne namene se priznaju u poreskom bilansu u limitiranom iznosu, a takođe nisu neposredan uslov za obavljanje delatnosti).

U rashode koji se ne priznaju u poreskom bilansu ubrajaju se, dakle, rashodi koji ne doprinose poslovanju, jer su nepotrebni ili neopravdani sa stanovišta obavljanja poslovne delatnosti i njihov nastanak ne doprinosi ostvarenju prihoda.

U poreski nepriznate rashode ubrajaju se i troškovi koji imaju osnov privatnosti, odnosno koji se odnose na lične potrebe.

U tom smislu, lične potrebe mogu biti lične potrebe vlasnika, zaposlenih ili povezanih lica, kao što su troškovi za odmor, sport, zabavu i rekreaciju ili slični troškovi koji se odnose na lične potrebe drugih lica koja nisu zaposlena. **U poreski nepriznate rashode iz člana 7a tačka 8) Zakona ubrajaju se, i troškovi obuka i seminara, uključujući putne troškove u vezi tih obuka, školarine, stipendije i literature radnicima, ako su plaćeni za sticanje obrazovanja odnosno znanja koja nisu neposredno potrebna za poslovanje poreskog obveznika.**

U poreski nepriznate rashode ubrajaju se, takođe, pogodnosti koje zaposlenima obezbeđuje poslodavac kao što su: bez naknade dati ili sa popustom prodati proizvodi odnosno izvršene usluge, plaćanje veće naknade zaposlenim, povezanim ili drugim licima za proizvode ili usluge od tržišne vrednosti tih proizvoda ili izvršenih usluga koje je zaposleni, povezano ili drugo lice dalo privrednom društvu itd.

Napomene:

Drugu kategoriju čine rashodi koji se delimično priznaju, tj. **rashodi koji se u odnosu na rashode utvrđene u BU za potrebe utvrđivanje oporezive dobiti utvrđuju na drugačiji način**, propisani su čl. 8. do 22v Zakona, i to su:

- 1) **troškovi materijala i nabavne vrednosti prodate robe** - priznaju se kao rashod ako su obračunati primenom metode prosečne ponderisane cene ili FIFO metodi;
- 2) **obračunate otpremnine i novčane naknade zaposlenom po osnovu odlaska u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugom osnovu** - priznaju se kao rashod u poreskom periodu kada su isplaćene;
- 3) **amortizacija stalnih sredstava** - priznaje se kao rashod samo poreska amortizacija utvrđena u skladu sa članom 10. Zakona i Prvilnikom;
- 4) **izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske namene, zatim za zaštitu čovekove sredine i sportske namene** - priznaju se u visini do **3,5%** ukupnog prihoda;
- 5) **izdaci za ulaganja u oblasti kulture** - priznaju se u visini do **3,5%** ukupnog prihoda;
- 6) **izdaci za reklamu, propagandu** - priznaju se u visini do **5%** ukupnog prihoda;
- 7) **izdaci za reprezentaciju** - priznaju se u iznosu do **0,5%** ukupnog prihoda;
- 8) **članarine komorama, udruženjima i savezima** - priznaju se do **0,1%** ukupnog prihoda;
- 9) **otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja** - priznaje se samo pod uslovima iz člana 16. Zakona;
- 10) **ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja** - priznaje se ako je od roka za naplatu istih prošlo najmanje 60 dana;
- 11) **porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje NE zavise od rezultata poslovanja** - priznaju se u poreskom periodu kada su plaćene;
- 12) **uvećanje ispravke vrednosti potraživanja banke** - priznaje se kao rashod do iznosa utvrđenog članom 22a stav 1. Zakona;
- 13) **uvećanje indirektnog otpisa potraživanja osiguravajućeg društva** - priznaje se do iznosa utvrđenog članom 22a stav 2. Zakona;
- 14) **dugoročna rezervisanja** - priznaju se samo ona, i na način propisan čl. 22b;
- 15) **rashodi po osnovu obezvređenja imovine** - priznaju se samo ona obezvređenja imovine, i na način propisan čl. 22v.

Napomena:

U nastavku sledi detaljniji opis gore datih stavki.

[WWW.V-ENERGY.COM](http://WWW.V-ENERGY.COM)

Napomene:

WWW.V-ENERGY.COM