

**ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/**

na dan 31.12.2023 godine

**BROJ ISKAZA: 68275/2023**

|                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| Popunjava lice                 |                         |
| Matični broj: 02911485         | Šifra djelatnosti: 9499 |
| Popunjava: Andrejevic Sladjana |                         |

|                                             |
|---------------------------------------------|
| Naziv: NVO "SPES" - NGO "SPES"              |
| Sjedište: ZLATICA BB , PODGORICA, CRNA GORA |

| Grupa računa, račun | POZICIJA                                                                                                                          | Redni broj | Napomena - broj | Tekuća godina | Prethodna godina - krajnje stanje | Prethodna godina - početno stanje |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                 | 3          | 4               | 5             | 6                                 | 7                                 |
|                     | <b>A K T I V A</b>                                                                                                                |            |                 |               |                                   |                                   |
| 00                  | A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                                                                                     | 001        |                 |               |                                   |                                   |
|                     | B. STALNA IMOVINA ( 003+008+016 )                                                                                                 | 002        |                 |               |                                   |                                   |
| 01                  | I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)                                                                                            | 003        |                 |               |                                   |                                   |
| 010                 | 1. Ulaganja u razvoj                                                                                                              | 004        |                 |               |                                   |                                   |
| 011 i 014           | 2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja                                                     | 005        |                 |               |                                   |                                   |
| 012                 | 3. Goodwill                                                                                                                       | 006        |                 |               |                                   |                                   |
| 016 i 015           | 4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi                                                           | 007        |                 |               |                                   |                                   |
|                     | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)                                                         | 008        |                 |               |                                   |                                   |
| 020 i 022           | 1. Zemljište i objekti                                                                                                            | 009        |                 |               |                                   |                                   |
| 023                 | 2. Postrojenja i oprema                                                                                                           | 010        |                 |               |                                   |                                   |
|                     | 3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)                                                                           | 011        |                 |               |                                   |                                   |
| 024                 | 3.1. Investicione nekretnine                                                                                                      | 012        |                 |               |                                   |                                   |
| 021 i 025           | 3.2. Biološka sredstva                                                                                                            | 013        |                 |               |                                   |                                   |
| 026 i 029           | 3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva                                                                                | 014        |                 |               |                                   |                                   |
| 028 i 027           | 4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 015        |                 |               |                                   |                                   |
|                     | III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)                                                          | 016        |                 |               |                                   |                                   |
| 030, 039 (dio)      | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica                                                                                        | 017        |                 |               |                                   |                                   |
| 033(dio) ,039(dio)  | 2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima                                                                           | 018        |                 |               |                                   |                                   |

| Grupa računa, račun           | POZICIJA                                                                                            | Redni broj | Napomena - broj | Tekuća godina | Prethodna godina - krajnje stanje | Prethodna godina - početno stanje |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1                             | 2                                                                                                   | 3          | 4               | 5             | 6                                 | 7                                 |
| 031(dio),032(dio),039(dio)    | 3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)                                   | 019        |                 |               |                                   |                                   |
| 033(dio),039(dio)             | 4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica) | 020        |                 |               |                                   |                                   |
| 031(dio),032(dio)             | 5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća                                                | 021        |                 |               |                                   |                                   |
| 032(dio),034,035,036,039(dio) | 6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)                           | 022        |                 |               |                                   |                                   |
| 038,039(dio)                  | 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja                                             | 023        |                 |               |                                   |                                   |
| 288                           | C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                        | 024        |                 |               |                                   |                                   |
|                               | D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)                                                            | 025        |                 | 49            | 221                               | 10932                             |
|                               | I. ZALIHE (027 do 030)                                                                              | 026        |                 |               |                                   |                                   |
| 10                            | 1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume)           | 027        |                 |               |                                   |                                   |
| 11                            | 2. Nedovršena proizvodnja                                                                           | 028        |                 |               |                                   |                                   |
| 12 i 13                       | 3. Gotovi proizvodi i roba                                                                          | 029        |                 |               |                                   |                                   |
| 15                            | 4. Dati avansi                                                                                      | 030        |                 |               |                                   |                                   |
|                               | II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)                                                           | 031        |                 | 12            |                                   |                                   |
| 202,203,209(dio)              | 1. Potraživanja od kupaca                                                                           | 032        |                 |               |                                   |                                   |
| 200,209(dio)                  | 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica                                                 | 033        |                 |               |                                   |                                   |
| 201,209(dio)                  | 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica                                                           | 034        |                 |               |                                   |                                   |
|                               | 4. Ostala potraživanja (036+037+038)                                                                | 035        |                 | 12            |                                   |                                   |
| 223                           | 4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit                                                     | 036        |                 |               |                                   |                                   |
| 27                            | 4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost                                             | 037        |                 |               |                                   |                                   |
| 21,22,osim223                 | 4.3. Ostala nepomenuta potraživanja                                                                 | 038        |                 | 12            |                                   |                                   |
|                               | III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)                                                  | 039        |                 |               |                                   |                                   |

| Grupa računa, račun                                      | POZICIJA                                                                                                                                        | Redni broj | Napomena - broj | Tekuća godina | Prethodna godina - krajnje stanje | Prethodna godina - početno stanje |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1                                                        | 2                                                                                                                                               | 3          | 4               | 5             | 6                                 | 7                                 |
| 236(dio)                                                 | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju                                                                                | 040        |                 |               |                                   |                                   |
| 237                                                      | 2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli                                                                                    | 041        |                 |               |                                   |                                   |
| 23 osim 236(dio) i osim 237                              | 3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani                                                                                                      | 042        |                 |               |                                   |                                   |
| 24                                                       | IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI                                                                                                           | 043        |                 | 37            | 221                               | 10932                             |
| 04                                                       | V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO                                                               | 044        |                 |               |                                   |                                   |
| 28 osim 288                                              | E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                                                                                              | 045        |                 | 298           |                                   |                                   |
|                                                          | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)                                                                                                          | 046        |                 | 347           | 221                               | 10932                             |
|                                                          | PASIVA                                                                                                                                          |            |                 |               |                                   |                                   |
|                                                          | A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)                                                                                                            | 101        |                 |               | -298                              | 10887                             |
| 30                                                       | I. OSNOVNI KAPITAL                                                                                                                              | 102        |                 |               |                                   |                                   |
| 31                                                       | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                                                                                                  | 103        |                 |               |                                   |                                   |
| 320                                                      | III. EMISIONA PREMIJA                                                                                                                           | 104        |                 |               |                                   |                                   |
|                                                          | IV. REZERVE (106+107+108+109-110)                                                                                                               | 105        |                 |               |                                   |                                   |
| 321                                                      | 1. Zakonske rezerve                                                                                                                             | 106        |                 |               |                                   |                                   |
| 322(dio)                                                 | 2. Statutarne rezerve                                                                                                                           | 107        |                 |               |                                   |                                   |
| 322(dio)                                                 | 3. Druge rezerve                                                                                                                                | 108        |                 |               |                                   |                                   |
| 330 i potr.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | 4. Pozitivne revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 109        |                 |               |                                   |                                   |
| dugov.sald o rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337     | 5. Negativne revalorizacije rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 110        |                 |               |                                   |                                   |
|                                                          | VI. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)                                                                                         | 111        |                 |               | -298                              | 10887                             |
| 340                                                      | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina                                                                                                         | 112        |                 |               | 29884                             | 22496                             |
| 341                                                      | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine                                                                                                          | 113        |                 |               |                                   | 7389                              |
| 350                                                      | 3. Gubitak ranijih godina                                                                                                                       | 114        |                 |               | 18998                             | 18998                             |
| 351                                                      | 4. Gubitak tekuće godine                                                                                                                        | 115        |                 |               | 11184                             |                                   |
|                                                          | VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU                                                                                                       | 116        |                 |               |                                   |                                   |

| Grupa računa, račun                                     | POZICIJA                                                                      | Redni broj | Napomena - broj | Tekuća godina | Prethodna godina - krajnje stanje | Prethodna godina - početno stanje |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1                                                       | 2                                                                             | 3          | 4               | 5             | 6                                 | 7                                 |
|                                                         | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)                       | 117        |                 | .             |                                   |                                   |
|                                                         | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)                                        | 118        |                 |               |                                   |                                   |
| 404(dio)                                                | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih                      | 119        |                 |               |                                   |                                   |
| 400(dio)                                                | 2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku                                  | 120        |                 |               |                                   |                                   |
| 40, sem 400 i 404                                       | 3. Ostala dugoročna rezervisanja                                              | 121        |                 |               |                                   |                                   |
| 41                                                      | II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)                                               | 122        |                 |               |                                   |                                   |
| 414, 415                                                | 1. Dugoročni krediti                                                          | 123        |                 |               |                                   |                                   |
| 41 bez 414, 415                                         | 2. Ostale dugoročne obaveze                                                   | 124        |                 |               |                                   |                                   |
| 498                                                     | C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE                                                   | 125        |                 |               |                                   |                                   |
| 495(dio)                                                | D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE                            | 126        |                 |               |                                   |                                   |
|                                                         | E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)                   | 127        |                 | 304           | 519                               | 45                                |
| 467                                                     | I KRATKOROČNA REZERVISANJA                                                    | 128        |                 |               |                                   |                                   |
|                                                         | II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)                                           | 129        |                 | 304           | 519                               | 45                                |
| 422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio), 426 i 429 (dio) | 1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije | 130        |                 | 270           | 470                               |                                   |
| 422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio)       | 2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija                         | 131        |                 |               |                                   |                                   |
| 430                                                     | 3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije                                       | 132        |                 |               |                                   |                                   |
| 433, 434, 440-449                                       | 4. Obaveze prema dobavljačima                                                 | 133        |                 |               |                                   | -2                                |
| 439(dio)                                                | 5. Obaveze po mjenicama                                                       | 134        |                 |               |                                   |                                   |
| 420 i 431                                               | 6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima                           | 135        |                 |               |                                   |                                   |
| 421 i 432                                               | 7. Obaveze prema ostalim povezanim licima                                     | 136        |                 |               |                                   |                                   |
|                                                         | 8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)     | 137        |                 | 34            | 49                                | 47                                |
| 439(dio)                                                | 8.1. Ostale obaveze iz poslovanja                                             | 138        |                 |               |                                   |                                   |
| 45 i 46                                                 | 8.2. Ostale kratkoročne obaveze                                               | 139        |                 |               |                                   |                                   |

| Grupa računa, račun                      | POZICIJA                                                                                          | Redni broj | Napomena - broj | Tekuća godina | Prethodna godina - krajnje stanje | Prethodna godina - početno stanje |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1                                        | 2                                                                                                 | 3          | 4               | 5             | 6                                 | 7                                 |
| 47,48 osim 481                           | 8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda                       | 140        |                 | 34            | 49                                | 47                                |
| 481                                      | 8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit                                                            | 141        |                 |               |                                   |                                   |
| 427                                      | 8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno | 142        |                 |               |                                   |                                   |
| 490, 491, 494, 495 (dio), 496, 497 i 499 | F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                                                | 143        |                 | 43            |                                   |                                   |
|                                          | G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)                                                        | 144        |                 | 347           | 221                               | 10932                             |

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U \_\_\_\_\_

Dana 31.12.2023

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Andrejevic Sladjana

Odgovorno lice

Snežana Stijepović



*Snežana Stijepović*