

На основу члана 35. став 4. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013) и члана 18. став 1. тачка 3. Закона о Народној банци Србије („Службени гласник РС“, бр. 72/2003, 55/2004, 85/2005 – др. закон, 44/2010, 76/2012 и 106/2012), гувернер Народне банке Србије доноси

О Д Л У К У
О ОБЛИКУ И САДРЖАЈУ СТАТИСТИЧКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА ДРУШТВА
ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОВИМА И
ДОБРОВОЉНЕ ПЕНЗИЈСКЕ ФОНДОВЕ

I. УВОДНЕ ОДРЕДБЕ

1. Овом одлуком прописује се образац статистичког извештаја за друштва за управљање добровољним пензијским фондовима (у даљем тексту: друштва за управљање) и за добровољне пензијске фондове, као и садржај позиција у том обрасцу.

Друштва за управљање састављају статистички извештај и достављају га Агенцији за привредне регистре, у складу са законом којим се уређује рачуноводство, као и Народној банци Србије, на начин и у роковима прописаним за достављање финансијских извештаја у складу са законом којим се уређује пословање добровољних пензијских фондова и пензијских планова.

2. Образац из тачке 1. ове одлуке одштампан је уз ту одлуку и њен је саставни део (Прилог 1).

У вези са садржином појединих група рачуна и рачуна у обрасцу из става 1. овог члана, поступа се према одредбама одлуке којом се уређују контни оквир и садржина рачуна у контном оквиру за друштва за управљање.

У образац из става 1. овог члана износи се уписују у хиљадама динара, а број запослених у целом броју.

II. САДРЖАЈ ПОЗИЦИЈА У ОБРАСЦУ СТАТИСТИЧКОГ ИЗВЕШТАЈА

3. У обрасцу из тачке 1. ове одлуке, друштво за управљање уноси податке у све предвиђене колоне, према садржини група рачуна и рачуна означених у табели.

4. У табели I. ПОДАЦИ О ПОЈЕДИНИМ ВРСТАМА ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА, РАСХОДА И ПРИХОДА И О БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ, под ознаком АОП 9001 – Обавезе за дивиденде и учешће у добити, уноси се део рачуна 447 који се односи на износе за које се друштво за

управљање обавезало да ће их исплатити акционарима на име дивиденди.

Под ознаком АОП 9002 – Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају, уноси се потражни промет без почетног стања рачуна 460.

Под ознаком АОП 9003 – Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог, уноси се потражни промет без почетног стања рачуна 461.

Под ознаком АОП 9004 – Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог, уноси се потражни промет без почетног стања рачуна 462.

Под ознаком АОП 9005 – Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца, уноси се потражни промет без почетног стања рачуна 463.

Под ознаком АОП 9008 – Трошкови закупа земљишта, уноси се део рачуна 542 који се односи на те трошкове.

Под ознакама АОП 9010 и 9011 уносе се подаци са одговарајућих делова рачуна 546.

Под ознаком АОП 9019 – Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама, уноси се део рачуна 562 који се односи на камате по кредитима и рачунима у банкама.

Под ознаком АОП 9020 – Новчане казне и пенали, уноси се део рачуна 579 који се односи на трошкове за износе исплаћене по основу казни за привредне преступе и прекршаје изречених друштву за управљање, као и по основу уговорених пенала и накнада штета другим правним и физичким лицима.

Под ознаком АОП 9022 – Приходи од закупа земљишта, уноси се део рачуна 610 који се односи на те приходе.

Под ознаком АОП 9024 – Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама, уноси се део рачуна 662 који се односи на камате по депозитима.

Под ознаком АОП 9025 – Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања), уноси се укупна вредност одштетних захтева по основу накнада штета од друштава за осигурање у току године.

Под ознаком АОП 9026 – Набавке сталних средстава у току године – нематеријална улагања, уносе се подаци о износива свих

набавки нематеријалних улагања у току извештајне, односно претходне године.

Под ознаком АОП 9027 – Набавке сталних средстава у току године – некретнине, опрема и инвестиционе некретнине, уносе се подаци о износима свих набавки некретнина, опреме и инвестиционих некретнина у току извештајне, односно претходне године.

Под ознаком АОП 9028 – Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца, уноси се податак утврђен као годишњи просек бројног стања запослених на крају сваког месеца у извештајној, односно претходној години. Годишњи просек представља збир запослених на крају сваког месеца у току обрачунског периода, подељен бројем месеци пословања. Број запослених исказује се као цео број, без децимала.

5. У табелу II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ, уносе се подаци о износу дивиденди исплаћених током извештајне, односно претходне године.

6. У табелу III. ДОНАЦИЈЕ, ПОКЛОНИ И ДРУГА БЕСПОВРАТНА ДАВАЊА У НОВЦУ ИЛИ НАТУРИ, уносе се подаци о износу донација, поклона и других неповратних давања у новцу или природи који су дати становништву, хуманитарним, спортским, верским, културним, друштвено-политичким и другим непрофитним организацијама, као и школским и здравственим установама, установама социјалног рада и другим државним установама и фондовима.

III. ЗАВРШНА ОДРЕДБА

7. Ова одлука објављује се у „Службеном гласнику РС“ и ступа на снагу 31. децембра 2014. године.

О. бр. 21
20. августа 2014. године
Београд

Г у в е р н е р
Народне банке Србије

др Јоргованка Табаковић, с.р.

Попуњава друштво за управљање														
Матични број					Шифра делатности					ПИБ				
Назив:														
Седиште:														

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20__ . годину

I. ПОДАЦИ О ПОЈЕДИНИМ ВРСТАМА ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА, РАСХОДА И ПРИХОДА И О БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Део 447	Обавезе за дивиденде и учешће у добити	9001		
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002		
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003		
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004		
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005		
530	Трошкови амортизације	9006		
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007		
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009		
део 546	Трошкови пореза	9010		
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012		
550	Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9013		
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014		
552, 553, 554, 555	Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015		
556	Трошкови накнада члановима управе	9016		
559	Други лични расходи и накнаде	9017		
562	Расходи камата	9018		
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		
61	Други пословни приходи	9021		
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		
662	Приходи од камата	9023		
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024		
	Накнаде штета од друштва за осигурање (пограживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
	Набавке сталних средстава у току године – нематеријална улагања	9026		
	Набавке сталних средстава у току године – некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027		

Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028		
--	------	--	--

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ

(износи у хиљадама динара)

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029		
Физичка лица	9030		
Државне институције и организације које се финансирају из буџета	9031		
Финансијске институције	9032		
Непрофитне организације, фондације и непрофитни фондови	9033		
Страна физичка лица	9034		
Страна правна лица	9035		
Европске финансијске и развојне институције	9036		

III. ДОНАЦИЈЕ, ПОКЛОНИ И ДРУГА БЕСПОВРАТНА ДАВАЊА У НОВЦУ ИЛИ НАТУРИ

(износи у хиљадама динара)

Становништво	АОП	Хуманитарне, спортске, верске, културне, друштвено-политичке и друге непрофитне организације	АОП	Школске и здравствене установе, установе социјалног рада и друге државне установе и фондови	АОП	
1	2	3	4	5	6	7
Укупно		9037		9039		9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава (грађевински објекти, опрема и сл.)		9038		9040		9042

У _____,

дана _____

Законски заступник
друштва за управљање
