

На основу члана 75. ст. 2. и 4. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 118/21 – др. закон, 138/22, 92/23 и 94/24), и члана 119. став 1. тачка 1 Закона о основама система образовања и васпитања "Службени гласник РС", бр. 88 од 29. септембра 2017, 27 од 6. априла 2018 - др. закони, 10 од 15. фебруара 2019, 6 од 24. јануара 2020, 129 од 28. децембра 2021, 92 од 27. октобра 2023, 19 од 6. марта 2025. и Статута ПУ. "Весело детињство" , Управни одбор на седници одржаној 12.02.2026. године, доноси

ПРАВИЛНИК

о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање

I. ОСНОВНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

Овим правилником прописују се начин припреме, састављања и подношења финансијских извештаја буџета Републике Србије, буџета аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе и њихових директних и индиректних корисника, Републичког фонда за здравствено осигурање, Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање, Фонда за социјално осигурање војних осигураника, Националне службе за запошљавање и корисника средстава Републичког фонда за здравствено осигурање (у даљем тексту: ентитети), као и садржај образаца на којима се састављају и достављају финансијски извештаји.

Члан 2.

Финансијски извештаји, у смислу овог правилника јесу:

- 1) периодични финансијски извештај;
- 2) годишњи финансијски извештај.

Члан 3.

Годишњи финансијски извештај обухвата:

- Извештај о новчаним токовима – Образац НТ,
- Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ,
- Рачуноводствене политике,
- Напомене са објашњењима,
- Образложења уз годишњи извештај о извршењу буџета.

Напомене са објашњењима садрже следеће:

- 1) опште информације о подносиоцу извештаја;

- 2) рачуноводствену основу која је коришћена за састављање Извештаја о новчаним токовима и основу која је коришћена за састављање Извештаја о извршењу буџета;
- 3) информације о стању готовине и готовинских еквивалената на почетку и крају извештајног периода;
- 4) датум одобравања финансијских извештаја за објављивање;
- 5) информације о готовини која се налази на рачунима подносилаца извештаја, али није расположива за коришћење или подлеже ограничењима за коришћење, као и информације о неискоришћеним позајмицама;
- 6) Биланс стања – Образац БС;
- 7) Биланс прихода и расхода – Образац ПР;
- 8) усклађивање прихода и примања и расхода и издатака из Извештаја о извршењу буџета – Образац ИБ и прилива и одлива из Извештаја о новчаним токовима – Образац НТ;
- 9) додатне информације које нису приказане у финансијским извештајима, али су неопходне за фер презентацију прилива и одлива готовине и салда готовине.

Образложења уз годишњи извештај о извршењу буџета обухватају:

- 1) образложење одступања између одобрених средстава и извршења;
- 2) извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве;
- 3) извештај о гаранцијама датим у току фискалне године;
- 4) извештај о примљеним донацијама и задужењу на домаћем и страном тржишту новца и капитала и извршеним отплатама дугова;
- 5) извештај о реализацији укупних средстава буџета по корисницима, програмима, пројектима, функцијама, економским класификацијама и изворима, који се односи на ниво буџета Републике Србије, односно локалне власти.

Обрасци који се користе за састављање годишњег финансијског извештаја, напомена са објашњењима су:

- 1) Извештај о новчаним токовима – Образац НТ;
- 2) Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ;
- 3) Биланс стања – Образац БС;
- 4) Биланс прихода и расхода – Образац ПР.

Обрасци из става 4. овог члана одштампани су уз овај правилник и чине његов саставни део.

Периодични финансијски извештаји

Члан 4.

Периодични финансијски извештаји су тромесечни (квартални) финансијски извештаји који се сачињавају на Обрасцу ИБ – Извештај о извршењу буџета.

Контролисани ентитети састављају периодичне финансијске извештаје о извршењу буџета и достављају надлежном матичном ентитету у року од десет дана од дана истека тромесечја, за потребе планирања и контроле извршења буџета.

Финансијске извештаје из става 2. овог члана матични ентитети усклађују са подацима садржаним у главној књизи трезора и подацима из својих евиденција, врше консолидацију података и достављају органу управе надлежном за послове финансија, у року од 20 дана од дана истека тромесечја.

Контролисани ентитети, који су корисници средстава Републичког фонда за здравствено осигурање (у даљем тексту: РФЗО) састављају периодичне финансијске извештаје о извршењу својих финансијских планова и достављају их РФЗО, у року од десет дана од дана истека тромесечја, за потребе планирања и контроле извршења финансијског плана овог фонда.

Организације за обавезно социјално осигурање (у даљем тексту: ООСО) састављају периодичне финансијске извештаје о извршењу финансијских планова, а РФЗО врши консолидацију извештаја из става 4. овог члана и саставља периодични консолидовани извештај, које достављају Министарству финансија – Управи за трезор у року од 20 дана од дана истека тромесечја.

Контролисани ентитет, у смислу ст. 2. и 4. овог члана, је ентитет који је под контролом другог ентитета (матичног ентитета), односно индиректни корисник буџетских средстава и корисник средстава Републичког фонда за здравствено осигурање у смислу закона којим се уређује буџетски систем.

Матични ентитет, у смислу става 3. овог члана, је ентитет који има контролу над једним или више других ентитета, односно директни корисник буџетских средстава, као и Републички фонд за здравствено осигурање, у смислу закона којим се уређује буџетски систем.

Годишњи финансијски извештаји

Члан 5.

Ентитети који своје финансијско пословање не обављају преко својих подрачуна, састављају годишње финансијске извештаје који обухватају:

- 1) Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ,
- 2) Биланс стања – Образац БС,
- 3) Образложења уз годишњи извештај о извршењу буџета.

Извештаји из става 1. овог члана се достављају на обрасцима из члана 3. став 4. тач. 2) и 3) овог правилника.

Члан 6.

Ентитети који своје финансијско пословање обављају преко својих подрачуна, као и контролисани ентитети који су корисници средстава РФЗО састављају годишње финансијске извештаје који обухватају:

- 1) Извештај о новчаним токовима – Образац НТ,

- 2) Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ,
- 3) Биланс стања – Образац БС, као део напомена,
- 4) Биланс прихода и расхода – Образац ПР, као део напомена,
- 5) Напомене са објашњењима,
- 6) Образложења уз годишњи извештај о извршењу буџета.

Извештаји из става 1. овог члана се достављају на обрасцима из члана 3. став 4. овог правилника.

Члан 7.

Завршни рачун буџета Републике Србије, буџета аутономних покрајина, јединица локалне самоуправе и ООСО садржи годишњи финансијски извештај о извршењу буџета, односно о извршењу плана, који обухвата:

- 1) Извештај о новчаним токовима – Образац НТ,
- 2) Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ,
- 3) Биланс стања – Образац БС, као део напомена,
- 4) Биланс прихода и расхода – Образац ПР, као део напомена,
- 5) Рачуноводствене политике,
- 6) Напомене са објашњењима,
- 7) Образложења уз годишњи извештај о извршењу буџета и
- 8) Извештај екстерне ревизије.

Извештаји из става 1. овог члана се достављају на обрасцима из члана 3. став 4. овог правилника.

Завршни рачун буџета Републике Србије, осим извештаја из става 1. овог члана, треба да садржи извештај о учинку програма, укључујући и учинак на унапређењу родне равноправности и извештај о извршењу пројеката и програмских активности који се односе на заштиту и унапређење животне средине.

Завршни рачун буџета аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе, осим извештаја из става 1. овог члана, треба да садржи и извештај о учинку програма, укључујући и учинак на унапређењу родне равноправности.

Завршни рачун РФЗО, осим извештаја из става 1. овог члана, треба да садржи и годишњи консолидовани финансијски извештај РФЗО, на обрасцу из члана 3. став 4. тачка 2) овог правилника (Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ).

Члан 8.

Матични ентитети који у својој надлежности имају контролисане ентитете и РФЗО састављају консолидоване периодичне и консолидоване годишње финансијске извештаје на обрасцу из члана 3. став 4. тачка 2) овог правилника (Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ).

Консолидовани годишњи финансијски извештај буџета Републике Србије, буџета аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе саставља се на обрасцу из члана 3. став 4. тачка 2) овог правилника (Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ).

II. ПРИПРЕМА, САСТАВЉАЊЕ И ПОДНОШЕЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

1. Припрема финансијских извештаја

Члан 9.

Финансијски извештаји припремају се на принципима готовинске основе у складу са одредбама Закона о буџетском систему (у даљем тексту: Закон) и Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС”, бр. 125/03, 12/06 и 27/20 – у даљем тексту: Уредба).

Ентитети који су корисници буџетских средстава, односно средстава ООСО, који на основу члана 5. став 6. Уредбе рачуноводствене евиденције за потребе интерног извештавања воде према обрачунској основи, израђују финансијске извештаје на готовинској основи.

У поступку припреме финансијских извештаја на готовинској основи потребно је извршити следећа књижења, и то за:

1) наплаћене приходе у извештајном периоду, који се односе на наредни извештајни период, а књижени су на одговарајућим субаналитичким контима синтетичког конта 291100 – Разграничени приходи и примања, тако што се преносе на одговарајући субаналитички конто класе 700000 – Текући приходи, а што утиче на резултат пословања, који је исказан у Обрасцу ПР на ознаци за обраду података (у даљем тексту: ОП) број 2357 или ОП број 2358;

2) неискоришћена средства донација, хуманитарне помоћи и финансијске помоћи Европске уније у девизама која чине салдо девизних рачуна примаоца донације на дан 31. децембра, односно извештајни датум књиже се на одговарајућим субаналитичким контима у оквиру синтетичког конта 121400 – Девизни рачун, уз одобрење одговарајућег субаналитичког конта у оквиру синтетичког конта 291100 – Разграничени приходи и примања и не утичу на резултат пословања извештајног периода, већ се исказују у финансијским извештајима у Обрасцу БС и Обрасцу НТ. У Обрасцу БС исказују се на ОП 1054, као и на ОП 1214. У Обрасцу НТ неискоришћена средства донација, помоћи, хуманитарне помоћи и финансијске помоћи ЕУ у девизама која су прилив извештајног периода додају се на одговарајуће износе прилива исказане на одговарајућим синтетичким контима категорије 730000 – Приливи од донација, помоћи и трансфера.

3) плаћене авансе за набавку материјала и куповину услуга, који су књижени на одговарајућем субаналитичком конту синтетичког конта 123200 – Дати аванси, депозити и кауције, тако што се прокњиже и на одговарајући субаналитички конто класе 400000 – Текући расходи, уз одобрење конта 291211 – Плаћени аванси за набавку материјала, односно конта 291213 – Плаћени аванси за куповину услуга;

4) исплаћене аконтације за пословна путовања исказане као потраживања на субаналитичком конту 122141 – Аконтације за службено путовање у земљи, односно конту 122142 – Аконтације за службено путовање у

иностранство, тако што се прокњиже и на одговарајућа субаналитичка конта класе 400000 – Текући расходи, уз одобрење конта 291221 – Аконтације за пословна путовања;

5) унапред плаћени расходи за наредни извештајни период, из средстава прихода извештајног периода, који су књижени на субаналитичким контима категорије 130000 – Активна временска разграничења, тако што се прокњиже и на одговарајућа субаналитичка конта класе 400000 – Текући расходи, уз одобрење одговарајућих субаналитичких конта категорије 130000 – Активна временска разграничења;

6) обавеза настала у извештајном периоду, а која ће захтевати исплату у наредном извештајном периоду, књижи се одобрењем субаналитичких конта класе 200000 – Обавезе и задужењем субаналитичких конта категорије 130000 – Активна временска разграничења. Наведени расход/издатак утицаће на резултат у извештајном периоду у којој ће плаћање бити извршено и тада ће теретити апропријације класе 400000 – Текући расходи или класе 500000 – Издаци за нефинансијску имовину;

7) износ извршене исплате који је књижен на конту 015200 – Аванси за нефинансијску имовину, када се имовина набавља из прихода извештајног периода (текућих прихода), тако што се задужује одговарајући субаналитички конто у оквиру класе 500000 – Издаци за нефинансијску имовину, уз одобрење субаналитичког конта 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

2. Састављање образаца

Члан 10.

Образац НТ – Извештај о новчаним токовима представља преглед прилива и одлива готовине и готовинских еквивалената, као и стање готовине на почетку и крају извештајног периода. Приливи и одливи готовине класификују се на приливе и одливе готовине из пословних, инвестиционих и финансијских активности.

Приливи из пословне активности обухватају наплаћене текуће приходе у извештајном периоду док одливи из пословне активности обухватају плаћене текуће расходе у извештајном периоду.

Приливи готовине из активности инвестирања представљају приливе остварене продајом нефинансијске и финансијске имовине док одливи готовине из активности инвестирања представљају извршене издатке за набавку нефинансијске и финансијске имовине.

Приливи готовине из активности финансирања су приливи од домаћег и иностраног задуживања док су одливи из активности финансирања извршени издаци по основу плаћања главнице кредита, гаранција и финансијског лизинга.

У Образац НТ – Извештај о новчаним токовима уносе се подаци у колоне 5 и 6, према броју конта из колоне 2, односно према опису из колоне 3. Разграничени приходи и примања исказани на синтетичком конту 291100 – Разграничени приходи и примања који се односе на наплаћене приходе и примања који припадају наредном извештајном периоду, увећавају приливе готовине. Плаћени расходи и издаци исказани на синтетичком конту 131100

– Разграничени расходи до једне године који се односе на плаћене расходе који припадају наредном извештајном периоду, увећавају одливе готовине.

Приливи и одливи који утичу на салдо готовине и готовинских еквивалената, а нису евидентирани на економским класификацијама прихода и примања, односно расхода и издатака приказују се на одговарајућим позицијама у Обрасцу НТ – Извештај о новчаним токовима. Подаци се уносе са одговарајућих конта означених у колони 2, тако што се у колону 5 уносе подаци са одговарајућих конта из претходног извештајног периода, а у колону 6 подаци са конта из књиговодствене евиденције о оствареним приходима и примањима и извршеним расходима и издацима на крају периода за који се извештај саставља.

Члан 11.

Образац ИБ – Извештај о извршењу буџета представља упоредни преглед планираних и остварених прихода и примања, расхода и издатака, у извештајном периоду исказаних по изворима финансирања.

У Образац ИБ – Извештај о извршењу буџета уносе се подаци у колоне 4 – 11, према броју конта из колоне 2, односно према опису из колоне 3.

У колону 4 уносе се планирани приходи и примања, као и расходи и издаци у висини текуће апропријације.

У колону 5 уноси се износ укупно остварених прихода – примања, односно извршених расхода – издатака и представља збир износа из колоне 6, 7, 8, 9, 10 и 11.

У колону 6 ентитети који су корисници средстава буџета Републике Србије, као и ООСО уносе износ укупно остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 01 и извора 02, а ентитети који су корисници средстава буџета који не припадају буџету Републике Србије, уносе износ укупно остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 07 за средства примљена из буџета Републике Србије, као и износ извршених расхода и издатака извора 17 која потичу из буџета Републике Србије.

У колону 7 ентитети који су корисници средстава буџета аутономних покрајина уносе износ укупно остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 01 и извора 02, а ентитети који су корисници средстава буџета који не припадају буџету аутономних покрајина, уносе износ укупно остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 07 за средства примљена из буџета аутономних покрајина, као и износ извршених расхода и издатака извора 17 која потичу из буџета аутономних покрајина.

У колону 8 ентитети који су корисници средстава буџета општине/града уносе износ укупно остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 01 и извора 02, а ентитети који су корисници средстава буџета који не припадају буџету општине/града, уносе износ укупно остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 07 за средства примљена из буџета општине/града, као и износ извршених расхода и издатака извора 17 која потичу из буџета општине/града.

У колону 9 уноси се износ остварених прихода и примања, односно извршених расхода и издатака извора 03.

У колону 10 уноси се износ остварених прихода и примања извора 05, 06, 08 и 56, односно извршених расхода и издатака извора 05, 06, 08, 15 и 56.

У колону 11 уноси се износ остварених прихода и примања извора 04, 09, 10, 11, 12 и 16, односно извршених расхода и издатака извора 04, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 16 и 18.

Ентитети који трансакције по основу програмских и пројектних зајмова обављају преко пословних банака, примања, расходе и издатке по овом основу евидентирају у Обрасцу ИБ у колони 11.

У делу I – Укупни приходи и примања, у колонама 6, 7, 8, 9, 10 и 11 садржани су подаци о оствареним приходима и примањима по изворима финансирања.

У делу II – Укупни расходи и издаци, у колонама 6, 7, 8, 9, 10 и 11 садржани су подаци о коришћењу средстава по изворима финансирања.

У делу III – Утврђивање резултата, утврђује се укупан резултат пословања и резултат по изворима финансирања, као разлика између укупних прихода и примања и укупних расхода и издатака.

Резултат пословања исказује се на ознаци ОП број 5438 као вишак прихода и примања – буџетски суфицит и на ознаци ОП број 5439 као мањак прихода и примања – буџетски дефицит. Вишак прихода и примања, односно мањак прихода и примања утврђује се као разлика између остварених прихода и примања од продаје нефинансијске имовине извештајног периода који су исказани на ознаци ОП број 5436 и расхода и издатака за нефинансијску имовину извештајног периода који су исказани на ознаци ОП број 5437.

Вишак примања исказује се на ознаци ОП број 5442, односно мањак примања на ознаци ОП број 5443 и утврђује се као разлика између примања од задуживања и продаје финансијске имовине који су исказани на ознаци ОП број 5440 и издатака за отплату главнице и набавку финансијске имовине који су исказани на ознаци ОП број 5441.

Вишак новчаних прилива исказује се на ознаци ОП број 5444, односно мањак новчаних прилива на ознаци ОП број 5445 и утврђује се као разлика између укупно остварених прихода и примања који су исказани на ознаци ОП број 5171 и укупних расхода и издатака који су исказани на ознаци ОП број 5435.

Матични и контролисани ентитети који су корисници средстава буџета Републике Србије који имају програмски део буџета, попуњавају и достављају Извештај о извршењу буџета – Образац ИБ за сваки пројекат појединачно.

Члан 12.

Образац БС – Биланс стања представља преглед имовине, обавеза и капитала на одређени дан.

У Образац БС – Биланс стања уносе се подаци у колоне 4 – 7, према броју конта из колоне 2, односно према опису из колоне 3.

У колону 4 уносе се подаци са одговарајућих конта активе и пасиве из претходног извештајног периода (почетно стање).

Подаци за текућу годину, односно за извештајни период за који се саставља образац, уносе се у колоне 5 и 6 активе и колону 5 пасиве, преузимањем стања са конта на крају периода за који се финансијски извештај саставља.

Подаци у колони 7 утврђују се одузимањем износа у колони 6 од износа у колони 5.

Под ознаком ОП број 1229 уноси се износ вишка прихода и примања – суфицит који је исказан у Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода на ознаци ОП број 2357.

Под ознаком ОП број 1230 уноси се износ мањка прихода и примања – дефицит који је исказан у Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода на ознаци ОП број 2358.

Члан 13.

Образац ПР – Биланс прихода и расхода представља преглед прихода и примања од продаје нефинансијске имовине и расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине насталих у току извештајног периода.

У Образац ПР – Биланс прихода и расхода уносе се подаци у колоне 4 и 5, према броју конта из колоне 2, односно према опису из колоне 3.

Подаци се уносе са одговарајућих конта означених у колони 2, тако што се у колону 4 уносе подаци са одговарајућих конта из претходног извештајног периода, а у колону 5 подаци са конта из књиговодствене евиденције на крају извештајног периода за који се финансијски извештај саставља.

Резултат пословања исказује се на ознаци ОП број 2346 као вишак прихода и примања – буџетски суфицит и на ознаци ОП број 2347 као мањак прихода и примања – буџетски дефицит. Вишак прихода и примања, односно мањак прихода и примања утврђује се као разлика између остварених прихода и примања од продаје нефинансијске имовине извештајног периода који су исказани на ознаци ОП број 2001 и расхода и издатака за нефинансијску имовину извештајног периода који су исказани на ознаци ОП број 2131.

На ознаци ОП број 2357 исказује се вишак прихода и примања – суфицит, тако што се вишак прихода и примања (ОП број 2346), или мањак прихода и примања (ОП број 2347) коригује за износе на ознакама ОП број 2348 и ОП број 2354.

На ознаци ОП број 2358 исказује се мањак прихода и примања – дефицит, тако што се мањак прихода и примања (ОП број 2347) или вишак прихода и примања (ОП број 2346), коригује за износе на ознаци ОП број 2348 и ОП број 2354.

На ознаци ОП број 2359 (ОП 2359 = ОП 2357) исказује се вишак прихода и примања – суфицит за пренос у наредни извештајни период, и то као део вишка прихода и примања наменски опредељен за наредни извештајни период (ОП број 2360) или/и нераспоређени део вишка прихода и примања за пренос у наредни извештајни период (ОП број 2361).

На ознаци ОП број 2360 уноси се део вишка прихода и примања исказаног на конту 321121 – Вишак прихода и примања – суфицит, који је наменски опредељен за наредни извештајни период. Наведена средства су наплаћена у извештајном периоду, а наменски су опредељена за покриће расхода и издатака у наредном извештајном периоду (наплаћене школарине за целу школску годину, наменске донације, као и наменска средства за створене обавезе по основу набавке нефинансијске имовине у наредној години и сл.).

На ознаци ОП број 2361 уноси се нераспоређени део вишка прихода и примања који се преноси у наредни извештајни период, а који је исказан на конту 321121 – Вишак прихода и примања – суфицит.

3. Подношење финансијских извештаја

Члан 14.

Матични и контролисани ентитети који су корисници буџетских средстава и ООСО попуњене обрасце подносе у електронској форми кроз информациони систем за подношење финансијских извештаја.

Приступ информационом систему за подношење финансијских извештаја ентитети остварују уношењем идентификационих података у веб апликацију Управе за трезор, у складу са интерним техничким упутством.

Потписивање финансијских извештаја се врши електронским потписом који је издат од овлашћеног сертификационог тела и којим се потврђује интегритет података и идентитет ентитета.

Контролисани ентитети, који су корисници средстава РФЗО попуњене обрасце достављају РФЗО у писаној и електронској форми.

РФЗО, по извршеној контроли, по један примерак у писаној форми:

- 1) враћа подносиоцу;
- 2) задржава ради обраде.

Обрасце из става 4. овог члана у електронској форми, након обраде, РФЗО доставља Управи за трезор – појединачно за сваки контролисани ентитет и збирно за све контролисане ентитете кориснике средстава РФЗО.

РФЗО, након извршене консолидације финансијских извештаја контролисаних ентитета, доставља консолидовани извештај у електронској форми кроз информациони систем за подношење финансијских извештаја.

Локални орган управе надлежан за послове финансија финансијске извештаје, као и консолидоване годишње финансијске извештаје општина, односно градова доставља у електронској форми кроз информациони систем за подношење финансијских извештаја.

III. ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 15.

Даном почетка примене овог правилника престаје да важи Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Планирани приходи и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и примања / расходи и издаци							
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета					Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општинне / града	ОСО			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)									
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)									
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0									
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0									
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)									
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)									
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0									
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0									
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 – 5435) > 0									
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 – 5171) > 0									

Датум _____ 20 __. године

Лице одговорно за
попуњавање обрасца

Наредбодавац

Образац ПР

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
Врста посла			Јединствени број КБС						Седиште УТ						Надлежни директни КБС																						

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (ЕНТИТЕТА)

СЕДИШТЕ _____ Матични број _____

ПИБ _____ Број подрачуна _____

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (МАТИЧНОГ ЕНТИТЕТА)

(Попуњава само индиректни корисник буџетских средстава – контролисани ентитет)

БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА

у периоду од _____ 20__ . до _____ 20__ . године

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2002 + 2106)		
2002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (2003 + 2047 + 2057 + 2069 + 2094 + 2099 + 2103)		
2003	710000	ПОРЕЗИ (2004 + 2008 + 2010 + 2017 + 2023 + 2030 + 2033 + 2040)		
2004	711000	ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ (од 2005 до 2007)		
2005	711100	Порези на доходак и капиталне добитке које плаћају физичка лица		
2006	711200	Порези на добит и капиталне добитке које плаћају правна лица		
2007	711300	Порези на доходак, добит и капиталне добитке који се не могу разврстати између физичких и правних лица		
2008	712000	ПОРЕЗ НА ФОНД ЗАРАДА (2009)		
2009	712100	Порез на фонд зарада		
2010	713000	ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ (од 2011 до 2016)		
2011	713100	Периодични порези на непокретности		
2012	713200	Периодични порези на нето имовину		
2013	713300	Порези на заоставштину, наслеђе и поклон		
2014	713400	Порези на финансијске и капиталне трансакције		
2015	713500	Други једнократни порези на имовину		
2016	713600	Други периодични порези на имовину		
2017	714000	ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ (од 2018 до 2022)		
2018	714100	Општи порези на добра и услуге		
2019	714300	Добит фискалних монопола		
2020	714400	Порези на појединачне услуге		
2021	714500	Порези, таксе и накнаде на употребу добара, на дозволу да се добра употребљавају или делатности обављају		
2022	714600	Други порези на добра и услуге		
2023	715000	ПОРЕЗ НА МЕЂУНАРОДНУ ТРГОВИНУ И ТРАНСАКЦИЈЕ (од 2024 до 2029)		
2024	715100	Царине и друге увозне дажбине		
2025	715200	Порези на извоз		
2026	715300	Добит извозних или увозних монопола		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2027	715400	Добит по основу разлике између куповног и продајног девизног курса		
2028	715500	Порези на продају или куповину девиза		
2029	715600	Други порези на међународну трговину и трансакције		
2030	716000	ДРУГИ ПОРЕЗИ (2031 + 2032)		
2031	716100	Други порези које искључиво плаћају предузећа, односно предузетници		
2032	716200	Други порези које плаћају остала лица или који се не могу идентификовати		
2033	717000	АКЦИЗЕ (од 2034 до 2039)		
2034	717100	Акцизе на деривате нафте		
2035	717200	Акцизе на дуванске прерађевине		
2036	717300	Акцизе на алкохолна пића		
2037	717400	Акцизе на освежавајућа безалкохолна пића		
2038	717500	Акцизе на кафу		
2039	717600	Друге акцизе		
2040	719000	ЈЕДНОКРАТНИ ПОРЕЗ НА ЕКСТРА ПРОФИТ И ЕКСТРА ИМОВИНУ СТЕЧЕНУ КОРИШЋЕЊЕМ ПОСЕБНИХ ПОГОДНОСТИ (од 2041 до 2046)		
2041	719100	Порез на доходак, добит и капиталну добит на терет физичких лица		
2042	719200	Порез на доходак, добит и капиталну добит на терет предузећа и осталих правних лица		
2043	719300	Порез на доходак, добит и капиталну добит нераспоредив између физичких и правних лица		
2044	719400	Остали једнократни порези на имовину		
2045	719500	Остали порези које плаћају искључиво предузећа и предузетници		
2046	719600	Остали порези које плаћају друга или неидентификована лица		
2047	720000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ (2048 + 2053)		
2048	721000	ДОПРИНОСИ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (од 2049 до 2052)		
2049	721100	Доприноси за социјално осигурање на терет запослених		
2050	721200	Доприноси за социјално осигурање на терет послодавца		
2051	721300	Доприноси за социјално осигурање лица која обављају самосталну делатност и незапослених лица		
2052	721400	Доприноси за социјално осигурање који се не могу разврстати		
2053	722000	ОСТАЛИ СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ (од 2054 до 2056)		
2054	722100	Социјални доприноси на терет осигураника		
2055	722200	Социјални доприноси на терет послодавца		
2056	722300	Импутирани социјални доприноси		
2057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (2058 + 2061 + 2066)		
2058	731000	ДОНАЦИЈЕ ОД ИНОСТРАНИХ ДРЖАВА (2059 + 2060)		
2059	731100	Текуће донације од иностраних држава		
2060	731200	Капиталне донације од иностраних држава		
2061	732000	ДОНАЦИЈЕ И ПОМОЋИ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА (од 2062 до 2065)		
2062	732100	Текуће донације од међународних организација		
2063	732200	Капиталне донације од међународних организација		
2064	732300	Текуће помоћи од ЕУ		
2065	732400	Капиталне помоћи од ЕУ		
2066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (2067 + 2068)		
2067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти		
2068	733200	Капитални трансфери од других нивоа власти		
2069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (2070 + 2077 + 2082 + 2089 + 2092)		
2070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 2071 до 2076)		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2071	741100	Камате		
2072	741200	Дивиденде		
2073	741300	Повлачење прихода од квази корпорација		
2074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања		
2075	741500	Закуп непроизведене имовине		
2076	741600	Финансијске промене на финансијским лизинзима		
2077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 2078 до 2081)		
2078	742100	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација		
2079	742200	Таксе и накнаде		
2080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице		
2081	742400	Импутирани продаје добара и услуга		
2082	743000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ (од 2083 до 2088)		
2083	743100	Приходи од новчаних казни за кривична дела		
2084	743200	Приходи од новчаних казни за привредне преступе		
2085	743300	Приходи од новчаних казни за прекршаје		
2086	743400	Приходи од пенала		
2087	743500	Приходи од одузете имовинске користи		
2088	743900	Остале новчане казне, пенали и приходи од одузете имовинске користи		
2089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (2090 + 2091)		
2090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица		
2091	744200	Капитални добровољни трансфери од физичких и правних лица		
2092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (2093)		
2093	745100	Мешовити и неодређени приходи		
2094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (2095 + 2097)		
2095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (2096)		
2096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода		
2097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (2098)		
2098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године		
2099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (2100)		
2100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (2101 + 2102)		
2101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу		
2102	781300	Трансфери између организација за обавезно социјално осигурање		
2103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (2104)		
2104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (2105)		
2105	791100	Приходи из буџета		
2106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2107 + 2114 + 2121 + 2124)		
2107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (2108 + 2110 + 2112)		
2108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (2109)		
2109	811100	Примања од продаје непокретности		
2110	812000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПОКРЕТНЕ ИМОВИНЕ (2111)		
2111	812100	Примања од продаје покретне имовине		
2112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (2113)		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава		
2114	820000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (2115 + 2117 + 2119)		
2115	821000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБНИХ РЕЗЕРВИ (2116)		
2116	821100	Примања од продаје робних резерви		
2117	822000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА ПРОИЗВОДЊЕ (2118)		
2118	822100	Примања од продаје залиха производње		
2119	823000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (2120)		
2120	823100	Примања од продаје робе за даљу продају		
2121	830000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ДРАГОЦЕНОСТИ (2122)		
2122	831000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ДРАГОЦЕНОСТИ (2123)		
2123	831100	Примања од продаје драгоцености		
2124	840000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ (2125 + 2127 + 2129)		
2125	841000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗЕМЉИШТА (2126)		
2126	841100	Примања од продаје земљишта		
2127	842000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПОДЗЕМНИХ БЛАГА (2128)		
2128	842100	Примања од продаје подземних блага		
2129	843000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ШУМА И ВОДА (2130)		
2130	843100	Примања од продаје шума и вода		
2131		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2132 + 2300)		
2132	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (2133 + 2155 + 2200 + 2215 + 2239 + 2252 + 2268 + 2283)		
2133	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (2134 + 2136 + 2140 + 2142 + 2147 + 2149 + 2151 + 2153)		
2134	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (2135)		
2135	411100	Плате, додаци и накнаде запослених		
2136	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 2137 до 2139)		
2137	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање		
2138	412200	Допринос за здравствено осигурање		
2139	412300	Допринос за незапосленост		
2140	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (2141)		
2141	413100	Накнаде у природи		
2142	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 2143 до 2146)		
2143	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова		
2144	414200	Расходи за образовање деце запослених		
2145	414300	Отпремнине и помоћи		
2146	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом		
2147	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (2148)		
2148	415100	Накнаде трошкова за запослене		
2149	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (2150)		
2150	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи		
2151	417000	ПОСЛАНИЧКИ ДОДАТАК (2152)		
2152	417100	Посланички додатак		
2153	418000	СУДИЈСКИ ДОДАТАК (2154)		
2154	418100	Судијски додатак		
2155	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (2156 + 2164 + 2170 + 2179 + 2187 + 2190)		
2156	421000	СТАЉНИ ТРОШКОВИ (од 2157 до 2163)		
2157	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2158	421200	Енергетске услуге		
2159	421300	Комуналне услуге		
2160	421400	Услуге комуникација		
2161	421500	Трошкови осигурања		
2162	421600	Закуп имовине и опреме		
2163	421900	Остали трошкови		
2164	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 2165 до 2169)		
2165	422100	Трошкови службених путовања у земљи		
2166	422200	Трошкови службених путовања у иностранство		
2167	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада		
2168	422400	Трошкови путовања ученика		
2169	422900	Остали трошкови транспорта		
2170	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 2171 до 2178)		
2171	423100	Административне услуге		
2172	423200	Компјутерске услуге		
2173	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених		
2174	423400	Услуге информисања		
2175	423500	Стручне услуге		
2176	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство		
2177	423700	Репрезентација		
2178	423900	Остале опште услуге		
2179	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 2180 до 2186)		
2180	424100	Пољопривредне услуге		
2181	424200	Услуге образовања, културе и спорта		
2182	424300	Медицинске услуге		
2183	424400	Услуге одржавања аутопутева		
2184	424500	Услуге одржавања националних паркова и природних површина		
2185	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге		
2186	424900	Остале специјализоване услуге		
2187	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (2188 + 2189)		
2188	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката		
2189	425200	Текуће поправке и одржавање опреме		
2190	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 2191 до 2199)		
2191	426100	Административни материјал		
2192	426200	Материјали за пољопривреду		
2193	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених		
2194	426400	Материјали за саобраћај		
2195	426500	Материјали за очување животне средине и науку		
2196	426600	Материјали за образовање, културу и спорт		
2197	426700	Медицински и лабораторијски материјали		
2198	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство		
2199	426900	Материјали за посебне намене		
2200	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (2201 + 2205 + 2207 + 2209 + 2213)		
2201	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 2202 до 2204)		
2202	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката		
2203	431200	Амортизација опреме		
2204	431300	Амортизација осталих некретнина и опреме		
2205	432000	АМОРТИЗАЦИЈА КУЛТИВИСАНЕ ИМОВИНЕ (2206)		
2206	432100	Амортизација култивисане имовине		
2207	433000	УПОТРЕБА ДРАГОЦЕНОСТИ (2208)		
2208	433100	Употреба драгоцености		
2209	434000	УПОТРЕБА ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ (од 2210 до 2212)		
2210	434100	Употреба земљишта		
2211	434200	Употреба подземног блага		
2212	434300	Употреба шума и вода		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2213	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (2214)		
2214	435100	Амортизација нематеријалне имовине		
2215	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (2216 + 2226 + 2233 + 2235)		
2216	441000	ОТПЛАТА ДОМАЋИХ КАМАТА (од 2217 до 2225)		
2217	441100	Отплата камата на домаће хартије од вредности		
2218	441200	Отплата камата осталим нивоима власти		
2219	441300	Отплата камата домаћим јавним финансијским институцијама		
2220	441400	Отплата камата домаћим пословним банкама		
2221	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима		
2222	441600	Отплата камата домаћинствима у земљи		
2223	441700	Отплата камата на домаће финансијске деривате		
2224	441800	Отплата камата на домаће менице		
2225	441900	Финансијске промене на финансијским лизинзима		
2226	442000	ОТПЛАТА СТРАНИХ КАМАТА (од 2227 до 2232)		
2227	442100	Отплата камата на хартије од вредности емитоване на иностраном финансијском тржишту		
2228	442200	Отплата камата страним владама		
2229	442300	Отплата камата мултилатералним институцијама		
2230	442400	Отплата камата страним пословним банкама		
2231	442500	Отплата камата осталим страним кредиторима		
2232	442600	Отплата камата на стране финансијске деривате		
2233	443000	ОТПЛАТА КАМАТА ПО ГАРАНЦИЈАМА (2234)		
2234	443100	Отплата камата по гаранцијама		
2235	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 2236 до 2238)		
2236	444100	Негативне курсне разлике		
2237	444200	Казне за кашњење		
2238	444300	Остали пратећи трошкови задужења		
2239	450000	СУБВЕНЦИЈЕ (2240 + 2243 + 2246 + 2249)		
2240	451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЊИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА (2241 + 2242)		
2241	451100	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама		
2242	451200	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама		
2243	452000	СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТИТУЦИЈАМА (2244 + 2245)		
2244	452100	Текуће субвенције приватним финансијским институцијама		
2245	452200	Капиталне субвенције приватним финансијским институцијама		
2246	453000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТИТУЦИЈАМА (2247 + 2248)		
2247	453100	Текуће субвенције јавним финансијским институцијама		
2248	453200	Капиталне субвенције јавним финансијским институцијама		
2249	454000	СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЊИМА (2250 + 2251)		
2250	454100	Текуће субвенције приватним предузећима		
2251	454200	Капиталне субвенције приватним предузећима		
2252	460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ (2253 + 2256 + 2259 + 2262 + 2265)		
2253	461000	ДОНАЦИЈЕ СТРАНИМ ВЛАДАМА (2254 + 2255)		
2254	461100	Текуће донације страним владама		
2255	461200	Капиталне донације страним владама		
2256	462000	ДОТАЦИЈЕ МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА (2257 + 2258)		
2257	462100	Текуће донације међународним организацијама		
2258	462200	Капиталне донације међународним организацијама		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2259	463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ (2260 + 2261)		
2260	463100	Текући трансфери осталим нивоима власти		
2261	463200	Капитални трансфери осталим нивоима власти		
2262	464000	ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (2263 + 2264)		
2263	464100	Текуће дотације организацијама за обавезно социјално осигурање		
2264	464200	Капиталне дотације организацијама за обавезно социјално осигурање		
2265	465000	ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ (2266 + 2267)		
2266	465100	Остале текуће дотације и трансфери		
2267	465200	Остале капиталне дотације и трансфери		
2268	470000	СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ И СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА (2269 + 2273)		
2269	471000	ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА (ОРГАНИЗАЦИЈЕ ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ) (од 2270 до 2272)		
2270	471100	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно домаћинствима		
2271	471200	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцима услуга		
2272	471900	Трансфери другим организацијама за обавезно социјално осигурање за допринос за осигурање		
2273	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА (од 2274 до 2282)		
2274	472100	Накнаде из буџета у случају болести и инвалидности		
2275	472200	Накнаде из буџета за породично одсуство		
2276	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу		
2277	472400	Накнаде из буџета за случај незапослености		
2278	472500	Старосне и породичне пензије из буџета		
2279	472600	Накнаде из буџета у случају смрти		
2280	472700	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт		
2281	472800	Накнаде из буџета за становање и живот		
2282	472900	Остале накнаде из буџета		
2283	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (2284 + 2287 + 2291 + 2293 + 2296 + 2298)		
2284	481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА (2285 + 2286)		
2285	481100	Дотације непрофитним организацијама које пружају помоћ домаћинствима		
2286	481900	Дотације осталим непрофитним институцијама		
2287	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 2288 до 2290)		
2288	482100	Остали порези		
2289	482200	Обавезне таксе		
2290	482300	Новчане казне, пенали и камате		
2291	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (2292)		
2292	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова		
2293	484000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАСТАЛУ УСЛЕД ЕЛЕМЕНТАРНИХ НЕПОГОДА ИЛИ ДРУГИХ ПРИРОДНИХ УЗРОКА (2294 + 2295)		
2294	484100	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода		
2295	484200	Накнада штете од дивљачи		
2296	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (2297)		
2297	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2298	489000	РАСХОДИ КОЈИ СЕ ФИНАНСИРАЈУ ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА (2299)		
2299	489100	Расходи који се финансирају из средстава за реализацију националног инвестиционог плана		
2300	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2301 + 2323 + 2332 + 2335 + 2343)		
2301	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (2302 + 2307 + 2317 + 2319 + 2321)		
2302	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 2303 до 2306)		
2303	511100	Куповина зграда и објеката		
2304	511200	Изградња зграда и објеката		
2305	511300	Капитално одржавање зграда и објеката		
2306	511400	Пројектно планирање		
2307	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 2308 до 2316)		
2308	512100	Опрема за саобраћај		
2309	512200	Административна опрема		
2310	512300	Опрема за пољопривреду		
2311	512400	Опрема за заштиту животне средине		
2312	512500	Медицинска и лабораторијска опрема		
2313	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт		
2314	512700	Опрема за војску		
2315	512800	Опрема за јавну безбедност		
2316	512900	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема		
2317	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (2318)		
2318	513100	Остале некретнине и опрема		
2319	514000	КУЛТИВИСАНА ИМОВИНА (2320)		
2320	514100	Култивисана имовина		
2321	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (2322)		
2322	515100	Нематеријална имовина		
2323	520000	ЗАЛИХЕ (2324 + 2326 + 2330)		
2324	521000	РОБНЕ РЕЗЕРВЕ (2325)		
2325	521100	Робне резерве		
2326	522000	ЗАЛИХЕ ПРОИЗВОДЊЕ (од 2327 до 2329)		
2327	522100	Залихе материјала		
2328	522200	Залихе недовршене производње		
2329	522300	Залихе готових производа		
2330	523000	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (2331)		
2331	523100	Залихе робе за даљу продају		
2332	530000	ДРАГОЦЕНОСТИ (2333)		
2333	531000	ДРАГОЦЕНОСТИ (2334)		
2334	531100	Драгоцености		
2335	540000	ПРИРОДНА ИМОВИНА (2336 + 2338 + 2340)		
2336	541000	ЗЕМЉИШТЕ (2337)		
2337	541100	Земљиште		
2338	542000	РУДНА БОГАТСТВА (2339)		
2339	542100	Копови		
2340	543000	ШУМЕ И ВОДЕ (2341 + 2342)		
2341	543100	Шуме		
2342	543200	Воде		
2343	550000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА (2344)		
2344	551000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА (2345)		
2345	551100	Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију националног инвестиционог плана		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
		УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА		
2346		Вишак прихода и примања - буџетски суфицит (2001 - 2131) > 0		
2347		Мањак прихода и примања - буџетски дефицит (2131 - 2001) > 0		
2348		КОРИГОВАЊЕ ВИШКА, ОДНОСНО МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА (од 2349 до 2353)		
2349		Део нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године		
2350		Део новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку нефинансијске имовине		
2351		Део пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћен за покриће расхода и издатака текуће године		
2352		Износ расхода и издатака за нефинансијску имовину, финансираних из кредита		
2353		Износ приватизационих примања и примања од отплате датих кредита коришћен за покриће расхода и издатака текуће године		
2354		ПОКРИЋЕ ИЗВРШЕНИХ ИЗДАТАКА ИЗ ТЕКУЋИХ ПРИХОДА И ПРИМАЊА (2355 + 2356)		
2355		Утрошена средства текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за отплату обавеза по кредитима		
2356		Утрошена средства текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за набавку финансијске имовине		
2357	321121	ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ (2346+2348-2347-2354)>0		
2358	321122	МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – ДЕФИЦИТ (2347+2354-2346-2348)>0		
2359		ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ (ЗА ПРЕНОС У НАРЕДНУ ГОДИНУ) (2360 + 2361 = 2357)		
2360		Део вишка прихода и примања наменски одређен за наредну годину		
2361		Нераспоређени део вишка прихода и примања за пренос у наредну годину		

Датум _____ 20_ . године

Лице одговорно за
полуњавање обрасца

Наредбодавац

Образац БС

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
Врста посла			Јединствени број КБС						Седиште УТ						Надлежни директни КБС																						

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (ЕНТИТЕТА)

СЕДИШТЕ _____ Матични број _____

ПИБ _____ Број подрачуна _____

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (МАТИЧНОГ ЕНТИТЕТА)

(Попуњава само индиректни корисник буџетских средстава – контролирани ентитет)

БИЛАНС СТАЊА

на дан _____ 20__ . године

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
		АКТИВА				
1001	000000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1002 + 1020)				
1002	010000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (1003 + 1007 + 1009 + 1011 + 1015 + 1018)				
1003	011000	НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (од 1004 до 1006)				
1004	011100	Зграде и грађевински објекти				
1005	011200	Опрема				
1006	011300	Остале некретнине и опрема				
1007	012000	КУЛТИВИСАНА ИМОВИНА (1008)				
1008	012100	Култивисана имовина				
1009	013000	ДРАГОЦЕНОСТИ (1010)				
1010	013100	Драгоцености				
1011	014000	ПРИРОДНА ИМОВИНА (од 1012 до 1014)				
1012	014100	Земљиште				
1013	014200	Подземна блага				
1014	014300	Шуме и воде				
1015	015000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ПРИПРЕМИ И АВАНСИ (1016 + 1017)				
1016	015100	Нефинансијска имовина у припреми				
1017	015200	Аванси за нефинансијску имовину				
1018	016000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (1019)				
1019	016100	Нематеријална имовина				
1020	020000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА (1021 + 1025)				
1021	021000	ЗАЛИХЕ (од 1022 до 1024)				

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1022	021100	Робне резерве				
1023	021200	Залихе производње				
1024	021300	Роба за даљу продају				
1025	022000	ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА (1026 + 1027)				
1026	022100	Залихе ситног инвентара				
1027	022200	Залихе потрошног материјала				
1028	100000	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1029 + 1049 + 1067)				
1029	110000	ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1030 + 1040)				
1030	111000	ДУГОРОЧНА ДОМАЋА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (од 1031 до 1039)				
1031	111100	Дугорочне домаће хартије од вредности, изузев акција				
1032	111200	Кредити осталим нивоима власти				
1033	111300	Кредити домаћим јавним финансијским институцијама				
1034	111400	Кредити домаћим пословним банкама				
1035	111500	Кредити домаћим јавним нефинансијским институцијама				
1036	111600	Кредити физичким лицима и домаћинствима у земљи				
1037	111700	Кредити домаћим невладиним организацијама				
1038	111800	Кредити домаћим нефинансијским приватним предузећима				
1039	111900	Домаће акције и остали капитал				
1040	112000	ДУГОРОЧНА СТРАНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (од 1041 до 1048)				
1041	112100	Дугорочне стране хартије од вредности, изузев акција				
1042	112200	Кредити страним владама				
1043	112300	Кредити међународним организацијама				
1044	112400	Кредити страним пословним банкама				
1045	112500	Кредити страним нефинансијским институцијама				
1046	112600	Кредити страним невладиним организацијама				
1047	112700	Стране акције и остали капитал				
1048	112800	Страни финансијски деривати				
1049	120000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (1050 + 1060 + 1062)				
1050	121000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ (од 1051 до 1059)				
1051	121100	Жиро и текући рачуни				
1052	121200	Издвојена новчана средства и акредитиви				
1053	121300	Благајна				
1054	121400	Девизни рачун				
1055	121500	Девизни акредитиви				
1056	121600	Девизна благајна				
1057	121700	Остала новчана средства				
1058	121800	Племенити метали				
1059	121900	Хартије од вредности				
1060	122000	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА				

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
		(1061)				
1061	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања				
1062	123000	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (од 1063 до 1066)				
1063	123100	Краткорочни кредити				
1064	123200	Дати аванси, депозити и кауције				
1065	123300	Хартије од вредности намењене продаји				
1066	123900	Остали краткорочни пласмани				
1067	130000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1068)				
1068	131000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1069 до 1071)				
1069	131100	Разграничени расходи до једне године				
1070	131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци				
1071	131300	Остала активна временска разграничења				
1072		УКУПНА АКТИВА (1001 + 1028)				
1073	351000	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА				

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
		ПАСИВА		
1074	200000	ОБАВЕЗЕ (1075 + 1099 + 1118 + 1173 + 1198 + 1212)		
1075	210000	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1076 + 1086 + 1093 + 1095 + 1097)		
1076	211000	ДОМАЋЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (од 1077 до 1085)		
1077	211100	Обавезе умањене за дисконт по основу емитованих хартија од вредности, изузев акција		
1078	211200	Обавезе по основу дугорочних кредита од осталих нивоа власти		
1079	211300	Обавезе по основу дугорочних кредита од домаћих јавних финансијских институција		
1080	211400	Обавезе по основу дугорочних кредита од домаћих пословних банака		
1081	211500	Обавезе по основу дугорочних кредита од осталих домаћих кредитора		
1082	211600	Обавезе по основу дугорочних кредита од домаћинстава у земљи		
1083	211700	Дугорочне обавезе по основу домаћих финансијских деривата		
1084	211800	Дугорочне обавезе по основу домаћих меница		
1085	211900	Дугорочне обавезе за финансијске лизинге		
1086	212000	СТРАНЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (од 1087 до 1092)		
1087	212100	Дугорочне стране обавезе умањене за дисконт по основу емитованих хартија од вредности, изузев акција		
1088	212200	Обавезе по основу дугорочних кредита од страних влада		
1089	212300	Обавезе по основу дугорочних кредита од мултилатералних институција		
1090	212400	Обавезе по основу дугорочних кредита од страних пословних банака		
1091	212500	Обавезе по основу дугорочних кредита од осталих страних кредитора		
1092	212600	Дугорочне обавезе по основу страних финансијских деривата		
1093	213000	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ГАРАНЦИЈА (1094)		
1094	213100	Дугорочне обавезе по основу гаранција		
1095	214000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГЛАВНИЦЕ ЗА ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ (1096)		
1096	214100	Обавезе по основу отплате главнице за финансијски лизинг		
1097	215000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТА ГАРАНЦИЈА ПО КОМЕРЦИЈАЛНИМ ТРАНСАКЦИЈАМА (1098)		
1098	215100	Обавезе по основу отплата гаранција по комерцијалним трансакцијама		
1099	220000	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1100 + 1109 + 1116)		
1100	221000	КРАТКОРОЧНЕ ДОМАЋЕ ОБАВЕЗЕ (од 1101 до 1108)		
1101	221100	Краткорочне домаће обавезе умањене за дисконт по основу емитованих хартија од вредности, изузев акција		
1102	221200	Обавезе по основу краткорочних кредита од осталих нивоа власти		
1103	221300	Обавезе по основу краткорочних кредита од домаћих јавних финансијских институција		
1104	221400	Обавезе по основу краткорочних кредита од домаћих пословних банака		
1105	221500	Обавезе по основу краткорочних кредита од осталих домаћих кредитора		
1106	221600	Обавезе по основу краткорочних кредита од домаћинстава у земљи		
1107	221700	Краткорочне обавезе по основу домаћих финансијских деривата		
1108	221800	Краткорочне обавезе по основу домаћих меница		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
1109	222000	КРАТКОРОЧНЕ СТРАНЕ ОБАВЕЗЕ (од 1110 до 1115)		
1110	222100	Краткорочне стране обавезе умањене за дисконт по основу емитованих хартија од вредности, изузев акција		
1111	222200	Обавезе по основу краткорочних кредита од страних влада		
1112	222300	Обавезе по основу краткорочних кредита од мултилатералних институција		
1113	222400	Обавезе по основу краткорочних кредита од страних пословних банака		
1114	222500	Обавезе по основу краткорочних кредита од осталих страних кредитора		
1115	222600	Краткорочне обавезе по основу страних финансијских деривата		
1116	223000	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ГАРАНЦИЈА (1117)		
1117	223100	Краткорочне обавезе по основу гаранција		
1118	230000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1119 + 1125 + 1131 + 1137 + 1141 + 1147 + 1153 + 1161 + 1167)		
1119	231000	ОБАВЕЗЕ ЗА ПЛАТЕ И ДОДАТКЕ (од 1120 до 1124)		
1120	231100	Обавезе за нето плате и додатке		
1121	231200	Обавезе по основу пореза на плате и додатке		
1122	231300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на плате и додатке		
1123	231400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на плате и додатке		
1124	231500	Обавезе по основу доприноса за незапосленост на плате и додатке		
1125	232000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ НАКНАДА ЗАПОСЛЕНИМА (од 1126 до 1130)		
1126	232100	Обавезе по основу нето накнада запосленима		
1127	232200	Обавезе по основу пореза за накнаде запосленима		
1128	232300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за накнаде запосленима		
1129	232400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за накнаде запосленима		
1130	232500	Обавезе по основу доприноса за незапосленост за накнаде запосленима		
1131	233000	ОБАВЕЗЕ ЗА НАГРАДЕ И ОСТАЛЕ ПОСЕБНЕ РАСХОДЕ (од 1132 до 1136)		
1132	233100	Обавезе по основу нето исплата награда и осталих посебних расхода		
1133	233200	Обавезе по основу пореза на награде и остале посебне расходе		
1134	233300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за награде и остале посебне расходе		
1135	233400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за награде и остале посебне расходе		
1136	233500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за награде и остале посебне расходе		
1137	234000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНИХ ДОПРИНОСА НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 1138 до 1140)		
1138	234100	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца		
1139	234200	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на терет послодавца		
1140	234300	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености на терет послодавца		
1141	235000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ НАКНАДА У НАТУРИ (од 1142 до 1146)		
1142	235100	Обавезе по основу нето накнада у природи		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
1143	235200	Обавезе по основу пореза на накнаде у природи		
1144	235300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за накнаде у природи		
1145	235400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за накнаде у природи		
1146	235500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за накнаде у природи		
1147	236000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНЕ ПОМОЋИ ЗАПОСЛЕНИМА (од 1148 до 1152)		
1148	236100	Обавезе по основу нето исплата социјалне помоћи запосленима		
1149	236200	Обавезе по основу пореза на социјалну помоћ запосленима		
1150	236300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за социјалну помоћ запосленима		
1151	236400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за социјалну помоћ запосленима		
1152	236500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за социјалну помоћ запосленима		
1153	237000	СЛУЖБЕНА ПУТОВАЊА И УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 1154 до 1160)		
1154	237100	Обавезе по основу нето исплата за службена путовања		
1155	237200	Обавезе по основу пореза на исплате за службена путовања		
1156	237300	Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору		
1157	237400	Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору		
1158	237500	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору		
1159	237600	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору		
1160	237700	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору		
1161	238000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОСЛАНИЧКИХ ДОДАТАКА (од 1162 до 1166)		
1162	238100	Обавезе за нето исплаћени посланички додатак		
1163	238200	Обавезе по основу пореза на исплаћени посланички додатак		
1164	238300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за посланички додатак		
1165	238400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за посланички додатак		
1166	238500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за посланички додатак		
1167	239000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СУДИЈСКИХ ДОДАТАКА (од 1168 до 1172)		
1168	239100	Обавезе за нето исплаћени судијски додатак		
1169	239200	Обавезе по основу пореза на исплаћени судијски додатак		
1170	239300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за судијски додатак		
1171	239400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за судијски додатак		
1172	239500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за судијски додатак		
1173	240000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ РАСХОДА, ИЗУЗЕВ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1174 + 1179+ 1184 + 1189 + 1192)		
1174	241000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ КАМАТА И ПРАТЕЋИХ ТРОШКОВА ЗАДУЖИВАЊА (од 1175 до 1178)		
1175	241100	Обавезе по основу отплате домаћих камата		
1176	241200	Обавезе по основу отплате страних камата		
1177	241300	Обавезе по основу отплате камата по гаранцијама		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
1178	241400	Обавезе по основу пратећих трошкова задуживања		
1179	242000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СУБВЕНЦИЈА (од 1180 до 1183)		
1180	242100	Обавезе по основу субвенција нефинансијским предузећима		
1181	242200	Обавезе по основу субвенција приватним финансијским предузећима		
1182	242300	Обавезе по основу субвенција јавним финансијским установама		
1183	242400	Обавезе по основу субвенција приватним предузећима		
1184	243000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ТРАНСФЕРА (од 1185 до 1188)		
1185	243100	Обавезе по основу донација страним владама		
1186	243200	Обавезе по основу донација међународним организацијама		
1187	243300	Обавезе по основу трансфера осталим нивоима власти		
1188	243400	Обавезе по основу донација организацијама за обавезно социјално осигурање		
1189	244000	ОБАВЕЗЕ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (1190 + 1191)		
1190	244100	Обавезе по основу права из социјалног осигурања код организација за обавезно социјално осигурање		
1191	244200	Обавезе по основу социјалне помоћи из буџета		
1192	245000	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ РАСХОДЕ (од 1193 до 1197)		
1193	245100	Обавезе по основу донација невладиним организацијама		
1194	245200	Обавезе за остале порезе, обавезне таксе, казне и камате		
1195	245300	Обавезе по основу казни и пенала по решењима судова		
1196	245400	Обавезе по основу накнаде штете за повреде и штете услед елементарних непогода		
1197	245500	Обавезе по основу накнаде штете или повреда нанетих од стране државних органа		
1198	250000	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1199+ 1203 + 1206 + 1208)		
1199	251000	ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ (од 1200 до 1202)		
1200	251100	Примљени аванси		
1201	251200	Примљени депозити		
1202	251300	Примљене кауције		
1203	252000	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (1204 + 1205)		
1204	252100	Добављачи у земљи		
1205	252200	Добављачи у иностранству		
1206	253000	ОБАВЕЗЕ ЗА ИЗДАТЕ ЧЕКОВЕ И ОБВЕЗНИЦЕ (1207)		
1207	253100	Обавезе за издате чекове и обвезнице		
1208	254000	ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ (1209 до 1211)		
1209	254100	Обавезе из односа буџета и буџетских корисника		
1210	254200	Остале обавезе буџета		
1211	254900	Остале обавезе из пословања		
1212	290000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1213)		
1213	291000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1214 до 1217)		
1214	291100	Разграничени приходи и примања		
1215	291200	Разграничени плаћени расходи и издаци		
1216	291300	Обрачунати ненаплаћени приходи и примања		
1217	291900	Остала пасивна временска разграничења		
1218	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (1219 + 1229 - 1230 + 1231 - 1232 + 1233 - 1234)		
1219	310000	КАПИТАЛ (1220)		
1220	311000	КАПИТАЛ (1221 + 1222 - 1223 + 1224 + 1225 - 1226 + 1227 + 1228)		
1221	311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима		

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
1222	311200	Нефинансијска имовина у залихама		
1223	311300	Исправка вредности сопствених извора нефинансијске имовине, у сталним средствима, за набавке из кредита		
1224	311400	Финансијска имовина		
1225	311500	Извори новчаних средстава		
1226	311600	Утрошена средства текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине у току једне године		
1227	311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година		
1228	311900	Остали сопствени извори		
1229	321121	Вишак прихода и примања – суфицит		
1230	321122	Мањак прихода и примања – дефицит		
1231	321311	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година		
1232	321312	Дефицит из ранијих година		
		ПРОМЕНЕ У ВРЕДНОСТИ И ОБИМУ		
1233		ПОЗИТИВНЕ ПРОМЕНЕ У ВРЕДНОСТИ И ОБИМУ (1235 + 1237 - 1236 - 1238)		
1234		НЕГАТИВНЕ ПРОМЕНЕ У ВРЕДНОСТИ И ОБИМУ (1236 + 1238 - 1235 - 1237)		
1235	330000	ДОБИТИ КОЈЕ СУ РЕЗУЛТАТ ПРОМЕНЕ ВРЕДНОСТИ - ПОТРАЖНИ САЛДО		
1236	330000	ДОБИТИ КОЈЕ СУ РЕЗУЛТАТ ПРОМЕНЕ ВРЕДНОСТИ - ДУГОВНИ САЛДО		
1237	340000	ДРУГЕ ПРОМЕНЕ У ОБИМУ - ПОТРАЖНИ САЛДО		
1238	340000	ДРУГЕ ПРОМЕНЕ У ОБИМУ - ДУГОВНИ САЛДО		
1239		УКУПНА ПАСИВА (1074 + 1218)		
1240	352000	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		

Датум _____ 20 __. године

Лице одговорно за
попуњавање обрасца

Наредбодавац

Образац НТ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
Врста посла			Јединствени број КБС						Седиште УТ						Надлежни директни КБС																						

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (ЕНТИТЕТА)

СЕДИШТЕ _____ Матични број _____

ПИБ _____ Број подрачуна _____

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА (МАТИЧНОГ ЕНТИТЕТА)

(Попуњава само индиректни корисник буџетских средстава – контролисани ентитет)

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

у периоду од _____ 20__ . до _____ 20__ . године

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
		ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
4001	700000	ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (4002+4011+4014+4018+4024+4027+4029)			
4002	710000	ПРИЛИВИ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА (4003 до 4010)			
4003	711000	ПРИЛИВИ ОД ПОРЕЗА НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ			
4004	712000	ПРИЛИВИ ОД ПОРЕЗА НА ФОНД ЗАРАДА			
4005	713000	ПРИЛИВИ ОД ПОРЕЗА ОД ИМОВИНУ			
4006	714000	ПРИЛИВИ ОД ПОРЕЗА НА ДОБРА И УСЛУГЕ			
4007	715000	ПРИЛИВИ ОД ПОРЕЗА НА МЕЂУНАРОДНУ ТРГОВИНУ И ТРАНСАКЦИЈЕ			
4008	716000	ПРИЛИВИ ОД ДРУГИХ ПОРЕЗА			
4009	717000	ПРИЛИВИ ОД АКЦИЗА			

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
4010	719000	ПРИЛИВИ ОД ЈЕДНОКРАТНИХ ПОРЕЗА НА ЕКСТРА ПРОФИТ И ЕКСТРА ИМОВИНУ СТЕЧЕНУ КОРИШЋЕЊЕМ ПОСЕБНИХ ПОГОДНОСТИ			
4011	720000	ПРИЛИВИ ОД СОЦИЈАЛНИХ ДОПРИНОСА (4012+4013)			
4012	721000	ПРИЛИВИ ОД ДОПРИНОСА ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ			
4013	722000	ПРИЛИВИ ОД ОСТАЛИХ СОЦИЈАЛНИХ ДОПРИНОСА			
4014	730000	ПРИЛИВИ ОД ДОНАЦИЈА, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРА (од 4015 до 4017)			
4015	731000	ПРИЛИВИ ОД ДОНАЦИЈА ОД ИНОСТРАНИХ ДРЖАВА			
4016	732000	ПРИЛИВИ ОД ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА			
4017	733000	ПРИЛИВИ ОД ТРАНСФЕРА ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ			
4018	740000	ПРИЛИВИ ОД ДРУГИХ ПРИХОДА (од 4019 до 4023)			
4019	741000	ПРИЛИВИ ОД ИМОВИНЕ			
4020	742000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА			
4021	743000	ПРИЛИВИ ОД НОВЧАНИХ КАЗНИ И ОДУЗЕТЕ ИМОВИНСКЕ КОРИСТИ			
4022	744000	ПРИЛИВИ ОД ДОБРОВОЉНИХ ТРАНСФЕРА ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА			
4023	745000	ПРИЛИВИ ОД МЕШОВИТИХ И НЕОДРЕЂЕНИХ ПРИХОДА			
4024	770000	ПРИЛИВИ ОД МЕМОРАНДУМСКИХ СТАВКИ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (4025+4026)			
4025	771000	ПРИЛИВИ ОД МЕМОРАНДУМСКИХ СТАВКИ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА			
4026	772000	ПРИЛИВИ ОД МЕМОРАНДУМСКИХ СТАВКИ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ			
4027	780000	ПРИЛИВИ ОД ТРАНСФЕРА ИЗМЕЂУ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (4028)			
4028	781000	ПРИЛИВИ ОД ТРАНСФЕРА ИЗМЕЂУ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ			
4029	790000	ПРИЛИВИ ИЗ БУЏЕТА (4030)			
4030	791000	ПРИЛИВИ ИЗ БУЏЕТА			
4031	400000	ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ (4032+4041+4048+4053+4058+4064+4067)			
4032	410000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (од 4033 до 4040)			

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
4033	411000	ОДЛИВИ ЗА ПЛАТЕ, ДОДАТКЕ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)			
4034	412000	ОДЛИВИ ЗА СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА			
4035	413000	ОДЛИВИ ЗА НАКНАДЕ У НАТУРИ			
4036	414000	ОДЛИВИ ЗА СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА			
4037	415000	ОДЛИВИ ЗА НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ			
4038	416000	ОДЛИВИ ЗА НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ			
4039	417000	ОДЛИВИ ЗА ПОСЛАНИЧКИ ДОДАТАК			
4040	418000	ОДЛИВИ ЗА СУДИЈСКИ ДОДАТАК			
4041	420000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ КОРИШЋЕЊА УСЛУГА И РОБА (од 4042 до 4047)			
4042	421000	ОДЛИВИ ЗА СТАЛНЕ ТРОШКОВЕ			
4043	422000	ОДЛИВИ ЗА ТРОШКОВЕ ПУТОВАЊА			
4044	423000	ОДЛИВИ ЗА УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ			
4045	424000	ОДЛИВИ ЗА СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ			
4046	425000	ОДЛИВИ ЗА ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ			
4047	426000	ОДЛИВИ ЗА МАТЕРИЈАЛ			
4048	440000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ КАМАТА И ПРАТЕЋИХ ТРОШКОВА ЗАДУЖИВАЊА (од 4049 до 4052)			
4049	441000	ОДЛИВИ ЗА ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА			
4050	442000	ОДЛИВИ ЗА ОТПЛАТЕ СТРАНИХ КАМАТА			
4051	443000	ОДЛИВИ ЗА ОТПЛАТЕ КАМАТА ПО ГАРАНЦИЈАМА			
4052	444000	ОДЛИВИ ЗА ПРАТЕЋЕ ТРОШКОВЕ ЗАДУЖИВАЊА			
4053	450000	ОДЛИВИ ЗА СУБВЕНЦИЈЕ (од 4054 до 4057)			
4054	451000	ОДЛИВИ ЗА СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА			
4055	452000	ОДЛИВИ ЗА СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТИТУЦИЈАМА			
4056	453000	ОДЛИВИ ЗА СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТИТУЦИЈАМА			
4057	454000	ОДЛИВИ ЗА СУБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА			
4058	460000	ОДЛИВИ ЗА ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРЕ (од 4059 до 4063)			
4059	461000	ОДЛИВИ ЗА ДОНАЦИЈЕ СТРАНИМ ВЛАДАМА			

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
4060	462000	ОДЛИВИ ЗА ДОТАЦИЈЕ МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА			
4061	463000	ОДЛИВИ ЗА ТРАНСФЕРЕ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ			
4062	464000	ОДЛИВИ ЗА ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ			
4063	465000	ОДЛИВИ ЗА ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРЕ			
4064	470000	ОДЛИВИ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ И СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ (4065+4066)			
4065	471000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА (ОРГАНИЗАЦИЈЕ ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ)			
4066	472000	ОДЛИВИ ЗА НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА			
4067	480000	ОДЛИВИ ЗА ОСТАЛЕ РАСХОДЕ (од 4068 до 4073)			
4068	481000	ОДЛИВИ ЗА ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА			
4069	482000	ОДЛИВИ ЗА ПОРЕЗЕ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ			
4070	483000	ОДЛИВИ ЗА НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА			
4071	484000	ОДЛИВИ ЗА НАКНАДЕ ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАСТАЛУ УСЛЕД ЕЛЕМЕНТАРНИХ НЕПОГОДА ИЛИ ДРУГИХ ПРИРОДНИХ УЗРОКА			
4072	485000	ОДЛИВИ ЗА НАКНАДЕ ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАСТУЛУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА			
4073	489000	ОДЛИВИ ЗА РАСХОДЕ КОЈИ СЕ ФИНАНСИРАЈУ ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА			
4074		НЕТО ГОТОВИНСКИ ТОК ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (4001-4031)			
		АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
4075		ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (4076+4091)			
4076	800000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (4077+4081+4085+4087)			
4077	810000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (од 4078 до 4080)			
4078	811000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ			
4079	812000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ПОКРЕТНЕ ИМОВИНЕ			
4080	813000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА			
4081	820000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (од 4082 до 4084)			
4082	821000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ РОБНИХ РЕЗЕРВИ			

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
4083	822000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА ПРОИЗВОДЊЕ			
4084	823000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ			
4085	830000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ДРАГОЦЕНОСТИ (4086)			
4086	831000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ДРАГОЦЕНОСТИ			
4087	840000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ (од 4088 до 4090)			
4088	841000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ЗЕМЉИШТА			
4089	842000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ПОДЗЕМНИХ БЛАГА			
4090	843000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ШУМА И ВОДА			
4091	920000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (4092+4093)			
4092	921000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ ДОМАЋЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ			
4093	922000	ПРИЛИВИ ОД ПРОДАЈЕ СТРАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ			
4094		ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (4095+4114)			
4095	500000	ОДЛИВИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (4096+4102+4106+4108+4112)			
4096	510000	ОДЛИВИ ЗА ОСНОВНА СРЕДСТВА (од 4097 до 4101)			
4097	511000	ОДЛИВИ ЗА ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКЕ ОБЈЕКТЕ			
4098	512000	ОДЛИВИ ЗА МАШИНЕ И ОПРЕМУ			
4099	513000	ОДЛИВИ ЗА ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМУ			
4100	514000	ОДЛИВИ ЗА КУЛТИВИСАНУ ИМОВИНУ			
4101	515000	ОДЛИВИ ЗА НЕМАТЕРИЈАЛНУ ИМОВИНУ			
4102	520000	ОДЛИВИ ЗА ЗАЛИХЕ (од 4103 до 4105)			
4103	521000	ОДЛИВИ ЗА РОБНЕ РЕЗЕРВЕ			
4104	522000	ОДЛИВИ ЗА ЗАЛИХЕ ПРОИЗВОДЊЕ			
4105	523000	ОДЛИВИ ЗА ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ			
4106	530000	ОДЛИВИ ЗА ДРАГОЦЕНОСТИ (4107)			
4107	531000	ОДЛИВИ ЗА ДРАГОЦЕНОСТИ			
4108	540000	ОДЛИВИ ЗА ПРИРОДНУ ИМОВИНУ (од 4109 до 4111)			
4109	541000	ОДЛИВИ ЗА ЗЕМЉИШТЕ			
4110	542000	ОДЛИВИ ЗА РУДНА БОГАТСТВА			
4111	543000	ОДЛИВИ ЗА ШУМЕ И ВОДЕ			

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
4112	550000	ОДЛИВИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА (4113)			
4113	551000	ОДЛИВИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА			
4114	620000	ОДЛИВИ ЗА НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (од 4115 до 4117)			
4115	621000	ОДЛИВИ ЗА НАБАВКУ ДОМАЋЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ			
4116	622000	ОДЛИВИ ЗА НАБАВКУ СТРАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ			
4117	623000	ОДЛИВИ ЗА НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ НАЦИОНАЛНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ПЛАНА			
4118		НЕТО ГОТОВИНСКИ ТОК ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (4075-4094)			
4119		НЕТО ГОТОВИНСКИ ТОК ИЗ ПОСЛОВНИХ И АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (4074+4118)			
		АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
4120		ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ОД АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (4121)			
4121	910000	ПРИЛИВИ ОД ЗАДУЖИВАЊА (4122+4123)			
4122	911000	ПРИЛИВИ ОД ДОМАЋИХ ЗАДУЖИВАЊА			
4123	912000	ПРИЛИВИ ОД ИНОСТРАНОГ ЗАДУЖИВАЊА			
4124		ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (4125)			
4125	610000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГЛАВНИЦЕ (од 4126 до 4130)			
4126	611000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГЛАВНИЦЕ ДОМАЋИМ КРЕДИТОРИМА			
4127	612000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГЛАВНИЦЕ СТРАНИМ КРЕДИТОРИМА			
4128	613000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГЛАВНИЦЕ ПО ГАРАНЦИЈАМА			
4129	614000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГЛАВНИЦЕ ЗА ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ			
4130	615000	ОДЛИВИ ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ ГАРАНЦИЈА ПО КОМЕРЦИЈАЛНИМ ТРАНСАКЦИЈАМА			
4131		НЕТО ГОТОВИНСКИ ТОК ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (4120-4124)			
4132		УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (4001+4075+4120)			

Ознака ОП	Број конта	Опис	Напомене	Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5	6
4133		УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (4031+4094+4124)			
4134		НЕТО ГОТОВИНСКИ ТОК (4132-4133)			
4135		САЛДО ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ			
4136		Ефекти курсних разлика на салдо готовине у девизама (и друге промене)			
4137		САЛДО ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА НА КРАЈУ ГОДИНЕ (4134+4135+4136)			

Датум _____20___. године

Лице одговорно за
попуњавање обрасца

Наредбодавац
