

**AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC**  
Gažanski trg 1, Karlovac

**UVID U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA  
31. PROSINCA 2016. GODINE**

Karlovac, 27. ožujka, 2017. godine

## SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izvešće neovisnog revizora	4 – 5
Račun dobiti i gubitka	6 - 8
Bilanca	9 - 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 15

AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC  
Gažanski trg1  
47000 Karlovac  
OIB: 7722793962

GLK revizija d.o.o.  
Trg Petra Svačića 3  
47000 Karlovac

Karlovac, 27.03.2017.

### Izjava o odgovornosti Zakonskog zastupnika neprofitne organizacije

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašim revizijskim uvidom u financijske izvještaje neprofitne organizacije AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC za godinu završenu 31.prosinca 2016., a za svrhu izražavanja zaključka o financijskim izvještajima, odnosno da li financijski izvještaji pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Mi potvrđujemo da (prema našim najboljim saznanjima i u dobroj vjeri, nakon što smo postavili upite koje smatramo nužnima da bismo se primjereno informirali):

#### Financijski izvještaji

Ispunili smo našu odgovornost za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Nismo ustanovili da bi bilo pogrešaka koje bi utjecale na financijske izvještaje kao cjelinu
- Financijski izvještaji temelje se na pretpostavci da neprofitna organizacija neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti

#### Pružene informacije

Mi smo vam osigurali: pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, dodatne informacije koje ste od nas zahtjevali za svrhu revizije, neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizijskih dokaza.

#### Potvrđujemo da

- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- Dali smo vam informacije kako financijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevара što znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno) za financijske izvještaje kao cjelinu
- Dali smo vam informacije kako ne postoji sumnja u vezi s prijevarom koja ima učinak na subjekt
- Dali smo vam informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, niti smo o tome primili ikakova saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevara
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Ne postoje značajne parnice i/ili odštetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja
- Financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravlanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koja utječu na usporedne informacije

U Karlovcu, 27.03.2017. godine

Zakonski zastupnik

Tajnik Autokluba „Karlovac“ Karlovac: Juraj Palajsa



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### ZBORU ČLANOVA, UPRAVNOM ODBORU I ZAKONSKOM ZASTUPNIKU NEPROFITNE ORGANIZACIJE AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

#### ***Odgovornost nefitne organizacije za financijske izvještaje***

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

#### ***Odgovornost neovisnog revizora***

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku nefitne organizacije i drugima unutar nefitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze. Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

#### ***Zaključak***

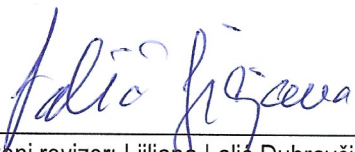
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2016. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14)

### **Ostala pitanja**

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

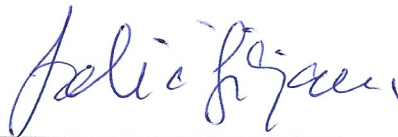
U Karlovcu, 27.03.2017. godine

GLK revizija d.o.o.  
Trg Petra Svačića 3  
47000 Karlovac



Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić Dubravčić

GLK revizija d.o.o.  
Karlovac



Direktor: Ljiljana Lalić Dubravčić

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 1.1.2016 do 31.12.2016

Naziv obveznika:	AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC			
Poštanski broj:	47000	Mjesto:	KARLOVAC	
Adresa sjedišta:	GAŽANSKI TRG 1		RNO broj:	0028053
Račun (IBAN):	HR6624000081190009516		Matični broj:	03123723
Šifra djelatnosti:	9412	Djelatnosti strukovnih članskih organizacija	OIB:	07722793962
Šifra grada/općine:	179	Grad/općina: KARLOVAC	Oznaka razdoblja:	2016-12
Broj pogrešaka:	Nema		Šifra županije:	4
			Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj:

700.236.583,37

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.108.726	4.251.356
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.108.726	4.251.356
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.722.776	5.701.616
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	4.575.888	5.438.898
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.032.795	1.278.317
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0
S-PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Prihodi (AOP 002 do 008)	001	0	0
Rashodi (AOP 010 do 016)	009	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: JURAJ PALAJSA  
Datum: 27.02.2017.  
Osoba za kontakt: JOVANKA VELIMIROVIĆ  
Telefon: 047/613142  
Telefax: 047/613143  
Adresa e-pošte: velimirovic.autoklub@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika



Evidencijski broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(popunjava FINA)

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: AUTOKLUB "KARLOVAC"KARLOVAC

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: GAŽANSKI TRG 1

Račun (IBAN): HR6624000081190009516

RNO broj: 0028053

Šifra djelatnosti: 9412 Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179 Grad/općina: KARLOVAC

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.722.776	5.701.616	120,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.814.043	4.092.079	107,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.814.043	4.092.079	107,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	264.245	741.555	280,6
3211	Članarine	006	264.245	741.555	280,6
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	246.096	225.531	91,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4.944	4.562	92,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	133	257	193,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	506	0	0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	4.305	4.305	100,0
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	241.152	220.969	91,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	241.152	220.969	91,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	246.594	205.491	83,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	16.000	12.300	76,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	16.000	12.300	76,9
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	230.594	193.191	83,8
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	151.798	436.960	287,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	14.320	14.899	104,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	14.320	14.899	104,0
3612	Prihod od refundacija	035	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	4.000	7.300	182,5
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	133.478	414.761	310,7
3631	Otpis obveza	038	0	25.686	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	133.478	389.075	291,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	4.575.888	5.438.898	118,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.254.592	2.461.888	109,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.896.217	2.080.179	109,7
4111	Plaće za redovan rad	047	1.896.217	2.080.179	109,7
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
412	Ostali rashodi za radnike	051	42.850	47.400	110,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	315.525	334.309	106,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	284.340	301.267	106,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	31.185	33.042	106,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.568.480	2.128.611	135,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	187.040	203.014	108,5
4211	Službena putovanja	059	68.731	90.273	131,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	108.109	111.941	103,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	10.200	800	7,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	49.148	47.893	97,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	47.894	47.893	100,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	1.254	0	0,0
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	417.748	458.177	109,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	41.222	44.185	107,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	54.918	118.426	215,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	44.866	33.291	74,2
4254	Komunalne usluge	081	51.556	43.236	83,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	112.971	131.371	116,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	405	0	0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	7.618	9.377	123,1
4258	Računalne usluge	085	15.574	15.853	101,8
4259	Ostale usluge	086	88.618	62.438	70,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	758.003	846.869	111,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	384.850	426.033	110,7
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	332.181	381.531	114,9
4264	Sitan inventar i auto gume	091	40.972	39.305	95,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	156.541	572.658	365,8
4291	Premije osiguranja	093	44.700	24.507	54,8
4292	Reprezentacija	094	30.795	23.361	75,9
4293	Članarine	095	68.494	513.162	749,2
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	12.552	11.628	92,6
43	Rashodi amortizacije	098	408.280	417.996	102,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	98.871	170.427	172,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	36.710	48.416	131,9
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	36.710	48.416	131,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	62.161	122.011	196,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	58.464	56.200	96,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	681	-
4433	Zatezne kamate	108	268	1	0,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	3.429	65.129	1.899,4
45	Donacije (AOP 111+114)	110	3.000	5.848	194,9
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	3.000	5.848	194,9
4511	Tekuće donacije	112	3.000	5.848	194,9
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	242.665	254.128	104,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	150	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	150	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	242.665	253.978	104,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	54.278	-



Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4622	Otpisana potraživanja	123	211.129	167.397	79,3
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	700	1.400	200,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	30.836	30.903	100,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	4.575.888	5.438.898	118,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	146.888	262.718	178,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	890.284	1.032.795	116,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	4.377	17.196	392,9
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.032.795	1.278.317	123,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	385.794	414.089	107,3
11-dugovno	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	142	9.448.474	11.344.518	120,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	9.420.179	11.473.507	121,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	414.089	285.100	68,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	23	24	104,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	21	22	104,8
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	72.979	1.210.093	1.658,1
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	94.880	21.211	22,4
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	16.271	396.664	2.437,9
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
<b>Opis stavke</b>		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	184.174	1.628.014	884,0

Zakonski zastupnik: JURAJ PALAJSA  
Datum: 27.02.2017.  
Osoba za kontakt: JOVANKA VELIMIROVIĆ  
Telefon: 047/613142  
Telefax: 047/613143  
Adresa e-pošte: velimirovic.autoklub@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika  
  
  
11

Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: AUTOKLUB "KARLOVAC"KARLOVAC

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: GAŽANSKI TRG 1

Račun (IBAN): HR6624000081190009516

RNO broj: 0028053

Šifra djelatnosti: 9412 Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179 Grad/općina: KARLOVAC

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	3.108.726	4.251.356	136,8
0	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	2.084.072	3.527.770	169,3
01	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	0	193.802	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	187.527	-
0111	Zemljište	005		187.527	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	6.275	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	6.275	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	2.011.093	2.155.898	107,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.070.147	1.206.983	112,8
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	759.583	853.786	112,4
0213	Ostali građevinski objekti	022	310.564	353.197	113,7
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	712.257	733.437	103,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	152.959	161.040	105,3
0222	Komunikacijska oprema	025	2.158	2.158	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	12.961	12.961	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	398.797	406.296	101,9
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	145.382	150.982	103,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.239.351	3.626.981	112,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	3.239.351	3.626.981	112,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	29.860	29.860	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	24.760	24.760	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	5.100	5.100	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.040.522	3.441.363	113,2
03	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-

0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	103.366	142.671	138,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	103.366	142.671	138,0
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	72.979	1.178.070	1.614,3
051	Građevinski objekti u pripremi	056	72.979	1.178.070	1.614,3
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	1.024.654	723.586	70,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	414.088	285.099	68,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	411.385	282.477	68,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	410.814	281.702	68,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	571	775	135,7
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	484	403	83,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082	2.219	2.219	100,0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	67.041	86.286	128,7
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	3.128	3.128	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	3.128	3.128	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	63.913	83.158	130,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	14.903	805	5,4
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.401	41.975	2.996,1
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	47.609	40.378	84,8
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	20.000	20.000	100,0
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-

145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	20.000	20.000	100,0
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	20.000	20.000	100,0
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	523.525	298.043	56,9
161	Potraživanja od kupaca	134	514.696	294.839	57,3
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	200	200	100,0
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	8.629	3.004	34,8
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	34.158	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	34.158	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	3.108.726	4.251.356	136,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	1.516.688	2.413.796	159,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	380.628	479.048	125,9
2411	Obveze za plaće – neto	148	181.787	199.361	109,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	108.247	126.668	117,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	0	0	-
2414	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152	10.522	10.463	99,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	29.692	34.283	115,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	25.535	27.947	109,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	7.791	7.92	0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	131.672	212.792	161,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	8.860	9.207	103,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	122.812	203.585	165,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	67.169	66.895	99,6
2491	Obveze za poreze	171	4.377	14.279	326,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	55.243	51.680	93,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	7.549	936	12,4
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	533.977	1.346.901	252,2
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	533.977	1.346.901	252,2
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	533.977	1.346.901	252,2
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-

2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	602.083	587.847	97,6
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	602.083	587.847	97,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	602.083	587.847	97,6
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>1.592.038</b>	<b>1.837.560</b>	<b>115,4</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	559.243	559.243	100,0
511	Vlastiti izvori	197	559.243	559.243	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	1.032.795	1.278.317	123,8
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **JURAJ PALAJSA**

Datum: **27.02.2017.**

Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**

Telefon: **047/613142**

Telefax: **047/613143**

Adresa e-pošte: **velimirovic.autoklub@gmail.com**

Potpis zakonskog zastupnika



A circular stamp in blue ink with the text "AUTOKLUB 'KARLOVAC' KARLOVAC" around the perimeter and "HAK" in the center. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.

**BILJEŠKE**  
**uz financijske izvještaje neprofitne organizacije**  
**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine**

**1. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI**

Naziv	Autoklub "Karlovac" Karlovac
Sjedište	Gažanski trg 1, 47000 Karlovac
OIB	07722793962
Matični broj	03123723
Šifra djelatnosti	9412 Djelatnosti strukovnih članskih organizacija
Odgovorna osoba (Tajnik)	Juraj Palajsa

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Izvešća Autokluba "Karlovac" Karlovac za razdoblje 2016-12 sastavljena su u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Računovodstvo neprofitnih organizacija temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Poslovni se događaji iskazuju, poslovne se knjige vode i financijski se izvještaji sastavljaju prema načelima urednog knjigovodstva.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK).

**3. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

**3.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja**

Okvir za knjiženje poslovnih događaja je propisani Kontni plan objavljen u Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

**3.2. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine**

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača vlastitim sredstvima, sredstvima primljenim od strane donatora ili dugoročnim pozajmnicama.

Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

## Prihodi

Prihodi neprofitne organizacije dijele se na recipročne i nerecipročne. Recipročni prihodi su prihodi koji su povezani s isporukom dobara i usluga. Nerecipročni prihodi su prihodi od donacija, članarina, pomoći i doprinosa. Neke vrste tih prihoda mogu se priznati kao prihodi izvještajnog razdoblja iako u izvještajnom razdoblju nisu naplaćeni.

### 4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

#### 4.1. PRIHODI (PR-RAS-NPF AOP 001)

Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 u 2016. godini iznose 5.701.615 kuna. Strukturu prihoda sačinjavaju:

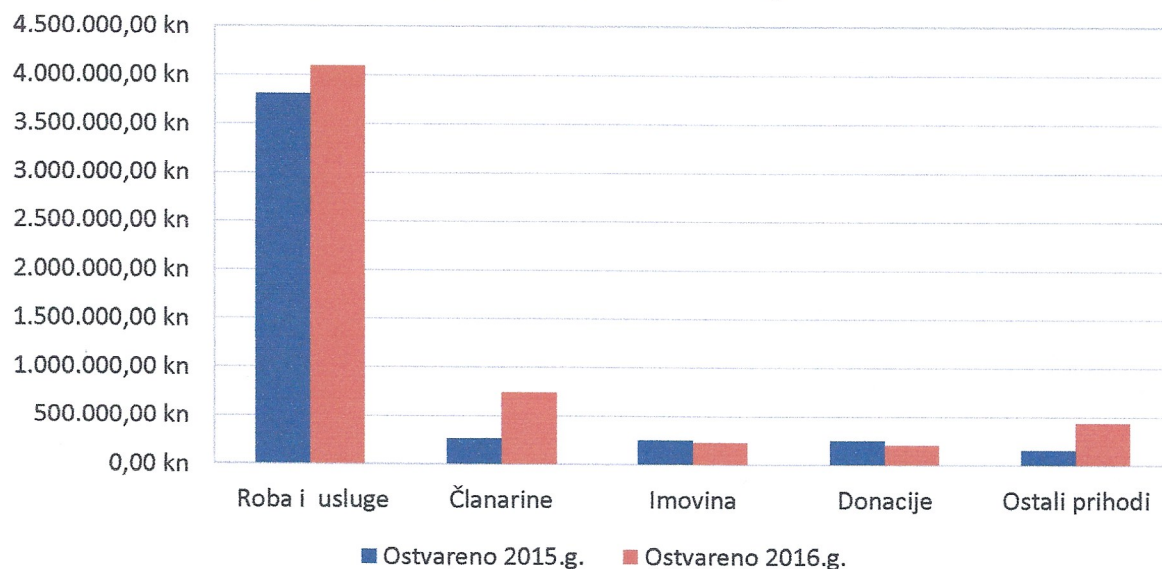
Opis	Ostvareno 2015.g.	Ostvareno 2016.g.	Index 2016/2015
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga/AOP 002	3.814.043 kn	4.092.079 kn	107,29
Prihodi od članarina i članskih doprinosa /AOP 005	264.245 kn	741.555 kn	280,63
Prihodi od imovine /AOP 011	246.096 kn	225.531 kn	91,64
Prihodi od donacija /AOP 024	246.594 kn	205.491 kn	83,33
Ostali prihodi /AOP 032	151.798 kn	436.960 kn	287,85
UKUPNO	4.722.776 kn	5.701.616 kn	120,73

Stavka prihoda poslovanja (AOP 001) veći je za 20,73% u odnosu na prethodnu 2015.g.

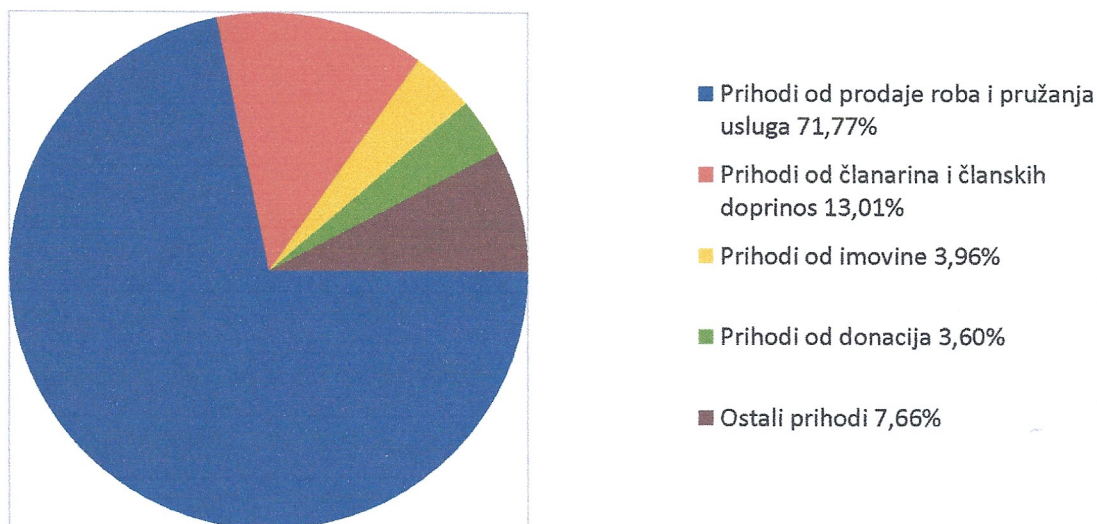
Povećanje prihoda proizlazi iz rasta prihoda od prodaje roba i pružanja usluga i prihoda od članarina.

U 2016. godini prihodi od članarine evidentirani su u punom iznosu naplaćene članarine u odnosu na 2015. g. gdje je pripadajući dio prihoda Autokluba "Karlovac" Karlovac iznosio 28%.

### Usporedba prihoda s prethodnom godinom



### Struktura prihoda

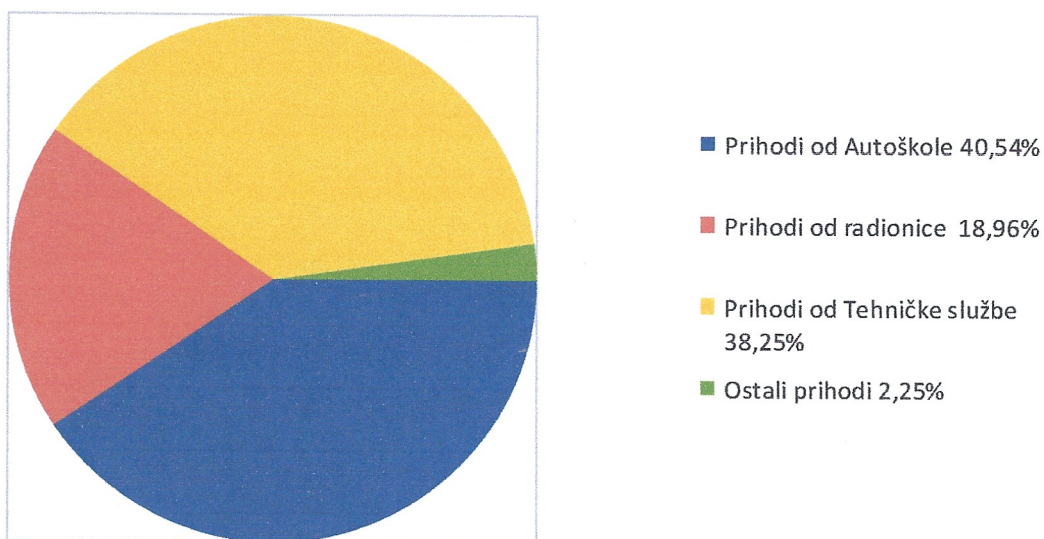


### Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (PR-RAS-NPF AOP 002)

Opis	Ostvareno 2015.g.	Ostvareno 2016.g.
Prihodi od Autoškole	1.417.658 kn	1.659.148 kn
Prihodi od radionice	851.365 kn	775.748 kn
Prihodi od Tehničke službe	1.517.203 kn	1.565.455 kn
Ostali prihodi	27.817 kn	91.727 kn
<b>Ukupno</b>	<b>3.814.043 kn</b>	<b>4.092.079 kn</b>



## Struktura prihoda od prodaje roba i pružanja usluga



### 4.2.RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 044)

Ukupni rashodi poslovanja za period 01.01.- 31.12.2016. godine iznose 5.438.898 kn.

Opis	2015.g	2016.g	Index 2016/2015
Rashodi za radnike /AOP 045	2.254.592 kn	2.461.888 kn	109,19
Materijalni rashodi / AOP 057	1.568.480 kn	2.128.611 kn	135,71
Rashodi amortizacije /AOP 098	408.280 kn	417.996 kn	102,38
Financijski rashodi / AOP 099	98.871 kn	170.427 kn	172,37
Donacije/AOP 110	3.000 kn	5.848 kn	194,93
Ostali rashodi /AOP 115	242.665 kn	254.128 kn	104,72
UKUPNO	4.575.888 kn	5.438.898 kn	118,86

Stavka rashoda (AOP 044) veća je za 18,86% u odnosu na prethodnu godinu.

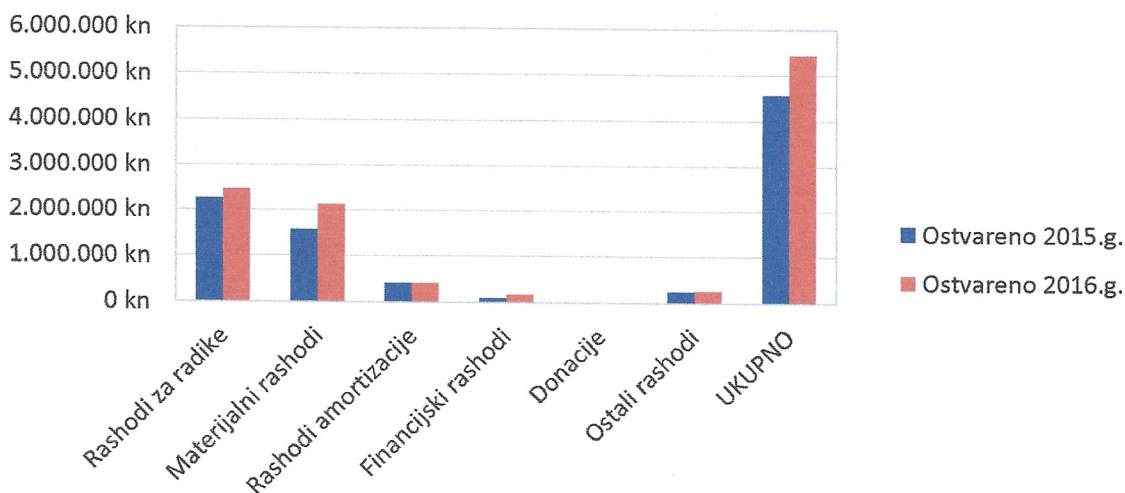
Najveći dio ukupnih rashoda čine rashodi za radnike i materijalni rashodi. Rashodi za radnike povećani su za 9,19% u odnosu na 2015. godinu. Bruto plaće povećane su za 9,70% i iznose 2.080.179 kn. Razlog povećanja je zaposlenje jednog radnika na radno mjesto instruktora u Autoškoli.

Drugu najveću stavku rashoda poslovanja čine materijalni rashodi u iznosu od 2.128.611 kn (AOP 057). U odnosu na 2015. godinu bilježe povećanje za 35,71%. Najveću stavku materijalnih rashoda čine rashodi za materijal i energiju koji bilježe povećanje od 11,72% i ostali nespomenuti rashodi od 265,82% u odnosu na 2015. godinu. Najveći razlog povećanju ostalih materijalnih

rashoda je drugačiji način knjiženja članarine prema uputstvu Hrvatskog autokluba.

U 2016.g. otpisana su potraživanja od kupaca u iznosu 157.943,67 kn. Razlog otpisa potraživanja kupaca je zastara ili nemogućnost naplate.

#### Usporedba rashoda s prethodnom godinom



#### Materijalni rashodi (PR-RAS-NPF AOP 057)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.128.611 kn.

Opis	Ostvareno 2015.g.	Ostvareno 2016.g.	Index 2016/2015
Naknade troškova radnicima	187.040 kn	203.014 kn	108,54
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	49.148 kn	47.893 kn	97,45
Naknade volonterima	- kn	- kn	-
Naknade ostali osobama izvan radnog odnosa	- kn	- kn	-
Rashodi za usluge	417.748 kn	458.177 kn	109,68
Rashodi za materijal i energiju	758.003 kn	846.869 kn	111,72
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	156.541 kn	572.658 kn	365,82
<b>Ukupno</b>	<b>1.568.480 kn</b>	<b>2.128.611 kn</b>	<b>135,71</b>

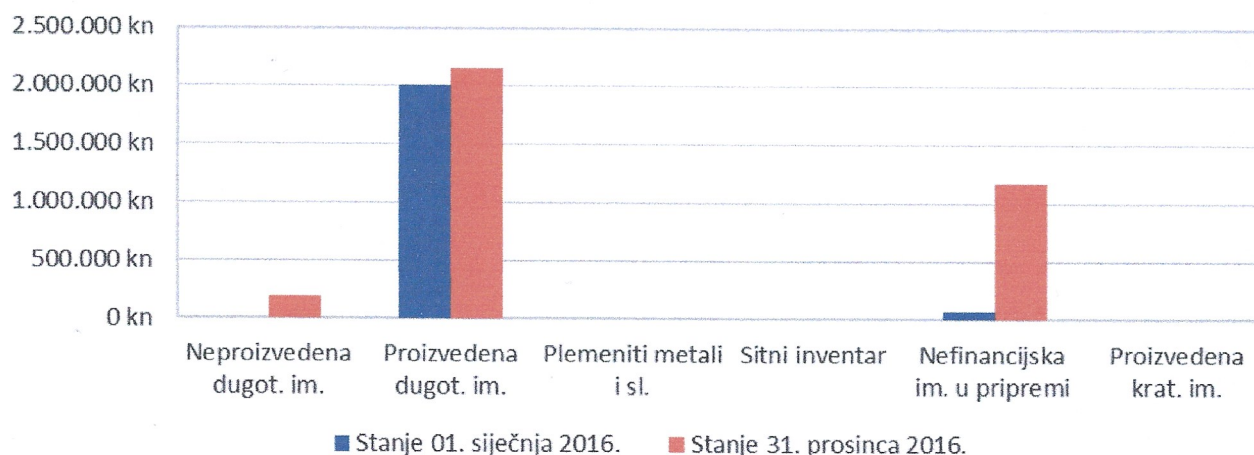
**5. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE**  
**IMOVINA**  
**NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2016. iznosilo je 3.527.770 kn.

Opis	Stanje 01.01. 2016.	Stanje 31. 12. 2016.	Index
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	193.802 kn	-
Proizvedena dugotrajna imovina	2.011.093 kn	2.155.898 kn	107,20
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	-
Sitni inventar	- kn	- kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	72.979 kn	1.178.070 kn	1614,26
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.084.072 kn</b>	<b>3.527.770 kn</b>	<b>169,27</b>

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



**Neproizvedena dugotrajna imovina**  
**(BIL-NPF AOP 003)**

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se od materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2016. iznosilo 193.802 kn.

Na poziciji AOP 005 evidentirana je vrijednost zemljišta na adresi Gažanski trg 1, Karlovac i Plitvička ulica 56a, Slunj na osnovi izrađenog elaborata sudskog vještaka.

**Proizvedena dugotrajna imovina  
(BIL-NPF AOP 018)**

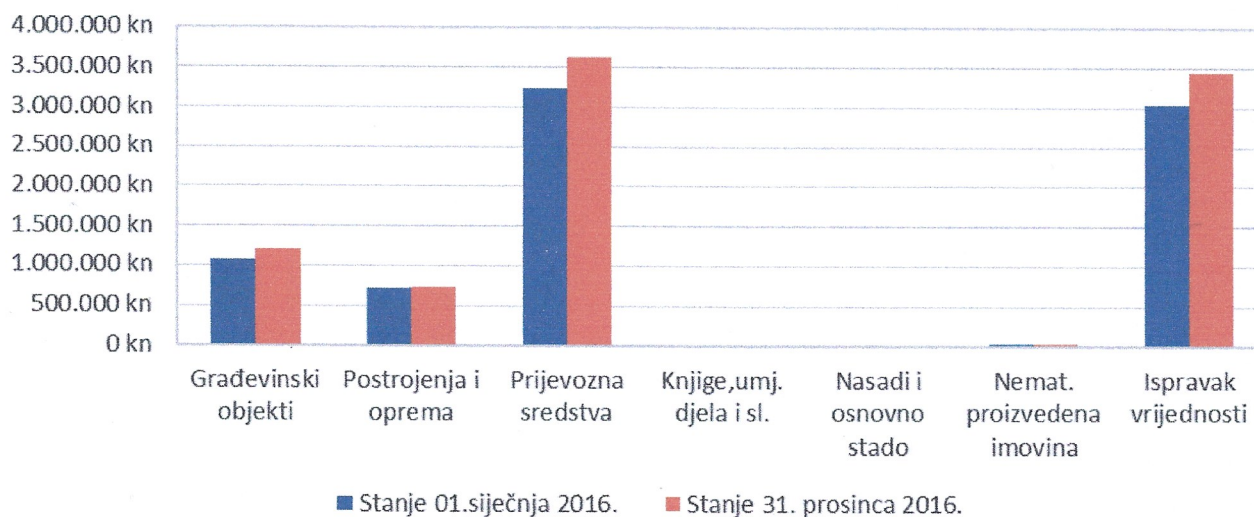
Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2016. iznosilo je 2.155.898 kn.

Stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2016. u odnosu na 01.01.2016. povećalo se za vrijednost nabave tri vozila, nabave opreme i izgradnje sustava kanalizacije-odvodnja.

Opis	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.	Index
Građevinski objekti	1.070.147 kn	1.206.983 kn	112,79
Postrojenja i oprema	712.257 kn	733.437 kn	102,97
Prijevozna sredstva	3.239.351 kn	3.626.981 kn	111,97
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	-
Nematerijalna proizvedena imovina	29.860 kn	29.860 kn	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	3.040.522 kn	3.441.363 kn	-
<b>Ukupno proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>2.011.093 kn</b>	<b>2.155.898 kn</b>	<b>107,200</b>

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



**Sitan inventar (BIL-NPF AOP 051)**

Stanje sitnog inventara koji uključuje zalihe sitnog inventara, sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara.

Stanje sitnog inventara na dan 31.12.2016. iznosilo je 0 kn.

### **Nefinancijska imovina u pripremi (BIL-NPF AOP 055)**

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja iznosilo je 1.178.070 kn  
Pozicija AOP 056 prikazuje vrijednost uloženog u objektat u izgradnji.

### **FINANCIJSKA IMOVINA (BIL-NPF AOP 074)**

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2016. iznosilo je 723.586 kn.

Opis	Stanje 01.01. 2016.g.	Stanje 31.12.2016.g.
Novac u banci i blagajni	414.088 kn	285.099 kn
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	67.041 kn	86.286 kn
Zajmovi	0 kn	0 kn
Vrijednosni papiri	20.000 kn	20.000 kn
Dionice i udjeli u glavnici	0 kn	0 kn
Potraživanja za prihode	523.525 kn	298.043 kn
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0 kn	34.158 kn
<b>Ukupno</b>	<b>1.024.654 kn</b>	<b>723.586 kn</b>

### **Novac u banci i blagajni (BIL-NPF AOP 075)**

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2016. iznosilo je 285.099 kn.

Opis	Stanje 01.01.2016.g.	Stanje 31.12.2016.g.
Novac u banci	411.385 kn	282.477 kn
Izdvojena novčana sredstva	0 kn	0 kn
Novac u blagajni	484 kn	403 kn
Vrijednosnice u blagajni	2.219 kn	2.219 kn
<b>Ukupno</b>	<b>414.088 kn</b>	<b>285.099 kn</b>

### **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)**

Ukupno stanje depozita, jamčevnih pologa i potraživanja od radnika te za više plaćenih poreza na kraju izvještajnog razdoblja je 86.286 kn

### **Vrijednosni papiri (BIL-NPF AOP 105)**

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja je imala vlasništva na vrijednosnim papirima u iznosu 20.000 kn.

### Potraživanja za prihode (BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2016 iznosila su 298.043 kn.

Najveći udio su potraživanja od kupaca u iznosu od 294.839 kn.

### Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja je imala rashoda budućih razdoblja u iznosu 34.158 kn.

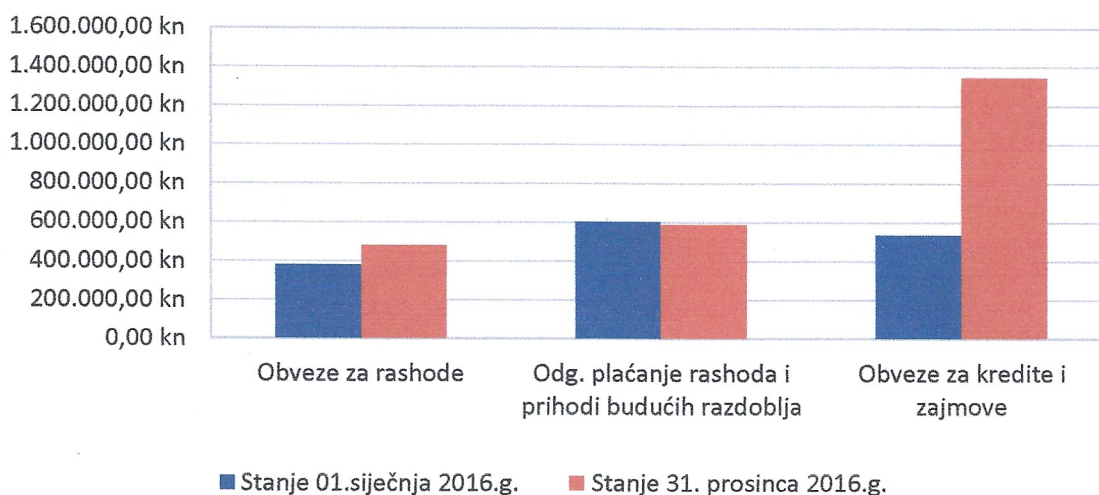
### OBVEZE (BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 2.413.796 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 01.01. 2016.	Stanje 31. 12. 2016.g.	Index
Obveze za rashode	380.628 kn	479.048 kn	125,86
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	-
Obveze za kredite i zajmove	533.977 kn	1.346.901 kn	252,24
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	602.083 kn	587.847 kn	97,64
Ukupno	1.516.688 kn	2.413.796 kn	159,15

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



### **Obveze za rashode (BIL-NPF AOP 147)**

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2016. iznosilo je 479.048 kn.

### **Obveze za kredite i zajmove (BIL-NPF AOP 182)**

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan 31.12.2016. iznosilo je 1.346.901 kn.

### **Otplatni plan**

Autoklub "Karlovac" Karlovac uzeo je dugoročnu pozajmicu od HAK-a u iznosu 368.713,00 kuna uz kamatnu stopu od 2,5% godišnje na 5 godina za nabavku vozila MAN TGL 12. Ugovor je sklopljen 29.04.2014., broj otplatnih rata je 60, do 31.12.2016. g. otplaćena je 31 rata, ostaje za otplatiti 29 rata. Ostatak duga je 183.932,26 kuna.

Za nabavku vozila Ford Connect 1.6 TDI Trend uzeta je dugoročna pozajmicu od HAK-a u iznosu 62.233,60 kuna uz kamatnu stopu od 2,5% godišnje na 5 godina. Ugovor je sklopljen 29.04.2014.g., broj otplatnih rata je 60, do 31.12.2016.g. otplaćena je 31 rata, ostaje za otplatiti 29 rata. Ostatak duga je 31.045,25 kuna.

Korisnici smo Porsche i PBZ leasinga.

#### **VW POLO 1.6 TDI (Porsche leasing)**

Ugovor 53901 za vozilo VW Polo 1.6 TDI sklopljen je 09.08.2013.g., vrijednost leasinga je 96.385,27 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016. otplaćena je 41 rata, ostaje za otplatiti 7 rata.

#### **VW POLO 1.6 TDI FAMILY (PBZ leasing)**

Ugovor 400-100-13769 za vozilo VW Polo 1.6 TDI sklopljen je 14.03.2013.g., vrijednost leasinga je 103.773,54 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016. godine otplaćeno je 46 rata, ostaje za otplatiti 2 rate.

#### **VW POLO 1.4 TDI BMT FRESH (PBZ leasing)**

Ugovor 400-100-14789 za vozilo VW Polo 1.4 TDI sklopljen je 16.10.2014.g., vrijednost leasinga je 110.500,01 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016. otplaćeno je 27 rata, ostaje za otplatiti 21 rata.

#### **FORD FIESTA 1.5 TDCI TREND (PBZ leasing)**

Ugovor 400-100-14163 za vozilo Ford Fiesta 1.5 TDCI sklopljen je 30.09.2013.g., vrijednost leasinga je 102.776,62 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016. godine otplaćeno je 40 rata, ostaje za otplatu 8 rata.

#### VW GOLF 1.6 TDI TRENDLINE (PBZ leasing)

Ugovor 400-100-14788 za vozilo VW Golf 1.6 TDI sklopljen je 16.10.2014.g., vrijednost leasinga je 145.239,12 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016. otplaćeno je 27 rata, ostaje 21 rata.

#### FORD FIESTA 1.5 TDCI TREND( PBZ Leasing)

Ugovor 400-100-14250 za vozilo Ford Fiesta 1.5 TDCI sklopljen je 27.11.2013.g., vrijednost leasinga je 102.776,62 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016.godine otplaćeno je 38 rata, ostaje za otplatu 10 rata.

#### VW GOLF TDI RABBIT (PBZ Leasing)

Ugovor 100-15993 za vozilo VW Golf TDI Rabbit sklopljen je 29.04.2016.g., vrijednost leasinga je 115.327,01 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2016. otplaćeno je 8 rata, ostaje za otplatiti 40 rata.

Ukupna obveza za leasing vozila iznosi 237.354 kn

Autoklub "Karlovac" Karlovac uzeo je dugoročnu pozajmnicu od Hrvatskog autokluba u iznosu od 1.000.000,00 kuna uz kamatnu stopu 4,50% na 5 godina. Odluku o pozajmnici donio je Upravni odbor HAK-a na svojoj 43. sjednici održanoj 21. travnja 2016. godine. Broj otplatnih rata je 60, do 31.12.2016. otplaćeno je 7 rata, ostaje za otplatiti 53 rate. Dugoročna pozajmnica uzeta je za rekonstrukciju postojeće građevine. Ostatak duga je 894.568,68 kuna.

#### **Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (BIL-NPF AOP 190)**

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja je imala odgođenih priznatih prihoda u iznosu 587.847 kn.

#### **VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)**

Vlastiti izvori podrazumijevaju vlastite izvore i revalorizacijske rezerve. Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2016. iznosili 1.837.560 kn.

### **6. DODATNI PODACI**

Autoklub "Karlovac" Karlovac je neprofitna organizacija, a kako stječe prihode obavljanjem djelatnosti na tržištu, u načelu postaje obveznik poreza na dobit (Zakon o porezu na dobit NN 177/04 do 143/14, Pravilnik o porezu na dobit NN 95/05 do 157/14).

Ministarstvo financija - Porezna uprava, Područni ured Karlovac Ispostava Karlovac, donijela je rješenje od 20.01.2014.g. da je Autoklub obveznik poreza na dobit za 2014. g za gospodarske djelatnosti koje obavlja.

U rješenju Porezne uprave nisu navedene gospodarske djelatnosti za koje smo obveznici poreza na dobit, te je Autoklub napravio razradu vezano uz načela Zakona o porezu na dobit.



Za utvrđivanje porezne osnovice morali smo svoje djelatnosti razvrstati u neprofitabilne i gospodarske.

Djelatnost Autokluba "Karlovac" Karlovac za 2016. g. razvrstavaju se:

I Neprofitabilne djelatnosti:

1. Članarina – 100%
2. Izdavanje MVD i DTV – 100%
3. Carinski poslovi – 100%
4. Tehnička služba – autoradionica – 12%
5. Tehnička služba – prijevoz oštećenih vozila i vozila u kvaru članovima – 54%
6. Tehnička služba – ispostava Slunj - 53%
7. Troškovi zajedničkih službi – 39%

II Gospodarske djelatnosti:

1. Autoškola – 100%
2. Tehnička služba - autoradionica – 88%
3. Tehnička služba – prijevoz oštećenih i vozila u kvaru nečlanova – 46%
4. Tehnička služba – ispostava Slunj - 47%
5. Troškovi zajedničkih službi – 61%
6. Prihodi od iznajmljivanja prostora i opreme – 100%

U nastavku je dan izračun postotka prema kojem se vrši raspodjela troškova po pojedinim mjestima troška u neprofitnim i gospodarskim djelatnostima.

a) U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe po članskim pravima iznosi 46%, a gospodarskoj djelatnosti Tehničke službe iznosi 54%.

Izračun: Prihod neprofitne djelatnosti tehničke službe u odnosu na ukupan prihod tehničke službe

$$749.926,25 / 1.380.566,05 = 54\%$$

b) U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe – ispostava Slunj po članskim pravima iznosi 47%, a u gospodarskoj djelatnosti Tehničke službe – ispostava Slunj iznosi 53%.

Izračun: Prihod neprofitne djelatnosti tehničke službe – ispostava Slunj u odnosu na ukupan prihod tehničke službe – ispostava Slunj

$$127.452,67/241.744,22 = 53\%$$

c) Prihod autoradionice u neprofitnoj djelatnosti iznosi 12%, a u profitabilnoj 88%.

Izračun: Prihod neprofitne djelatnosti autoradionice u odnosu na ukupan prihod autoradionice

$$90.824,00 / 776.588,71 = 12\%$$

d) Udio prihoda zajedničkih službi u neprofitnoj djelatnosti iznosi 39%, a u gospodarskoj djelatnosti 61%.

Izračun: Ukupni prihodi neprofitne djelatnosti u odnosu na ukupne prihode

$$2.226.384,51 / 5.701.615,60 = 39\%$$

Postotak je mijenjan u odnosu na prošlu 2015.g. iz razloga što je došlo do povećanja prihoda od neprofitne djelatnosti u Tehničkoj službi.

## ZAPOSLENI

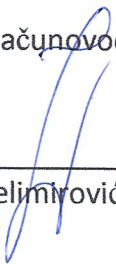
Broj djelatnika na početku obračunskog razdoblja	23
Broj djelatnika na kraju obračunskog razdoblja	24

## 7. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski zastupnik je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrio objavu.

Karlovac, 27.02.2017.

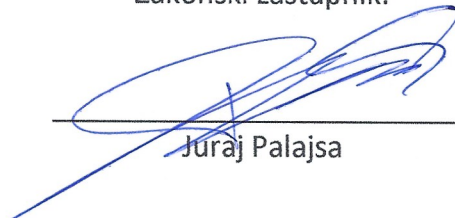
Voditelj računovodstva:



Jovanka Velimirović



Zakonski zastupnik:



Juraj Palajsa