

AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC
Gažanski trg 1, Karlovac

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2017. GODINE**

Karlovac, 27. veljače, 2018. godine

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izvešće neovisnog revizora	4 – 5
Račun dobiti i gubitka	6 - 8
Bilanca	9 - 12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 24

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

Karlovac, 27.02.2018.

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 2017., 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 primjerenom 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 prijevaram 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 prijevара
- 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 prepravljanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koja utječu na usporedne informacije

U Karlovcu, 27.02.2018. 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 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. 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 neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih 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 prijevare 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 neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne 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

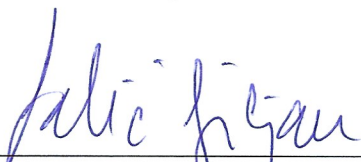
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2017. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih 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 2017. 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.

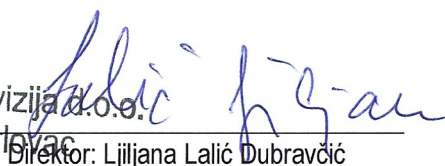
U Karlovcu, 27.02.2018. godine

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

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

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 stručnovnih članskih organizacija

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179

Grad/općina: KARLOVAC

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	5.701.616	5.189.656	91,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.092.079	3.931.367	96,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.092.079	3.931.367	96,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	741.555	768.303	103,6
3211	Članarine	006	741.555	768.303	103,6
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	225.531	262.552	116,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4.562	15.062	330,2
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	257	4	1,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	9.189	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	1.564	-
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	220.969	247.490	112,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	220.969	247.490	112,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	205.491	146.192	71,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	12.300	21.000	170,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	12.300	21.000	170,7
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	193.191	125.192	64,8
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	436.960	81.242	18,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	14.899	15.449	103,7
3611	Prihodi od naknade šteta	034	14.899	15.449	103,7
3612	Prihod od refundacija	035	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	7.300	48.000	657,5
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	414.761	17.793	4,3
3631	Otpis obveza	038	25.686	0	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	389.075	17.793	4,6
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	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	5.438.898	4.810.387	88,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.461.888	2.270.954	92,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.080.179	1.915.810	92,1
4111	Plaće za redovan rad	047	2.080.179	1.915.810	92,1
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	47.400	39.000	82,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	334.309	316.144	94,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	301.267	284.897	94,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	33.042	31.247	94,6
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	2.128.611	1.856.828	87,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	203.014	155.686	76,7
4211	Službena putovanja	059	90.273	51.830	57,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	111.941	103.856	92,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	800	0	0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	47.893	54.625	114,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	47.893	54.625	114,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	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	458.177	346.817	75,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	44.185	46.448	105,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	118.426	29.884	25,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	33.291	26.545	79,7
4254	Komunalne usluge	081	43.236	33.701	77,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	131.371	118.851	90,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	900	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	9.377	17.103	182,4
4258	Računalne usluge	085	15.853	14.489	91,4
4259	Ostale usluge	086	62.438	58.896	94,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	846.869	672.347	79,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	426.033	303.749	71,3
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	381.531	344.503	90,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	39.305	24.095	61,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	572.658	627.353	109,6
4291	Premije osiguranja	093	24.507	54.420	222,1
4292	Reprezentacija	094	23.361	34.091	145,9
4293	Članarine	095	513.162	532.979	103,9
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	11.628	5.863	50,4
43	Rashodi amortizacije	098	417.996	470.551	112,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	170.427	141.387	83,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	48.416	53.820	111,2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	48.416	53.820	111,2
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	122.011	87.567	71,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	56.200	58.965	104,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	681	1.462	214,7
4433	Zatezne kamate	108	1	22.638	>>100
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	65.129	4.502	6,9
45	Donacije (AOP 111+114)	110	5.848	2.800	47,9
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	5.848	2.800	47,9
4511	Tekuće donacije	112	5.848	2.800	47,9
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	254.128	67.867	26,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	150	29.455	>>100
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	18.419	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	150	11.036	7.357,3
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	253.978	38.412	15,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	54.278	0	0,0

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	167.397	9.939	5,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.400	700	50,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	30.903	27.773	89,9
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	5.438.898	4.810.387	88,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	262.718	379.269	144,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.032.795	1.278.317	123,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	17.196	22.041	128,2
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.278.317	1.635.545	127,9
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	414.089	285.100	68,8
11-dugovno	Ukupni prijevi na novčane račune i blagajne	142	11.344.518	10.116.996	89,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	11.473.507	10.374.269	90,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	285.100	27.827	9,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	24	24	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	22	22	100,0
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	1.210.093	834.938	69,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	21.211	170.502	803,8
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	396.664	85.550	21,6
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	3.239	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	1.628.014	1.094.275	67,2

Zakonski zastupnik: JURAJ PALAJSA

Datum: 26.02.2018.

Osoba za kontakt: JOVANKA VELIMIROVIĆ

Telefon: 047/613142

Telefax: 047/613143

Adresa e-pošte: velmirovic.autoklub@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2017.

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: 2017-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

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
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.251.356	4.556.412	107,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	3.527.770	4.151.448	117,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	193.802	192.695	99,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	187.527	187.527	100,0
0111	Zemljište	005	187.527	187.527	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	6.275	6.815	108,6
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	6.275	6.815	108,6
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	1.647	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.155.898	3.958.753	183,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.206.983	3.071.557	254,5
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	853.786	2.548.568	298,5
0213	Ostali građevinski objekti	022	353.197	522.989	148,1
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	733.437	1.027.935	140,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	161.040	161.040	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	2.158	2.158	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	12.961	0	0,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	406.296	394.820	97,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	150.982	469.917	311,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.626.981	3.384.301	93,3
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	3.626.981	3.384.301	93,3
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	32.560	109,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	24.760	27.460	110,9
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	3.441.363	3.557.600	103,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	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	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	142.671	149.413	104,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	142.671	149.413	104,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	1.178.070	0	0,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	1.178.070	0	0,0
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	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	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	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	723.586	404.964	56,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	285.099	27.827	9,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	282.477	25.137	8,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	281.702	22.574	8,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	775	2.563	330,7
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	403	471	116,9
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	86.286	48.684	56,4
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	50	-
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	50	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	83.158	45.506	54,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	805	0	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	41.975	0	0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	40.378	45.506	112,7
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	0	0,0
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	0	0,0
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	20.000	0	0,0
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	20.000	-
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	20.000	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	20.000	-
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	298.043	272.580	91,5
161	Potraživanja od kupaca	134	294.839	271.279	92,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	200	1.301	650,5
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	3.004	0	0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	34.158	35.873	105,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	34.158	35.873	105,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	4.251.356	4.556.412	107,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	2.413.796	2.361.624	97,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	479.048	558.083	116,5
2411	Obveze za plaće – neto	148	199.361	174.199	87,4
24111	Obveze za plaće – neto	149	126.668	110.494	87,2
24112	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
24113	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
24114	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	10.463	8.413	80,4
24115	Obveze za doprinose iz plaća	153	34.283	29.727	86,7
24116	Obveze za doprinose na plaće	154	27.947	25.565	91,5
24117	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	212.792	346.892	163,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	9.207	8.062	87,6
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	203.585	338.830	166,4
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	66.895	36.992	55,3
2491	Obveze za poreze	171	14.279	10.629	74,4
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	51.680	22.563	43,7
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	936	3.800	406,0
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	1.346.901	1.150.218	85,4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.346.901	1.150.218	85,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.346.901	1.150.218	85,4
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	587.847	653.323	111,1
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	587.847	653.323	111,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	587.847	653.323	111,1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.837.560	2.194.788	119,4
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	1.278.317	1.635.545	127,9
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **JURAJ PALAJSA**

Datum: **26.02.2018.**

Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**

Telefon: **047/613142**

Telefax: **047/613143**

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

Potpis zakonskog zastupnika

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. 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 2017-12 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, a analitički razrađen pri Hrvatskoj zajednici računovođa i financijskih djelatnika.

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 dugoročnom pozajmnicom.

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 i rashodi

Prihodi se priznaju po načelu novčanog tijeka, a rashodi u vremenu nastanka tijekom kalendarske godine na koju se izvještaj odnosi.

4. BILJŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

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

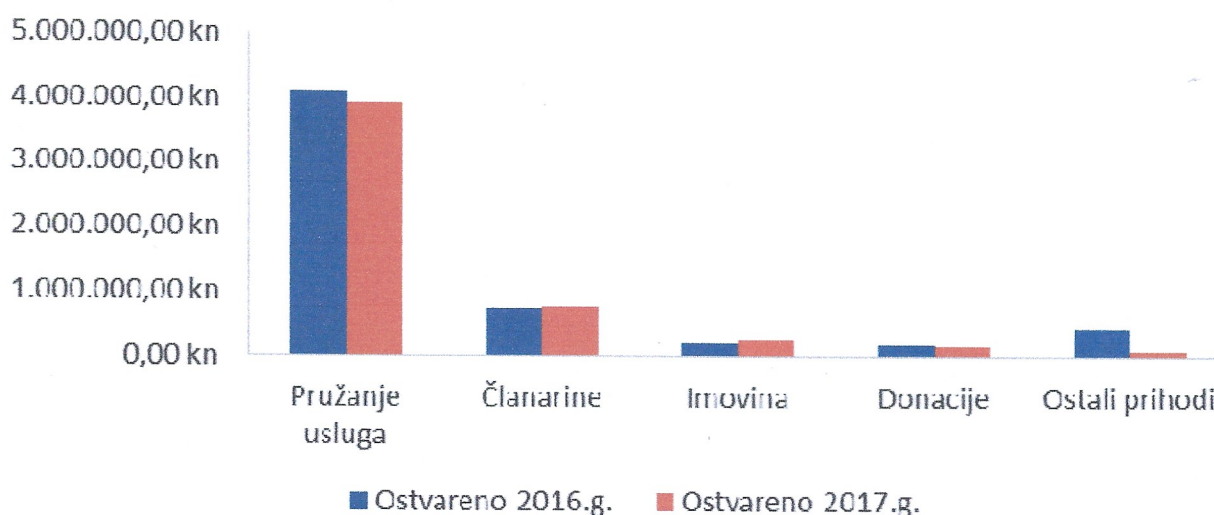
Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 u 2017. godini iznose 5.189.656 kuna. Strukturu prihoda sačinjavaju:

Opis	Ostvareno 2016.g.	Ostvareno 2017.g.	Index 2017/2016
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga/AOP 002	4.092.079 kn	3.931.367 kn	96,07
Prihodi od članarina i članskih doprinos /AOP 005	741.555 kn	768.303 kn	103,61
Prihodi od imovine /AOP 011	225.531 kn	262.552 kn	116,41
Prihodi od donacija /AOP 024	205.491 kn	146.192 kn	71,14
Ostali prihodi /AOP 032	436.960 kn	81.242 kn	18,60
UKUPNO	5.701.616 kn	5.189.656 kn	91,02

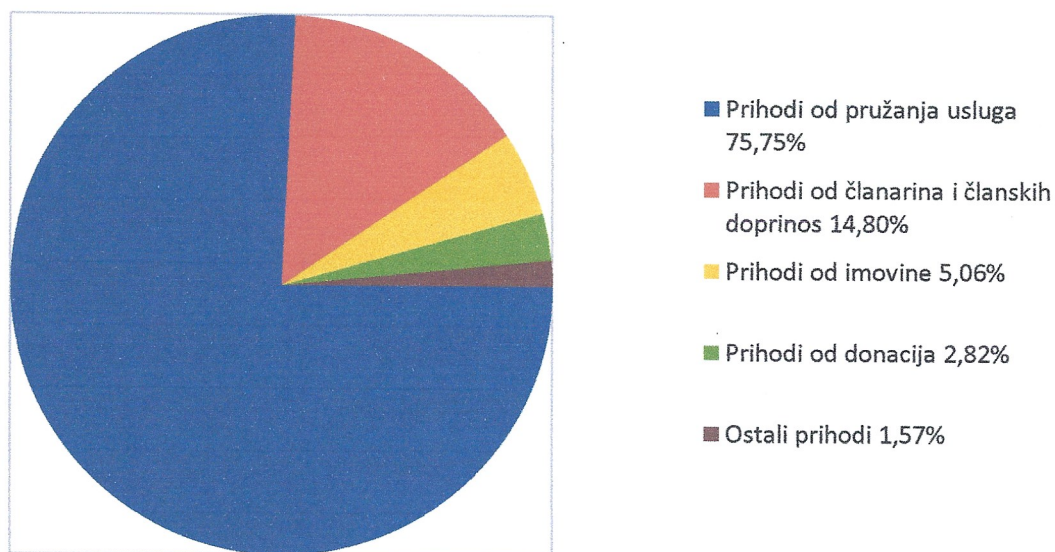
Stavka prihoda poslovanja (AOP 001) manja je za 8,98% u odnosu na prethodnu 2016.g.

Ostali prihodi su manji za 81,40% iz razloga što su 2016.g. bili utvrđeni viškovi po popisu.

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda

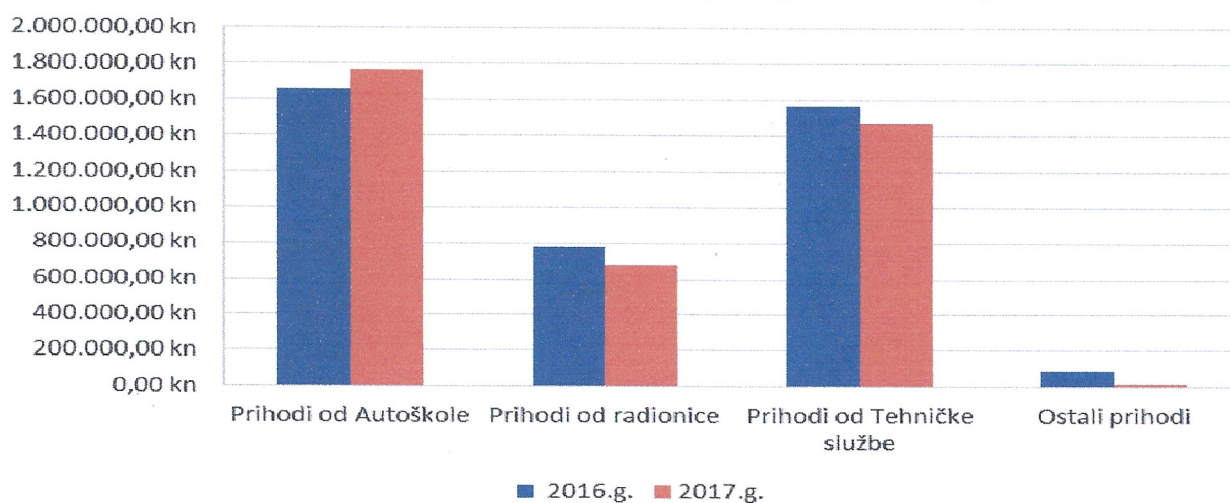


Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (PR-RAS-NPF AOP 002)

Opis	Ostvareno 2016.g.	Ostvareno 2017.g.
Prihodi od Autoškole	1.659.148 kn	1.765.491 kn
Prihodi od radionice	775.748 kn	679.276 kn
Prihodi od Tehničke službe	1.565.455 kn	1.470.798 kn
Ostali prihodi	91.727 kn	15.802 kn
Ukupno	4.092.079 kn	3.931.367 kn

Ostvareni prihodi su se smanjili kod prihoda od usluga u radionici i Tehničkoj službi, a povećali su se prihodi od Autoškole što je vidljivo iz tablice.

Usporedba prihoda od pružanja usluga sa prethodnom godinom

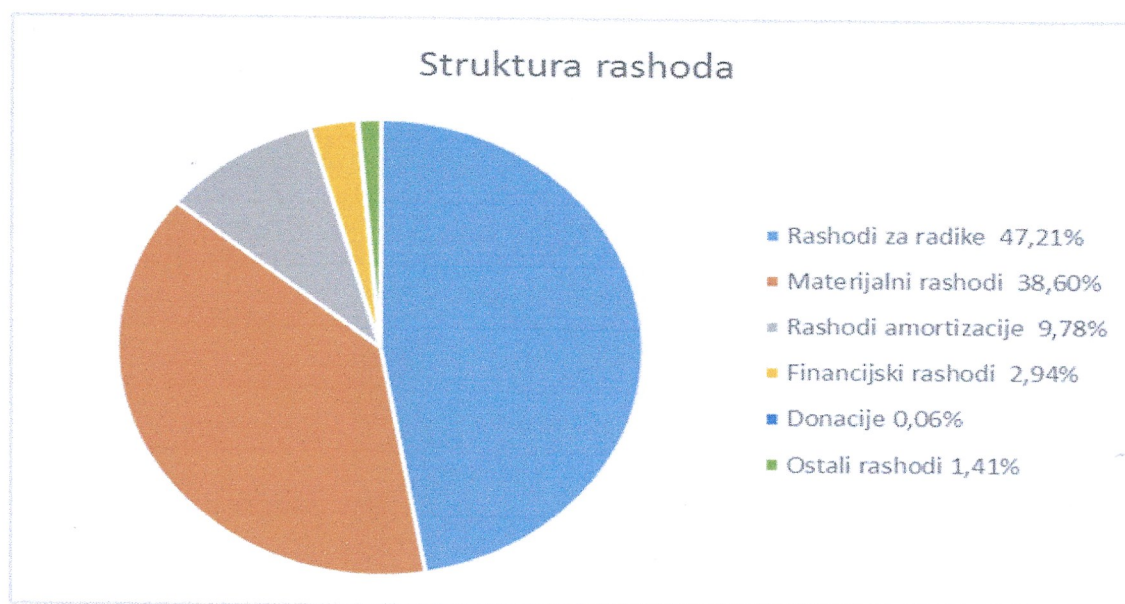


4.2.RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 044)

Ukupni rashodi poslovanja za period 01.01.- 31.12.2017. godine iznose 4.810.387 kn/AOP 044.

	2016.	2017.	Index 2017/2016
Rashodi za radnike /AOP 045	2.461.888	2.270.954	92,24
Materijalni rashodi / AOP 057	2.128.611	1.856.828	87,23
Rashodi amortizacije /AOP 098	417.996	470.551	112,57
Financijski rashodi / AOP 099	170.427	141.387	82,96
Donacije/AOP 110	5.848	2.800	47,88
Ostali rashodi /AOP 115	254.128	67.867	26,70
UKUPNO	5.438.898	4.810.387	88,44

Stavka rashoda (AOP 044) manja je za 11,56% u odnosu na prethodnu godinu.



Najveći dio ukupnih rashoda čine rashodi za radnike i materijalni rashodi. Rashodi za radnike smanjeni su za 7,76% u odnosu na 2016. godinu. Bruto plaće smanjene su za 7,90% i iznose 1.915.810 kn.

Drugu najveću stavku rashoda poslovanja čine materijalni rashodi u iznosu od 1.856.828 kn (AOP 057). U odnosu na 2016. godinu bilježe smanjenje za 12,77%. Najveću stavku materijalnih rashoda čine rashodi za materijal i energiju koji bilježe smanjenje od 20,60% i ostali nespomenuti rashodi koji bilježe povećanje od 9,55%. Najveći razlog povećanju ostalih materijalnih rashoda je povećanje rashoda za reprezentaciju i premije osiguranja.

Rashodi amortizacije u 2017. godini povećali su se za 12,57% zbog nabave osnovnih sredstava.

U 2017.g. otpisana su potraživanja od kupaca u iznosu 9.939,31 kn. Razlog otpisa potraživanja kupaca je zastara ili nemogućnost naplate.

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 1.856.828 kn.

Opis	Ostvareno 2016.g.	Ostvareno 2017.g.	Index 2017/2016
Naknade troškova radnicima	203.014 kn	155.686 kn	76,69
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	47.893 kn	54.625 kn	114,06
Naknade volonterima	-	-	-
Naknade ostali osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
Rashodi za usluge	458.177 kn	346.817 kn	75,69
Rashodi za materijal i energiju	846.869 kn	672.347 kn	79,40
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	572.658 kn	627.353 kn	109,55
Ukupno	2.128.611 kn	1.856.828 kn	87,23

4.3.VIŠAK PRIHODA (PR-RAS-NPF AOP 134)

Ostvaren je višak prihoda nad rashodima za 2017. godinu u iznosu od 379.269 kuna.

5. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

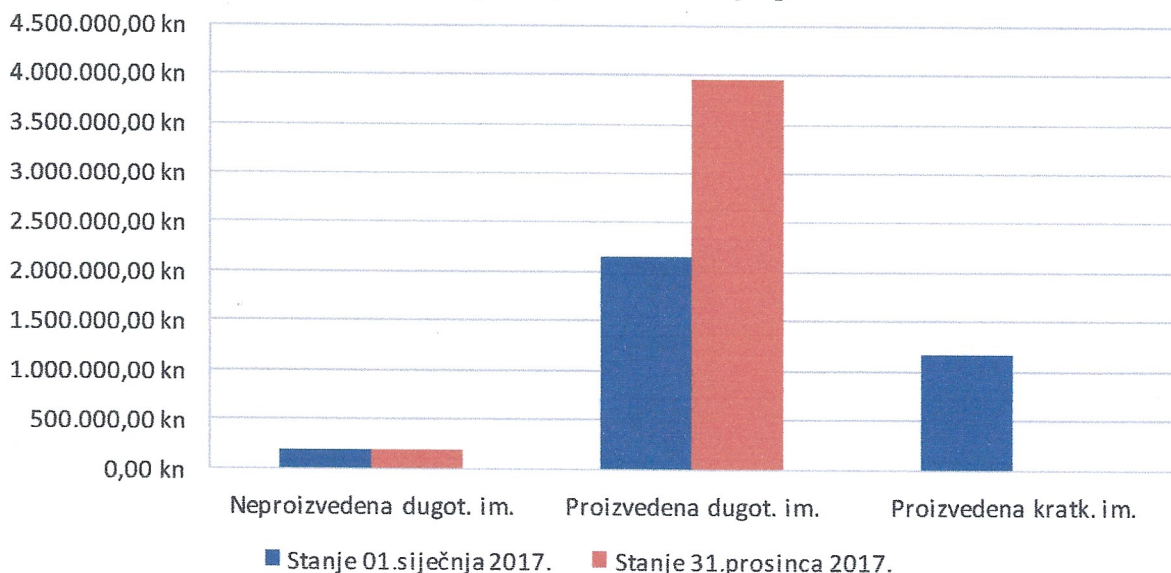
5.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA

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 31.12.2017. iznosilo je 4.151.448 kn.

Opis	Stanje 01.01. 2017.	Stanje 31. 12. 2017.	Index
Neproizvedena dugotrajna imovina	193.802 kn	192.695 kn	99,43
Proizvedena dugotrajna imovina	2.155.898 kn	3.958.753 kn	183,62
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0 kn	0 kn	-
Sitni inventar	0 kn	0 kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	1.178.070 kn	0 kn	0
Proizvedena kratkotrajna imovina	0 kn	0 kn	-
Ukupno	3.527.770 kn	4.151.448 kn	117,68

Usporedba stanja na početku i 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 31.12.2017. iznosilo 192.695 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 018)

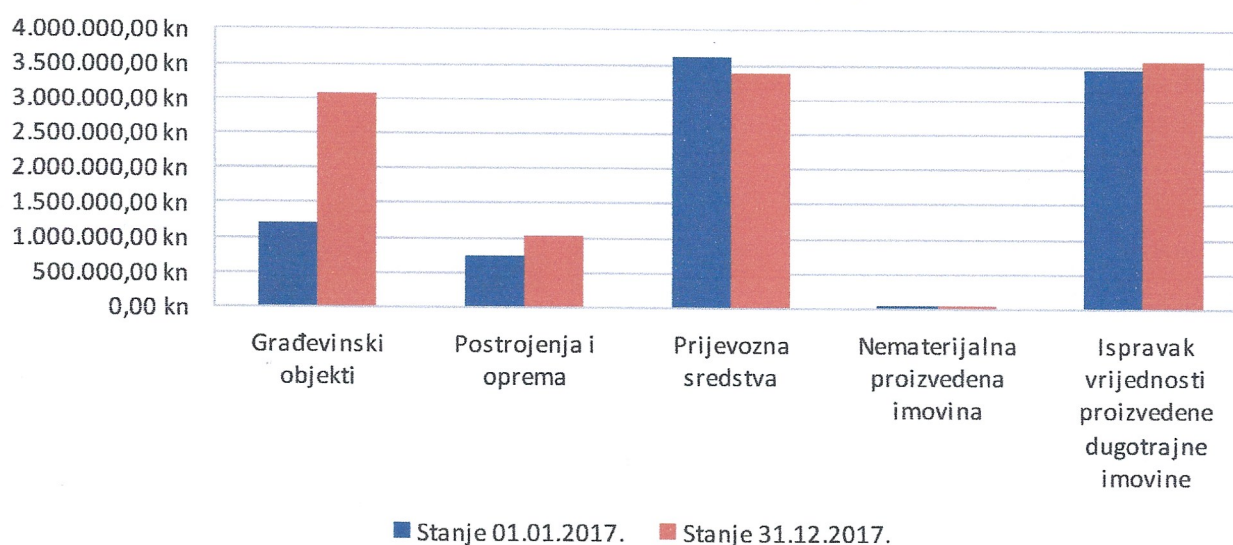
Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2017. iznosilo je 3.958.753 kn.

Stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2017. u odnosu na 01.01.2017. povećalo se za vrijednost nabave imovine: građevinski objekt, prijevozno sredstvo, postrojenje i oprema.

Opis	Stanje 01.01.2017.	Stanje 31.12.2017.	Index
Građevinski objekti	1.206.983 kn	3.071.557 kn	254,48
Postrojenja i oprema	733.437 kn	1.027.935 kn	140,15
Prijevozna sredstva	3.626.981 kn	3.384.301 kn	93,31
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	-	-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	-	-	-
Nematerijalna proizvedena imovina	29.860 kn	32.560 kn	109,04
Ispravak vrijednosti proizvedena dugotrajne imovine	3.441.363 kn	3.557.600 kn	103,38
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	2.155.898 kn	3.958.753 kn	183,62

Usporedba stanja na početku i kraju godine



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 glavnicima, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 404.964 kn.

Opis	Stanje 01.01. 2017.g.	Stanje 31.12.2017.g.
Novac u banci i blagajni	285.099 kn	27.827 kn
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	86.286 kn	48.684 kn
Zajmovi	0 kn	0 kn
Vrijednosni papiri	20.000 kn	20.000 kn
Dionice i udjeli u glavnicima	0 kn	0 kn
Potraživanja za prihode	298.043 kn	272.580 kn
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	34.158 kn	35.873 kn
Ukupno	723.586 kn	404.964 kn

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 31.12.2017. iznosilo je 27.827 kn.

Opis	Stanje 01.01.2017.g.	Stanje 31. 2. 2017.g.
Novac u banci	282.477 kn	25.137 kn
Izdvojena novčana sredstva	0 kn	0 kn
Novac u blagajni	403 kn	471 kn
Vrijednosnice u blagajni	2.219 kn	2.219 kn
Ukupno	285.099 kn	27.827 kn

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 48.684 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 31.12.2017. iznosila su 272.580 kn.

Najveći udio su potraživanja od kupaca u iznosu od 271.279 kuna.

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 i nedospjele naplate prihoda u iznosu 35.873 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 2.361.624 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 01.01.2017.	Stanje 31.12.2017.g.	Index
Obveze za rashode	479.048 kn	558.083 kn	116,50
Obveze za vrijednosne papire	0 kn	0 kn	-
Obveze za kredite i zajmove	1.346.901 kn	1.150.218 kn	85,40
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	587.847 kn	653.323 kn	111,14
Ukupno	2.413.796 kn	2.361.624 kn	97,84

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

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 31.12.2017. iznosilo je 558.083 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 31.12.2017. iznosilo je 1.150.218 kn

Dugoročne obveze

Autoklub "Karlovac" Karlovac uzeo je dugoročnu pozajmnicu 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 31.12.2017. g. otplaćene su 43 rate, ostaje za otplatiti 17 rata. Ostatak duga je 109.147,36 kuna.

Za nabavku vozila Ford Connect 1.6 TDI Trend uzeta je dugoročna pozajmnica 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 31.12.2017.g. otplaćene su 43 rate, ostaje za otplatiti 17 rata. Ostatak duga je 18.422,63 kuna.

Otplatni plan

MJESEC	MAN TGL 12	FORD CONNECT 1.6 TDI TREND
1	6.316,65	1.066,16
2	6.329,79	1.068,38
3	6.342,96	1.070,60
4	6.356,15	1.072,83
5	6.369,37	1.075,06
6	6.382,62	1.077,30
7	6.395,90	1.079,54
8	6.409,20	1.081,78
9	6.422,53	1.084,03
10	6.435,89	1.086,29
11	6.449,28	1.088,55
12	6.462,69	1.090,81

Leasing

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 31.12.2017. otplaćeno je 39 rata, ostaje za otplatiti 9 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 31.12.2017. otplaćeno je 39 rata, ostaje za otplatiti 9 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 31.12.2017. otplaćeno je 20 rata, ostaje za otplatiti 28 rata.

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 31.12.2017. otplaćeno je 19 rata, ostaje za otplatiti 41 rate. Dugoročna pozajmnica služila je za rekonstrukciju postojeće građevine. Ostatak duga je 707.276,45 kuna.

Kratkoročne obveze

Autoklub „Karlovac“ Karlovac uzeo je kratkoročnu pozajmnicu od Autokluba Karlovac d.o.o. u iznosu od 150.000,00 kuna uz kamatnu stopu 3,00% na 1 godinu. Kratkoročna pozajmnica služila je za rekonstrukciju postojeće građevine. Ostatak duga je 125.311,07 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 plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja u iznosu 653.323 kn.

VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju vlastite izvore i revalorizacijske rezerve. Vlastiti izvori su na dan 31.12.2017. iznosili 2.194.788 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 profitabilne.

Djelatnost Autokluba "Karlovac" iz Karlovca za 2017. g. razvrstavaju se:

I Neprofitabilne djelatnosti:

1. Članarina – 100%
2. Izdavanje MVD i DTV – 100%
3. Tehnička služba – radionica – 12%
4. Tehnička služba – prijevoz oštećenih vozila i vozila u kvaru članovima – 61%
5. Tehnička služba – ispostava Slunj - 52%
6. Troškovi zajedničkih službi – 37%

II Profitabilne djelatnosti:

1. Autoškola – 100%
2. Tehnička služba - radionica – 88%
3. Tehnička služba – prijevoz oštećenih i vozila u kvaru nečlanova – 39%
4. Tehnička služba – ispostava Slunj - 48%
5. Troškovi zajedničkih službi – 63%
6. Prihodi od iznajmljivanja prostora i opreme – 100%

U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe po članskim pravima iznosi 61%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe iznosi 39%.

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

$$756.060,63 / 1.237.403,52 = 61\%$$

U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe – ispostava Slunj po članskim pravima iznosi 52%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe – ispostava Slunj iznosi 48%.

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

$$135.977,20 / 259.866,87 = 52\%$$

Prihod radionice u neprofitnoj djelatnosti iznosi 12%, a u profitabilnoj 88%.

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

$$81.201,00 / 679.275,82 = 12\%$$

Udio prihoda zajedničkih službi u neprofitnoj djelatnosti iznosi 37%, a u profitabilnoj djelatnosti 63%.

Izračun: Ukupni prihodi neprofitne djelatnosti u odnosu na ukupne prihode
 $1.925.859,70/5.189.656,38 = 37\%$

Parnični postupak protiv Autokluba "Karlovac" Karlovac

Parnični postupak pokrenuo je Zvonko Bobinac dana 02.12.2009.g. radi naknade štete u visini od 54.000,00 kuna. U ovom predmetu presuda je donesena 10.11.2016.g. i naloženo je tuženiku da tužitelju na ime imovinske štete zbog izgubljene zarade za razdoblje od 09.06.2009. do 30.04.2015.g. isplati iznos od 100.811,23 kune sa zakonskom zateznom kamatom tekućom na svaki pojedini iznos, naloženo je tuženiku da tužitelju na ime imovinske štete zbog izgubljene razlike mirovine za razdoblje od 01.05.2015.g. do 30.09.2016.g. isplati iznos od 6.582,95 kuna sa zakonskom zateznom kamatom tekućom na svaki pojedini iznos, kao i da tuženik tužitelju na ime rente zbog razlike između pune starosne mirovine i mirovine koju tužitelj prima isplaćuje iznos od 393,19 kuna mjesečno počevši od 01.10.2016.g. pa nadalje dok za to budu postojali zakonski razlozi. Tuženiku je naloženo da tužitelju naknadi parnični trošak u iznosu od 34.205,50 kn. Protiv ove Presude uložena je žalba i predmet se nalazi na Županijskom sudu u Rijeci. Odlukom višeg suda može se potvrditi prvostupanjska presuda ili ista ukinuti i vratiti sudu prvog stupnja odnosno preinačiti.

ZAPOSLENI

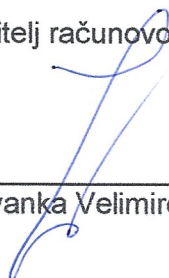
	2016.g.	2017.g.
Broj djelatnika na početku obračunskog razdoblja	23	24
Broj djelatnika na kraju obračunskog razdoblja	24	23

7. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski zastupnik je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2017. godinu i odobrio objavu.

Karlovac, 21.02.2018.

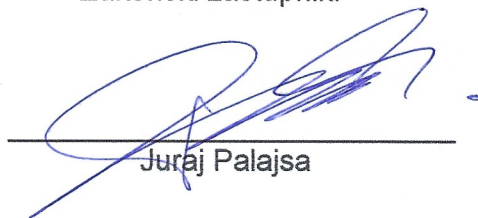
Voditelj računovodstva:



Jovanka Velimirović



Zakonski zastupnik:



Juraj Palajsa