

AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC
Gažanski trg 1, Karlovac

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2019. GODINE**

Karlovac, 28. veljače, 2020. godine

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izješće neovisnog revizora	4 – 5
Račun dobiti i gubitka	6 - 9
Bilanca	10 - 13
Bilješke uz financijske izvještaje	14 - 27

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

FACT revizija d.o.o.
10000 Zagreb
URED KARLOVAC
V.Nazora 8
47000 Karlovac

Karlovac, 28.02.2020.

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 2019., 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

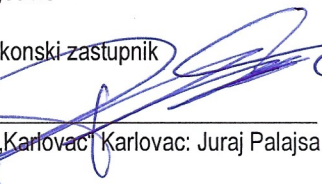
Mi smo vam osigurali: pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, dodatne informacije koje ste od nas zahtjevali za svrhu revizije, neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizijskih 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 prepravljavanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koja utječu na usporedne informacije

U Karlovcu, 28.02.2020. 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 Neprofitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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 Balance 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 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 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

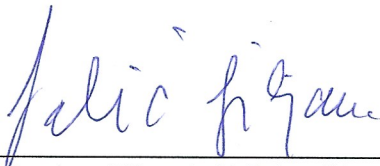
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2019. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14)

Ostala pitanja

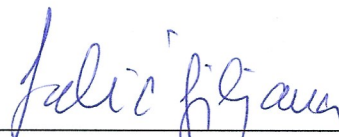
Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za godinu završenu 31. prosinca 2019. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja 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, 28.02.2020. godine

FACT revizija d.o.o.
10000 Zagreb
URED KARLOVAC
V.Nazora 8
47000 Karlovac



Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić Dubravčić



Član uprave: Ljiljana Lalić-Dubravčić

FACT revizija d.o.o.
ZAGREB, OIB: 66538066056
2

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od **1.1.2019** do **31.12.2019**

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:	2019-12
Broj pogrešaka:	Nema		Šifra županije:	4
			Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: **615.523.862,16**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.469.713	3.968.672
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	4.469.713	3.968.672
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	5.189.308	5.052.039
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.888.937	4.918.247
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.918.434	2.046.616
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	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: **28.02.2020.**

Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**

Telefon: **047/613142**

Telefax: **047/613143**

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

Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj

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

(popunjava FINA)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: AUTOKLUB"KARLOVAC"KARLOVAC

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: GAŽANSKI TRG 1

Račun (IBAN): HR662400081190009516

RNO broj: 0028053

Šifra djelatnosti: 9412 Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179 Grad/općina: KARLOVAC

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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+040+049)	001	5.189.308	5.052.039	97,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.661.472	3.614.973	98,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.661.472	3.614.973	98,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	832.460	826.100	99,2
3211	Članarine	006	832.460	826.100	99,2
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	299.680	297.635	99,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	8.583	4.350	50,7
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	2	0	0,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	3.909	660	16,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	367	0	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	3.690	85,7
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	291.097	293.285	100,8
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	291.097	293.285	100,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	205.372	256.471	124,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	15.500	14.000	90,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	15.500	14.000	90,3
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	0	0	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	189.872	242.471	127,7
3551	Ostali prihodi od donacija	038	189.872	242.471	127,7
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	190.324	56.860	29,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	14.910	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	14.910	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	170.600	40.000	23,4
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	19.724	1.950	9,9
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	1.763	0	0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	17.961	1.950	10,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.888.937	4.918.247	100,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.293.735	2.410.008	105,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.905.576	2.046.598	107,4
4111	Plaće za redovan rad	057	1.905.576	2.046.598	107,4
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	60.400	30.800	51,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	327.759	332.610	101,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	295.364	332.610	112,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	32.395	0	0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.921.991	1.833.249	95,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	125.767	119.655	95,1
4211	Službena putovanja	069	36.534	30.658	83,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	89.233	88.997	99,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	57.835	56.360	97,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	57.835	56.360	97,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	372.727	298.949	80,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	51.004	40.055	78,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	41.124	26.398	64,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	66.368	22.294	33,6
4254	Komunalne usluge	091	37.112	38.985	105,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	91.407	94.277	103,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	1.800	900	50,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	4.832	135	2,8
4258	Računalne usluge	095	15.283	18.096	118,4
4259	Ostale usluge	096	63.797	57.809	90,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	660.499	664.868	100,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	316.964	321.086	101,3
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	317.760	308.435	97,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	25.775	35.347	137,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	705.163	693.417	98,3
4291	Premije osiguranja	103	60.451	62.698	103,7
4292	Reprezentacija	104	45.149	34.574	76,6
4293	Članarine	105	592.705	588.187	99,2
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	6.858	7.958	116,0
43	Rashodi amortizacije	108	497.946	476.959	95,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	108.859	94.472	86,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	46.620	39.579	84,9
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	46.620	39.579	84,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	62.239	54.893	88,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	56.838	51.356	90,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	0	-
4433	Zatezne kamate	118	205	45	22,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	5.196	3.492	67,2
45	Donacije (AOP 121+125)	120	6.900	17.325	251,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	6.900	17.325	251,1
4511	Tekuće donacije	122	6.900	17.325	251,1
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	59.506	86.234	144,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	2.319	218	9,4
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	319	0	0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	2.000	218	10,9
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	57.187	86.016	150,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	27.215	8.886	32,7
4622	Otpisana potraživanja	136	3.901	51.527	1.320,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	700	700	100,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	25.371	24.903	98,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.888.937	4.918.247	100,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	300.371	133.792	44,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.635.545	1.918.434	117,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	17.482	5.610	32,1
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.918.434	2.046.616	106,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	27.827	230.140	827,0
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8.443.320	6.610.865	78,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8.241.007	6.758.663	82,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	230.140	82.342	35,8
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	22	22	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	20	22	110,0
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	6.300	0	0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	4.565	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	292.121	120.856	41,4
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	298.463	125.465	42,0

Zakonski zastupnik: **JURAJ PALAJSA**
Datum: **28.02.2020.**
Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**
Telefon: **047/613142**
Telefax: **047/613143**
Adresa e-pošte: **velimirovic.autoklub@gmail.com**



Potpis zakonskog zastupnika

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

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: 2019-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	4.469.713	3.968.672	88,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	3.924.709	3.564.284	90,8
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	190.991	189.287	99,1
0111	Zemljište	004	187.527	187.527	100,0
0112	Rudna bogatstva	005	187.527	187.527	100,0
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007	0	0	-
0121	Patenti	008	6.815	6.815	100,0
0122	Koncesije	009	0	0	-
0123	Licence	010	0	0	-
0124	Ostala prava	011	6.815	6.815	100,0
0125	Goodwill	012	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	013	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	014	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	3.351	5.055	150,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	3.733.718	3.374.997	90,4
0211	Stambeni objekti	019	3.077.857	3.077.857	100,0
0212	Poslovni objekti	020	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	021	2.548.568	2.548.568	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022	529.289	529.289	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	023	1.027.935	1.030.843	100,3
0222	Komunikacijska oprema	024	161.040	159.382	99,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	2.158	2.158	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	028	394.820	394.820	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	469.917	474.483	101,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	3.320.249	3.296.242	99,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	3.320.249	3.296.242	99,3
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	034	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	32.560	32.560	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	27.460	27.460	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044	5.100	5.100	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045	0	0	-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	3.724.883	4.062.505	109,1
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
		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	175.188	187.062	106,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	175.188	187.062	106,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	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	545.004	404.388	74,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	230.140	82.342	35,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	227.668	82.114	36,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	224.888	79.998	35,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	2.780	2.116	76,1
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	253	228	90,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082	2.219	0	0,0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	40.023	56.628	141,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	3.128	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	3.128	0	0,0
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	2.918	13.012	445,9
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	2.918	13.012	445,9
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	33.977	43.616	128,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	33.977	43.616	128,4
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	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	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	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	20.000	20.000	100,0
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	20.000	20.000	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	20.000	20.000	100,0
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	224.069	209.445	93,5
161	Potraživanja od kupaca	134	221.912	239.546	107,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	2.157	320	14,8
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	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	30.421	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	30.772	35.973	116,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	30.772	35.973	116,9
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	4.469.713	3.968.672	88,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	1.992.036	1.362.813	68,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	385.151	390.041	101,3
2411	Obveze za plaće – neto	148	180.170	201.707	112,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	113.291	126.191	111,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151	0	0	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	9.692	12.840	132,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	30.746	34.758	113,0
2417	Ostale obveze za radnike	154	26.441	27.918	105,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	170.316	129.317	75,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	7.581	6.743	88,9
2423	Naknade volonterima	158	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0	0	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	162.735	122.574	75,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0	0	-
2491	Obveze za poreze	170	34.665	59.017	170,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	28.368	53.327	188,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	6.297	5.690	90,4
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	1.096.434	600.253	54,7
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	1.096.434	600.253	54,7
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	1.096.434	600.253	54,7
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	0	0	-
		189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	510.451	372.519	73,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	510.451	372.519	73,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	510.451	372.519	73,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.477.677	2.605.859	105,2
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	1.918.434	2.046.616	106,7
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: **28.02.2020.**

Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**

Telefon: **047/613142**

Telefax: **047/613143**

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



Potpis zakonskog zastupnika

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. 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 od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.g. 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 imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u uporabu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku uporabe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u uporabu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

4.BILJŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

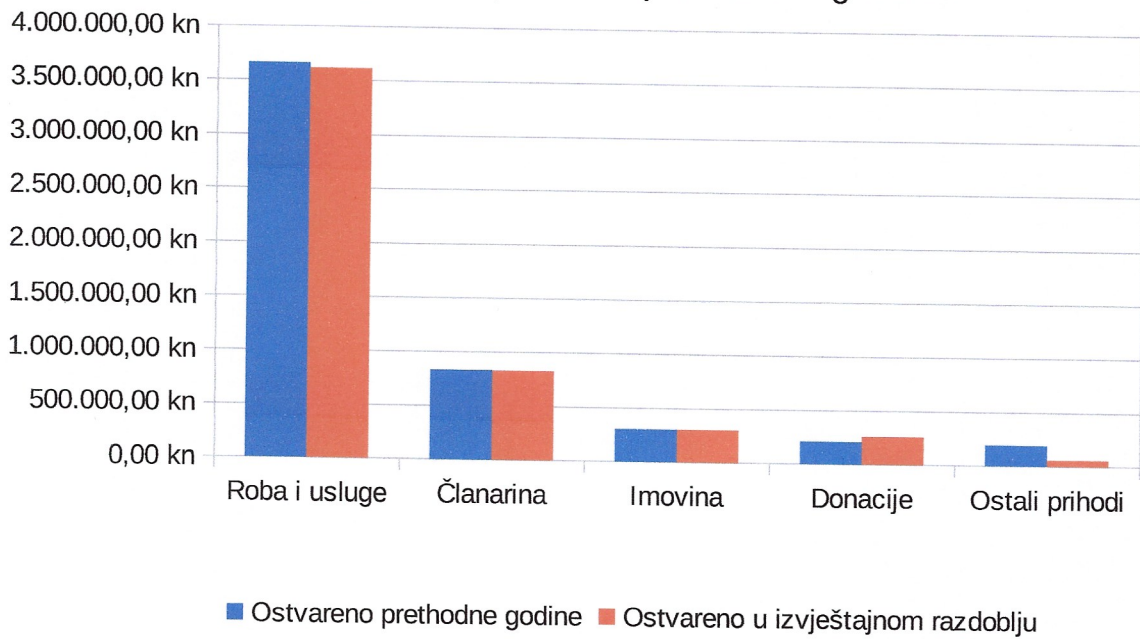
4.1.PRIHODI (PR-RAS-NPF AOP 001)

Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 u 2019. godini iznose 5.052.039 kuna. Strukturu prihoda sačinjavaju:

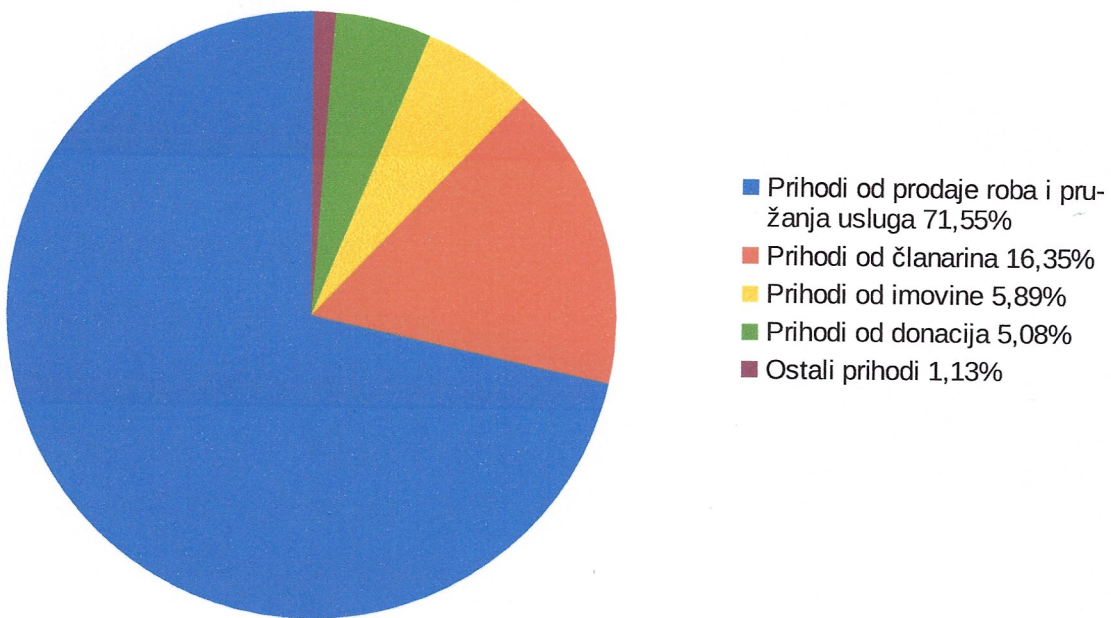
Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.661.472 kn	3.614.973 kn	98,7
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	832.460 kn	826.100 kn	99,2
Prihodi od imovine	299.680 kn	297.635 kn	99,3
Prihodi od donacija	205.372 kn	256.471 kn	124,9
Ostali prihodi	190.324 kn	56.860 kn	29,9
UKUPNO	5.189.308 kn	5.052.039 kn	97,4

Smanjenje prihoda vidljivo je kod prihoda od pružanja usluga, članarina, imovine i ostalih prihoda u odnosu na prethodnu godinu, a kod prihoda od donacija povećanje za 24,9%.

Usporedba prihoda s prethodnom godinom

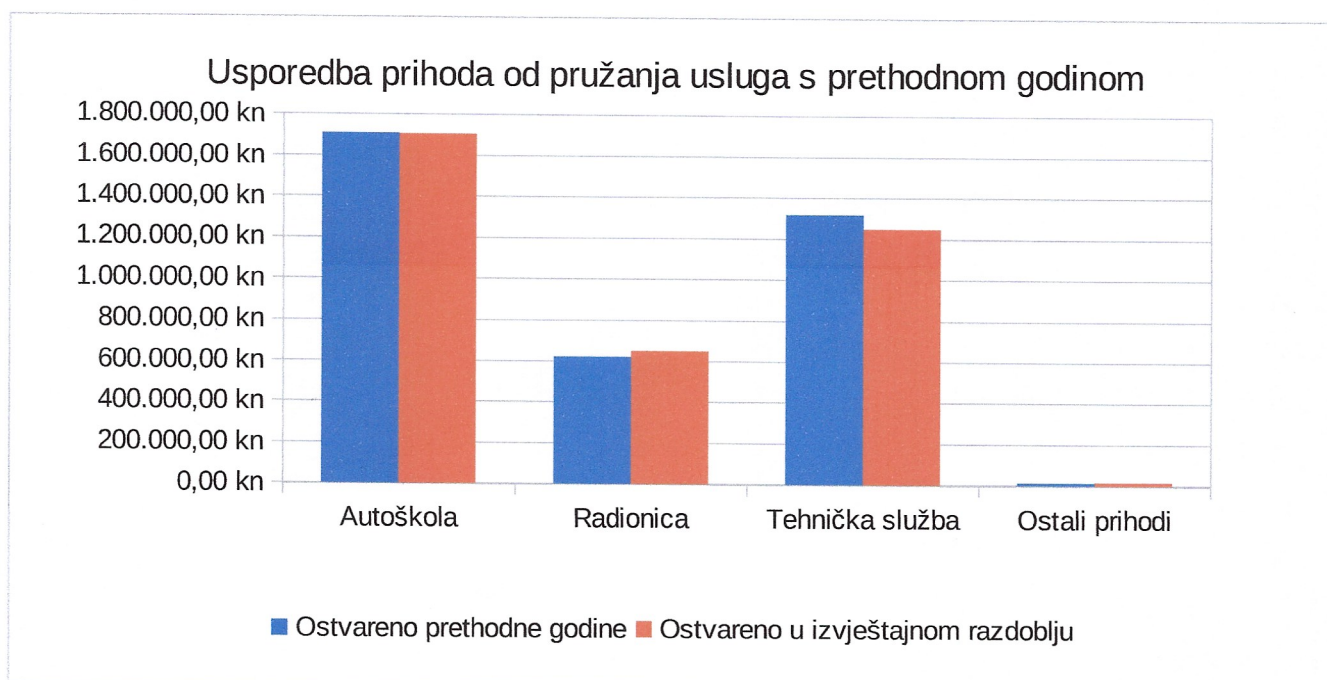


Struktura prihoda



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

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od Autoškole	1.709.490,00 kn	1.704.291 kn	99,69
Prihodi od radionice	622.258 kn	650.045 kn	104,46
Prihodi od Tehničke službe	1.316.532 kn	1.246.645 kn	94,69
Ostali prihodi	13.192 kn	13.992 kn	106,06
UKUPNO	3.661.472 kn	3.614.973 kn	98,73



**4.2.RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 054)**

Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije i ostali rashodi. Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.918.247 kn

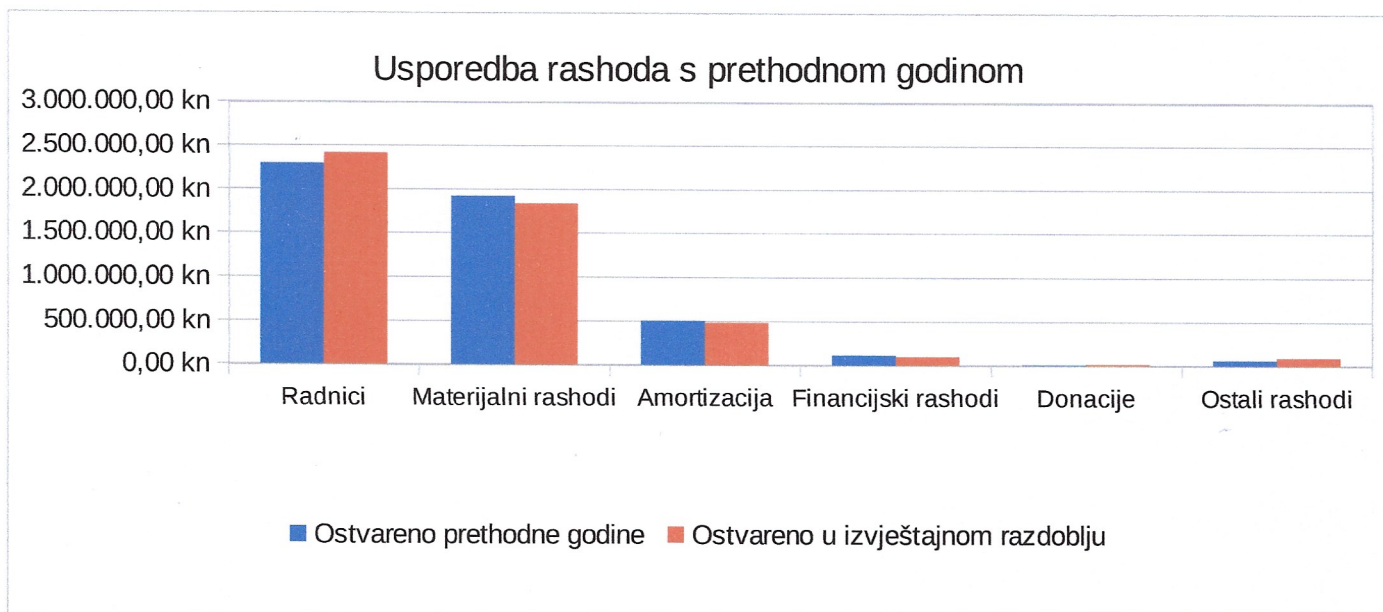
OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2019/2018
Rashodi za radnike	2.293.735 kn	2.410.008 kn	105,1
Materijalni rashodi	1.921.991 kn	1.833.249 kn	95,4
Rashodi amortizacije	497.946 kn	476.959 kn	95,8
Financijski rashodi	108.859 kn	94.472 kn	86,8
Donacije	6.900 kn	17.325 kn	251,1
Ostali rashodi	59.506 kn	86.234 kn	144,9
UKUPNO	4.888.937 kn	4.918.247 kn	100,6

Stavka rashoda (AOP 054) veća je za 0,60% u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći dio ukupnih rashoda čine rashodi za radnike i materijalni rashodi.

Rashodi za radnike povećali su se za 5,1% u odnosu na 2018. godinu.

Materijalni rashodi u odnosu na 2018. godinu bilježe smanjenje za 4,6%. Najveću stavku materijalnih rashoda čine rashodi za materijal i energiju i ostali nespomenuti materijalni rashodi.



Materijalni rashodi (PR-RAS-NPF AOP 067)

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 1.833.249 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2019/2018
Naknade troškova radnicima	125.767 kn	119.655 kn	95,1
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	57.835 kn	56.360 kn	97,4
Naknade volonterima	- kn	- kn	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	- kn	- kn	-
Rashodi za usluge	372.727 kn	298.949 kn	80,2
Rashodi za materijal i energiju	660.499 kn	664.868 kn	100,7
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	705.163 kn	693.417 kn	98,3
Ukupno	1.921.991 kn	1.833.249 kn	95,4

Rashodi amortizacije (PR-RAS-NPF AOP 108)

Rashodi amortizacije u izvještajnom razdoblju iznose 476.959 kuna. Rashodi amortizacije u 2019. godini smanjili su se za 4,2% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi (PR-RAS-NPF AOP 109)

Financijske rashode sačinjavaju kamate za primljene kredite i zajmove te ostali financijski rashodi. Ukupni financijski rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 94.472 kuna. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 13,2%.

Donacije (PR-RAS-NPF AOP 120)

Donacije u izvještajnom razdoblju iznose 17.325 kuna. U odnosu na prethodnu godinu povećale su se za 151,1%.

Ostali rashodi (PR-RAS-NPF AOP 128)

Ostale rashode sačinjavaju kazne, penali, naknade štete i ostali nespomenuti rashodi. Ostali rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 86.234 kune, što je za 44,9% više u odnosu na prethodnu godinu.

U 2019.g. otpisana su potraživanja u iznosu 51.527 kn, od toga je 30.421 kn privremeni otpis po vrijednosnom usklađenju.

4.3. REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda ostvaren u tekućoj 2019. godini iznosi 133.792 kn. Višak prihoda umanjuje se za obvezu poreza na dobit po obračunu i prenosi se na konto višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju koji povećava AOP 195 Vlastiti izvori.

5. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

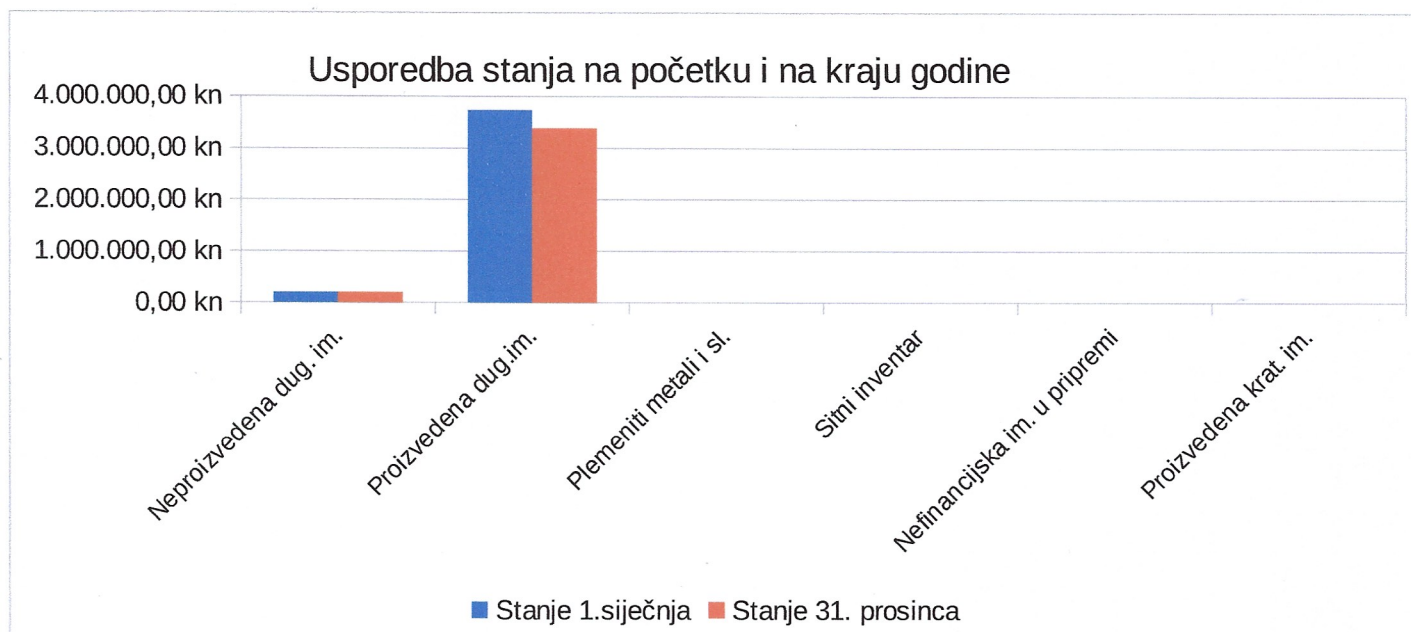
IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA (BIL-NPF AOP 002)

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 31.12.2019. iznosilo je 3.564.284 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2019.	Stanje 31. prosinca 2019.	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	190.991 kn	189.287 kn	99,10
Proizvedena dugotrajna imovina	3.733.718 kn	3.374.997 kn	90,40
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	-
Sitni inventar	- kn	- kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	-
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	-
Ukupno	3.924.709 kn	3.564.284 kn	90,80



Neproizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se od materijalne imovine (zemljište), nematerijalne i ispravka vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2019. iznosilo 189.287 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, nematerijalne proizvedene imovine i ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2019. iznosilo je 3.374.997 kn.

Opis	Stanje 01. siječnja 2019.	Stanje 31. prosinca 2019.	Indeks
Građevinski objekti	3.077.857 kn	3.077.857 kn	100,0
Postrojenja i oprema	1.027.935 kn	1.030.843 kn	100,3
Prijevozna sredstva	3.320.249 kn	3.296.242 kn	99,3
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	-
Nematerijalna proizvedena imovina	32.560 kn	32.560 kn	100,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	3.724.883 kn	4.062.505 kn	109,1
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	3.733.718 kn	3.374.997 kn	90,4



Sitan inventar (BIL-NPF AOP 051)

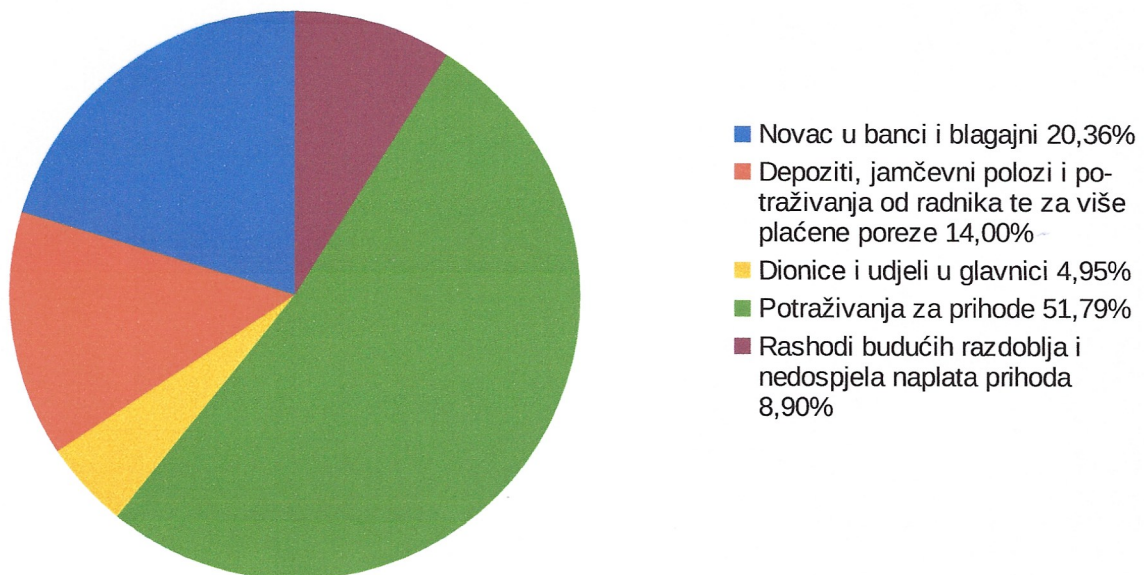
Sitni inventar otpisuje se jednokratno, stavljanjem u uporabu.
Stanje sitnog inventara na dan 31.12.2019. iznosilo je 0 kn.

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, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 404.388 kn.

Opis	Stanje 1.siječnja 2019.	Stanje 31.prosinca 2019.	Indeks
Novac u banci i blagajni	230.140 kn	82.342	35,8
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze	40.023 kn	56.628	141,5
Zajmovi	- kn	-kn	-
Vrijednosni papiri	- kn	-kn	-
Dionice i udjeli u glavnici	20.000 kn	20.000 kn	100,0
Potraživanja za prihode	224.069 kn	209.445 kn	93,5
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	30.772 kn	35.973 kn	116,9
Ukupno	545.004 kn	404.388 kn	74,2

Struktura na kraju godine



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

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni. Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosilo je 82.342 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2019.	Stanje 31. prosinca 2019.	Indeks
Novac u banci	227.668 kn	82.114	36,1
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	-
Novac u blagajni	253 kn	228 kn	90,1
Vrijednosnice u blagajni	2.219 kn	- kn	-
Ukupno	230.140 kn	82.342 kn	35,8

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 56.628 kn

Dionice i udjeli u glavnici (BIL-NPF AOP 125)

Vrijednost dionica i udjela u glavnici tuzemnih trgovačkih društava iznosi 20.000 kn.

Potraživanja za prihode (BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca i potraživanja za članarine i članske doprinose.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2019. iznosila su 209.445 kn.

Najviše potraživanja od kupaca 239.546 kuna.

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

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja je imala rashoda budućih razdoblja u iznosu 35.973 kn (premije osiguranja).

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

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

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 1.362.813 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja 2019.	Stanje 31. prosinca 2019.	Indeks
Obveze za rashode	385.151 kn	390.041	101,3
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	-
Obveze za kredite i zajmove	1.096.434 kn	600.253 kn	54,7
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	510.451 kn	372.519 kn	73,0
Ukupno	1.992.036 kn	1.362.813 kn	68,4

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 i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2019. iznosilo je 390.041 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2019.	Stanje 31. prosinca 2019.	Indeks
Obveze za radnike	180.170 kn	201.707	112,0
Obveze za materijalne rashode	170.316 kn	129.317 kn	75,9
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	-
Obveze za kazne, penale i naknade štete	- kn	- kn	-
Ostale obveze	34.665 kn	59.017 kn	170,2
Ukupno	385.151 kn	390.041 kn	101,3

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

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan 31.12.2019. iznosilo je 600.253 kn

Autoškola

VW GOLF TDI RABBIT (PBZ leasing)

Ugovor 100-15993 za vozilo VW Golf TDI Rabbit sklopljen je 29.04.2016.g., vrijednost leasinga je 115.727,01 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2019. otplaćene su 44 rate, ostaje za otplatiti 4 rate.

CITROEN C3 FEEL BLUEHDI 75 (PBZ leasing)

Ugovor 100-18722 za vozilo Citroen C3 Bluehdi 75 sklopljen je 15.12.2017.g., vrijednost leasinga je 80.786,58 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2019. otplaćene su 24 rate, ostaje za otplatiti 24 rate.

CITROEN C3 FEEL BLUEHDI 75 (PBZ leasing)

Ugovor 100-19279 za vozilo Citroen C3 Bluehdi 75 sklopljen je 28.03.2018.g., vrijednost leasinga je 83.962,40 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2019. otplaćena je 21 rata, ostaje za otplatiti 27 rata.

VW POLO TDI TRENDLINE (PBZ leasing)

Ugovor 100-19261 za vozilo VW Polo TDI Trendline sklopljen je 28.03.2018.g., vrijednost leasinga je 87.664,82 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2019. otplaćena je 21 rata, ostaje za otplatiti 27 rata.

VW POLO TDI TRENDLINE (PBZ leasing)

Ugovor 100-20387 za vozilo VW Polo TDI Trendline sklopljen je 30.09.2018.g., vrijednost leasinga je 87.725,14 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2018. otplaćeno je 15 rata, ostaje za otplatiti 33 rate.

VW POLO TDI COMFORTLINE (PBZ leasing)

Ugovor 100-21448 za vozilo VW Polo TDI Comfortline sklopljen je 30.04.2019.g., vrijednost leasinga je 93.722,28 kuna, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2019. otplaćeno je 15 rata, ostaje za otplatiti 40 rata.

Autoklub

a) Autoklub „Karlovac“ Karlovac uzeo je dugoročnu pozajmnicu od Hrvatskog autokluba u iznosu od 1.000.000,00 kuna uz kamatnu stopu 3,50% na 5 godina. Odluku o pozajmnici donio je Upravni odbor HAK-a na svojoj 43. sjednici održanoj 21. travnja 2016.godine. Sukladno Odluci Upravnog odbora o kamatnim stopama za kratkoročne, srednjoročne i dugoročne pozajmnice donesenoj na 29.sjednici održanoj 24.siječnja 2019. promijenjene su kamatne stope. Kamatna stopa za dugoročne pozajmnice iznosi 3,00% godišnje i primjenjuje se od 1. veljače 2019.g.

Broj otplatnih rata je 60, do 31.12.2019. otplaćene su 43 rate, ostaje za otplatiti 17 rata.

Dugoročna pozajmnica služila je za rekonstrukciju postojeće građevine. Ostatak duga je 303.285,59 kuna.

c) Autoklub „Karlovac“ Karlovac ima odobreno prekoračenje po poslovnom računu kod Karlovačke banke d.d. 200.000,00. Prekoračenje je odobreno za premošćivanje povremenih potreba u likvidnosti, a koristi se preko računa kao dozvoljeni minus. Na taj način koriste se kreditna sredstva u trenutku u kojem su potrebna, a otplaćuju u trenutku kad postoji višak sredstava.

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

Prihodi budućih razdoblja sadrže 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 372.519 kn.

VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2019. iznosili 2.605.859 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 2019. g. razvrstavaju se:

I Neprofitabilne djelatnosti:

1. Članarina – 100%
2. Izdavanje MVD i DTV – 100%
3. Autoradionica – 15%
4. Tehnička služba – prijevoz oštećenih vozila i vozila u kvaru članovima – 60%
5. Tehnička služba – ispostava Slunj - 48%
6. Troškovi zajedničkih službi – 36%

II Profitabilne djelatnosti:

1. Autoškola – 100%
2. Autoradionica – 85%
3. Tehnička služba – prijevoz oštećenih i vozila u kvaru nečlanova – 40%
4. Tehnička služba – ispostava Slunj - 52%
5. Troškovi zajedničkih službi – 64%
6. Prihodi od iznajmljivanja prostora i opreme – 100%

a) U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe po članskim pravima iznosi 60%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe iznosi 40%.

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

$$399.991,37 / 993.658,10 = 40\%$$

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

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

$$138.493,94 / 264.152,02 = 52\%$$

c) Prihod autoradionice u neprofitnoj djelatnosti iznosi 15%, a u profitabilnoj 85%.

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

$$553.944,59 / 650.044,59 = 15\%$$

d) Udio prihoda zajedničkih službi u neprofitnoj djelatnosti iznosi 36%, a u profitabilnoj djelatnosti 64%.

Izračun: Ukupni prihodi profitne djelatnosti u odnosu na ukupne prihode

$$3.233.771,41 / 5.052.038,76 = 64\%$$

Upravni predmet

Autokluba "Karlovac" Karlovac protiv Karlovačke županije

Postupak se vodi na Upravnom sudu u Rijeci pod brojem Usl-1369/19 po tužbi Autokluba „Karlovac” Karlovac protiv Karlovačke županije radi poništenja rješenja i to Rješenja Grada Karlovca, Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo od 22.02.2019.g. i Rješenja Karlovačke županije, Upravnog odjela za gospodarstvo od 02.09.2019.g. radi plaćanja komunalne naknade u visini od 744,80 kuna mjesečno za 2019.g. pa nadalje.

Ovršni predmeti

Autoklub „Karlovac,, Karlovac kao ovrhovoditelj vodi nekoliko ovršnih predmeta protiv dužnika.

ZAPOSLENI

Broj djelatnika na početku obračunskog razdoblja 22

Broj djelatnika na kraju obračunskog razdoblja 22

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Do dana objavljivanja godišnjih financijskih izvještaja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtijevali njihovu objavu.

8. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski zastupnik je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2019. godinu i odobrio objavu.

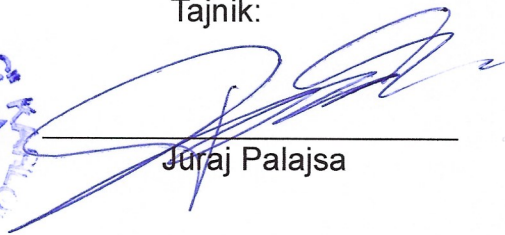
Karlovac, 28.02.2020.

Voditelj računovodstva:



Jovanka Velimirović

Tajnik:



Juraj Palajsa

