

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

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA  
31. PROSINCA 2015. GODINE**

Karlovac, 17. lipnja 2016. godine

## SADRŽAJ

|                                       | <u>Stranica</u> |
|---------------------------------------|-----------------|
| Odgovornost za financijske izvještaje | 3               |
| Izvešće neovisnog revizora            | 4 – 5           |
| Izveštaj o prihodima i rashodima      |                 |
| Bilanca                               |                 |
| Bilješke uz financijske izvještaje    |                 |

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

Karlovac, 17.06.2016.

### 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“ za godinu završenu 31.prosinca 2015., 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 prijevarom koja ima učinak na subjekt
- Dali smo vam informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, ni ti smo o tome primili ikakova saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevara
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Ne postoje značajne parnice i/ili odštetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja
- Financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravlanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koja utječu na usporedne informacije

U Karlovcu, 17. lipnja 2016. godine

Zakonski zastupnik

Tajnik Autokluba „Karlovac“ Karlovac: Juraj Palajsa



## **GLK revizija d.o.o.**

47 000 Karlovac, Trg Petra Svačića 3

MB: 04422376 OIB:44214545765

---

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

### **Izvešće neovisnog revizora o uvidu u financijske izvještaje Autoklub “Karlovac” za 2015. godinu**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije AUTOKLUB “KARLOVAC” KARLOVAC za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. 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 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

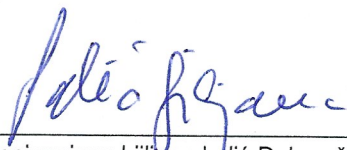
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji za 2015. godinu neprofitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" iz Karlovca nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu 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 Neprofitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" za godinu završenu 31. prosinca 2015. 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.

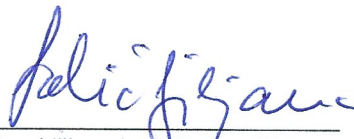
U Karlovcu, 17. lipnja .2016. godine

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 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: GAŽANSKI TRG 1

Račun (IBAN): HR6624000081190009516

RNO broj: 0028053

Šifra djelatnosti: 9412

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

| Račun iz rač. plana | OPIS   | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1                   | 2  | 3   | 4                          | 5                                  | 6            |
| <b>PRIHODI</b>      |  |     |                            |                                    |              |
| 3                   | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)  | 001 | 5.060.049                  | 4.722.776                          | 93,3         |
| 31                  | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)  | 002 | 3.931.219                  | 3.814.043                          | 97,0         |
| 3111                | Prihodi od prodaje roba  | 003 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3112                | Prihodi od pružanja usluga   | 004 | 3.931.219                  | 3.814.043                          | 97,0         |
| 32                  | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)  | 005 | 206.375                    | 264.245                            | 128,0        |
| 3211                | Članarine  | 006 | 206.375                    | 264.245                            | 128,0        |
| 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 | 198.111                    | 246.096                            | 124,2        |
| 341                 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)  | 012 | 3.557                      | 4.944                              | 139,0        |
| 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 | 482                        | 133                                | 27,6         |
| 3414                | Prihodi od zateznih kamata   | 016 | 0                          | 506                                | -            |
| 3415                | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika   | 017 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3416                | Prihodi od dividendi   | 018 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3417                | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | 3.075                      | 4.305                              | 140,0        |
| 3418                | Ostali prihodi od financijske imovine  | 020 | 0                          | 0                                  | -            |
| 342                 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)   | 021 | 194.554                    | 241.152                            | 124,0        |
| 3421                | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine   | 022 | 194.554                    | 241.152                            | 124,0        |
| 3422                | Ostali prihodi od nefinancijske imovine  | 023 | 0                          | 0                                  | -            |
| 35                  | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)   | 024 | 296.861                    | 246.594                            | 83,1         |
| 351                 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)   | 025 | 18.750                     | 16.000                             | 85,3         |
| 3511                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna  | 026 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3512                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave                   | 027 | 18.750                     | 16.000                             | 85,3         |
| 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 | 278.111                    | 230.594                            | 82,9         |
| 36                  | Ostali prihodi (AOP 033+036+037)   | 032 | 427.483                    | 151.798                            | 35,5         |
| 361                 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)   | 033 | 39.903                     | 14.320                             | 35,9         |
| 3611                | Prihodi od naknade šteta   | 034 | 36.972                     | 14.320                             | 38,7         |
| 3612                | Prihod od refundacija  | 035 | 2.931                      | 0                                  | 0,0          |
| 362                 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine  | 036 | 158.200                    | 4.000                              | 2,5          |
| 363                 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)  | 037 | 229.380                    | 133.478                            | 58,2         |
| 3631                | Otpis obveza   | 038 | 23.776                     | 0                                  | 0,0          |
| 3632                | Naplaćena otpisana potraživanja  | 039 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3633                | Ostali nespomenuti prihodi   | 040 | 205.604                    | 133.478                            | 64,9         |
| 37                  | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)  | 041 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3711                | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija   | 042 | 0                          | 0                                  | -            |
| 3712                | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija  | 043 | 0                          | 0                                  | -            |
| <b>RASHODI</b>      |  |     |                            |                                    |              |
| 4                   | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)  | 044 | 5.029.558                  | 4.575.888                          | 91,0         |
| 41                  | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)   | 045 | 2.342.338                  | 2.254.592                          | 96,3         |
| 411                 | Plaće (AOP 047 do 050)   | 046 | 1.978.779                  | 1.896.217                          | 95,8         |
| 4111                | Plaće za redovan rad   | 047 | 1.978.779                  | 1.896.217                          | 95,8         |
| 4112                | Plaće u naravi   | 048 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4113                | Plaće za prekovremeni rad  | 049 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4114                | Plaće za posebne uvjete rada   | 050 | 0                          | 0                                  | -            |
| 412                 | Ostali rashodi za radnike  | 051 | 31.500                     | 42.850                             | 136,0        |
| 413                 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)  | 052 | 332.059                    | 315.525                            | 95,0         |

| Račun iz rač. plana | OPIS   | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1                   | 2  | 3   | 4                          | 5                                  | 6            |
| 4131                | Doprinosi za zdravstveno osiguranje  | 053 | 298.419                    | 284.340                            | 95,3         |
| 4132                | Doprinosi za zapošljavanje   | 054 | 31.661                     | 31.185                             | 98,5         |
| 4133                | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac   | 055 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4134                | Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom                               | 056 | 1.979                      | 0                                  | 0,0          |
| 42                  | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)  | 057 | 2.135.060                  | 1.568.480                          | 73,5         |
| 421                 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)  | 058 | 242.111                    | 187.040                            | 77,3         |
| 4211                | Službena putovanja   | 059 | 115.986                    | 68.731                             | 59,3         |
| 4212                | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život   | 060 | 126.125                    | 108.109                            | 85,7         |
| 4213                | Stručno usavršavanje radnika   | 061 | 0                          | 10.200                             | -            |
| 422                 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 30.776                     | 49.148                             | 159,7        |
| 4221                | Naknade za obavljanje aktivnosti   | 063 | 30.309                     | 47.894                             | 158,0        |
| 4222                | Naknade troškova službenih putovanja   | 064 | 467                        | 1.254                              | 268,5        |
| 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 | 543.586                    | 417.748                            | 76,9         |
| 4251                | Usluge telefona, pošte i prijevoza   | 078 | 70.442                     | 41.222                             | 58,5         |
| 4252                | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja   | 079 | 144.891                    | 54.918                             | 37,9         |
| 4253                | Usluge promidžbe i informiranja  | 080 | 50.128                     | 44.866                             | 89,5         |
| 4254                | Komunalne usluge   | 081 | 59.903                     | 51.556                             | 86,1         |
| 4255                | Zakupnine i najamnine  | 082 | 82.338                     | 112.971                            | 137,2        |
| 4256                | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 083 | 855                        | 405                                | 47,4         |
| 4257                | Intelektualne i osobne usluge  | 084 | 1.905                      | 7.618                              | 399,9        |
| 4258                | Računalne usluge   | 085 | 15.453                     | 15.574                             | 100,8        |
| 4259                | Ostale usluge  | 086 | 117.651                    | 88.618                             | 75,3         |
| 426                 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)   | 087 | 1.200.518                  | 758.003                            | 63,1         |
| 4261                | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi   | 088 | 821.975                    | 384.850                            | 61,9         |
| 4262                | Materijal i sirovine   | 089 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4263                | Energija   | 090 | 516.149                    | 332.181                            | 64,4         |
| 4264                | Sitan inventar i auto gume   | 091 | 62.394                     | 40.972                             | 65,7         |
| 429                 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)  | 092 | 118.089                    | 156.541                            | 132,6        |
| 4291                | Premije osiguranja   | 093 | 85.622                     | 44.700                             | 52,2         |
| 4292                | Reprezentacija   | 094 | 21.749                     | 30.795                             | 141,6        |
| 4293                | Članarine  | 095 | 560                        | 68.494                             | >>100        |
| 4294                | Kotizacije   | 096 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4295                | Ostali nespomenuti materijalni rashodi   | 097 | 10.158                     | 12.552                             | 123,6        |
| 43                  | Rashodi amortizacije   | 098 | 359.483                    | 408.280                            | 113,6        |
| 44                  | Financijski rashodi (AOP 100+101+105)  | 099 | 107.313                    | 98.871                             | 92,1         |
| 441                 | Kamate za izdane vrijednosne papire  | 100 | 0                          | 0                                  | -            |
| 442                 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)   | 101 | 36.831                     | 36.710                             | 99,7         |
| 4421                | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora   | 102 | 36.831                     | 36.710                             | 99,7         |
| 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 | 70.482                     | 62.161                             | 88,2         |
| 4431                | Bankarske usluge i usluge platnog prometa  | 106 | 67.604                     | 58.464                             | 86,5         |
| 4432                | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula   | 107 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4433                | Zatezne kamate   | 108 | 3                          | 268                                | 8.933,3      |
| 4434                | Ostali nespomenuti financijski rashodi   | 109 | 2.875                      | 3.429                              | 119,3        |
| 45                  | Donacije (AOP 111+114)   | 110 | 10.647                     | 3.000                              | 28,2         |
| 451                 | Tekuće donacije (AOP 112+113)  | 111 | 10.647                     | 3.000                              | 28,2         |
| 4511                | Tekuće donacije  | 112 | 10.647                     | 3.000                              | 28,2         |
| 4512                | Stipendije   | 113 | 0                          | 0                                  | -            |
| 452                 | Kapitalne donacije   | 114 | 0                          | 0                                  | -            |
| 46                  | Ostali rashodi (AOP 116+121)   | 115 | 74.717                     | 242.665                            | 324,8        |
| 461                 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)   | 116 | 8.210                      | 0                                  | 0,0          |
| 4611                | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama   | 117 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4612                | Penali, ležarine i drugo   | 118 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4613                | Naknade šteta radnicima  | 119 | 0                          | 0                                  | -            |
| 4614                | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta   | 120 | 8.210                      | 0                                  | 0,0          |
| 462                 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)  | 121 | 66.507                     | 242.665                            | 364,9        |
| 4621                | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine                   | 122 | 46.042                     | 0                                  | 0,0          |
| 4622                | Otpisana potraživanja  | 123 | 0                          | 211.129                            | -            |
| 4623                | Rashodi za ostala porezna davanja  | 124 | 700                        | 700                                | 100,0        |
| 4624                | Ostali nespomenuti rashodi   | 125 | 19.765                     | 30.836                             | 156,0        |
| 47                  | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)                  | 126 | 0                          | 0                                  | -            |

| Račun iz rač. plana  | OPIS  | AOP | Ostvareno prethodne godine         | Ostvareno u izvještajnom razdoblju     | Indeks (5/4) |
|--|---|-----|------------------------------------|--|--------------|
| 1  | 2   | 3   | 4                                  | 5                                      | 6            |
| 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 | 5.029.558                          | 4.575.888                              | 91,0         |
|  | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)   | 134 | 30.491                             | 146.888                                | 481,7        |
|  | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)  | 135 | 0                                  | 0                                      | -            |
| 5221   | Višak prihoda – preneseni   | 136 | 859.793                            | 890.284                                | 103,5        |
| 5222   | Manjak prihoda – preneseni  | 137 | 0                                  | 0                                      | -            |
|  | Obveze poreza na dobit po obračunu  | 138 | 0                                  | 4.377                                  | -            |
|  | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)            | 139 | 890.284                            | 1.032.795                              | 116,0        |
|  | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)           | 140 | 0                                  | 0                                      | -            |
| <b>DODATNI PODACI</b>  |   |     |                                    |  |              |
| 11   | Stanje novčanih sredstava na početku godine   | 141 | 343.778                            | 385.794                                | 112,2        |
| 11-dugovno   | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne  | 142 | 10.803.635                         | 9.448.474                              | 87,5         |
| 11-potražnje   | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni   | 143 | 10.761.619                         | 9.420.179                              | 87,5         |
| 11   | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)                      | 144 | 385.794                            | 414.089                                | 107,3        |
|  | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije   | 145 | 0                                  | 0                                      | -            |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 23                                 | 23                                     | 100,0        |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)                            | 147 | 23                                 | 21                                     | 91,3         |
|  | Broj volontera  | 148 | 0                                  | 0                                      | -            |
|  | Broj sati volontiranja  | 149 | 0                                  | 0                                      | -            |
| <b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b> |   | AOP | Ostvarena vrijednost               |  | Indeks (5/4) |
|  |   |     | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju               |              |
| 051  | Građevinski objekti u pripremi  | 150 | 205.100                            | 72.979                                 | 35,6         |
| 052  | Postrojenja i oprema u pripremi   | 151 | 135.599                            | 94.880                                 | 70,0         |
| 053  | Prijevozna sredstva u pripremi  | 152 | 1.280.835                          | 16.271                                 | 1,3          |
| 054  | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi                                      | 153 | 0                                  | 0                                      | -            |
| 055  | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi                                 | 154 | 18.910                             | 0                                      | 0,0          |
| 056  | Ostala nefinancijska imovina u pripremi   | 155 | 0                                  | 0                                      | -            |
| <b>Opis stavke</b>   |   | AOP | Stanje 1. siječnja                 | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
|  | Stanje zaliha   | 156 | 0                                  | 0                                      | -            |
|  | Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)  | 157 | 1.640.490                          | 184.174                                | 11,2         |

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: JURAJ PALAJSA

Datum: 26.02.2016.

Osoba za kontakt: JOVANKA VELIMIROVIĆ

Telefon: 047613142

Telefax: 047613143

Adresa e-pošte: ak-karlovac@hak.hr





## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: AUTOKLUB"KARLOVAC"KARLOVAC

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: GAŽANSKI TRG 1

Račun (IBAN): HR6624000081190009516

RNO broj: 0028053

Šifra djelatnosti: 9412

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

| Račun iz rač. plana | OPIS   | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---------------------|--|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| 1                   | 2  | 3   | 4                  | 5                   | 6           |
| <b>IMOVINA</b>      |  |     |                    |                     |             |
|                     | IMOVINA (AOP 002+074)  | 001 | 3.557.355          | 3.108.726           | 87,4        |
| 0                   | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)                      | 002 | 2.308.221          | 2.084.072           | 90,3        |
| 01                  | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)                       | 003 | 0                  | 0                   | -           |
| 011                 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)                | 004 | 0                  | 0                   | -           |
| 0111                | Zemljište  | 005 | 0                  | 0                   | -           |
| 0112                | Rudna bogatstva  | 006 | 0                  | 0                   | -           |
| 0113                | Ostala prirodna materijalna imovina                                      | 007 | 0                  | 0                   | -           |
| 012                 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)                                   | 008 | 0                  | 0                   | -           |
| 0121                | Patenti  | 009 | 0                  | 0                   | -           |
| 0122                | Koncesije  | 010 | 0                  | 0                   | -           |
| 0123                | Licence  | 011 | 0                  | 0                   | -           |
| 0124                | Ostala prava   | 012 | 0                  | 0                   | -           |
| 0125                | Goodwill   | 013 | 0                  | 0                   | -           |
| 0126                | Osnivački izdaci   | 014 | 0                  | 0                   | -           |
| 0127                | Izdaci za razvoj   | 015 | 0                  | 0                   | -           |
| 0128                | Ostala nematerijalna imovina   | 016 | 0                  | 0                   | -           |
| 019                 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine                    | 017 | 0                  | 0                   | -           |
| 02                  | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)         | 018 | 2.308.221          | 2.011.093           | 87,1        |
| 021                 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022)                                     | 019 | 1.070.147          | 1.070.147           | 100,0       |
| 0211                | Stambeni objekti   | 020 | 0                  | 0                   | -           |
| 0212                | Poslovni objekti   | 021 | 759.583            | 759.583             | 100,0       |
| 0213                | Ostali građevinski objekti   | 022 | 310.564            | 310.564             | 100,0       |
| 022                 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)                                    | 023 | 628.327            | 712.257             | 113,4       |
| 0221                | Uredska oprema i namještaj   | 024 | 114.259            | 152.959             | 133,9       |
| 0222                | Komunikacijska oprema  | 025 | 12.242             | 2.158               | 17,6        |
| 0223                | Oprema za održavanje i zaštitu   | 026 | 22.777             | 12.961              | 56,9        |
| 0224                | Medicinska i laboratorijska oprema                                       | 027 | 0                  | 0                   | -           |
| 0225                | Instrumenti, uređaji i strojevi  | 028 | 341.954            | 398.797             | 116,6       |
| 0226                | Sportska i glazbena oprema   | 029 | 0                  | 0                   | -           |
| 0227                | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                             | 030 | 137.095            | 145.382             | 106,0       |
| 023                 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033)  | 031 | 3.237.830          | 3.239.351           | 100,0       |
| 0231                | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu                                  | 032 | 3.237.830          | 3.239.351           | 100,0       |
| 0232                | Ostala prijevozna sredstva   | 033 | 0                  | 0                   | -           |
| 024                 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0                  | 0                   | -           |
| 0241                | Knjige u knjižnicama   | 035 | 0                  | 0                   | -           |
| 0242                | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)              | 036 | 0                  | 0                   | -           |
| 0243                | Muzejski izlošci 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 | 18.910             | 29.860              | 157,9       |
| 0261                | Ulaganja u računalne programe  | 043 | 18.910             | 24.760              | 130,9       |
| 0262                | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                                 | 044 | 0                  | 5.100               | -           |
| 0263                | Ostala nematerijalna proizvedena imovina                                 | 045 | 0                  | 0                   | -           |
| 029                 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine                      | 046 | 2.646.993          | 3.040.522           | 114,9       |
| 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   | <b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>  | 051 | 0         | 0         | -     |
| 041  | Zalihe sitnog inventara  | 052 | 0         | 0         | -     |
| 042  | Sitni inventar u uporabi   | 053 | 285.096   | 103.366   | 36,3  |
| 049  | Ispravak vrijednosti sitnog inventara  | 054 | 285.096   | 103.366   | 36,3  |
| 05   | <b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>   | 055 | 0         | 72.979    | -     |
| 051  | Građevinski objekti u pripremi   | 056 | 0         | 72.979    | -     |
| 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   | <b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>  | 064 | 0         | 0         | -     |
| 061  | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)  | 065 | 0         | 0         | -     |
| 0611 | Zalihe za preraspodjelu drugima  | 066 | 0         | 0         | -     |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe   | 067 | 0         | 0         | -     |
| 0613 | Zalihe rezervnih dijelova  | 068 | 0         | 0         | -     |
| 0614 | Zalihe materijala za posebne potrebe   | 069 | 0         | 0         | -     |
| 062  | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)  | 070 | 0         | 0         | -     |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku   | 071 | 0         | 0         | -     |
| 0622 | Gotovi proizvodi   | 072 | 0         | 0         | -     |
| 063  | Roba za daljnju prodaju  | 073 | 0         | 0         | -     |
| 1    | <b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>   | 074 | 1.249.134 | 1.024.654 | 82,0  |
| 11   | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)   | 075 | 385.794   | 414.088   | 107,3 |
| 111  | Novac u banci (AOP 077 do 079)   | 076 | 383.426   | 411.385   | 107,3 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka  | 077 | 383.426   | 410.814   | 107,1 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka   | 078 | 0         | 0         | -     |
| 1113 | Prijelazni račun   | 079 | 0         | 571       | -     |
| 112  | Izdvojena novčana sredstva   | 080 | 0         | 0         | -     |
| 113  | Novac u blagajni   | 081 | 149       | 484       | 324,8 |
| 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 | 17.669    | 67.041    | 379,4 |
| 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         | 0         | -     |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze  | 090 | 0         | 0         | -     |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika   | 091 | 0         | 0         | -     |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe   | 092 | 0         | 0         | -     |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze   | 093 | 0         | 0         | -     |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose   | 094 | 0         | 0         | -     |
| 129  | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)   | 095 | 14.541    | 63.913    | 439,5 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju  | 096 | 0         | 14.903    | -     |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete  | 097 | 0         | 0         | -     |
| 1293 | Potraživanja za predujmove   | 098 | 0         | 1.401     | -     |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja  | 099 | 14.541    | 47.609    | 327,4 |
| 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 | 20.000    | 20.000    | 100,0 |
| 141  | Čekovi (AOP 107+108)   | 106 | 0         | 0         | -     |
| 1411 | Čekovi-tuzemni   | 107 | 0         | 0         | -     |
| 1412 | Čekovi-inozemni  | 108 | 0         | 0         | -     |
| 142  | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)  | 109 | 0         | 0         | -     |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni  | 110 | 0         | 0         | -     |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni   | 111 | 0         | 0         | -     |
| 143  | Mjenice (AOP 113+114)  | 112 | 0         | 0         | -     |
| 1431 | Mjenice – tuzemne  | 113 | 0         | 0         | -     |
| 1432 | Mjenice – inozemne   | 114 | 0         | 0         | -     |
| 144  | Obveznice (AOP 116+117)  | 115 | 0         | 0         | -     |
| 1441 | Obveznice – tuzemne  | 116 | 0         | 0         | -     |
| 1442 | Obveznice – inozemne   | 117 | 0         | 0         | -     |
| 145  | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)  | 118 | 0         | 0         | -     |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni  | 119 | 0         | 0         | -     |

|   |   |     |           |           |       |
|---|---|-----|-----------|-----------|-------|
| 1452  | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni                                      | 120 | 0         | 0         | -     |
| 146   | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)   | 121 | 20.000    | 20.000    | 100,0 |
| 1461  | Ostali tuzemni vrijednosni papiri   | 122 | 20.000    | 20.000    | 100,0 |
| 1462  | Ostali inozemni vrijednosni papiri  | 123 | 0         | 0         | -     |
| 149   | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira  | 124 | 0         | 0         | -     |
| 15  | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)                                       | 125 | 0         | 0         | -     |
| 151   | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0         | 0         | -     |
| 1511  | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija      | 127 | 0         | 0         | -     |
| 1512  | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija     | 128 | 0         | 0         | -     |
| 152   | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)                       | 129 | 0         | 0         | -     |
| 1521  | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava                            | 130 | 0         | 0         | -     |
| 1522  | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava                           | 131 | 0         | 0         | -     |
| 159   | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici                                    | 132 | 0         | 0         | -     |
| 16  | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)                                    | 133 | 824.471   | 523.525   | 63,5  |
| 161   | Potraživanja od kupaca  | 134 | 803.017   | 514.696   | 64,1  |
| 162   | Potraživanja za članarine i članske doprinose                                       | 135 | 18.233    | 200       | 1,1   |
| 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 | 3.221     | 8.629     | 267,9 |
| 169   | Ispravak vrijednosti potraživanja   | 141 | 0         | 0         | -     |
| 19  | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)                | 142 | 1.200     | 0         | 0,0   |
| 191   | Rashodi budućih razdoblja   | 143 | 1.200     | 0         | 0,0   |
| 192   | Nedospjela naplata prihoda  | 144 | 0         | 0         | -     |
| <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>               |   |     |           |           |       |
| <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b> |   |     |           |           |       |
| 2   | Obveze (AOP 147+174+182+190)  | 145 | 3.557.355 | 3.108.726 | 87,4  |
| 24  | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)                                     | 146 | 2.107.828 | 1.516.688 | 72,0  |
| 241   | Obveze za radnike (AOP 149 do 155)  | 147 | 567.387   | 380.628   | 67,1  |
| 2411  | Obveze za plaće – neto  | 148 | 200.198   | 181.787   | 90,8  |
| 2412  | Obveze za naknade plaća – neto  | 149 | 123.945   | 108.247   | 87,3  |
| 2413  | Obveze za plaće u naravi – neto   | 150 | 0         | 0         | -     |
| 2414  | Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća  | 151 | 0         | 0         | -     |
| 2415  | Obveze za doprinose iz plaća  | 152 | 12.709    | 10.522    | 82,8  |
| 2416  | Obveze za doprinose na plaće  | 153 | 34.163    | 29.692    | 86,9  |
| 2417  | Ostale obveze za radnike  | 154 | 29.381    | 25.535    | 86,9  |
| 242   | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)                                      | 155 | 0         | 7.791     | -     |
| 2421  | Naknade troškova radnicima  | 156 | 289.859   | 131.672   | 45,4  |
| 2422  | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično    | 157 | 11.241    | 8.860     | 78,8  |
| 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 | 278.618   | 122.812   | 44,1  |
| 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 | 77.330    | 67.169    | 86,9  |
| 2492  | Obveze za porez na dodanu vrijednost  | 171 | 0         | 4.377     | -     |
| 2493  | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze     | 172 | 61.987    | 55.243    | 89,1  |
| 25  | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)                                      | 173 | 15.343    | 7.549     | 49,2  |
| 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 | 880.404   | 533.977   | 60,7  |
| 2611  | Obveze za kredite u zemlji  | 183 | 880.404   | 533.977   | 60,7  |
| 2612  | Obveze za kredite iz inozemstva   | 184 | 880.404   | 533.977   | 60,7  |
| 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 | 660.037   | 602.083   | 91,2  |
| 291                         | Odgođeno plaćanje rashoda   | 191 | 0         | 0         | -     |
| 292                         | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)                   | 192 | 660.037   | 602.083   | 91,2  |
| 2921                        | Unaprijed plaćeni prihodi   | 193 | 0         | 0         | -     |
| 2922                        | Odgođeno priznavanje prihoda  | 194 | 660.037   | 602.083   | 91,2  |
| 5                           | <b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>                            | 195 | 1.449.527 | 1.592.038 | 109,8 |
| 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 | 890.284   | 1.032.795 | 116,0 |
| 5222                        | Manjak prihoda  | 200 | 0         | 0         | -     |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b> |   |     |           |           |       |
| 61                          | Izvanbilančni zapisi – aktiva                                       | 201 | 0         | 0         | -     |
| 62                          | Izvanbilančni zapisi – pasiva                                       | 202 | 0         | 0         | -     |

Zakonski zastupnik: **JURAJ PALAJSA**

Datum: **26.02.2016.**

Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**

Telefon: **047613142**

Telefax: **047613143**

Adresa e-pošte: **ak-karlovac@hak.hr**

Potpis zakonskog zastupnika

Naziv obveznika: AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC  
Poštanski broj: 47000 KARLOVAC  
Sjedište: GAŽANSKI TRG 1  
Šifra županije: 4  
Šifra općine: 179  
Matični broj: 03123723  
OIB: 7722793962  
Šifra djelatnosti: 9412

U Karlovcu, 26.02.2016. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
NEPROFITNE ORGANIZACIJE: 01.01.-31.12.2015.**

**OBRAZAC: PR-RAS-NPF**

**PRIHODI**

Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 u 2015. godini iznose 4.722.776,20 kuna. Struktura prihoda izgleda:

- Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga/AOP 002.....3.814.042,62
- Prihodi od članarina i članskih doprinosa /AOP 005.....264.245,07
- Prihodi od imovine /AOP 011.....246.096,18
- Prihodi od donacija /AOP 024.....246.594,15
- Ostali prihodi /AOP 032.....151.798,18

U strukturi prihoda najznačajniju ulogu imaju prihodi od pružanja usluga koji se odnose na prihode od autoškole i prihode tehničke službe.

Prihodi poslovanja u 2015. godini su za **7,15%** manji u odnosu na prošlu godinu.

Razlog manjih prihoda je smanjenje :

- prihoda radionice (-147.308,23 kuna, 15%)
- donacije (-50.267,00 kuna, 16,9%)
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine (-154.200,00 kuna, 97,50%)

**RASHODI**

Ukupni rashodi poslovanja za period 01.01.- 31.12.2015. godine iznose 4.575.888,18 kn /AOP 044.  
To su:

- Rashodi za radike /AOP 045.....2.254.591,84  
(-87.746,00 kuna, 3,70%)
- Materijalni rashodi / AOP 057.....1.568.482,28  
(- 566.580 kuna, 26,50%)
  - a) Naknade članovima u pred. i izvršnim tijelima (+18.372 kuna, 59,70%)
  - b) Rashodi za usluge (-125.818 kuna, 23,10%)
  - c) Rashodi za materijal i energiju (-442.515 kuna, 36,90%)
  - d) Ostali nespomenuti materijalni rashodi (+38.452 kuna, 32,6%)

- Rashodi amortizacije /AOP 098..... 408.279,31  
(+48.797 kuna, 13,60%)
- Financijski rashodi / AOP 099.....98.870,73  
(-8.442 kuna, 7,90%)
- Donacije/AOP 110.....3.000,00  
(-7.647 kuna, 71,80 %)
- Ostali rashodi /AOP 115.....242.664,02  
(+167.948 kuna, 224,80%)

a) otpisna potraživanja od kupaca 211.128,58 kn

| Godina | Iznos        |
|--------|--------------|
| 1998.  | 26.989,30 kn |
| 1999.  | 3.097,84 kn  |
| 2000.  | 9.421,69 kn  |
| 2001.  | 9.677,40 kn  |
| 2002.  | 6.675,58 kn  |
| 2003.  | 6.560,97 kn  |
| 2004.  | 38.736,29 kn |
| 2005.  | 13.524,60 kn |
| 2006.  | 4.957,18 kn  |
| 2007.  | 67.835,92 kn |
| 2010.  | 2.316,39 kn  |
| 2011.  | 21.335,42 kn |

Rashodi poslovanja u 2015.godini su za **9,92%** manji u odnosu na prošlu godinu.

Autoklub "Karlovac" Karlovac je vlasnik dugotrajne imovine i obračunava amortizaciju po godišnjim stopama otpisa koje su propisane Pravilnikom.

Rashod amortizacije u obrascu PR-RAS-NPF, AOP 098.

Za nabavu dugotrajne imovine koriste se računi skupine 05.

Sitni inventar se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja u uporabu.

## FINANCIJSKI REZULTAT

U 2015. godini je ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od **146.888,02** kuna /AOP 134.

## **BILJEŠKE UZ BILANCU (BIL-NPF)**

Autoklub "Karlovac" Karlovac je uzeo dugoročnu pozajmnicu od Hrvatskog autokluba Zagreb 2014. godine u iznosu od 430.946,60 kn. U 2014. godini otplaćeno je 40.721,98 kn, a 2015. godine 89.992,08 kn, ostaje za otplatiti 300.232,54 kn.

Bilanca AOP 182

Autoklub "Karlovac" je korisnik fin. leasinga za vozila, BILANCA AOP 182, obveze prema PBZ leasing d.o.o. Zagreb i Porsche leasing.

Korisnici smo sedam leasinga koje navodimo:

1. Broj Ugovora 400-100-12289, za motocikl Kawasaki, broj otplatnih rata 60, do 31.12.2015. otplaćena je 53 rata, ostaju za otplatiti 7 rata.

2. Broj Ugovora 400-100-13769, za vozilo VW Polo 1.6 TDI, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2015. godine otplaćene su 34 rate, ostaje za otplatu 14 rata.
3. Broj Ugovora 400-100-14163, za vozilo Ford Fiesta 1.5 TDCI, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2015. godine otplaćeno je 28 rata, ostaje za otplatu 20 rata.
4. Broj Ugovora 400-100-14250, za vozilo Ford Fiesta 1.5 TDCI, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2015.godine otplaćeno je 26 rata, ostaje za otplatu 22 rate.
5. Broj Ugovora 53901 za vozilo VW Polo 1.6 TDI, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2015. , otplaćeno je 29 rata, ostaje za otplatu 19 rata.
6. Broj Ugovora 400-100-14788 za vozilo VW Golf 1.6 TDI, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2015. , otplaćene su 15 rate, ostaje 33 rate.
7. Broj Ugovora 400-100-14789 za vozilo VW Polo 1.4 TDI, broj otplatnih rata 48, do 31.12.2015. , otplaćene su 15 rate, ostaju 33 rate.

Autoklub "Karlovac" Karlovac obveznik je poreza na dobit koja za 2015. godinu iznosi 4.376,59 kuna.

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 2015. g. razvrstavaju se:

#### I Neprofitabilne djelatnosti:

1. Članarina – 100%
2. Izdavanje MVD i DTV – 100%
3. Carinski poslovi – 100%
4. Tehnička služba – autoradionica – 8%
5. Tehnička služba – prijevoz oštećenih vozila i vozila u kvaru članovima – 45%
6. Troškovi zajedničkih službi – 29%

#### II Profitabilne djelatnosti:

1. Autoškola – 100%
2. Tehnička služba - autoradionica – 92%

3. Tehnička služba – prijevoz oštećenih i vozila u kvaru nečlanova – 55%
4. Troškovi zajedničkih službi – 71%
5. Prihodi od iznajmljivanja prostora i opreme – 100%

U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe po članskim pravima iznosi 45%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe iznosi 55%.

Izračun: Prihod neprofitne djelatnosti tehničke službe u odnosu na ukupan prihod tehničke službe  
 $687.793,50/1.517.202,63 = 45\%$

Prihod autoradionice u neprofitnoj djelatnosti iznosi 8%, a u profitabilnoj 92%.

Izračun: Prihod neprofitne djelatnosti autoradionice u odnosu na ukupan prihod autoradionice  
 $71.260,00/851.365,39 = 8\%$

Udio prihoda zajedničkih službi u neprofitnoj djelatnosti iznosi 29%, a u profitabilnoj djelatnosti 71%.

Izračun: Ukupni prihodi neprofitne djelatnosti u odnosu na ukupne prihode  
 $1.381.556,91/4.722.776,20 = 29\%$

Autoklub "Karlovac" je obveznik obračunavanja i plaćanja poreza na dodanu vrijednost.

#### ZAPOSLENI

Broj djelatnika na početku obračunskog razdoblja 23

Broj djelatnika na kraju obračunskog razdoblja 23

#### TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU SU:

1. Bilanca (kao sustavni pregled aktive i pasive na dan 31.12.2015. g.)
2. Izvještaj o prihodima i rashodima (kao prikaz prihoda i rashoda te financijskog rezultata za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. g.)
3. Bilješke

Računopolagatelj

Jovanka Velimirović

Tajnik Autokluba "Karlovac" Karlovac

Juraj Palajsa

