

AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC
Gažanski trg 1, Karlovac

**UVID U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2020. GODINE**

Karlovac, 01. ožujak, 2021. godine

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	3 - 4
Izvešće neovisnog revizora	5 - 6
Izveštaj o prihodima i rashodima	7 - 10
Bilanca	11 - 14
Bilješke uz financijske izvještaje	15 - 26

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

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

Karlovac, 01.03.2021.

Izjava o odgovornosti Zakonskog zastupnika neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

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 2020., 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

Zakonski zastupnik

Tajnik Autokluba „Karlovac“ Karlovac: Juraj Palajsa



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o uvidu u godišnje financijske izvještaje

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2020. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14)

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Nefitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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, 01.03.2021. godine

FACT revizija d.o.o.
10000 Zagreb
Zadarska ulica 80
URED KARLOVAC
V.Nazora 8
47000 Karlovac

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

Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić Dubravčić

Članica uprave: Ljiljana Lalić-Dubravčić

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

 za razdoblje od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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:	2020-12
Broj pogrešaka:	Nema		Šifra županije:	4
		Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA	

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

 Kontrolni broj: **595.796.049,16**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.968.672	4.079.945
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.968.672	4.079.945
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	5.052.039	4.809.471
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.918.247	4.755.290
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.046.616	2.100.797
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:	25.02.2021
Osoba za kontakt:	JOVANKA VELIMIROVIĆ
Telefon:	047613142
Telefax:	047613143
Adresa e-pošte:	velimirović.autoklub@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

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: 2020-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

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	5.052.039	4.809.471	95,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.614.973	2.996.176	82,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.614.973	2.996.176	82,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	826.100	792.040	95,9
3211	Članarine	006	826.100	792.040	95,9
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	297.635	264.033	88,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4.350	0	0,0
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	0	0	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	660	0	0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	3.690	0	0,0
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	293.285	264.033	90,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	293.285	264.033	90,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	256.471	331.755	129,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	14.000	4.850	34,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	14.000	4.850	34,6
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	242.471	326.905	134,8
3551	Ostali prihodi od donacija	038	242.471	326.905	134,8
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	56.860	425.467	748,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	14.910	83.622	560,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	14.910	83.622	560,8
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	40.000	57.780	144,5
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.950	284.065	>>100
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	6.222	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.950	277.843	>>100
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	-
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	4.918.247	4.755.290	96,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.410.008	2.426.243	100,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.046.598	1.988.694	97,2
4111	Plaće za redovan rad	057	2.046.598	1.988.694	97,2
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	30.800	115.340	374,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	332.610	322.209	96,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	332.610	322.209	96,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.833.249	1.665.163	90,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	119.655	119.925	100,2
4211	Službena putovanja	069	30.658	20.123	65,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	88.997	87.602	98,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	12.200	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	56.360	56.360	100,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	56.360	56.360	100,0
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	298.949	333.870	111,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	40.055	44.732	111,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	26.398	45.764	173,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	22.294	17.949	80,5
4254	Komunalne usluge	091	38.985	33.663	86,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	94.277	89.881	95,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	900	1.235	137,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	135	20.510	>>100
4258	Računalne usluge	095	18.096	18.551	102,5
4259	Ostale usluge	096	57.809	61.585	106,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	664.868	513.243	77,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	321.086	231.850	72,2
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	308.435	239.629	77,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	35.347	41.764	118,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	693.417	641.765	92,6
4291	Premije osiguranja	103	62.698	69.137	110,3
4292	Reprezentacija	104	34.574	4.196	12,1
4293	Članarine	105	588.187	563.625	95,8
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	7.958	4.807	60,4
43	Rashodi amortizacije	108	476.959	477.675	100,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	94.472	89.254	94,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	39.579	25.187	63,6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	39.579	25.187	63,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	54.893	64.067	116,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	51.356	58.811	114,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	266	-
4433	Zatezne kamate	118	45	1	2,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	3.492	4.989	142,9
45	Donacije (AOP 121+125)	120	17.325	4.684	27,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	17.325	4.684	27,0
4511	Tekuće donacije	122	17.325	4.684	27,0
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	86.234	92.271	107,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	218	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	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	218	0	0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	86.016	92.271	107,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	8.886	27.395	308,3
4622	Otpisana potraživanja	136	51.527	48.065	93,3
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	700	700	100,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	24.903	16.111	64,7
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	4.918.247	4.755.290	96,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	133.792	54.181	40,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.918.434	2.046.616	106,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	5.610	0	0,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.046.616	2.100.797	102,6
	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	230.140	82.342	35,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.610.865	6.441.358	97,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.758.663	6.108.471	90,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	82.342	415.229	504,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	22	23	104,5
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	22	21	95,5
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	4.565	164.491	3.603,3
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	120.856	168.673	139,6
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	999	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	125.465	334.207	266,4

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: JURAJ PALAJSA

Datum: 25.02.2021

Osoba za kontakt: JOVANKA VELIMIROVIĆ

Telefon: 047613142

Telefax: 047613143

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



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2020.

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: 2020-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

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	3.968.672	4.079.945	102,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	3.564.284	3.393.378	95,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	189.287	188.479	99,6
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	7.814	114,7
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	999	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	5.055	6.862	135,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	3.374.997	3.204.899	95,0
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	1.030.843	1.195.334	116,0
0222	Komunikacijska oprema	024	159.382	159.382	100,0
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	559.311	141,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	474.483	474.483	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	3.296.242	3.337.924	101,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	3.296.242	3.337.924	101,3
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 izlošci 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	4.062.505	4.438.776	109,3
		047	0	0	-

031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	187.062	167.948	89,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	187.062	167.948	89,8
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	404.388	686.567	169,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	82.342	415.229	504,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	82.114	415.101	505,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	79.998	414.239	517,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	2.116	862	40,7
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	228	128	56,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	56.628	70.083	123,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	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	13.012	7.176	55,1
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	13.012	7.176	55,1
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	43.616	62.907	144,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	121	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	3.363	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	1.525	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	43.616	57.898	132,7
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	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	209.445	150.392	71,8
161	Potraživanja od kupaca	134	239.546	226.064	94,4
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	320	380	118,8
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	30.421	76.052	250,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	35.973	30.863	85,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	35.973	30.863	85,8
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	3.968.672	4.079.945	102,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	1.362.813	1.419.905	104,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	390.041	377.128	96,7
2411	Obveze za plaće – neto	148	201.707	210.325	104,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	126.191	134.517	106,6
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	12.840	10.926	85,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	34.758	36.361	104,6
2417	Ostale obveze za radnike	154	27.918	28.521	102,2
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	129.317	123.276	95,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	6.743	8.049	119,4
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	122.574	115.227	94,0
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	59.017	43.527	73,8
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	53.327	39.585	74,2
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	5.690	3.942	69,3
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	-
		181	0	0	-

26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	600.253	463.349	77,2
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	600.253	463.349	77,2
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	600.253	463.349	77,2
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	372.519	579.428	155,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	372.519	579.428	155,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	204.204	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	372.519	375.224	100,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.605.859	2.660.040	102,1
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	2.046.616	2.100.797	102,6
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: **44252**

Osoba za kontakt: **JOVANKA VELIMIROVIĆ**

Telefon: **047613142**

Telefax: **047613143**

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

Potpis zakonskog zastupnika



BILJEŠKE
uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izvješća Autokluba "Karlovac" Karlovac za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020.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)

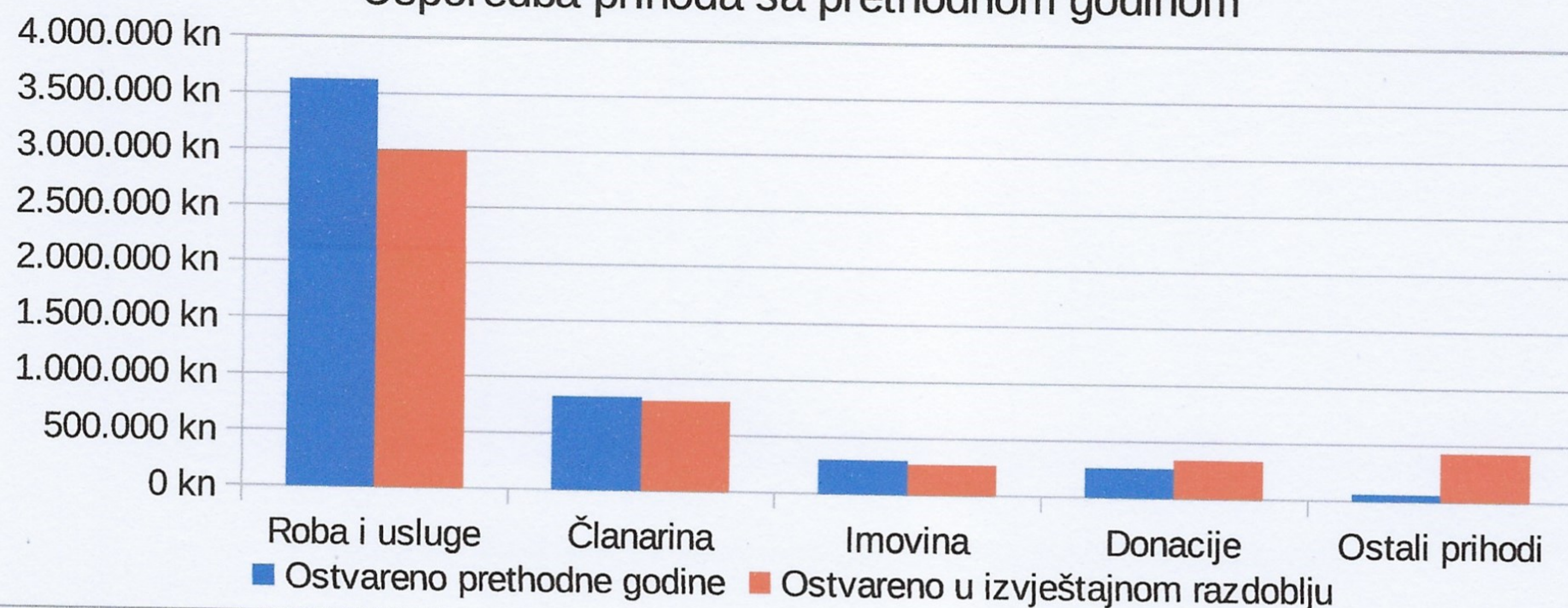
Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 u 2020. godini iznose 4.809.471 kuna. Strukturu prihoda sačinjavaju:

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2020/2019
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.614.973 kn	2.996.176 kn	82,9
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	826.100 kn	792.040 kn	95,9
Prihodi od imovine	297.635 kn	264.033 kn	88,7
Prihodi od donacija	256.471 kn	331.755 kn	129,4
Ostali prihodi	56.860 kn	425.467 kn	748,3
UKUPNO	5.052.039 kn	4.809.471 kn	95,2

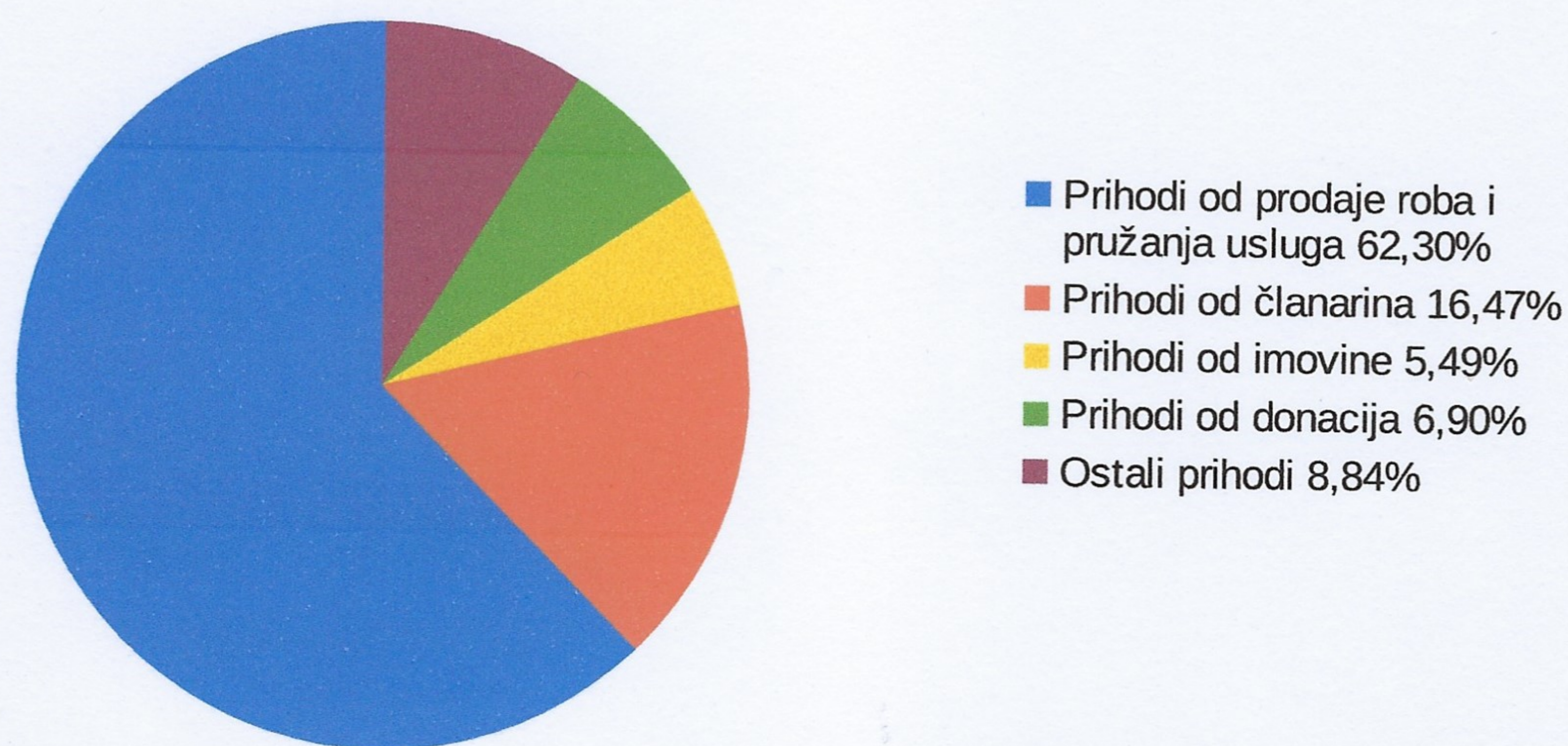
Pandemija bolesti COVID-19 koja je počela početkom 2020. godine utjecala je na cijelo poslovanje Autokluba „Karlovac” Karlovac (Autoškola, tehnička služba, radionica, članstvo) što je rezultiralo smanjenjem prihoda.

AOP 048-Ostali nespomenuti prihodi iznose 277.843 kune, a povećanje se odnosi najvećim dijelom na dobivene potpore za očuvanje radnih mjesta.

Usporedba prihoda sa prethodnom godinom



Struktura prihoda



Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda za 2020.godinu

Opis	Planirano za 2020.g.	Ostvareno u 2020.g.	Index ostvareno 2020/planirano 2020
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.781.529 kn	2.996.176 kn	79,23
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	870.000 kn	792.040 kn	91,04
Prihodi od imovine	295.000 kn	264.033 kn	89,50
Prihodi od donacija	160.000kn	331.755 kn	207,35
Ostali prihodi	130.000 kn	425.467 kn	327,28
UKUPNO	5.236.529 kn	4.809.471 kn	91,84

Obzirom na Covid-19 pandemiju nismo uspjeli izvršiti plan zbog smanjenog opsega posla i privremene zabrane rada Autoškole. Smanjena mobilnosti ljudi je utjecala na poslove članstva i uz njega vezanu djelatnost tehničke pomoći i popravka u radionici.

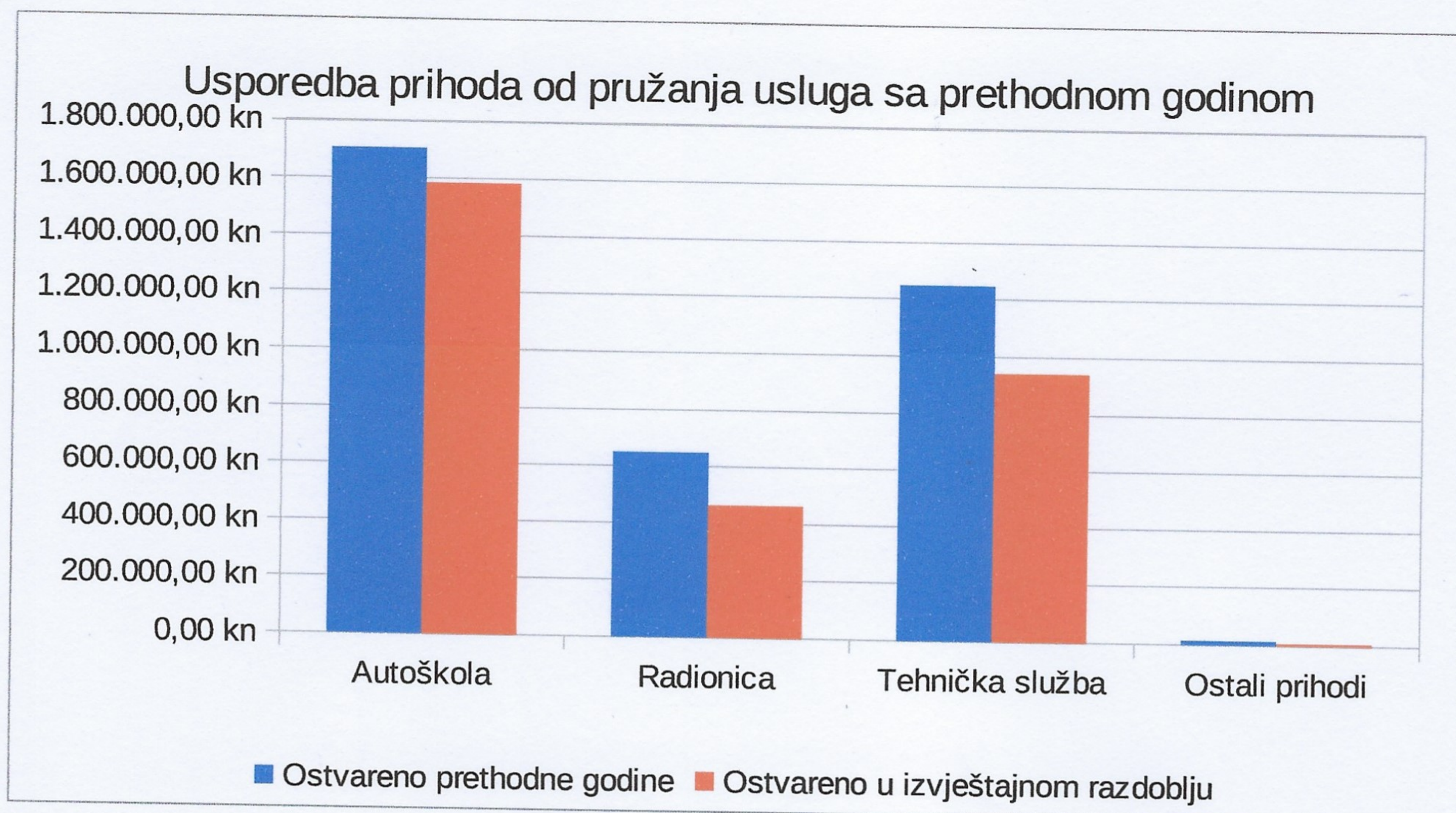
Pojedini poslovni subjekti čije je obavljanje djelatnosti privremeno zabranjeno odlukom Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske tražili su mirovanje prava i obveza iz ugovora te nisu plaćali ugovorene zakupnine.

Prihodi od donacija su veći u odnosu na planirane zbog donacija HAK za pomoć tehničkoj službi za vrijeme trajanja pandemije.

Prilikom izrade financijskog plana za 2020. godinu nismo mogli predvidjeti pandemiju pa nije planirano povećanje ostalih prihoda zbog potpora za očuvanje radnih mjesta i prihoda od oslobađanja dijela doprinosa u vrijeme trajanja Covid -19.

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

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2020/2019
Prihodi od Autoškole	1.704.291 kn	1.584.315 kn	92,9
Prihodi od radionice	650.045 kn	464.313 kn	71,4
Prihodi od Tehničke službe	1.246.645 kn	941.099 kn	75,5
Ostali prihodi	13.992 kn	6.448 kn	46,1
UKUPNO	3.614.973 kn	2.996.176 kn	82,9



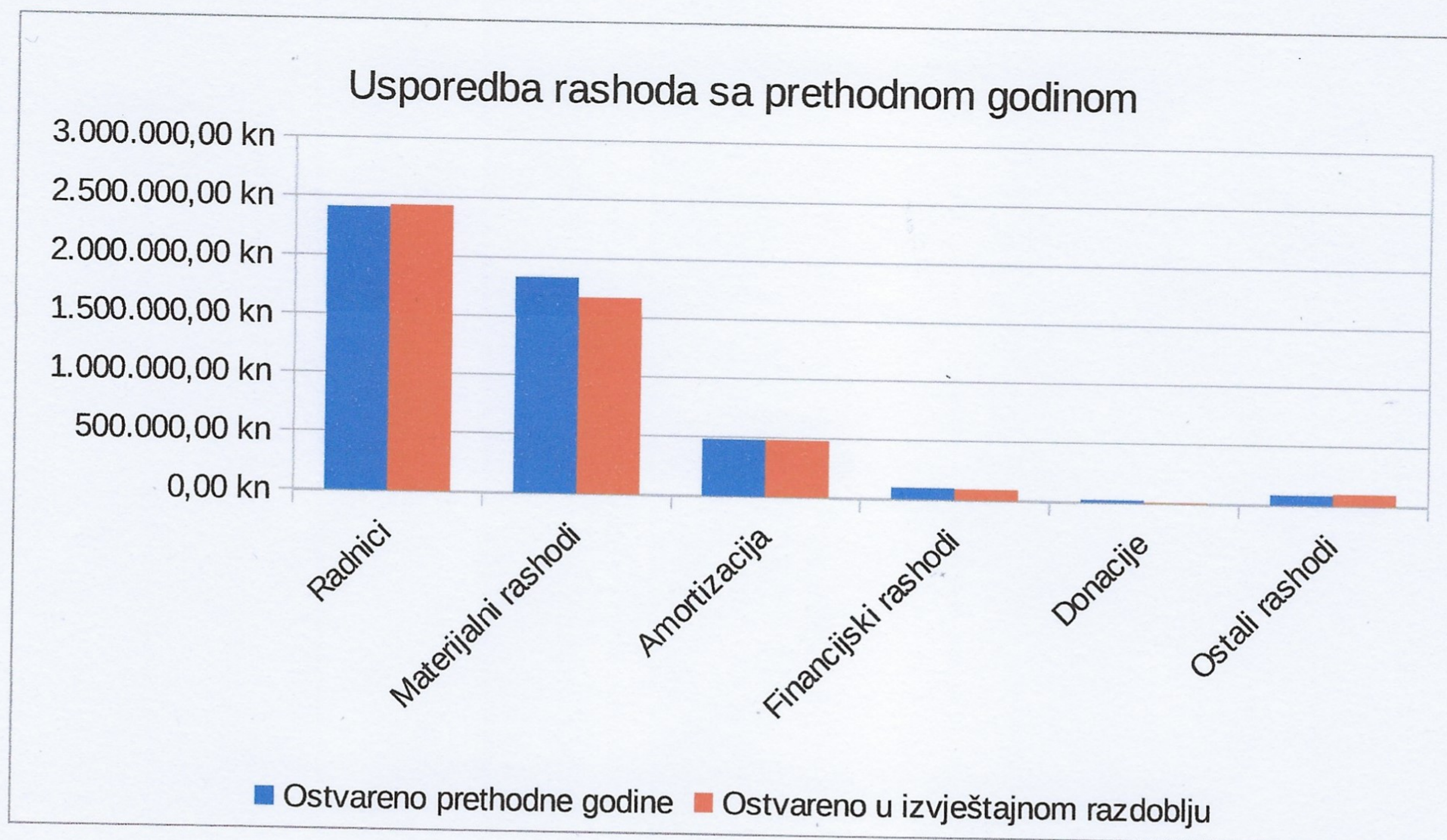
4.2.RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, finansijski rashodi, donacije i ostali rashodi. Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.755.290 kn

OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2020/2019
Rashodi za radnike	2.410.008 kn	2.426.243 kn	100,7
Materijalni rashodi	1.833.249 kn	1.665.163 kn	90,8
Rashodi amortizacije	476.959 kn	477.675 kn	100,2
Financijski rashodi	94.472 kn	89.254 kn	94,5
Donacije	17.325 kn	4.684 kn	27,0
Ostali rashodi	86.234 kn	92.271 kn	107,0
UKUPNO	4.918.247 kn	4.755.290 kn	96,7

Stavka rashoda (AOP 054) manja je za 3,3% u odnosu na prethodnu godinu.

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



Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda za 2020.godinu

OPIS	Planirano za 2020.g.	Ostvareno u 2020.g.	Index ostvareno 2020/ planirano 2020
Rashodi za radnike	2.440.000 kn	2.426.243 kn	99,44
Materijalni rashodi	1.850.000 kn	1.665.163 kn	90,01
Rashodi amortizacije	480.000 kn	477.675 kn	99,51
Financijski rashodi	100.000 kn	89.254 kn	89,25
Donacije	10.000 kn	4.684 kn	46,84
Ostali rashodi	54.200 kn	92.271 kn	170,24
UKUPNO	4.934.200 kn	4.755.290 kn	96,37

Do povećanja ostalih rashoda u odnosu na planirane došlo je zbog prodaje vozila Autoškole kojem je ostala neotpisana vrijednost i otpisa potraživanja kupaca.

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 1.665.163 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2020/2019
Naknade troškova radnicima	119.655 kn	119.925 kn	100,2
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	56.360 kn	56.360 kn	100,0
Naknade volonterima	- kn	- kn	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	- kn	- kn	-
Rashodi za usluge	298.949 kn	333.870 kn	111,7
Rashodi za materijal i energiju	664.868 kn	513.243 kn	77,2
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	693.417 kn	641.765 kn	92,6
Ukupno	1.833.249 kn	1.665.163 kn	90,8

**Rashodi amortizacije
(PR-RAS-NPF AOP 108)**

Rashodi amortizacije u izvještajnom razdoblju iznose 477.675 kuna. Rashodi amortizacije u 2020. godini povećali su se za 0,2% 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 89.254 kuna. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 5,5%.

**Donacije
(PR-RAS-NPF AOP 120)**

Donacije u izvještajnom razdoblju iznose 4.684 kuna. U odnosu na prethodnu godinu smanjile su se za 73,0%.

**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 92.271 kuna.

U 2020.g. otpisana su potraživanja u iznosu 48.065 kn, od toga je 45.631 kn privremeni otpis po vrijednosnom usklađenju.

Neotpisana vrijednost prodane dugotrajne imovine (automobila) iznosi 27.395 kuna.

4.3. REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda ostvaren u tekućoj 2020. godini iznosi 54.181 kn.

**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 31.12.2020. iznosilo je 3.393.378 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2020.	Stanje 31. prosinca 2020.	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	189.287 kn	188.479 kn	99,6
Proizvedena dugotrajna imovina	3.374.997 kn	3.204.899 kn	95,0
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	-
Sitni inventar	- kn	- kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	-
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	-
Ukupno	3.564.284 kn	3.393.378 kn	95,2

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 31.12.2020. iznosilo je 188.479 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina evidentira 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 31.12.2020. iznosilo je 3.204.899 kn.

Opis	Stanje 01. siječnja 2020.	Stanje 31. prosinca 2020.	Indeks
Građevinski objekti	3.077.857 kn	3.077.857 kn	100,0
Postrojenja i oprema	1.030.843 kn	1.195.334 kn	116,0
Prijevozna sredstva	3.296.242 kn	3.337.924 kn	101,3
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	4.062.505 kn	4.438.776 kn	109,3
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	3.374.997 kn	3.204.899 kn	95,0

AOP 023 – Postrojenja i oprema imaju povećanje od 16,0%. Do povećanja je došlo zbog nabave novih uređaja, opreme i alata za potrebe podizanja razine kvalitete mehaničkih radionica.

Sitan inventar (BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar otpisuje se jednokratno u trenutku stavljanja u uporabu.

Stanje sitnog inventara na dan 31.12.2020. 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 31.12.2020. iznosilo je 686.567 kn.

Opis	Stanje 1.siječnja 2020.	Stanje 31.prosinca 2020.	Indeks
Novac u banci i blagajni	82.342 kn	415.229 kn	504,3
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze	56.628 kn	70.083 kn	123,8
Zajmovi	- kn	-kn	-
Vrijednosni papiri	- kn	-kn	-
Dionice i udjeli u glavnici	20.000 kn	20.000 kn	100,0
Potraživanja za prihode	209.445 kn	150.392 kn	71,8
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	35.973 kn	30.863 kn	85,8
Ukupno	404.388 kn	686.567 kn	169,8

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 31.12.2020. iznosilo je 415.229 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2020.	Stanje 31. prosinca 2020.	Indeks
Novac u banci	82.114 kn	415.101 kn	505,5
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	-
Novac u blagajni	228 kn	128 kn	56,1
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	-
Ukupno	82.342 kn	415.229 kn	504,3

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 70.083 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 31.12.2020. iznosila su 150.392 kuna, od čega se 150.012 kuna odnosi na potraživanja od kupaca.

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

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja je imala rashoda budućih razdoblja u iznosu 30.863 kn (dio premija osiguranja koje se odnose na 2021. godinu).

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca 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 1.419.905 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja 2020.	Stanje 31. prosinca 2020.	Indeks
Obveze za rashode	390.041 kn	377.128 kn	96,7
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	-
Obveze za kredite i zajmove	600.253 kn	463.349 kn	77,2
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	372.519 kn	579.428 kn	155,5
Ukupno	1.362.813 kn	1.419.905 kn	104,2

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 31.12.2020. iznosilo je 377.128 kn.

Opis	Stanje 1.siječnja 2020.	Stanje 31. prosinca 2020.	Indeks
Obveze za radnike	201.707 kn	210.325 kn	104,3
Obveze za materijalne rashode	129.317 kn	123.276 kn	95,3
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	-
Obveze za kazne, penale i naknade štete	- kn	- kn	-
Ostale obveze	59.017 kn	43.527 kn	73,8
Ukupno	390.041 kn	377.128 kn	96,7

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 31.12.2020. iznosilo je 463.349 kn

Zbog Covid-19 pandemije u 2020. godini nismo trebali platiti sve rate glavnice u dogovoru sa kreditorima.

Autoškola

Ugovor 100-18722 za vozilo Citroen C3 Bluehdi 75 sklopljen je 14.12.2017.g., vrijednost leasinga je 80.786,58 kuna, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 18 rata.

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, ostaje za otplatiti 21 rata.

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, ostaje za otplatiti 27 rata.

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, ostaje za otplatiti 21 rata.

Ugovor 100-21448 za vozilo VW Polo 1.6 TDI Comfortline sklopljen je 30.04.2019.g., vrijednost leasinga je 93.722,28 kuna, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 34 rate.

Ugovor 100-23296 za vozilo VW Polo 1.6 TDI Comfortline sklopljen je 23.09.2020.g., vrijednost leasinga je 91.200,00 kuna, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 44 rate.

Obveze za leasing vozila koja služe za obučavanje kandidata Autoškole iznosi 319.022 kuna.

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 40.sjednici održanoj 23.siječnja 2020. kamatna stopa za dugoročne pozajmnice iznosi 3,00% godišnje i primjenjuje se od 1. veljače 2020.g.

Broj otplatnih rata je 60, do 31.12.2020. otplaćene su 52 rate, ostaje za otplatiti 8 rata.

Dugoročna pozajmnica služila je za rekonstrukciju postojeće građevine. Ostatak duga je 144.327 kuna.

b) 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 579.428 kn.

AOP 193- Unaprijed plaćeni prihodi iznose 204.204 kuna. Ova pozicija sadrži prihode koji su naplaćeni u 2020. godini, a odnose se na naplaćene prihode polaznika Autoškole za koje će usluga obuke biti završena u 2021.g.

AOP 194- Ova pozicija sadrži odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 375.224 kune, koji se na godišnjem nivou ukidaju proporcionalno sa iznosom izračunate amortizacije za sredstva nabavljena od donacija.

VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2020. iznosili 2.660.040 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" Karlovac za 2020. g. razvrstavaju se:

I Neprofitabilne djelatnosti:

1. Članarina – 100%
2. Izdavanje MVD i DTV – 100%
3. Autoradionica – 22%
4. Tehnička služba – prijevoz oštećenih vozila i vozila u kvaru članovima – 69%
5. Tehnička služba – ispostava Slunj - 66%
6. Troškovi zajedničkih službi – 38%

II Profitabilne djelatnosti:

1. Autoškola – 100%
2. Autoradionica – 78%
3. Tehnička služba – prijevoz oštećenih i vozila u kvaru nečlanova – 31%
4. Tehnička služba – ispostava Slunj - 34%
5. Troškovi zajedničkih službi – 62%
6. Prihodi od iznajmljivanja prostora i opreme – 100%

a) U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe po članskim pravima iznosi 69%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe iznosi 31%.

Izračun: Prihod profitne djelatnosti tehničke službe u odnosu na ukupan prihod tehničke službe
 $249.696,58 / 805.472,80 = 31\%$

b) U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe – ispostava Slunj po članskim pravima iznosi 66%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe – ispostava Slunj iznosi 34%.

Izračun: Prihod profitne djelatnosti tehničke službe – ispostava Slunj u odnosu na ukupan prihod tehničke službe – ispostava Slunj
 $70.686,29 / 207.900,81 = 34\%$

c) Prihod autoradionice u neprofitnoj djelatnosti iznosi 22%, a u profitabilnoj 78%.

Izračun: Prihod profitne djelatnosti autoradionice u odnosu na ukupan prihod autoradionice
 $362.164,29 / 464.319,19 = 78\%$

d) Udio prihoda zajedničkih službi u neprofitnoj djelatnosti iznosi 38%, a u profitabilnoj djelatnosti 62%.

Izračun: Ukupni prihodi profitne djelatnosti u odnosu na ukupne prihode
 $2.978.458,26 / 4.809.471,21 = 62\%$

Ovršni predmeti

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

Potencijalne obveze

Protiv Autokluba „Karlovac” Karlovac vodi se jedan parnički postupak pred Trgovačkim sudom u Zagrebu.

Na temelju stručnog mišljenja pravnog savjetnika tajnik smatra da ishod sudskog spora koji je u tijeku neće imati značajan utjecaj na rad udruge u budućim razdobljima.

ZAPOSLjeni

Broj djelatnika na početku obračunskog razdoblja 22

Broj djelatnika na kraju obračunskog razdoblja 23

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Jedini značajni događaj koji bi zahtijevao objavu je Covid-19 pandemija koja je obilježila 2020. godinu i nastavlja se u 2021. godini. Nadamo se manjim posljedicama na ostvarenje prihoda u odnosu na 2020. godinu.

Drugih značajnijih događaja nije bilo.

8. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski zastupnik je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2020. godinu i odobrio objavu.

Karlovac, 28.02.2021.

Voditelj računovodstva:

Jovanka Velimirović



Tajnik:

Juraj Palajsa