

AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC
Gažanski trg 1, Karlovac

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2022. GODINE**

Karlovac, 27. veljače, 2023. 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 - 29

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

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

Karlovac, 27.02.2023.

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 2022., 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 svim djelatnicima i onima zaduženim za upravljanje i nadzor, 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 prijevara 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 prepravljajanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koja utječu na usporedne informacije
- Dali smo vam popis svih naših povezanih stranaka, a svi odnosi i transakcije sa povezanim strankama su ispravno klasificirane i razgraničene te su potpuni i točno iskazane i

Zakonski zastupnik

Tajnik Autokluba „Karlovac“ Karlovac: Juraj Palajsa



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Juraj Palajsa", written over a horizontal line.

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ZBORU ČLANOVA, UPRAVNOM ODBORU I ZAKONSKOM
ZASTUPNIKU NEPROFITNE ORGANIZACIJE
AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC**

Izvešće o uvidu u godišnje financijske izvještaje

Obavili smo revizijski uvid u priložene godišnje financijske izvještaje neprofitne organizacije AUTOKLUB „KARLOVAC“ KARLOVAC za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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 neprofitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14)

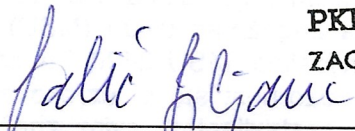
Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije AUTOKLUB "KARLOVAC" KARLOVAC za godinu završenu 31. prosinca 2022. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

U Karlovcu, 27.02.2023. godine

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

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


Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić Dubravčić


Članica uprave: Ljiljana Lalić-Dubravčić

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

 za razdoblje od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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:	2022-12
Broj pogrešaka:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA	

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

 Kontrolni broj: **620.025.441,11**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.202.035	4.075.140
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	4.202.035	4.075.140
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	5.130.955	4.573.358
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	5.111.246	4.841.646
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.120.506	1.852.218
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:	24.02.2023.
Osoba za kontakt:	JASMINA VELIMIROVIĆ
Telefon:	047613142
Telefax:	047613143
Adresa e-pošte:	racunovodstvo.autoklub@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj

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

(popunjava FINA)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

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: 2022-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

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	5.130.955	4.573.358	89,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.627.481	3.438.194	94,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.627.481	3.438.194	94,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	824.430	325.759	39,5
3211	Članarine	006	824.430	325.759	39,5
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	302.299	286.432	94,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0	132	-
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	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	132	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	302.299	286.300	94,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	302.299	286.300	94,7
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	273.185	209.978	76,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	10.500	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	10.500	-
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	273.185	199.478	73,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	273.185	199.478	73,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	103.560	312.995	302,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.000	52.212	5.221,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042	1.000	52.212	5.221,2
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	102.080	257.500	252,3
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	480	3.283	684,0
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	1.079	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	480	2.204	459,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	5.111.246	4.841.646	94,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.735.152	2.673.455	97,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.294.556	2.273.133	99,1
4111	Plaće za redovan rad	057	2.294.556	2.273.133	99,1
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	80.841	45.300	56,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	359.755	355.022	98,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	359.755	355.022	98,7
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	1.763.072	1.460.971	82,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	137.903	146.032	105,9
4211	Službena putovanja	069	46.729	45.286	96,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	91.174	100.346	110,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	400	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	41.346	42.043	101,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	41.346	42.043	101,7
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	328.386	414.015	126,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	47.832	47.960	100,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	8.777	39.172	446,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	19.217	17.272	89,9
4254	Komunalne usluge	091	36.024	42.713	118,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	106.938	146.482	137,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	452	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.865	2.511	134,6
4258	Računalne usluge	095	29.026	18.849	64,9
4259	Ostale usluge	096	78.707	98.604	125,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	571.045	650.998	114,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	202.827	221.841	109,4
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	335.797	410.153	122,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	32.421	19.004	58,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	684.392	207.883	30,4
4291	Premije osiguranja	103	73.242	86.769	118,5
4292	Reprezentacija	104	19.393	25.165	129,8
4293	Članarine	105	586.213	89.421	15,3
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	5.544	6.528	117,7
43	Rashodi amortizacije	108	511.928	449.464	87,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	81.365	86.890	106,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	26.773	35.327	132,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	26.773	35.327	132,0
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	54.592	51.563	94,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	51.524	47.531	92,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	424	-
4433	Zatezne kamate	118	76	18	23,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	119	2.992	3.590	120,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.700	7.545	443,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.700	7.545	443,8
4511	Tekuće donacije	122	1.700	7.545	443,8
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	18.029	163.321	905,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	378	1.551	410,3
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	1.551	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	378	0	0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	17.651	161.770	916,5
4621	Otpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	141.773	-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.528	5.822	381,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	700	700	100,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	15.423	13.475	87,4
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	5.111.246	4.841.646	94,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	19.709	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	268.288	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.100.797	2.120.506	100,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.120.506	1.852.218	87,3
	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	415.229	371.363	89,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.423.701	6.980.026	108,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.467.567	7.002.376	108,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	371.363	349.013	94,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	24	24	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	20	20	100,0
	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	35.754	7.513	21,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	386.346	538.997	139,5
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	422.144	546.554	129,5

Zakonski zastupnik: JURAJ PALAJSA

Datum: 24.02.2023.

Osoba za kontakt: JASMINA VELIMIROVIĆ

Telefon: 047613142

Telefax: 047613143

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

Potpis zakonskog zastupnika

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: AUTOKLUB"KARLOVAC"KARLOVAC

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: GAŽANSKI TRG 1

Račun (IBAN): HR662400081190009516

RNO broj: 0028053

Šifra djelatnosti: 9412 Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Matični broj: 03123723

Šifra grada/općine: 179 Grad/općina: KARLOVAC

OIB: 07722793962

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.202.035	4.075.140	97,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	3.303.550	3.258.822	98,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	188.173	187.922	99,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	187.527	187.527	100,0
0111	Zemljište	005	187.527	187.527	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	7.814	999	12,8
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	6.815	0	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	999	999	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	7.168	604	8,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	3.115.377	3.070.900	98,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.077.857	3.077.857	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	2.548.568	2.548.568	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	529.289	529.289	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.231.088	1.236.443	100,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	164.357	164.357	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	2.158	0	0,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	590.090	597.603	101,3
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	474.483	474.483	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.442.313	3.324.273	96,6
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	3.442.313	3.324.273	96,6
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	32.560	32.560	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	27.460	27.460	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	5.100	5.100	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	4.668.441	4.600.233	98,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-

031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	
042	Sitni inventar u uporabi	053	184.588	203.591	110,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	184.588	203.591	110,3
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	898.485	816.318	90,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	371.363	349.013	94,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	370.269	347.673	93,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	370.269	347.673	93,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	
1113	Prijelazni račun	079	0	0	
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	
113	Novac u blagajni	081	1.094	1.340	122,5
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	55.999	81.938	146,3
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	1.558	369	23,7
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	369	
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	1.558	0	0,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	54.441	81.569	149,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	370	0	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.630	37.748	2.315,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	52.441	43.821	83,6
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	412.751	321.494	77,9
161	Potraživanja od kupaca	134	479.118	397.546	83,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	9.685	0	0,0
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	76.052	76.052	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	38.372	43.873	114,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	38.372	43.873	114,3
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	4.202.035	4.075.140	97,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.522.286	1.663.679	109,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	542.514	420.229	77,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	230.020	224.400	97,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	145.342	139.950	96,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	13.499	15.263	113,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	39.710	38.803	97,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	31.099	30.384	97,7
2417	Ostale obveze za radnike	155	370	0	0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	191.944	130.537	68,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	7.256	8.832	121,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	184.688	121.705	65,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	3.750	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	3.750	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	120.550	61.542	51,1
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	96.733	60.454	62,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	23.817	1.088	4,6
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	662.263	880.518	133,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	662.263	880.518	133,0

2611	Obveze za kredite u zemlji	184	662.263	880.518	133,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	317.509	362.932	114,3
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	317.509	362.932	114,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	82.800	230.976	279,0
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	234.709	131.956	56,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.679.749	2.411.461	90,0
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	2.120.506	1.852.218	87,3
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: 24.02.2023.
Osoba za kontakt: JASMINA VELIMIROVIĆ
Telefon: 047613142
Telefax: 047613143
Adresa e-pošte: racunovodstvo.autoklub@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika



BILJEŠKE
uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

1. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJAE

Izvješća Autokluba "Karlovac" Karlovac za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022.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.BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

4.1.PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 u 2022. godini iznose 4.573.358 kuna. Strukturu prihoda sačinjavaju:

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2022/2021
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.627.481 kn	3.438.194 kn	94,8
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	824.430 kn	325.759 kn	39,5
Prihodi od imovine	302.299 kn	286.432 kn	94,8
Prihodi od donacija	273.185 kn	209.978 kn	76,9
Ostali prihodi	103.560 kn	312.995 kn	302,2
UKUPNO	5.130.955 kn	4.573.358 kn	89,1

Ukupni prihodi u 2022.godini manji su za 10,9% u odnosu na prošlu godinu.

Smanjenje prihoda zabilježeno je kod prihoda od pružanja usluga, prihoda od članarina, imovine i prihoda od donacija.

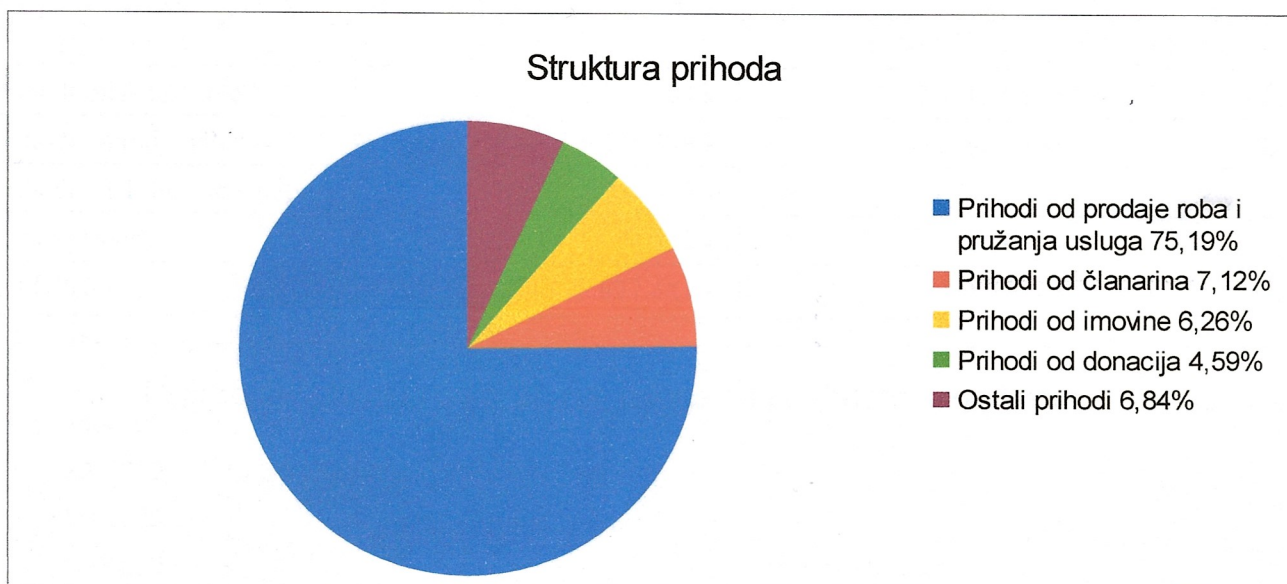
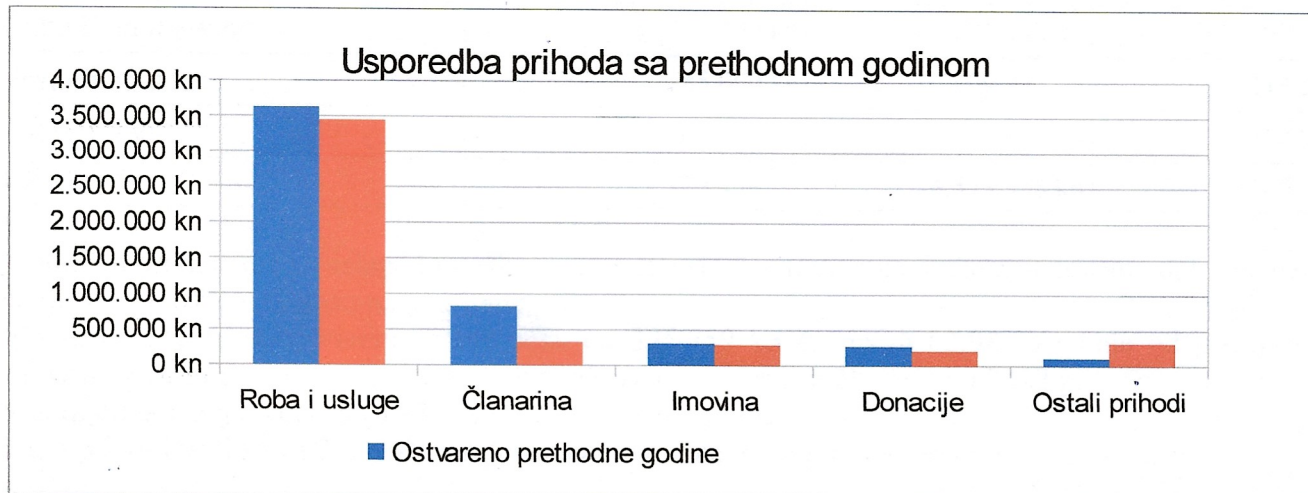
Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga iznose 3.438.194 kuna što je smanjenje od 5,2% u odnosu na prošlu godinu. Razlog smanjenju prihoda od usluga je smanjenje prihoda vezanih za djelatnost tehničke pomoći i popravka u radionici.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa iznose 325.759 kuna što je smanjenje od 60,5% u odnosu na prošlu godinu. Do smanjenja prihoda od članarina došlo je zbog novog obračuna članarina koji je

počeo u ožujku 2022.g. (knjiži se samo pripadajući dio prihoda od 28%).

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 286.432 kune što je smanjenje od 5,2% u odnosu na prošlu godinu. Do smanjenja je došlo zbog prekida ugovora o zakupu jer je zakupoprimac promijenio lokaciju.

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu 312.995 kuna što je za 202,2% više od prošlogodišnjih prihoda. Ovu skupinu prihoda čine prihodi od naknade šteta, prihodi od prodaje dugotrajne imovine i ostali nespomenuti prihodi. Prihodi od prodaje imovine iznose 257.500 kn što je za 152,3% više od prošlogodišnjeg iznosa, a odnosi se na prodaju 2 vozila autoškole, 2 vozila tehničke službe i jednog priključnog vozila.



Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda za 2022.godinu

Opis	Planirano za 2022.g.	Ostvareno u 2022.g.	Index ostvareno 2022/ planirano 2022
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.660.454 kn	3.438.194 kn	93,93
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	880.000 kn	325.759 kn	37,02
Prihodi od imovine	295.000 kn	286.432 kn	97,09
Prihodi od donacija	185.000 kn	209.978 kn	113,50
Ostali prihodi	100.000 kn	312.995 kn	312,99
UKUPNO	5.120.454 kn	4.573.358 kn	89,31

Prihodi od prodaje roba i usluga (autoškola, tehnička služba, radionica, izdavanje touring dokumenata) manji su za 6,07% u odnosu na planirane prihode.

Prihodi od članarina ostvareni su u iznosu od 325.759 kn što je za 62,98 % manje od planiranog. Prilikom izrade financijskog plana nije se znalo za novi obračun članarine u 2022.g.

Prihodi od donacija veći su za 13,5% u odnosu na planirane.

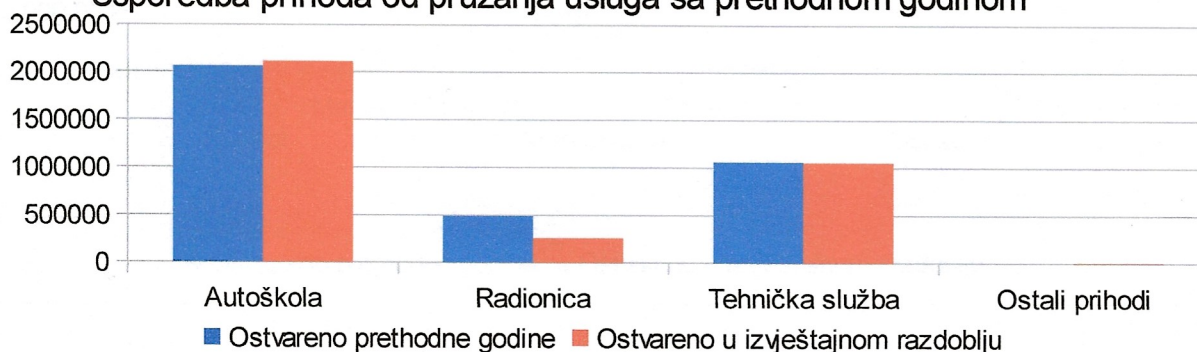
Ostali prihodi veći su za 212,99% u odnosu na planirane zbog prodaje prijevoznih sredstava.

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

(PR-RAS-NPF AOP 002)

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2022/2021
Prihodi od Autoškole	2.065.464 kn	2.111.294 kn	102,22
Prihodi od radionice	495.336 kn	259.666 kn	52,42
Prihodi od Tehničke službe	1.062.049 kn	1.059.026 kn	99,71
Ostali prihodi	4.632 kn	8.208 kn	177,20
UKUPNO	3.627.481 kn	3.438.194 kn	94,78

Usporedba prihoda od pružanja usluga sa prethodnom godinom



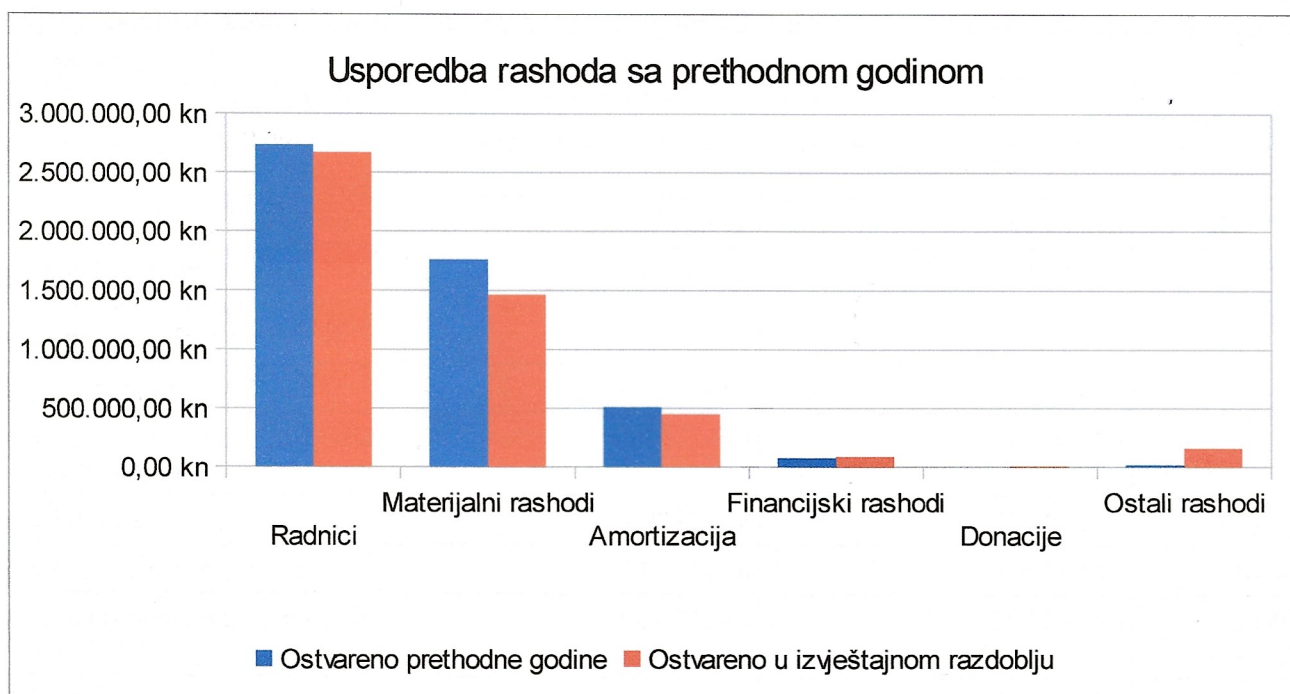
4.2.RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, finansijski rashodi, donacije i ostali rashodi. Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.841.646 kn

OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2022/2021
Rashodi za radnike	2.735.152 kn	2.673.455 kn	97,7
Materijalni rashodi	1.763.072 kn	1.460.971 kn	82,9
Rashodi amortizacije	511.928 kn	449.464 kn	87,8
Financijski rashodi	81.365 kn	86.890 kn	106,8
Donacije	1.700 kn	7.545 kn	443,8
Ostali rashodi	18.029 kn	163.321 kn	905,9
UKUPNO	5.111.246 kn	4.841.646 kn	94,7

Stavka rashoda (AOP 054) manja je za 5,3% u odnosu na prethodnu godinu.

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



Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda za 2022.godinu

OPIS	Planirano za 2022.g.	Ostvareno u 2022.g.	Index ostvareno 2022/ planirano 2022
Rashodi za radnike	2.620.000 kn	2.673.455 kn	102,04
Materijalni rashodi	1.823.000 kn	1.460.971 kn	80,14
Rashodi amortizacije	500.000 kn	449.464 kn	89,89
Financijski rashodi	87.000 kn	86.890 kn	99,87
Donacije	5.000 kn	7.545 kn	150,9
Ostali rashodi	22.700 kn	163.321 kn	719,47
UKUPNO	5.057.700 kn	4.841.646 kn	95,73

**Rashodi za radnike
(PR-RAS-NPF AOP 055)**

Rashodi za radnike ostvareni su u iznosu od 2.673.455 kn što je za 2,3% manje u odnosu na prošlu godinu i 2,04% više od planiranog iznosa. Rashodi za radnike su smanjeni zbog odlaska dva radnika tijekom 2022.godine.

**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 1.460.971 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index 2022/2021
Naknade troškova radnicima	137.903 kn	146.032 kn	105,90
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	41.346 kn	42.043 kn	101,70
Naknade volonterima	- kn	- kn	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	- kn	- kn	-
Rashodi za usluge	328.386 kn	414.015 kn	126,10
Rashodi za materijal i energiju	571.045 kn	650.998 kn	114,00
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	684.392 kn	207.883 kn	30,40
Ukupno	1.763.072 kn	1.460.971 kn	82,90

Materijalni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.460.971 kuna što je 17,1% manje od prošlogodišnjeg izvršenja i 19,86% manje od planiranog iznosa.

Najznačajnije povećanje zabilježeno je kod rashoda za usluge i rashoda za materijal i energiju.

Rashodi za usluge iznose 414.015 kuna (AOP 087) što je povećanje od 26,1% u odnosu na prošlu godinu.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 39.172 kuna (povećanje od 346,3% u odnosu na prošlu godinu), a najveći iznos se odnosi na tekuće održavanje prijevoznih sredstava (24.727 kn). Povećali su se i rashodi za najam opreme te iznose 146.482 kuna, 37,0% više u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za materijal i energiju iznose 650.998 kuna što je povećanje od 14,0% u odnosu na prošlogodišnje izvršenje.

U ovoj skupini povećali su se rashodi energije na što je utjecalo povećanje cijena energenata na tržištu. Ostali nespomenuti materijalni rashodi iznose 207.883 kuna, što je 69,6% manje od prošlogodišnjeg izvršenja. U ovoj skupini smanjili su se rashodi za članarine te iznose 89.421 kunu. To je smanjenje od 84,7% jer se novim obračunom članarine od ožujka 2022.g. ne knjiži trošak članarina, već samo prihodi autokluba.

Rashodi amortizacije

(PR-RAS-NPF AOP 108)

Rashodi amortizacije u izvještajnom razdoblju iznose 449.464 kuna. Rashodi amortizacije u 2022. godini smanjili su se za 12,2% u odnosu na prethodnu godinu i 10,11% u odnosu na planirane. Smanjeni rashodi amortizacije posljedica su prodaje osnovnih sredstava (prijevozna sredstva).

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 86.890 kuna što je povećanje za 6,8% u odnosu na prethodnu godinu i smanjenje za 0,13% u odnosu na planirane.

Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora iznose 35.327 kuna što je povećanje od 32,0% u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja rashoda došlo je zbog kamata za uzeta tri nova leasinga, jedne kratkoročne i jedne srednjoročne pozajmnice za kupnju vozila.

Donacije

(PR-RAS-NPF AOP 120)

Donacije u izvještajnom razdoblju iznose 7.545 kuna. U odnosu na prethodnu godinu povećale su se za 343,8% i 50,9% u odnosu na planirane.

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 163.321 kuna što je 805,9% više u odnosu na prethodnu godinu i 619,47% u odnosu na planirane.

U 2022.g. otpisana su potraživanja od kupaca u iznosu 5.822 kune.

Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane imovine (AOP 135) iznosi 141.773 kuna.

Ovu skupinu čine rashodi neotpisane vrijednosti vozila prilikom prodaje.

4.3. REZULTAT POSLOVANJA

Manjak prihoda nad rashodima ostvaren u tekućoj 2022. godini iznosi 268.288 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 31.12.2022. iznosilo je 3.258.822 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2022.	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	188.479 kn	187.922 kn	99,9
Proizvedena dugotrajna imovina	3.115.377 kn	3.070.900 kn	98,6
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	-
Sitni inventar	- kn	- kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	-
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	-
Ukupno	3.303.550 kn	3.258.822 kn	98,6

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 imovine 31.12.2022. iznosilo je 187.922 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 31.12.2022. iznosilo je 3.070.900 kn.

Opis	Stanje 01. siječnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2022.	Indeks
Građevinski objekti	3.077.857 kn	3.077.857 kn	100,00
Postrojenja i oprema	1.231.088 kn	1.236.443 kn	100,04
Prijevozna sredstva	3.442.313 kn	3.324.273 kn	96,60
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	100,00

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	4.668.441 kn	4.600.233 kn	98,50
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	3.115.377 kn	3.070.900 kn	98,60

AOP 023 – Postrojenja i oprema imaju povećanje od 0,4%. Do povećanja je došlo zbog nabave novih alata i opreme za potrebe podizanja razine kvalitete mehaničkih radionica.

AOP 031- Prijevozna sredstva imaju smanjenje od 3,40% u odnosu na stanje 01.01.2022. g. zbog prodaje dva vozila autoškole, dva vozila tehničke službe i jednog priključnog vozila.

Sitan inventar (BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar otpisuje se jednokratno u trenutku stavljanja u uporabu.

Stanje sitnog inventara na dan 31.12.2022. 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 31.12.2022. iznosilo je 816.318 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2022.	Indeks
Novac u banci i blagajni	371.363 kn	349.013 kn	94
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze	55.999 kn	81.938 kn	146,3
Zajmovi	- kn	-kn	-
Vrijednosni papiri	- kn	-kn	-
Dionice i udjeli u glavnici	20.000 kn	20.000 kn	100,0
Potraživanja za prihode	412.751 kn	321.494 kn	77,9
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	38.372 kn	43.873 kn	114,3
Ukupno	898.485 kn	816.318 kn	90,9

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 31.12.2022. iznosilo je 349.013 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2022.	Indeks
Novac u banci	370.269 kn	347.673 kn	93,9
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	-
Novac u blagajni	1.094 kn	1.340 kn	122,5
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	-
Ukupno	371.363 kn	349.013 kn	94

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 81.938 kn

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

Vrijednost dionica i udjela u glavnici tuzemnih trgovačkih društava iznosi 20.000 kn. Autoklub "Karlovac" Karlovac ima udio od 20.000 kn u glavnici Autokluba Karlovac d.o.o.

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 31.12.2022. iznosila su 321.494 kuna. Iznos se odnosi na potraživanje od kupaca.

U zadnjem tromjesječju 2022.g. upisano je dosta polaznika Autoškole koji nisu podmirili svoje dugovanje, ali će u dogledno vrijeme prije pristupanja ispitivanju upravljanje vozilom.

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

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja je imala rashoda budućih razdoblja u iznosu 43.873 kn (dio premija osiguranja koje se odnose na 2023. 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 1.663.679 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1.siječnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2022.	Indeks
Obveze za rashode	542.514 kn	420.229 kn	77,5
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	-
Obveze za kredite i zajmove	662.263 kn	880.518 kn	133,0
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	317.509 kn	362.932 kn	114,3
Ukupno	1.522.286 kn	1.663.679 kn	109,3

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 31.12.2022. iznosilo je 420.229 kn.

Opis	Stanje 1.siječnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2022.	Indeks
Obveze za radnike	230.020 kn	224.400 kn	97,6
Obveze za materijalne rashode	191.944 kn	130.537 kn	68,0
Obveze za financijske rashode	0 kn	3.750 kn	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	-
Obveze za kazne, penale i naknade štete	- kn	- kn	-
Ostale obveze	120.550 kn	61.542 kn	51,1
Ukupno	542.514 kn	420.229 kn	77,5

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 31.12.2022. iznosilo je 880.518 kn

Autoškola

Obveze za leasing vozila koja služe za osposobljavanje kandidata Autoškole iznose 530.517,77 kuna. Vozila su uzeta na leasing od PBZ Leasinga i Agram Leasinga.

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 3 rate. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 6.098,20 kn (809,37 €).

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 10 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 21.764,68 kn (2.888,67€).

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 21 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 25.312,30 kn (3.359,52€).

Ugovor 100-23703 za vozilo VW Golf 2.0 TDI Life sklopljen je 23.04.2021.g., vrijednost leasinga je 124.459,88 kuna, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 28 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 34.576,12 kn (4.589,04€).

Ugovor 100-23791 za vozilo Yamaha MT-07 sklopljen je 24.05.2021.g., vrijednost leasinga je 41.625,00 kuna, broj otplatnih rata 36, ostaje za otplatiti 17 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 14.937,30 kn (1.982,52€).

Ugovor 10/1076/21 za vozilo Renault Clio Limited TCE 90 sklopljen je 23.11.2021.g., vrijednost leasinga je 88.582,48 kuna, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 34 rate. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 24.254,46 kn (3.219,12€).

Ugovor 100-25119 za vozilo Citroen C3 Feel Pack Bluehdi 100 sklopljen je 29.06.2022.g., vrijednost leasinga je 124.468,81 kn (16.519,85) EUR, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 42 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 33.632,20 kn (4.463,76€).

Ugovor 100-25456 za vozilo Renault Clio Limited DCI 100 sklopljen je 16.09.2022.g., vrijednost leasinga je 13.411,87 EUR, broj otplatnih rata 48, ostaje za otplatiti 45 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 27.566,32 kn (3.658,68€).

Ugovor 100-25886 za vozilo Škoda Fabia Active 1.0 sklopljen je 29.11.2022.g., vrijednost leasinga je 12.609,82 EUR, broj otplatnih rata 48; ostaje za otplatiti 47 rata. Kratkoročni dio dugoročne obveze koji dopijeva u 2023.g. iznosi 26.404,50 kn (3.504,48€).

Otplatni plan

GODINE	LEASING								
	VW POLO TDI	VW POLO 1.6. TDI	VW POLO 1.6 TDI	VW GOLF 2,0 TDI	YAMAHA MT-07	RENAULT CLIO TCE 90	CITROEN C3	RENAULT CLIO LIMITED DCI 100	ŠKODA FABIA ACTIVE 1.0
2023.	6.098,20 kn (809,37 €)	21.764,68 kn (2.888,67€)	25.312,30 kn (3.359,52€)	34.576,12 kn (4.589,04€)	14.937,30 kn (1.982,52€)	24.254,46 kn (3.219,12€)	33.632,20 kn (4.463,76€)	27.566,32 kn (3.658,68€)	26.404,50 kn (3.504,48€)
2024.	-	-	18.984,15 kn (2.519,63€)	34.576,12 kn (4.589,04€)	6.223,87 kn (826,05€)	24.254,46 kn (3.219,12€)	33.632,20 kn (4.463,76€)	27.566,32 kn (3.658,68€)	26.404,50 kn (3.504,48€)
2025.	-	-	-	11.525,37 kn (1.529,68€)	-	20.212,05 kn (2.682,60€)	33.632,20 kn (4.463,76€)	27.566,32 kn (3.658,68€)	26.404,50 kn (3.504,48€)
2026.	-	-	-	-	-	-	16.816,10 kn (2.231,88€)	20.674,74 kn (2.744,01€)	24.204,13 kn (3.212,44€)

Autoklub

a) Autoklub „Karlovac“ Karlovac uzeo je srednjoročnu pozajmnicu za kupnju teretnog vozila od Hrvatskog autokluba 6.srpnja 2022.g. u iznosu od 300.000,00 kuna uz kamatnu stopu 2,50% na 5 godinu s jednom godinom počeka.

Pregled uvjeta zaduživanja i troška kreditiranja

Traženi iznos kredita	300.000,00 kn (39.816,84€)
Rok otplate (godine)	5
Vrijeme počeka (godine)	1
Kamatna stopa	2,50%
Mjesečni anuitet (sa kamatama)	6.738,57 kn (894,36 EUR)
Kamata za razdoblje otplate kredita	15.951,13 kn (2.117,08 EUR)
Ukupna svota kredita za plaćanje	323.451,13 kn (42.929,34 EUR)

Otplatni plan

GODINE	SREDNJOROČNA POZAJMNICA
2023.	40.431,42 kn (5.366,17€)
2024.	80.862,84 kn (10.732,34€)
2025.	80.862,84 kn (10.732,34€)
2026.	80.862,84 kn (10.732,34€)
2027.	40.431,19 kn (5.366,14€)

Kratkoročni dio srednjoročne pozajmnice koji dospijeva u 2023.g. iznosi 40.431,42 kn (5.366,17€).

b) Autoklub „Karlovac“ Karlovac uzeo je kratkoročnu pozajmnicu od Autoklub Karlovac d.o.o. 14.srpnja 2022.godine u iznosu od 200.000,00 kuna uz eskontnu stopu HNB 2,68%. Tijekom 2022.godine otplaćeno je 150.000 kuna i ostaje za otplatiti 50.000,00 (6.636,14 eura) u 2023.godini. Stopa od 2,68% je ujedno i kamatna stopa na zajmove između povezanih osoba u 2022.godini.

c) Autoklub „Karlovac“ Karlovac ima odobreno prekoračenje po poslovnom računu kod Karlovačke banke d.d. 200.000,00 kuna (26.544,56 eura). 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.

Odgodeno 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 362.932 kn.

AOP 193- Unaprijed plaćeni prihodi iznose 230.976 kuna. Ova pozicija sadrži prihode koji su naplaćeni u 2022. godini, a odnose se na naplaćene prihode polaznika Autoškole za koje će usluga obuke biti završena u 2023.g.

AOP 194- Ova pozicija sadrži odgođeno stanje priznatog prihoda u iznosu od 131.956 kuna koje se na godišnjem nivou ukidaju proporcionalno sa iznosom izračunate amortizacije za sredstva nabavljena od donacija. U 2022.g. je ukinuto odgođenih prihoda i sučeljeno sa amortizacijom u iznosu 102.753 kuna.

VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori su na dan 31.12.2022. ukupno iznosili 2.411.461 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 od 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 2022. g. razvrstavaju se:

I Neprofitabilne djelatnosti:

1. Članarina – 100%
2. Izdavanje MVD i DTV – 100%
3. Autoradionica – 42%
4. Tehnička služba – prijevoz oštećenih vozila i vozila u kvaru članovima – 61%

5. Tehnička služba – ispostava Slunj - 51%
6. Troškovi zajedničkih službi – 29%

II Profitabilne djelatnosti:

1. Autoškola – 100%
2. Autoradionica – 58%
3. Tehnička služba – prijevoz oštećenih i vozila u kvaru nečlanova – 39%
4. Tehnička služba – ispostava Slunj - 49%
5. Troškovi zajedničkih službi – 71%
6. Prihodi od iznajmljivanja prostora i opreme – 100%

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

Izračun: Prihod profitne djelatnosti tehničke službe u odnosu na ukupan prihod tehničke službe
 $440.607,49 / 1.133.884,49 = 39\%$

b) U neprofitabilnim djelatnostima prihod Tehničke službe – ispostava Slunj po članskim pravima iznosi 51%, a prihod u profitabilnoj djelatnosti Tehničke službe – ispostava Slunj iznosi 49%.

Izračun: Prihod profitne djelatnosti tehničke službe – ispostava Slunj u odnosu na ukupan prihod tehničke službe – ispostava Slunj
 $66.763,01 / 134.852,91 = 49\%$

c) Prihod autoradionice u neprofitnoj djelatnosti iznosi 42%, a u profitabilnoj 58%.

Izračun: Prihod profitne djelatnosti autoradionice u odnosu na ukupan prihod autoradionice
 $151.009,11 / 259.666,14 = 58\%$

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

Izračun: Ukupni prihodi profitne djelatnosti u odnosu na ukupne prihode
 $3.229.622 / 4.573.357,58 = 71\%$

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 pod brojem P-2365/2019 po tužbi SCALA d.o.o. od 11.12.2019.g.

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.

Prekršajni postupak

Postupak se vodi po Prekršajnom nalogu Porezne uprave, Područni ured Karlovac zbog nepravodobnog izdavanja gotovinskog računa. Na Prekršajni nalog uložen je prigovor i čeka se daljnje provođenje prekršajnog postupka.

ZAPOSLENI

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

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

8. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski zastupnik je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2022. godinu i odobrio objavu.

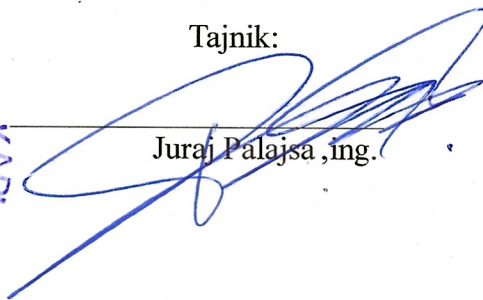
Karlovac, 24.02.2023.

Voditelj računovodstva:



Jasmina Velimirović, dipl.oec.

Tajnik:



Juraj Palajsa, ing.

