

HRVATSKI AUTOKLUB TEMELJNI AUTOKLUB „VARAŽDIN“

Varaždin
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU
S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI TAJNIKA	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA od 1. siječnja do 31. prosinac 2016. godine	5
BILANCA na dan 31.prosinac 2016. godine	9
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	14

Hrvatski autoklub temeljni autoklub „Varaždin“
Gospodarska 58,
42000 Varaždin

IZJAVA O ODGOVORNOSTI TAJNIKA

Tajnik je odgovoran za svako razdoblje poslovanja pripremiti financijske izvještaje koji daju istinit i fer prikaz financijskog položaja Udruge, rezultat poslovanja, u skladu s važećim zakonskim propisima te je odgovoran za ispravno vođenje računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja.

Tajnik ima opću odgovornost za poduzimanje mjera u cilju očuvanja imovine Udruge te sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Tajnik ima odgovornost za odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s vrijedećim zakonskim propisima (Zakon o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija i Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu) i za njihovu dosljednu primjenu, donošenje odluka i procjena koje su razumne i razborite te pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Udruga nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Financijski izvještaji su odobreni od Tajnika i isti su u nastavku potpisani.

U Varaždinu, 16. veljače 2017.

Tajnik



Anica Puškadija, bacc.oec.



Hrvatski autoklub temeljni autoklub „Varaždin“
Gospodarska 58,
42000 Varaždin

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin za 2016. godinu, koji obuhvaćaju:

- Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF,
- Bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF i
- Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin za godinu završenu 31. prosinca 2016. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Nefitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Nefitna organizacija vodi sudski spor za dane zajmove u iznosu glavnice 5.354.661 kn, procjenu rezultata spora nije moguće kvantificirati na dan bilance (veza bilješka: 19 (AOP 102) i Opći podaci-sudski sporovi). Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 **Varaždin** odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarama može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Hrvatskog autokluba temeljni autoklub „Varaždin“, Gospodarska 58, 42 000 Varaždin i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Anka Dobričić


Direktor, ovlašten revizor
AD AKTIVA d.o.o.
Varaždin, Zagrebačka ulica 25

U Varaždinu, 16. veljače 2017. godine

AD AKTIVA d.o.o.

Varaždin, Zagrebačka ulica 25

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA od 1. siječnja do 31. prosinac 2016. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	13.460.138	12.653.522	94,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	9.403.881	10.014.745	106,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	594.079	485.614	81,7
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	8.809.802	9.529.131	108,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	416.872	1.071.188	257,0
3211	Članarine	006	416.872	1.071.188	257,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	3.349.037	1.151.170	34,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	3.121.951	939.616	30,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	29.474	109.387	371,1
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	53.959	62.136	115,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	2.001.488	562.135	28,1
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	16	34.557	>>100
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	1.037.014	171.401	16,5
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	227.086	211.554	93,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	227.086	211.554	93,2
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	243.854	349.068	143,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	243.854	349.068	143,1
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	46.494	67.351	144,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	7.449	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034		7.449	-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	29.071		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	17.423	59.902	343,8
3631	Otpis obveza	038		4.501	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	5.006	42.245	843,9
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	12.417	13.156	106,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	10.936.275	11.563.823	105,7

41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	4.748.751	5.337.444	112,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	3.988.630	4.091.218	102,6
4111	Plaće za redovan rad	047	3.988.630	4.091.218	102,6
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	83.089	570.383	686,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	677.032	675.843	99,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	610.116	609.045	99,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	66.916	66.798	99,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	4.185.332	4.843.769	115,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	82.899	123.744	149,3
4211	Službena putovanja	059	19.190	22.923	119,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	57.284	73.591	128,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	6.425	27.230	423,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	18.224	103.533	568,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	18.224	103.533	568,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	900	700	77,8
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	900	700	77,8
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	60.050	53.325	88,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	60.050	53.325	88,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.838.621	2.858.033	100,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	72.466	62.295	86,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	145.240	97.804	67,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	69.707	33.940	48,7
4254	Komunalne usluge	081	36.996	37.685	101,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	16.720	17.905	107,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	450	1.798	399,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	115.103	22.600	19,6
4258	Računalne usluge	085	13.102	17.198	131,3
4259	Ostale usluge	086	2.368.837	2.566.808	108,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	1.028.007	903.659	87,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	65.762	78.265	119,0
4262	Materijal i sirovine	089	634.618	516.070	81,3
4263	Energija	090	252.858	277.070	109,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	74.769	32.254	43,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	156.631	800.775	511,2
4291	Premije osiguranja	093	25.254	26.608	105,4
4292	Reprezentacija	094	25.664	34.994	136,4
4293	Članarine	095	105.713	739.173	699,2
4294	Kotizacije	096			-

4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097			-
43	Rashodi amortizacije	098	599.497	583.935	97,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	179.635	207.899	115,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	179.635	207.899	115,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	174.787	197.323	112,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	4.843	10.570	218,3
4433	Zatezne kamate	108	5	6	120,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.223.060	590.776	48,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	2.500	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120		2.500	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.223.060	588.276	48,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	14.352	4.501	31,4
4622	Otpisana potraživanja	123	1.190.699	568.267	47,7
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	17.709	3.055	17,3
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	300	12.453	4.151,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	10.936.275	11.563.823	105,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	2.523.863	1.089.699	43,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	4.409.946	6.775.333	153,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	158.476		0,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	6.775.333	7.865.032	116,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.502.830	1.381.039	91,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	22.728.828	24.114.770	106,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	22.850.619	23.722.720	103,8

11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.381.039	1.773.089	128,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	31	31	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	31	31	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	155.543	190.442	122,4
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152		162.178	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	16.365	7.913	48,4
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	60.423	67.774	112,2
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	232.393	428.369	184,3

Bilješke u nastavku čine dopunu podataka iz financijskih izvještaja.

TAJNIK:

Anica Puškadija, bacc.oec.



BILANCA na dan 31.prosinac 2016. godine

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	22.878.341	23.808.597	104,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	10.563.398	10.347.348	98,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	2.511.435	2.511.435	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	2.511.435	2.511.435	100,0
0111	Zemljište	005	2.511.435	2.511.435	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	7.991.540	7.768.139	97,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	9.302.189	9.302.189	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	9.302.189	9.302.189	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.604.116	3.594.306	99,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	682.443	524.469	76,9
0222	Komunikacijska oprema	025	45.549	39.306	86,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.010.979	1.024.949	101,4
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.865.145	2.005.582	107,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.746.463	1.908.642	109,3
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.746.463	1.908.642	109,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	7.500	7.500	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040			-

0252	Osnovno stado	041	7.500	7.500	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	46.485	54.399	117,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	46.485	54.399	117,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.715.213	7.098.897	105,7
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			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	304.898	311.098	102,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	304.898	311.098	102,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	60.423	67.774	112,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	60.423	67.774	112,2
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	60.423	67.774	112,2
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	12.314.943	13.461.249	109,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.381.038	1.773.089	128,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.372.674	1.760.909	128,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.366.125	1.757.741	128,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	6.549	3.168	48,4
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	6.474	7.010	108,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082	1.890	5.170	273,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	3.174.811	4.209.020	132,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	2.775.505	3.676.262	132,5
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	2.775.505	3.676.262	132,5
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-

122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	123.200	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		122.646	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		554	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	399.306	409.558	102,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		460	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	399.306	409.098	102,5
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	6.759.294	6.594.343	97,6
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	6.973.610	6.808.659	97,6
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	214.316	214.316	100,0
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			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	391.088	391.088	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			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	391.088	391.088	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	391.088	391.088	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	602.258	484.852	80,5

161	Potraživanja od kupaca	134	506.988	502.351	99,1
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	9.498	12.066	127,0
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	1.159.890	1.474.189	127,1
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	1.149.136	1.459.878	127,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	10.754	14.311	133,1
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	34.739	52.843	152,1
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	1.108.857	1.556.597	140,4
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	6.454	8.857	137,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	6.454	8.857	137,2
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	22.878.341	23.808.597	104,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.871.202	1.846.327	98,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.058.835	1.217.663	115,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	376.577	348.806	92,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	218.029	213.763	98,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		460	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	42.597	27.279	64,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	61.406	60.260	98,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	54.545	47.044	86,2
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	242.087	447.253	184,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	4.833	6.380	132,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		9.413	-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	175.530	369.063	210,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	61.724	62.397	101,1
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	17.106	51.587	301,6
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	17.106	51.587	301,6
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	423.065	370.017	87,5
2491	Obveze za poreze	171	142.754	13.206	9,3
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	107.688	115.427	107,2
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	172.623	241.384	139,8
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			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-

2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	812.367	628.664	77,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	12.000	13.500	112,5
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	800.367	615.164	76,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	54.972	36.277	66,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	745.395	578.887	77,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	21.007.139	21.962.270	104,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	14.231.806	14.097.238	99,1
511	Vlastiti izvori	197	14.231.806	14.097.238	99,1
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	6.775.333	7.865.032	116,1
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	1.696	1.513	89,2
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	1.696	1.513	89,2

Bilješke u nastavku čine dopune podataka iz financijskih izvještaja.

TAJNIK:



HRVATSKI AUTOKLUB TEMELJNI
AUTOKLUB "VARAŽDIN"
42000 VARAŽDIN, Gospodarska 58
Šifra djelatnosti: 9412
Šifra županije: 05
Šifra grada/općine: 472
Račun: HR4923600001101741493
HR4923400091110412958

RNO broj: 0034657
Datum upisa: 10.08.2009.
OIB: 68581456127
MB: 03007111
Oznaka razdoblja: 2016-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2016. GODINE

OPĆI PODACI

ZAKONSKI OKVIR:

- Zakon o udrugama (NN 74/14)
- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 31/15)
- Statut AK „VARAŽDIN“
- Odluka o ključu raspodjele troškova obračunske jedinice Zajednički poslovi

UVODNI DIO

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15) propisuju slijedeće godišnje financijske izvještaje za neprofitne organizacije, obveznike u sustavu dvojnog knjigovodstva:

- Bilanca na Obrascu: BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima na Obrascu: PR-RAS-NPF
- Bilješke kao dopuna podataka uz financijske izvještaje

DJELATNOSTI

AK „VARAŽDIN“ obavlja poslove javnih ovlasti i to:

- Služba pomoć-informacije
- Pružanje tehničke pomoći motoriziranim domaćim i inozemnim sudionicima u prometu na javnim cestama
- Uklanjanje s javnih cesta oštećenih vozila i vozila u kvaru
- Usluge izdavanja međunarodnih vozačkih dozvola i carinskih dokumenata u ime HAK-a ili državnih tijela

- Izdavanje dozvole za upravljanje tuđim motornim vozilom u inozemstvu
- Poslove preuzimanja, prikupljanja i čuvanja motornih i priključnih vozila i plovila te njihovih dijelova koji su uvezeni u zemlju, a zbog kojih se vodi carinski, upravni ili prekršajni postupak
- Obavljanje tehničkih pregleda vozila prema Rješenju Ministarstva unutarnjih poslova broj: 511-01-14-UP/I-12852/1-1998.MP od 3.lipnja 1998
- Registracija cestovnih motornih vozila i priključnih vozila
- Obavljanje preventivnih i periodičkih tehničkih pregleda motornih vozila i priključnih vozila
- Obavljanje eko testova motornih vozila
- Tehnička ispitivanja, analiza i ovjeravanje mjerila koja se ugrađuju u vozila cestovnog prometa
- Druge poslove iz javnih ovlasti

Osim poslova javnih ovlasti AK „VARAŽDIN“ obavlja i slijedeće gospodarske djelatnosti:

- Tehničke usluge i usluge oko održavanja motornih vozila
- otklanjanje kvarova
- preventivna dijagnostika
- pranje vozila
- antikorozivna zaštita vozila
- automehaničarske usluge
- limarske usluge
- usluge lakiranja
- vulkanizerske usluge
 - Osposobljavanje osoba za vozače motornih vozila
 - Provjera osposobljenosti vozača motornih vozila
 - Knjigovodstveno računovodstvene usluge
 - Iznajmljivanje poslovnog prostora
 - Najam reklamnog prostora
 - Druge poslove

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2016. godine udruga zapošljava 31 zaposlenika, što je jednako broju zaposlenika prethodne godine.

SUDSKI SPOROVI

Protiv udruge se ne vode sudski sporovi.

Udruga vodi sudske sporove u ukupnom iznosu 5.634.751 kn (glavnica zajma 5.354.661 kn i ostalo 280.090 kn) za naplatu tražbina po danim zajmovima i naplatu potraživanja. Izvršeno je vrijednosno usklađenje tražbina do visine procijenjenog očekivanog iznosa naplate.

BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

BILJEŠKA br. 1

Temeljem Statuta, AK „VARAŽDIN“ obavlja neprofitne (poslove javnih ovlasti) i profitne (gospodarske) djelatnosti.

Sukladno tome, odvojeno se evidentiraju poslovni događaji u profitnoj i neprofitnoj djelatnosti, po obračunskim jedinicama na koje se odnose.

U 2016. godini ostvareni su prihodi u profitnoj djelatnosti u iznosu od 3.416.452 kn, dok su rashodi ostvareni u iznosu od 3.292.011 kn.

Nakon oporezivanja ostaje višak prihoda od profitne djelatnosti u iznosu od 124.441 kn.

U neprofitnoj djelatnosti ostvareni su prihodi u iznosu od 9.237.070 kn dok su rashodi ostvareni u iznosu od 8.271.812 kn iz čega proizlazi višak prihoda u iznosu od 965.258 kn.

Ukupni prihodi AK „VARAŽDIN“ u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godini ostvareni su u iznosu od 12.653.522 kn.

Ukupni rashodi AK „VARAŽDIN“ u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 11.563.823 kn.

Višak prihoda nad rashodima Autokluba "Varaždin" za 2016. godinu iznosi 1.089.699 kn

BILJEŠKA br. 2

PRIHODI (AOP 001)

Prihodi u 2016. godini manji su za 6% u odnosu na prihode u 2015. godini, struktura ostvarenih prihoda je slijedeća:

Pozicija prihoda	2015.g. u kn	Struktura	2016.g. u kn	Struktura	Indeks
1	2	3	4	5	4/2
Prih. od prod. robe i pruž.usluga	9.403.881	69,86%	10.014.745	79,15%	106
Prih. od članarine	416.872	3,10%	1.071.188	8,47%	257
Prih. od imovine	3.349.037	24,88%	1.151.170	9,10%	34
Prih. od donacija	243.854	1,81%	349.068	2,76%	143
Ostali prihodi	46.494	0,35%	67.351	0,52%	145
Ukupni prihodi:	13.460.138	100,00%	12.653.522	100,00%	94

BILJEŠKA br. 3 (AOP 002)

Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga u iznosu 10.014.745 kn sudjeluju sa 79,15% u ukupnim prihodima za 2016. godinu, a uključuju:

- Prihode od prodaje roba u iznosu 485.614 kn, prethodne godine 594.079 kn,
- Prihode od pružanja usluga u iznosu 9.529.131 kn, prethodne godine 8.809.802 kn

Prihodi od prodaje roba u iznosu od 485.614 kn odnose se na ugradnju auto dijelova kod servisa vozila, prodaje obrazaca i registra tehničkog pregleda, prodaje mvd i putmv a čine 3,84% ukupno ostvarenih prihoda 2016.g., dok prihodi od pružanja usluga u iznosu od 9.529.131 kn čine 75,31% ukupno ostvarenih prihoda.

BILJEŠKA br. 4 (AOP 005)

Prihodi od članarine u iznosu od 1.071.188 kn (prethodne godine 416.872) čine 8,47% ukupno ostvarenih prihoda.

U 2016. godini došlo je do povećanja ove vrste prihoda od 157% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog ovom odstupanju su statutarne promjene HAK-a u sustavu članstva važeće od 01.11.2015. godine. Sukladno statutarnim promjenama udruženi autoklubovi postaju članovi HAK-a, i ukupno naplaćena članarina autokluba predstavlja prihod autokluba u punom iznosu.

BILJEŠKA br. 5 (AOP 011)

Prihodi od imovine u iznosu od 1.151.170 kuna sudjeluju sa 9,10% u strukturi ukupnih prihoda, a manji su za 66% u odnosu na 2015. godinu. Razlog ovom smanjenju su naplaćene zatezne kamate na dani zajam u 2015. kao i isplaćeni udio u dobiti trgovačkog društva za ranija razdoblja. Osim spomenutih prihoda na ovoj poziciji sadržani su i prihodi od redovnih kamata po osnovi danog zajma, kamate na oročena sredstva kod banaka, pozitivne tečajne razlike i prihodi od najma reklamnog i poslovnog prostora.

BILJEŠKA br. 6 (AOP 031)

Prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 349.068 kn što je 43% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ovog prihoda rezultirala je primljena donacija od strane HAK-a bazirana na porastu broja članova u 2015. godini.

BILJEŠKA br. 7 (AOP 032)

Pozicija ostalih nespomenutih prihoda u iznosu 67.351 kn (prethodne godine 46.494 kn) veća je za 45% u odnosu na prethodnu godinu. Ovo povećanje rezultat je naplate utuženih potraživanja u 2016. godini.

BILJEŠKA br. 8

RASHODI (AOP 044)

Rashodi u 2016. godini veći su u odnosu na 2015. za 6%, struktura ostvarenih rashoda je slijedeća:

Pozicija rashoda	2015 g.	Struktura	2016 g.	Struktura	Indeks
1	4	3	4	5	4/2
Rashodi za radnike	4.748.751	43,42%	5.337.444	46,16%	112
Mat.rashodi	4.185.332	38,26%	4.843.769	41,89%	116
Amortizacija	599.497	5,48%	583.935	5,05%	97
Finac.rashodi	179.635	1,65%	207.899	1,80%	116
Donacije i ost.rash.	1.223.060	11,19%	590.776	5,10%	48
	10.936.275	100,00%	11.563.823	100,00%	106

BILJEŠKA br. 9 (AOP 045)

Rashodi za radnike i materijalni rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, tj. prihodima od prodaje materijala i prihoda od pružanja usluga.

Rashodi za radnike u 2016. godini iznose 5.337.444 kn i sudjeluju sa 46,16% u ukupnim rashodima. Udruga isplaćuje radnicima jubilarne nagrade, božićnice, uskrsnice i otpremnine prilikom odlaska u mirovinu, u visini neoporezivih iznosa propisanih Pravilnikom o porezu na dohodak.

BILJEŠKA br. 10 (AOP 057)

Materijalni rashodi u iznosu 4.843.769 kn veći su za 16% u odnosu na prethodnu godinu. Ovo povećanje uslijedilo je zbog povećane pozicije članarine (AOP 095) i pozicije naknade članovima i tijelima upravljanja. (AOP 062). Razlog većoj članarini su statutarne promjene HAK-a u sustavu članstva važeće od 01.11.15. Sukladno tim promjenama, autoklubovi postaju članovi HAK-a i obvezni su plaćati članarinu. Naknada za rad vanjskim članovima Upravnog i Nadzornog odbora isplaćivana je sukladno Odluci Skupštine AK Varaždin od 31.12.2015.

BILJEŠKA br. 11 (AOP 098)

Rashodi amortizacije za 2016. godinu iznose 583.935 kn i manji su za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA br. 12 (AOP 099)

Financijski rashodi iznose 207.899 kn i veći su za 16% od prošlogodišnjih. Značajniji iznos čini bankarska provizija po kartičnom poslovanju.

BILJEŠKA br. 13 (AOP 115)

Ostali rashodi iznose 590.776 kn i manji su za 52% u odnosu na prethodnu godinu. Veći dio ovih rashoda odnosi se na vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja.

BILJEŠKA br. 14 (AOP 134)

VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA

Autoklub „Varaždin“ ostvario je u 2016. godini višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.089.699 kn koji se prenosi u slijedeće razdoblje. Ukupni akumulirani višak prihoda nad rashodima raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 7.865.032 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

BILJEŠKA br. 15 (AOP 001)

Stanje imovine autokluba na dan 31.12.2016. u odnosu na 31.12.2015. je kako slijedi:

Pozicija	2015.g.	Struktura	2016.g.	Struktura	Indeks
1	4	5	4	3	4/2
Dug.imovina	10.502.975	45,90%	10.279.574	43,18%	98
Zalihe	60.423	0,27%	67.774	0,28%	112
Financ.imovina	12.314.943	53,83%	13.461.249	56,54%	109
Ukupno:	22.878.341	100%	23.808.597	100%	104

BILJEŠKA br.16

Pregled dugotrajne imovine po sadašnjoj vrijednosti na dan 31.12.2016.

Pozicija	2016.g.	Struktura
1	2	3
Zemljište	2.511.435	24,43%
Poslovni objekti	6.078.340	59,13%
Postrojenje i oprema	713.418	6,94%
Alati i prijevozna sredstva	972.881	9,47%
Osnovno stado	3.500	0,03%
Ukupno:	10.279.574	100,00%

BILJEŠKA br. 17 (AOP 064)

Zalihe robe u iznosu 67.774 kn odnose se na robu (reg,pločice, obrasce i registre TP) i sudjeluju sa svega 0,28% u vrijednosti ukupne imovine.

BILJEŠKA br. 18 (AOP 074)

Financijska imovina sastoji se od slijedećih stavki imovine:

Pozicija	2016 g.	Struktura
1	2	3
Novac u banci i blagajni	1.773.089	13,17%
Depoziti u tuzemnim bankama	3.676.262	27,31%
Potraž.za više plaćene poreze i doprinose	123.200	0,92%
Potraž.od banaka po debitnim i kreditnim karticama	409.558	3,04%
Zajmovi pravnim osobama	6.808.659	48,99%
Ispravak vrijednosti danog zajma	- 214.316	
Osn.udjeli u trg.društvima:AK Polica, Auto Varaždin	391.088	2,91%
Potraživanje za prihode poslovanja	567.260	3,60%
Potraživanja za prihode od imovine	1.474.189	
Ispravak vrijednosti potraživanja	-1.556.597	
Rashodi budućih razdoblja	8.857	0,06%
Ukupno:	13.461.249	100,00%

BILJEŠKA BR. 19 (AOP 102)**DANI ZAJMOVI**

Pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih zajmova

R.BR	VRSTA ZAJMA	NAZIV PRAVNE OSOBE	IZNOS ZAJMAU KN	31.12.16.	DATUM	DOSPJEĆE
1.	KRA TKOROČNI	STANOING d.o.o.	5.354.661	5.354.661	29.11.11.	U SPORU
2.	DUGOROČNI	AUTO VARAŽDIN d.o.o.	1.700.000	1.453.997	23.09.15.	22.09.22.
3.		UKUPNO		6.808.658		

BILJEŠKA br. 20 (AOP 104)

Ispravak vrijednosti danih zajmova u iznosu 214.316 utvrđen je temeljem procjene do visine očekivanog povrata.

BILJEŠKA br. 21 (AOP 146)**OBVEZE**

Struktura obveza na dan bilance je kako slijedi:

Pozicija	2016.g.	Struktura
1	2	3
Obveze za radnike	348.806	18,89%
Obveze za materijalne rashode	447.253	24,23%
Obveze za financijske rashode	51.587	2,79%
Obveze za poreze (pdv, dobit)	128.633	6,97%
Obveze za primljene predujmove	241.384	13,07%
Odgođeno plaćanje rashoda	13.500	0,73%
Unaprijed plaćeni prihodi	36.277	1,96%
Odgođeno priznavanje prihoda	578.887	31,36%
Ukupno:	1.846.327	100,00%

BILJEŠKA br. 22 (AOP 195)**VLASTITI IZVORI**

Vlastiti izvori sredstava kluba na dan 31.12.2016. iznose 21.962.270 kn, a sastoje se od vlastitih izvora u iznosu od 14.097.238 kn, akumuliranog viška prihoda iz ranijih razdoblja u iznosu od 6.775.333 i viška prihoda nad rashodima za 2016. godinu od 1.089.699 kn

BILJEŠKA br. 23 (AOP 201)**IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapis u iznosu od 1.513 kn odnosi se na primljenu tuđu imovinu koja se koristi u svrhu ispitivanja ograničivača brzine i ovjeru tahografa.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Prema procjeni tajnika kluba ne postoje značajni događaji nakon datuma bilance koji bi značajno utjecali na prepravljajanja iskazanih financijskih izvještaja i neograničenost vremena poslovanja.

U Varaždinu, 13.02.2017.

TAJNIK:

Anica Puškadija, bacc.oec.

