

[®]
BRADARA
d.o.o.
z a r e v i z i j u

Zeleni trg 4, HR-10000 Zagreb
tel: + 385 1 6183 524
tel/fax: + 385 1 6183 523
www.bradara.hr
e-mail: bradara@bradara.hr
OIB: 32877495346
IBAN: HR25 2360 0001 1014 3346 5

AUTOKLUB SIGET

ZAGREB, Siget 17

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. GODINU



Zagreb, veljača 2018. godine

SADRŽAJ

| | stranica |
|--|----------|
| ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE | 3 |
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 4-5 |
| FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI | |
| Izveštaj o financijskom položaju na dan 31.prosinca 2017. godine | 6-8 |
| Izveštaj o prihodima i rashodima za 2017. godinu | 8-11 |
| BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE | 12-21 |

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Upravni odbor je dužan osigurati da Godišnji financijski izvještaji za 2017. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14.) i Međunarodnim revizijskim standardima, tako da pružaju istinit i objektivni prikaz financijskog poslovanja Autokluba Siget za to razdoblje.


Na temelju provedenih istraživanja, Upravni odbor opravdano očekuje da Autoklub Siget ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Upravni odbor je izradio financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja Autokluba Siget.

Pri izradi financijskih izvještaja Upravni odbor je odgovoran:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Upravni odbor je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Autokluba Siget, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14.) i Međunarodnim revizijskim standardima. Upravni odbor je također odgovoran za čuvanje imovine Autokluba Siget, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Osobe ovlaštene za zastupanje:


Mario Cvitanović, Tajnik



Autoklub Siget
Siget 17
HR-10000 Zagreb

27. veljače 2018. godine

Zeleni trg 4, HR-10000 Zagreb
tel: + 385 1 6183 524
tel/fax: + 385 1 6183 523
www.bradara.hr
e-mail: bradara@bradara.hr
OIB: 32877495346
IBAN: HR25 2360 0001 1014 3346 5

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskog izvještaja Nefitne organizacije Autoklub Siget, koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2017. 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 Izvještaja o financijskom položaju i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Autokluba Siget za godinu završenu 31. prosinca 2017. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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 Autokluba Siget 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.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije Autokluba Siget odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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 Nefitnom organizacijom Autokluba Siget su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija Autokluba Siget.

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:

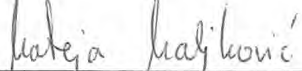
- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 Nefitne organizacije Autokluba Siget.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- Ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne organizacije Autokluba Siget 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.

BRADARA d.o.o. za reviziju
Zeleni trg 4
HR-10000 Zagreb

U Zagrebu, 27. veljače 2018.


Vedran Bradara, dipl.oec.
direktor

BRADARA
društvo s ograničenom odgovornošću
za reviziju
Z A G R E B, Zeleni trg 4
Tel.: 6183-524


Mateja Maljković, mag.oec.
ovlaštenu revizor

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU 31.12.2017.

| Konto | OPIS | Bilješke | 31.12.2016. | 31.12.2017. |
|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|
| | IMOVINA | | | |
| | IMOVINA | | 14.369.543 | 15.682.051 |
| 0 | Nefinancijska imovina | | 4.430.367 | 5.163.211 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina | | 1.983.772 | 2.198.378 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | | 1.587.600 | 1.637.600 |
| 0111 | Zemljište | | 1.587.600 | 1.637.600 |
| 012 | Nematerijalna imovina | | 2.793.116 | 3.118.222 |
| 0124 | Ostala prava | | 2.793.116 | 3.118.222 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | | 2.396.944 | 2.557.444 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina | | 2.446.595 | 2.964.833 |
| 021 | Građevinski objekti | | 166.848 | 166.848 |
| 0212 | Poslovni objekti | | 166.848 | 166.848 |
| 022 | Postrojenja i oprema | | 4.523.940 | 4.609.731 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | | 1.558.173 | 1.519.535 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | | 18.696 | 5.853 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | | 768.006 | 788.441 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | | 527.434 | 635.484 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | | 23.965 | 15.568 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | 1.627.666 | 1.644.850 |
| 023 | Prijevozna sredstva | | 2.686.572 | 3.268.195 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | | 2.686.572 | 3.268.195 |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina | | 861.888 | 861.888 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | | 727.803 | 727.803 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | | 134.085 | 134.085 |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | | 5.792.653 | 5.941.829 |
| 04 | Sitni inventar | | 0 | 0 |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | | 380.072 | 504.286 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | | 380.072 | 504.286 |
| 1 | Financijska imovina | | 9.939.176 | 10.518.840 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | | 674.839 | 1.199.895 |
| 111 | Novac u banci | | 661.761 | 1.187.143 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | | 593.299 | 1.098.597 |
| 1113 | Prijelazni račun | | 68.462 | 88.546 |
| 113 | Novac u blagajni | | 13.078 | 12.752 |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo | | 572.130 | 337.749 |
| 122 | Jamčevni polozi | | 195.395 | 278.278 |
| 123 | Potraživanja od radnika | | 58.443 | 27.383 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | | 161.688 | 0 |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | | 161.688 | 0 |
| 129 | Ostala potraživanja | | 156.604 | 32.088 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | | 6.604 | 1.809 |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | | 150.000 | 0 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 0 | 30.279 |
| 13 | Zajmovi | 454.052 | 432.113 |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 19.052 | 7.113 |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 435.000 | 425.000 |
| 14 | Vrijednosni papiri | 894.371 | 1.099.216 |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri | 894.371 | 1.099.216 |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 894.371 | 1.099.216 |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici | 5.370.900 | 5.700.500 |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava | 5.370.900 | 5.700.500 |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 5.370.900 | 5.700.500 |
| 16 | Potraživanja za prihode | 1.872.118 | 1.651.023 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 297.024 | 205.371 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 4.909 | 3.880 |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 917.416 | 1.390.184 |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine | 425.746 | 464.480 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 425.666 | 464.400 |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 80 | 80 |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 227.023 | 16.551 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 0 | 429.443 |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 100.766 | 98.344 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 69.449 | 72.655 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 31.317 | 25.689 |

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

| | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI | 14.369.543 | 15.682.051 |
| 2 | Obveze | 8.361.765 | 4.817.663 |
| 24 | Obveze za rashode | 2.620.828 | 2.677.694 |
| 241 | Obveze za radnike | 652.986 | 578.972 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 397.341 | 359.964 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća - neto | 2.444 | 1.615 |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 48.764 | 39.275 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 111.645 | 100.425 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 92.792 | 77.693 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode | 1.445.342 | 1.425.055 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 30.554 | 28.245 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 94.862 | 34.927 |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 17.500 | 34.166 |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 1.302.426 | 1.327.382 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 0 | 335 |
| 249 | Ostale obveze | 522.500 | 673.667 |
| 2491 | Obveze za poreze | 1.450 | 8.799 |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 245.602 | 203.026 |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 275.448 | 461.842 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 428.781 | 594.943 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora | 428.781 | 594.943 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 428.781 | 594.943 |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja | 5.312.156 | 1.545.026 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 4.887.792 | 1.107.213 |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja | 424.364 | 437.813 |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 424.364 | 437.813 |
| 5 | Vlastiti izvori | 6.007.778 | 10.864.388 |
| 51 | Vlastiti izvori | 5.750.929 | 10.379.822 |
| 511 | Vlastiti izvori | 5.750.929 | 10.379.822 |
| 5221 | Višak prihoda | 256.849 | 484.566 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 31.317 | 25.689 |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 31.317 | 25.689 |

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA 2017.

| Konto | OPIS | Bilješke | 2016. | 2017. |
|----------------|--|----------|-------------------|-------------------|
| PRIHODI | | | | |
| 3 | PRIHODI | | 30.305.079 | 32.418.124 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa | | 6.712.327 | 7.272.509 |
| 3211 | Članarine | | 6.712.327 | 7.272.509 |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima | | 21.236.225 | 22.058.778 |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | | 21.236.225 | 22.058.778 |
| 34 | Prihodi od imovine | | 1.094.071 | 650.149 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine | | 779.541 | 386.064 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | | 5.697 | 6.411 |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | | 228 | 109 |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | | 0 | 5.644 |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | | 773.300 | 373.900 |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | | 316 | 0 |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine | | 314.530 | 264.085 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | | 314.530 | 231.896 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | | 0 | 32.189 |
| 35 | Prihodi od donacija | | 131.166 | 1.786.684 |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | | 131.166 | 1.786.684 |
| 36 | Ostali prihodi | | 1.131.290 | 650.004 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija | | 226.446 | 122.424 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | | 226.446 | 122.424 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | | 164.191 | 148.100 |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi | | 740.653 | 379.480 |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | | 740.653 | 379.480 |
| RASHODI | | | | |
| 4 | RASHODI | | 30.048.230 | 31.916.053 |
| 41 | Rashodi za radnike | | 7.877.550 | 7.896.528 |
| 411 | Plaće | | 6.412.780 | 6.587.902 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | | 6.337.733 | 6.559.098 |
| 4112 | Plaće u naravi | | 75.047 | 28.804 |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | | 367.336 | 218.000 |
| 413 | Doprinosi na plaće | | 1.097.434 | 1.090.626 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | | 968.723 | 963.347 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | | 106.247 | 105.657 |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | | 22.464 | 21.622 |
| 42 | Materijalni rashodi | | 19.035.526 | 21.229.750 |
| 421 | Naknade troškova radnicima | | 901.894 | 608.007 |
| 4211 | Službena putovanja | | 350.935 | 209.442 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 408.799 | 358.271 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | | 142.160 | 40.294 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 1.120.396 | 1.230.006 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 1.120.396 | 963.346 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 0 | 266.660 |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 192.528 | 575.204 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 192.443 | 573.172 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 85 | 0 |
| 4244 | Ostale naknade | 0 | 2.032 |
| 425 | Rashodi za usluge | 10.072.415 | 10.925.141 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 594.986 | 545.329 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.301.665 | 1.423.933 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 942.868 | 701.212 |
| 4254 | Komunalne usluge | 720.711 | 614.731 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 4.478.436 | 4.400.936 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 10.392 | 320 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 644.976 | 1.805.282 |
| 4258 | Računalne usluge | 239.861 | 172.308 |
| 4259 | Ostale usluge | 1.138.520 | 1.261.090 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju | 1.938.314 | 2.041.750 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 152.245 | 188.803 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 745.743 | 617.476 |
| 4263 | Energija | 883.175 | 1.018.018 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 157.151 | 217.453 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 4.609.979 | 5.849.642 |
| 4291 | Premije osiguranja | 124.010 | 181.053 |
| 4292 | Reprezentacija | 727.804 | 947.353 |
| 4293 | Članarine | 3.804.534 | 4.122.464 |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 153.631 | 598.772 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 765.959 | 807.304 |
| 44 | Financijski rashodi | 601.176 | 1.407.545 |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove | 23.368 | 29.691 |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 7.734 | 9.062 |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove | 15.634 | 20.629 |
| 443 | Ostali financijski rashodi | 577.808 | 1.377.854 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 563.089 | 627.312 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 638 | 9.529 |
| 4433 | Zatezne kamate | 14.081 | 311.247 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 0 | 429.766 |
| 45 | Donacije | 299.091 | 192.548 |
| 451 | Tekuće donacije | 299.091 | 192.548 |
| 4511 | Tekuće donacije | 148.591 | 71.348 |
| 4512 | Stipendije | 150.500 | 121.200 |
| 46 | Ostali rashodi | 1.468.928 | 382.378 |
| 461 | Ostali rashodi | 108.539 | 10.512 |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 108.289 | 10.512 |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 250 | 0 |

| | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi | 1.360.389 | 371.866 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 108.323 | 74.410 |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 702.990 | 280.147 |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 549.076 | 17.309 |
| | UKUPNI RASHODI | 30.048.230 | 31.916.053 |
| | VIŠAK PRIHODA | 256.849 | 502.071 |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 0 | 17.505 |
| Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju | | 256.849 | 484.566 |
| DODATNI PODACI | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 475.718 | 674.839 |
| 11- dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 167.910.856 | 115.973.586 |
| 11- potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 167.711.735 | 115.448.529 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja | 674.839 | 1.199.896 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 64 | 62 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 64 | 62 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA
2017. GODINU**

Zagreb, 26.02.2018



Autoklub Siget je Udruga građana registrirana u registru udruge. Aktivnosti i djelatnosti Autokluba Siget definirane su Statutom Autokluba Siget.

Radni proces organiziran je u tri temeljne službe definirane prema dominantnim djelatnostima i tri pomoćne službe za obavljanje stručnih poslova i objedinjavanje djelatnosti temeljnih službi.

Temeljne službe su sljedeće:

- STP (Stanica za tehnički pregled)
- SPI (Služba pomoći i informacija na cesti)
- Članstvo

Pomoćne službe su sljedeće:

- Tajništvo
- Zajedničke stručne službe
- Zajednički prihodi / rashodi svih djelatnosti

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS-NPF ZA PERIOD 01.01.2017.-31.12.2017.

PRIHODI

AOP 005 (Prihodi od članarina i članskih doprinosa)

Temeljna djelatnost Autokluba Siget je članstvo – učlanjenja, pružanje usluga svojim članovima i sva ostala članska prava.

Indeks povećanja u odnosu na prethodnu godinu je malo veći zbog povećanja broja usluga testiranja vozila članovima HAK-a i povećanja broja članova.

AOP 008 (Prihodi po posebnim propisima)

Prihode po posebnim propisima čine prihodi po javnim ovlastima (Stanica za tehnički pregled i Pomoć na cesti. Carinsko smjestilište je zatvoreno i u 2017 nije imalo prihoda. Stanica za tehnički pregled vozila vrši naplatu „naknada za ceste“ i „ekološke naknade“ što su prihodi županija i Fonda za zaštitu okoliša.

Indeks povećanja je veći iz razloga povećanja broja intervencija u službi pomoći na cesti i povećanja broja tehničkih pregleda i registracija vozila.

AOP 011 (Prihodi od imovine)

Došlo je do smanjenja ovih prihoda u odnosu na 2016.g.

AOP 012 (Prihodi od financijske imovine)

Njih čine prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima, jer je Autoklub Siget udruga građana koja u svome 100% vlasništvu ima osnovana trgovačka društva (Autoškola Siget d.o.o., Zastupanje u osiguranju Siget d.o.o., Kasko Siget d.o.o., Siget Nautika

d.o.o. i Siget Consultus d.o.o.) i od njih povlači dobit na kraju godine, dobit za 2016 je povučena samo od Autoškole Siget d.o.o. pa je zato došlo do smanjenja prihoda.

AOP 021 (Prihodi od nefinancijske imovine)

To su prihodi koje čini najam poslovnih prostora Autokluba Siget d.o.o. tvrtkama kćeri i drugim poslovnim partnerima sa kojima je sklopljen Ugovor o najmu prostora.

AOP 024 (Prihodi od donacija)

Prihodi od donacija znatno su veći u odnosu na 2016.g. jer je HAK donacijom od 1.242.667,00kn financirao zatvaranje Carinskog smjestilišta i povećao donacije za poslove članstva.

AOP 032 (Ostali prihodi)

Ostali prihodi su znatno smanjeni zbog toga što u 2017 nije bilo prihoda od rezervacija za godišnje odmore i sudske sporove, a smanjili su se i prihodi od naknade šteta.

RASHODI

AOP 045 (Rashodi za radnike)

Rashodi su veći u odnosu na 2016. zbog knjiženja rezervacija za neiskorištene godišnje odmore 2017.godine.

AOP 057 (Materijalni rashodi)

Materijalni rashodi su malo veći zbog povećanja članstva.

AOP 058 (Naknade troškova radnicima)

Došlo je do znatnog smanjenja, zbog smanjenja troškova prijevoza i troškova osposobljavanja radnika Autokluba.

AOP 079 (Rashodi za usluge tek.i invest.održavanja)

Povećanjem prihoda u službi Članstva, povećali su se i sami troškovi testiranja vozila članovima HAK-a.

AOP 080 (Usluge promidžbe i informiranja)

Rashodi su znatno smanjeni zbog smanjenog broja besplatnog članstva.

AOP 081 (Komunalne usluge)

Rashodi su smanjeni, jer nema troškova čuvanja imovine za Carinsko smjestilište.

AOP 084 (Intelektualne usluge)

Došlo je do znatnog povećanja, zbog troškova knjigovodstvenog servisa kojeg nije bilo u 2016., i povećanja troškova za odvjetničke usluge.

AOP 086 (Ostale usluge)

Povećanje rashoda prati povećanje prihoda u SPI službi.

AOP 087 (Rashodi za materijal i energiju)

Rashodi su na razini protekle godine.

AOP 092 (Ostali materijalni rashodi)

Rashodi su se znatno povećali – zbog povećanja reprezentacije, troškova članarine i novog načina obračuna konzumacija korisnika usluga Stanice za tehnički pregled

AOP 098 (Rashodi amortizacije)

Rashodi su na razini protekle godine.

AOP 099 (Financijski rashodi)

Rashodi su znatno povećani, jer je izvršeno vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja od kupaca i dobili smo trošak kamata po poreznom nadzoru.

AOP 110 (Donacije i stipendije)

Rashodi su smanjeni zbog manjeg broja donacija i manjeg broja stipendista.

AOP 115 (Ostali rashodi)

Rashodi su znatno smanjeni, jer je bilo manje potraživanja za otpis i nije bilo novih troškova rezervacija.

AOP 139 (Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju)

Višak prihoda poslovanja u 2017.g. iznosi 484.566,00 kn što je više u odnosu na 2016.g. kada je višak prihoda bio 256.849,00 kn. Razlog povećanja u odnosu na prošlu godinu je uspješnije i racionalnije poslovanje.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL-NPF ZA PERIOD OD 01.01.2017.-31.12.2017.

IMOVINA (AOP 002+074)

AOP 003 (Neproizvedena dugotrajna imovina)

Neproizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje, jer smo po rješenju o prenamjeni zemljišta povećali njegovu vrijednost. Isto tako je došlo do znatnih ulaganja u rasvjetu i preuređenje vanjskih površina na lokaciji Siget 17.

AOP 018 (Proizvedena dugotrajna imovina)

Proizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje, jer su nabavljena dva nova prijevozna sredstva za obavljanje djelatnosti. Nabavljeni su i novi uređaji kalo i simulator vožnje.

AOP 042 (Nematerijalna proizvedena imovina)

Na razini protekle godine, nije bilo ulaganja.

AOP 053 (Sitni inventar)

Indeks je veći zbog povećane nabave sitnog inventara.

AOP 075 (Novac u banci i blagajni)

Indeks je veći za 77 % u izvještajnom razdoblju.

AOP 087 (Jamčevni polozi)

Jamčevni polozi su veći zbog plaćene jamčevine za Mazdu CX5

AOP 088 (Potraživanja od radnika)

Indeks bilježi smanjenje radi otpisa dijela potraživanja od radnika.

AOP 091 (Potraživanja za više plaćene poreze i ostalo)

U 2017. Nismo imali novih potraživanja za više plaćeni PDV.

AOP 098 (Potraživanja za predujmove)

Potraživanja za predujmove smo prebacili na trošak odvjetnika, jer je gotov proces.

AOP 099 (Ostala nespomenuta potraživanja)

To su potraživanja po plaćenim biznis karticama.

AOP 102 (Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost)

Zajmovi su dani poduzetnicima na temelju sklopljenih Ugovora o zajmu.

AOP 122 (Ostali vrijednosni papiri)

Indeks povećanja je neznatno veći u odnosu na prethodnu godinu a razlog je platežna moć manja i korištenje kreditnih i debitnih kartica.

AOP 130 (Dionice i udjeli u glavnici)

Povećan je udio u glavnici tvrtke kćeri Autoškola Siget d.o.o

AOP 133 (Potraživanja za prihode)

Indeks je manji zbog povećane naplate potraživanja od kupaca.

AOP 141 (Ispravak vrijednosti potraživanja)

Izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca.

AOP 148 (Obveze za radnike)

Indeks je manji, jer je manji prosječan broj zaposlenih u 2017.

AOP 156 (Obveze za materijalne rashode)

Indeks je manji jer su smanjena neto naknada predsjedniku AK Siget.

AOP 173 (Ostale nespomenute obveze)

Indeks je veći zbog povećanja naplate naknade za ceste, naknade za okoliš i uvedena je naplata poreza za cestovna motorna vozila u stanicama za tehnički pregled.

AOP 182 (Obveze za kredite i zajmove)

U 2017.g. smo uzeli jedan financijski leasing za nabavu novog kamiona i zbog toga je došlo do povećanja indeksa.

AOP 191 (Odgođeno plaćanje rashoda)

Indeks je znatno manji zbog isknjiženja rezervacija za sudski spor Utović.

AOP 194 (Odgođeno priznavanje prihoda)

Indeks je na nivou prošle (2016) godine.

AOP 197 (Vlastiti izvori)

Vlastiti izvori su znatno veći iz razloga što su prihodovane rezervacije za sudski spor Utović.

AOP 201 i 202 (Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva)

Evidentirani su obrasci MUP-a.

U Zagrebu, 26.02.2018.

Autoklub Siget

Mario Cvitanović

