



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 2020. GODINU

Zagreb, veljača 2021. godine

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izveštaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	6
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	8
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	11

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, zakonski predstavnik Autokluba Siget dužan je osigurati da Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog poslovanja Autokluba Siget za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, zakonski zastupnik opravdano očekuje da Neprofitna organizacija Autoklub Siget ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Neprofitna organizacija je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja.

Pri izradi financijskih izvještaja zakonski zastupnik je odgovoran:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećeg Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija 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.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Neprofitne organizacije, kao i njihovu usklađenost sa važećim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Zakonski zastupnik je također odgovoran za čuvanje imovine Neprofitne organizacije, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Autoklub Siget
Siget 17
Zagreb 10000

U Zagrebu, 26. veljače 2021. godine

Zakonski zastupnik:

Mario Cvitanović, glavni tajnik



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 priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Autoklub Siget za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Autoklub Siget za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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 Autoklub 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.

Odgovornosti zakonskog zastupnika za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije Autoklub 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 prijave ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Nefitnom organizacijom Autoklub Siget su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija.

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 prijevare 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 Nefitne organizacije Autoklub Siget.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne organizacije Autoklub 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 u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 26. veljače 2021. godine

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

Vedran Bradara, dipl.oec.
direktor

Mateja Maljković, mag.oec.
ovlaštenu revizor

Autoklub Siget

Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF) za razdoblje 2020. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	34.009.401	33.471.366
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	7.654.930	7.416.790
3211	Članarine	006	7.654.930	7.416.790
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	23.883.067	22.230.593
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	23.883.067	22.230.593
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.017.080	1.586.786
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	755.816	1.210.441
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	4.027	3.599
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	15	12
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	234	4.818
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1.540	2.012
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	750.000	1.200.000
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	261.264	376.345
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	261.264	376.345
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	259.302	386.920
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	259.302	386.920
3551	Ostali prihodi od donacija	038	259.302	386.920
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.195.022	1.850.277
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	11.448	71.545
3611	Prihodi od naknade šteta	042	11.448	71.545
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	98.284	157.453
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.085.290	1.621.279
3631	Otpis obveza	046	0	37.917
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.085.290	1.583.362
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	32.830.826	32.591.804
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	9.477.756	9.730.314
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	7.679.061	7.984.784
4111	Plaće za redovan rad	057	7.660.977	7.957.507
4112	Plaće u naravi	058	18.084	27.277
412	Ostali rashodi za radnike	061	676.400	607.768
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.122.295	1.137.762
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.102.231	1.123.323
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	2
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	20.064	14.437
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	21.092.160	18.119.599
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	635.499	480.641
4211	Službena putovanja	069	222.864	106.317
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	358.644	331.764
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	53.991	42.560
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	760.631	1.139.464
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	754.763	1.139.464
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	5.868	0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	576.651	38.016
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	576.651	38.016
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	10.472.723	9.012.021

4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	518.610	405.031
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.239.744	1.143.014
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	270.213	129.957
4254	Komunalne usluge	091	674.785	801.108
4255	Zakupnine i najamnine	092	250.106	287.055
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	9.392	17.305
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.781.011	1.411.451
4258	Računalne usluge	095	129.401	162.868
4259	Ostale usluge	096	5.599.461	4.654.232
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	2.317.167	1.840.544
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	261.956	218.654
4262	Materijal i sirovine	099	828.122	667.800
4263	Energija	100	1.070.887	814.139
4264	Sitan inventar i auto gume	101	156.202	139.951
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	6.329.489	5.608.913
4291	Premije osiguranja	103	181.607	189.602
4292	Reprezentacija	104	920.847	571.368
4293	Članarine	105	4.716.696	4.558.268
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	510.339	289.675
43	Rashodi amortizacije	108	870.316	984.542
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.087.223	3.377.042
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	157.509	220.128
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	133.784	201.565
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	23.725	18.563
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	929.714	3.156.914
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	634.099	560.163
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	19.643	68.877
4433	Zatezne kamate	118	1.015	36.475
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	274.957	2.491.399
45	Donacije (AOP 121+125)	120	199.787	118.000
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	199.787	118.000
4511	Tekuće donacije	122	72.887	29.500
4512	Stipendije	123	126.900	88.500
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	103.584	262.307
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	2.561	412
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	2.561	412
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	101.023	261.895
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	90.166	155.149
4622	Otpisana potraživanja	136	4.521	28.143
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	6.336	78.603
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	32.830.826	32.591.804
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.178.575	879.562
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	25.055	31.834
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.153.520	847.728
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.486.584	1.015.800
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	131.394.813	131.655.368
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	131.865.597	132.292.428
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.015.800	378.740

Bilješke na stranicama 11-16 su dio financijskih izvještaja.

Autoklub Siget
Bilanca (Obrazac BIL-NPF) na dan 31.12.2020. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	23.299.066	25.099.500
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	13.070.219	13.879.198
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	2.909.896	3.487.761
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	2.909.896	3.487.761
0111	Zemljište	005	2.909.896	3.487.761
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	10.160.323	10.391.437
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	6.846.401	7.030.468
0212	Poslovni objekti	021	6.846.401	6.841.460
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	189.008
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	4.988.708	5.568.370
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.799.280	1.910.701
0222	Komunikacijska oprema	025	45.750	49.589
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	742.801	805.725
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	597.127	586.221
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.803.750	2.216.134
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	4.223.826	4.358.700
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	4.223.826	4.317.220
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	41.480
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	883.263	887.333
0261	Ulaganja u računalne programe	043	741.678	745.748
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	141.585	141.585
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.781.875	7.453.434
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0
042	Sitni inventar u uporabi	053	566.422	677.641
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	566.422	677.641
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	10.228.847	11.220.302
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.015.800	378.740
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.005.027	370.305
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	903.188	272.330
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079	101.839	97.975
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	10.773	8.435
114	Vrijednosnice u blagajni	082		
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	390.820	155.583
122	Jamčevni polozi	087	278.278	34.489
123	Potraživanja od radnika	088	82.473	68.616
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	30.069	52.478
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	30.069	51.794
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	684
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	516.215	495.197

131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	66.215	45.197
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	450.000	450.000
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	5.700.500	5.700.500
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	5.700.500	5.700.500
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	5.700.500	5.700.500
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.371.809	4.213.805
161	Potraživanja od kupaca	134	188.097	166.746
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	7.165	8.315
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	1.509.545	1.071.829
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	74.780	74.780
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	74.700	74.700
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	80	80
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	989.654	5.510.075
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	397.432	2.617.940
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	233.703	276.477
191	Rashodi budućih razdoblja	143	94.819	161.708
192	Nedospjela naplata prihoda	144	138.884	114.769
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	23.299.065	25.099.501
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	10.575.750	11.528.457
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	3.063.843	2.446.923
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	816.149	752.562
2411	Obveze za plaće – neto	149	492.315	470.559
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	6.579	162
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	76.007	55.300
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	142.299	131.666
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	98.949	94.875
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	2.005.082	1.217.436
2421	Naknade troškova radnicima	157	30.866	27.955
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	95.607	88.285
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	20.821	0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.857.788	1.101.196
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	242.612	476.925
2491	Obveze za poreze	171	8.654	9.148
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	136.143	199.653
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	97.815	268.124
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	5.697.973	7.228.093
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	5.197.973	4.741.717
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	5.197.973	4.741.717
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	500.000	2.486.376
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	500.000	2.486.376
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.813.934	1.853.441
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	1.508.390	1.321.816
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	305.544	531.625
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	305.544	531.625

5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	12.723.315	13.571.044
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	11.569.795	12.723.316
511	Vlastiti izvori	197	11.569.795	12.723.316
5221	Višak prihoda	199	1.153.520	847.728
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	4.055.232	7.173.765
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	4.055.232	7.173.765

Bilješke na stranicama 11-16 su dio financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2020. GODINU

Zagreb, 26.02.2021.

Autoklub Siget je Udruga građana, OIB 30716520726, RNO broj 0018848 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

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 slijedeće:

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

Pomoćne službe su slijedeće:

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

OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS-NPF ZA PERIOD 01.01.2020.- 31.12.2020.

PRIHODI

AOP 001 PRIHODI

Ukupni prihodi su neznatno manji od prihoda prošle godine.

AOP 019 (Prihodi od imovine – prihodi od dobiti trg.društava)

Prihodi od dobiti trgovačkih društava su nešto veći u odnosu na prošlu godinu.

AOP 024 (Prihodi od donacija)

Prihodi od donacija su nešto veći od u odnosu na 2019, jer je bilo više namjenskih donacija HAK-a

AOP 042 (Prihodi od naknade šteta)

Prihodi od naknade šteta su bili osjetno veći , jer je bilo dosta riješenih odštetnih zahtjeva za oštećena vozila i kamione.

AOP 044 (Prihodi od prodaje dugotrajne imovine)

U 2020.god. su prihodi od prodaje dugotrajne imovine veći, jer je bilo više prodaja imovine. (kamion, prikolica, auto)

AOP 048 (Ostali nespomenuti prihodi)

Ostali nespomenuti prihodi su veći zbog potpora HZZ, za rad u uvjetima COVID19.

RASHODI

AOP 054 Rashodi

Ukupni rashodi su na nivou prošle godine.

AOP 057 (Plaće za redovan rad)

Rashodi su se povećali u odnosu na 2019.god. zbog povećanog stimulacije na plaće radnika.

AOP 061 (Ostali rashodi za radnike)

Ostali rashodi za radnike su malo manji od prošle godine, jer je isplaćeno manje troškova za službena putovanje nego u 2019.

AOP 071 (Stručno usavršavanje radnika)

Materijalni rashodi su na nivou prošle godine.

AOP 072 (Naknade Upravni odbor)

Troškovi su se povećali radi povećanih naknada Upravnom odboru i Predsjedniku Kluba.

AOP 082 (Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa)
Troškovi su se znatno smanjili u odnosu na 2019, jer su ukinuti ugovori o posredovanju za poslove članstva.

AOP 091 (Komunalne usluge)
Rashodi su povećani radi većih troškova za usluge zaštitarske službe.

AOP 094 (Intelektualne usluge)
Rashodi su se smanjili , jer nije bilo dodatnih revizija niti savjetovanja, a ukinut je i jedan Ugovor za pravno savjetovanje.

AOP 096 (Ostale usluge)
Rashodi su se znatno smanjili u odnosu na 2019.godinu, jer je prekinut ugovor sa firmom Auto Siget d.o.o. za obračun manjih popravaka.

AOP 097 (Rashodi za materijal i energiju)
Rashodi su manji, jer su se smanjili troškovi potrošnog materijala i goriva za vozila za djelatnost.

AOP 101 (Sitan inventar i auto gume)
Rashod je na nivou prošle godine.

AOP 104 (Reprezentacija)
Rashod je osjetno smanjen u odnosu na 2019.godinu, radi poštivanja mjera COVID19.

AOP 105 (Članarine)
Rashod je smanje u odnosu na prošlu godinu, jer je znatno smanjeno besplatno članstvo.

AOP 107 (Ostali rashodi)
Rashodi su smanjeni zbog mjera COVID19.

AOP 108 (Rashodi amortizacije)
Rashodi su malo veći nego 2019.godine.

AOP 119 (Ostali nesp.financ.rashodi)
Rashodi su znatno veći, jer je potraživanje za neosnovanu isplatu Utović 50% vrijednosno usklađeno.

AOP 122 (Donacije)
Bilo je manje danih donacija u 2020. godini.

AOP 135 (Neotpisana vrijednost rashodovane imovine)
Trošak se uvećao, jer je prodana imovina koja nije do kraja amortizirana.

AOP 138 (Ostali nespomenuti rashodi)
Trošak se povećali , jer je bilo dosta troškova za pokrenute ovrhe.

AOP 154 (Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju)

Višak prihoda poslovanja u 20.g. iznosi 847.728,00 kn što je manje u odnosu na 2019.g. Razlog smanjenja prihoda je stanje uzrokovano pandemijom COVID 19.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL-NPF ZA PERIOD OD 01.01.2020.-31.12.2020.

IMOVINA (AOP 002+074)

AOP 003 (Neproizvedena dugotrajna imovina)

Vrijednost je povećana , jer je kupljeno novo zemljište za deponij za vozila u Buzinu.

AOP 018 (Proizvedena dugotrajna imovina)

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine se povećala u odnosu na 2019, jer su nabavljeni kontejneri za Buzin i kamp kućice koje su dane na korištenje obiteljima pogođenima potresom na području Petrinje.

Isto tako su nabavljeni i novi uređaji i oprema za održavanje vozila.

AOP 042 (Nematerijalna proizvedena imovina)

Na razini protekle godine, nije bilo ulaganja.

AOP 053 (Sitni inventar)

Indeks je nešto veći zbog nabave opreme .

AOP 087 (Jamčevni polozi)

Jamčevni polozi su znatno manji, jer su vraćene jamčevine za operativni leasing za 2 vozila – leasing je završio.

AOP 088 (Potraživanja od radnika)

Indeks bilježi smanjenje, jer je bilo manje zaduženja po biznis karticama .

AOP 101 (Zajmovi građanima i kućanstvima)

Indeks bilježi smanjenje, jer se zajam redovno otplaćuje.

AOP 102 (Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost)

Zajmovi su dani poduzetnicima na temelju sklopljenih Ugovora o zajmu.

AOP 130 (Dionice i udjeli u glavnici)

Udjeli u tvrtkama kćerima su ostali isti.

AOP 136 (Potraživanja za prihode po pos. propisima)

Indeks je nešto manji zbog redovitije naplate potraživanja od kupaca.

AOP 138 (Potraživanja za prihode od financijske imovine)

Indeks je na nivou prošle godine.

AOP 140 (Ostala nespomenuta potraživanja)

Indeks je znatno veći zbog potraživanja za neosnovanu isplatu Utović.

AOP 141 (Ispravak vrijednosti potraživanja)

Indeks je znatno veći, radi vrijednosnog usklađenja 50% Utović.

AOP 144 (Obrasci STP)

Indeks je na nivou prošle godine.

AOP 148 (Obveze za radnike)

Indeks se smanjio radi otpisa poreza i doprinosa na plaće – potpore COVID19.

AOP 161 (Obveze prema dobavljačima)

Indeks je na nivou prošle godine.

AOP 172 (Obveze za PDV)

Obveza za PDV – u 12 mjesecu je izvršena usklada % priznavanja pretporeza na zajedničke troškove sa 80% na 79%.

AOP 182 (Obveze za kredite i zajmove)

Indeks je veći, jer je odobreno veže prekoračenje po ŽR.

AOP 191 (Odgođeno plaćanje rashoda)

Indeks je na nivou prošle godine.

AOP 194 (Odgođeno priznavanje prihoda)

Indeks se povećao, jer su primljene nove donacije HAK-a, koje se priznaju prema iznosu amortizacije.

AOP 197 (Vlastiti izvori)

Vlastiti izvori su uvećani za višak prihoda iz 2019.

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

Indeks je znatno veći, jer su dodane nove zadužnica.

U Zagrebu, 26.02.2021.

Autoklub Siget
Mario Cvitanović