

Primljeno: 26. 2. 2025.

Ur. broj: 412


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

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2024. GODINU

Zagreb, veljača 2025. godine

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA.....	4
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	6
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	15

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski predstavnik Autokluba Siget dužan je osigurati da Godišnji financijski izvještaji za 2024. 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
HR-Zagreb

24. veljače 2025. godine

Zakonski zastupnik:

Robert Vatrov, tajnik

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Autokluba Siget za 2024. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2024. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima (dalje zajedno: financijski izvještaji).

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Autokluba Siget za godinu završenu 31. prosinca 2024. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Nefitne organizacije Autoklub Siget u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost nefitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije Autokluba Siget je odgovoran za sastavljanje financijskih izvještaja 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 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 financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaj neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 financijskih izvještaja.

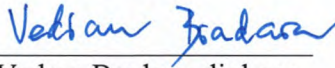
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Identificiramo i procjenjujemo rizike značajnih pogrešnih prikazivanja 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 prikazivanja nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti dosluh, krivotvorenje, namjerno izostavljanje, 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 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.

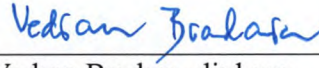
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 24. veljače 2025. godine

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


Vedran Bradara, dipl.oec.
direktor

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


Vedran Bradara, dipl.oec.
ovlašteni revizor

Autoklub Siget
Izveštaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF) za razdoblje 2024. 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	3.962.274,41	4.310.988,33
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	0,00
3111	Prihodi od prodaje roba	003		
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	283.957,13	307.397,99
3211	Članarine	006	283.957,13	307.397,99
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.342.273,30	3.473.680,22
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	3.342.273,30	3.473.680,22
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	125.822,62	213.534,28
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	80.187,30	170.005,27
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	27,93	
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	4,65	5,27
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	154,72	
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		
3416	Prihodi od dividendi	018		
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	80.000,00	170.000,00
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020		
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	45.635,32	43.529,01
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	45.635,32	43.529,01
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	68.644,27	74.148,89
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	32.692,77	21.598,68
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	32.692,77	21.598,68
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029		
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032		
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	0,00
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035		
354	Prihodi od građana i kućanstava	036		
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	35.951,50	52.550,21
3551	Ostali prihodi od donacija	038	35.951,50	52.550,21
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039		
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	141.577,09	242.226,95
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	7.896,73	9.133,54

3611	Prihodi od naknade šteta	042	7.896,73	9.133,54
3612	Prihod od refundacija	043		
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	3.164,46	1.991,71
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	130.515,90	231.101,70
3631	Otpis obveza	046		
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	130.515,90	231.101,70
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050		
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051		
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052		
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053		
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	3.798.752,76	4.142.240,04
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.511.718,85	1.737.833,57
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.192.847,52	1.375.960,34
4111	Plaće za redovan rad	057	1.186.414,82	1.362.726,44
4112	Plaće u naravi	058	6.432,70	13.233,90
4113	Plaće za prekovremeni rad	059		
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060		
412	Ostali rashodi za radnike	061	134.224,96	149.133,42
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	184.646,37	212.739,81
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	182.981,94	212.599,81
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064		
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065		
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	1.664,43	140,00
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.922.997,61	1.893.976,79
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	50.786,28	49.338,68
4211	Službena putovanja	069	4.929,54	3.367,62
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	43.045,10	43.949,82
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.811,64	2.021,24
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	162.600,83	180.965,48
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	162.600,83	180.965,48
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		
4223	Naknade ostalih troškova	075		
4224	Ostale naknade	076		
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078		
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079		
4233	Naknade ostalih troškova	080		
4234	Ostale naknade	081		
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	10.023,48	6.718,24
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	10.023,48	6.718,24
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		
4243	Naknade ostalih troškova	085		
4244	Ostale naknade	086		
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.236.686,76	1.204.548,99
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	52.369,19	54.296,98
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	116.348,54	76.973,88
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	38.716,41	27.549,02
4254	Komunalne usluge	091	86.973,29	102.194,43

4255	Zakupnine i najamnine	092	21.522,66	24.692,64
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	421,71	14.791,25
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	196.920,40	164.183,43
4258	Računalne usluge	095	34.106,85	29.901,13
4259	Ostale usluge	096	689.307,71	709.966,23
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	350.291,15	320.974,70
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	38.117,73	32.132,30
4262	Materijal i sirovine	099	112.322,90	112.862,77
4263	Energija	100	178.346,01	159.312,98
4264	Sitan inventar i auto gume	101	21.504,51	16.666,65
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	112.609,11	131.430,70
4291	Premije osiguranja	103	26.337,25	34.008,21
4292	Reprezentacija	104	64.028,34	73.240,42
4293	Članarine	105	1.148,10	2.361,12
4294	Kotizacije	106		
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	21.095,42	21.820,95
43	Rashodi amortizacije	108	140.181,73	160.221,14
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	209.536,18	325.490,79
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	24.053,51	22.623,01
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	23.422,21	22.464,86
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	631,30	158,15
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114		
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	185.482,67	302.867,78
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	57.787,50	60.086,26
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2,40	
4433	Zatezne kamate	118	88,06	30,41
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	127.604,71	242.751,11
45	Donacije (AOP 121+125)	120	4.250,00	7.000,00
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	4.250,00	7.000,00
4511	Tekuće donacije	122	4.250,00	7.000,00
4512	Stipendije	123		
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00
4521	Kapitalne donacije	126		
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127		
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	10.068,39	17.717,75
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	219,41	0,00
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	219,41	
4612	Penali, ležarine i drugo	131		
4613	Naknade šteta radnicima	132		
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	9.848,98	17.717,75
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	804,75	3.186,43
4622	Otpisana potraživanja	136	72,42	39,09
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0,00	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	8.971,81	14.492,23
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		

4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141		
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142		
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145		
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.798.752,76	4.142.240,04
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	163.521,65	168.748,29
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00
5221	Višak prihoda – preneseni	151		
5222	Manjak prihoda – preneseni	152		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	3.814,00	3.588,78
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	159.707,65	165.159,51
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	51.095,90	48.334,56
11- dugov no	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	12.524.005,60	13.006.530,88
11- potraž no	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	12.526.766,94	12.979.056,49
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	48.334,56	75.808,95
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	64	65
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	64	65
	Broj volontera	162		
	Broj sati volontiranja	163		
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost	
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	164		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165		
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168		
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169		
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170		
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	128,00	130,00

Bilješke na stranicama 15-25 su dio financijskih izvještaja.

Autoklub Siget
Bilanca (Obrazac BIL-NPF) na dan 31.12.2024. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.453.779,03	3.457.742,18
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.811.591,35	1.989.298,41
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	462.905,46	462.905,46
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	462.905,46	462.905,46
0111	Zemljište	005	462.905,46	462.905,46
0112	Rudna bogatstva	006		
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007		
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00
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	1.346.165,89	1.526.392,95
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	949.731,44	1.176.840,52
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021	911.554,52	1.026.933,88
0213	Ostali građevinski objekti	022	38.176,92	149.906,64
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	654.843,35	701.060,56
0221	Uredska oprema i namještaj	024	259.508,19	251.461,10
0222	Komunikacijska oprema	025	4.334,54	4.502,74
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	102.125,22	111.403,59
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027		
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	57.916,83	78.711,72
0226	Sportska i glazbena oprema	029		
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	230.958,57	254.981,41
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	773.455,56	807.326,14
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	763.479,89	800.582,96
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	9.975,67	6.743,18
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00
0241	Knjige u knjižnicama	035		
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037		
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038		
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00

0251	Višegodišnji nasadi	040		
0252	Osnovno stado	041		
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	26.282,50	36.352,94
0261	Ulaganja u računalne programe	043	10.701,97	21.201,97
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	15.580,53	15.150,97
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.058.146,96	1.195.187,21
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049		
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00
041	Zalihe sitnog inventara	052		
042	Sitni inventar u uporabi	053	100.978,39	96.246,61
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	100.978,39	96.246,61
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	2.520,00	0,00
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	0,00	0,00
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060		
0542	Osnovno stado u pripremi	061		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	2.520,00	
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	0,00
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066		
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	0,00	0,00
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	1.642.187,68	1.468.443,77
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	48.334,56	75.808,95
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	47.018,18	74.311,50
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	29.526,56	48.129,95
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079	17.491,62	26.181,55
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	1.316,38	1.497,45
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	26.591,08	24.595,53

121	Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	085		
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	086		
122	Jamčevni polozi	087	4.577,48	4.577,42
123	Potraživanja od radnika	088	8.475,40	9.051,71
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	8.626,94	1.394,06
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	1.879,91	474,00
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	6.747,03	920,06
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		
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	4.911,26	9.572,34
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.787,70	6.602,34
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098	2.123,56	2.970,00
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	426.177,57	240.365,64
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101		
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	426.177,57	426.177,57
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		185.811,93
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00
1411	Čekovi-tuzemni	107		
1412	Čekovi-inozemni	108		
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110		
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111		
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00
1431	Mjenice – tuzemne	113		
1432	Mjenice – inozemne	114		
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00
1441	Obveznice – tuzemne	116		
1442	Obveznice – inozemne	117		
145	Opcije i drugi finansijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00
1451	Opcije i drugi finansijski derivati – tuzemni	119		
1452	Opcije i drugi finansijski derivati – inozemni	120		
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00
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	783.927,28	757.382,72
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih 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	783.927,28	757.382,72
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	783.927,28	757.382,72
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	316.840,43	335.599,62
161	Potraživanja od kupaca	134	41.040,57	60.214,77
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	149,99	154,19
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	161.040,62	150.471,43
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	10,67	10,67
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	10,67	10,67
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	761.527,64	766.318,30
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	646.929,06	641.569,74
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	40.316,76	34.691,31
191	Rashodi budućih razdoblja	143	19.764,04	17.211,61
192	Nedospjela naplata prihoda	144	20.552,72	17.479,70
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.453.779,03	3.457.742,18
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.192.668,74	1.031.472,38
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	363.883,17	397.247,49
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	125.475,82	142.296,02
2411	Obveze za plaće – neto	149	71.168,85	81.177,76
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		1.335,36
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	9.096,62	11.065,62
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	19.438,08	23.031,94
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	15.397,67	17.812,47
2417	Ostale obveze za radnike	155	10.374,60	7.872,87
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	202.870,47	177.971,35
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.722,09	3.576,36
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	12.560,37	14.298,69
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	186.457,83	160.096,30
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	130,18	
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00
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		
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169		
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	35.536,88	76.980,12
2491	Obveze za poreze	171	344,91	
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		43.196,49

2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	35.191,97	33.783,63
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176		
2512	Obveze za čekove – inozemne	177		
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00
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	468.323,13	383.696,12
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	415.000,20	320.047,46
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	415.000,20	320.047,46
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185		
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	53.322,93	63.648,66
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	53.322,93	63.648,66
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	360.462,44	250.528,77
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	190.494,45	64.755,76
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	169.967,99	185.773,01
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	169.967,99	185.773,01
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.261.110,29	2.426.269,80
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.101.402,64	2.261.110,29
511	Vlastiti izvori	197	2.101.402,64	2.261.110,29
512	Revalorizacijska rezerva	198		
5221	Višak prihoda	199	159.707,65	165.159,51
5222	Manjak prihoda	200		
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	1.013.378,17	1.010.309,66
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	1.013.378,17	1.010.309,66

Bilješke na stranicama 15-25 su dio financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2024. GODINU

Zagreb, 24.02.2025.

Autoklub Siget, Siget 17, 10020 ZAGREB, 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 jednu pomoćnu službu 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

Pomoćna služba je slijedeća:

- Zajednički prihodi / rashodi svih djelatnosti

OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Financijski izvještaji sastavljeni su na temelju vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije.

Stavke uključene u financijski izvještaj Udruge iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Udruga posluje (funkcijska valuta).

SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja je kontni plan definiran Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 460,00 € otpisuje se jednokratno kao sitan inventar, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine je trošak nabave (nabavna vrijednost). Amortizacija se obavlja temeljem zakonskih amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Stope se nisu mijenjale u odnosu na prošlu godinu.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

OBVEZE

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čije plaćanje se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanj enje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS-NPF ZA PERIOD 01.01.2024.-31.12.2024.

PRIHODI

Prihode Neprofitne organizacije čine prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

AOP 001 PRIHODI

Ukupni prihodi 2024 iznose 4.310.988,33€ i malo su veći od prihoda 2023. godine, radi većih prihoda od članarina i dobiti tvrtki kćeri.

AOP 005 Prihodi od članarina i članskih doprinosa

Prihodi iznose 307.397,99€ i veći su nego 2023 iz razloga što je prema Odluci HAK-a u 2024 povećana cijena članarine.

AOP 008 Prihodi po posebnim propisima

Prihodi od djelatnosti iznose 3.473.680,22€ i malo su veći od prihoda prošle godine, zbog većeg broja tehničkih pregleda i registracije.

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

Prihodi od dobiti trgovačkih društava su veći u odnosu na prošlu godinu, iznose 170.000,00€. To je bila isplata dobiti Zastupanja u osiguranju Siget d.o.o. i Autoservisa Siget d.o.o.

AOP 024 (Prihodi od donacija)

Donacije su malo veće nego u 2023 i iznose 74.148,89€. U 2024.godini Autoklub Siget je sudjelovao u Projektu „Sigurnost za sve sudionike“, za što su iz državnog proračuna predviđena sredstva koja će se rasporediti na donaciju u 2024 i 2025, jer će i Projekt obuhvatiti dio 2025.godine.

AOP 042 (Prihodi od naknade šteta)

Prihodi od naknade šteta su bili veći nego u 2023, jer je bilo više odštetnih zahtjeva i iznose 9.133,54€.

AOP 044 (Prihodi od prodaje dugotrajne imovine)

Prihodi su manji, jer je prodana imovina manje vrijednosti i iznose 1.991,71€.

AOP 048 (Ostali nespomenuti prihodi)

Ostali nespomenuti prihodi su veći nego 2023, jer je ukinut dio rezervacija za sudske sporove, te iznose 231.101,70€.

RASHODI

Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, finansijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih nefitnih organizacija.

AOP 054 Rashodi

Ukupni rashodi su malo veći nego u 2023 te iznose 4.142.240,04€.

AOP 057 (Plaće za redovan rad)

Plaće iznose 1.362.726,44€. Rashodi su veći nego u 2023, jer je uvećana vrijednost boda i koeficijent za izračun plaće po radniku.

AOP 061 (Ostali rashodi za radnike)

Ostali rashodi za radnike su veći nego u 202, jer su se uvećali neoporezivi primici..
Iznose 149.133,42€.

AOP 069 (Službena putovanja)

Rashodi su malo manji, nego 2023, iznose 3.367,62€.

AOP 072 (Naknade Upravni odbor)

Troškovi su malo veći, razmjerno povećanju troškova plaća radnika u 2024. Troškovi u 2024. iznose 180.965,48€.

AOP 082 (Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa)

Troškovi su se smanjili u odnosu na 2023, jer je bilo manje isplata po Ugovorima o djelu, te iznose 6.718,24€.

AOP 089 (Usluge tekućeg i investicijskog održavanja)

Iznose 76.973,88€. Rashodi su manji, jer je iznos ulaganja u objekt (promjena krova) nadograđen na vrijednost objekta zgrade Siget17.

AOP 090 (Promidžba)

Rashodi su malo manji nego u 2023, iznose 27.549,02€.

AOP 091 (Komunalne usluge)

Iznose 102.194,43€. Rashodi su se malo povećali u odnosu na 2023, ukinuta je subvencija za toplinarstvo i naknade za režije su se povećale.

AOP 092 (Zakupnine i najamnine)

Rashodi su na nivou protekle godine i iznose 24.692,64€

AOP 093 (Zdravstvene usluge)

Rashodi su veći nego 2023 i iznose 14.791,25€.

AOP 094 (Intelektualne usluge)

Iznose 164.183,43€. Rashodi su malo manji nego 2023.

AOP 096 (Ostale usluge)

Rashodi su se malo povećali u odnosu na 2023, iznose 709.966,23€.

AOP 097 (Rashodi za materijal i energiju)

Rashodi su malo manji nego 2023 i iznose 320.974,70€.

AOP 101 (Sitan inventar i auto gume)

Rashod je manji nego prošle godine i iznosi 16.666,65€.

AOP 104 (Reprezentacija)

Rashod je malo veći nego 2023 i iznosi 73.240,42€.

AOP 105 (Članarine)

Rashod je veći u odnosu na prošlu godinu, jer je bilo više vanjskih suradnika na poslovima članstva.. Iznosi 2.361,12€.

AOP 107 (Ostali rashodi)

Rashodi su na nivou prošle godine, i nije došlo do promjene postotka priznavanja pretporeza, ostao je 93%, rashodi iznose 21.820,95€

AOP 108 (Rashodi amortizacije)

Rashodi su malo veći nego 2023.godine, iznose 160.221,14€.

AOP 109 (Financ. rashodi)

Rashodi su veći nego prošle godine, jer je vrijednosno usklađen zajam prema Siget nautici d.o.o., iznose 325.490,79€.

AOP 120 (Donacije)

Bilo je više donacija nego 2023, iznose 7.000,00€.

AOP 135 (Neotpisana vrijednost rashodovane imovine)

Trošak se povećao, jer je bilo više prodaje neamortizirane imovina, iznosi 3.186,43€.

AOP 154 (Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju)

Višak prihoda poslovanja u 2024.g. iznosi 165.159,51€ što je malo više u odnosu na 2023.g.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL-NPF ZA PERIOD OD 01.01.2024.-31.12.2024.

O P I S	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	Sitni inventar	Ukupno nekretnine, postroj. i oprema	Koncesije, patenti, licencije, softver i	Ukupno nematerijalna imovina	Ukupno nematerijalna imovina
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
NABAVNA VRIJEDNOST											
Stanje 1. siječnja 2023. godine	462.905	939.732	638.892	626.722	0	0	97.033	2.765.284	26.282	26.282	2.791.566
Povećanja imovine	-	10.000	40.441	183.734	-	2.520	12.506	249.201	-	0	249.201
Smanjenje (prodaja, rashod, manjak)	-	-	24.490	37.001	-	-	8.560	(70.051)	-	0	(70.051)
Stanje 01. siječnja 2024. godine	462.905	949.732	654.843	773.455	0	2.520	100.979	2.944.434	26.282	26.282	2.970.716
Povećanja imovine	-	227.109	64.324	41.702	-	129.852	10.319	473.305	10.500	10.500	483.805
Smanjenje (prodaja, rashod, manjak)	-	-	18.106	7.831	-	132.372	15.051	(173.360)	430	(430)	(173.790)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	462.905	1.176.841	701.060	807.326	0	0	96.247	3.244.379	36.352	36.352	3.280.731
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
Stanje 1. siječnja 2023. godine	0	71.089	510.903	386.472	0	0	97.033	1.065.498	10.186	10.186	1.075.684
Amortizacija	-	18.802	58.935	61.951	-	-	12.506	152.194	493	493	152.687
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	24.405	36.281	-	-	8.560	(69.246)	-	0	(69.246)
Stanje 01. siječnja 2024. godine	0	89.891	545.433	412.142	0	0	100.979	1.148.446	10.679	10.679	1.159.125
Amortizacija	-	25.676	53.097	80.769	-	-	10.319	169.861	679	679	170.540
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	17.609	5.572	-	-	15.051	(38.232)	-	0	(38.232)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	0	115.567	580.921	487.340	0	0	96.247	1.280.076	11.358	11.358	1.291.433
SADAŠNJA VRIJEDNOST											
31. PROSINCA 2022. GODINE	462.905	868.643	127.989	240.250	0	0	0	1.699.786	16.096	16.096	1.715.882
31. PROSINCA 2023. GODINE	462.905	859.841	109.410	361.313	0	2.520	0	1.795.988	15.603	15.603	1.811.591
31. PROSINCA 2024. GODINE	462.905	1.061.274	120.139	319.986	0	0	0	1.964.303	24.995	24.995	1.989.298

AOP 002 (Nefinancijska imovina)

Vrijednost je malo veća od prošle godine i iznosi 1.989.298,4€ .

AOP 053 (Sitni inventar)

Indeks je malo manji od prošle godine , vrijednost sitnog inventara iznosi 96.246,61€.

AOP 075 (Novac u banci)

Indeks je veći u odnosu na 2023. Novac u banci i blagajni iznosi 75.808,95€.

AOP 089 (Potraživanja za više plaćene poreze)

Indeks je manji nego 2023. Potraživanje iznosi 1.394,06€

AOP 102 (Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost)

Zajmovi su isti kao i 2023. Iznose 426.177,57€.

AOP 136 (Potraživanja za prihode po pos. propisima)

Indeks je manji u odnosu na 2023, zbog više naplaćenih potraživanja. Potraživanje iznosi 150.471,43€.

AOP 140 (Ostala nespomenuta potraživanja)

Indeks je na nivou prošle godine, jer još uvijek nisu riješeni sudski sporovi koji Klub vodi. Potraživanja iznose 766.318,30€.

AOP 143 (Rashodi budućih razdoblja)

Indeks se smanjuje kako se smanjuje iznos akontacija za leasing koje se vremenski razgraničavaju. Iznosi 17.211,61€

AOP 144 (Obrasci STP)

Indeks je malo manji od prošle godine. Vrijednost obrazaca iznosi 17.479,70€.

AOP 148 (Obveze za radnike)

Indeks se malo povećao radi većih izdataka za plaće. Obveza iznosi 142.296,02€.

AOP 155 (Ostale obveze za radnike)

Indeks je manji nego 2023. Obveze iznose 7.872,87€

AOP 161 (Obveze prema dobavljačima)

Indeks je manji nego 2023. Obveza iznosi 160.096,30€.

AOP 170 (Obveze za PDV i ostale obveze)

Obveza je značajno veća, jer u 2024 postoji obveze za PDV , a za 12.mjesec 2023 je bila preplata. Obveza iznosi 76.980,12€

AOP 182 (Obveze za kredite i zajmove)

Indeks je manji, jer se krediti redovito otplaćuju. Ostatak duga po kreditima je:

KREDITOR	Svrha	Ostatak duga 31.12.24.	Dospijeće
Erste banka	Nabava imovine	265.644,45	30.10.2028.
HAK	Nabava imovine	1.848,48	15.6.2025
HAK	Nabava imovine	54.403,01	15.12.2028.
Autoškola Siget	Nenamjenski	42.354,31	30.6.2022

AOP 194 (Odgođeno priznavanje prihoda)

Indeks je na nivou prošle godine te iznosi 185.773,01€

AOP 197 (Vlastiti izvori)

Vlastiti izvori su uvećani za višak prihoda iz 2023.

AOP 201-202 (izvanbilančna evidencija)

Izvanbilančna evidencija je ista u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na dane zadužnice i obrasce STP.

Povezani odnosi

	Obveze	Potraživanja
AUTOSERVIS SIGET	15.352,28	2.480,55
AUTOŠKOLA SIGET	42.629,31	1.580,55
SIGET NAUTIKA	0	429.802,49
ZASTUPANJE U OSIGURANJU SIGET	0	1.042,22

U Zagrebu, 24.02.2025.



Robert Vatrov, tajnik

