



REVIZORSKA TVRTKA ZA REVIZIJU, KONZALTING I KNJIGOVODSTVENE USLUGE

Revikkus d.o.o.

35400 Nova Gradiška

Dragutina Lobe 56

Tel: +385 98 409 100

Tel: +385 35 330 053

OIB: 85890160912

IBAN: HR2323400091110027172

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

NOVA GRADIŠKA, Kožarska 2

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU

Nova Gradiška, lipanj 2016.

sadržaj

	stranica
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3-4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31.prosinca 2015.g. (BIL-NPF)	5-8
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu (PR-RAS-NPF)	9-11
Bilješke uz financijske izvještaje za 2015.godinu	12-17



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA za 2015. Godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Upravni odbor neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA za 2015. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu, nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su, primjerice, informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

U N.Gradiški, 28.06.2016.

REVIKKUS d.o.o.
Dragutina Lobe 56
35400 NOVA GRADIŠKA



Davor Rukavina, dipl.oec.
Ovlašteni revizor



Davor Rukavina, dipl.oec.
Direktor

REVIZORSKA TVRTKA
"R:VIKKUS" d.o.o
NOVA GRADIŠKA

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: **AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA**Poštanski broj: **35400**Mjesto: **NOVA GRADIŠKA**Adresa sjedišta: **KOŽARSKA 2**Račun (IBAN): **HR3723400091110056796**RNO broj: **0021725**Šifra djelatnosti: **9412**Djelatnost: **Školski klubovi sportskih organizacija**Matični broj: **03002250**Šifra grada/općine: **284**Općina: **NOVA GRADIŠKA**OIB: **61420757013**Oznaka razdoblja: **2015-12**Šifra županije: **12**

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.080.175	984.169	91,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	513.874	447.905	87,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	88.100	88.100	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	88.100	88.100	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014	88.100	88.100	100,0
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	425.774	359.805	84,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	120.649	222.005	184,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	107.250	117.980	110,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	13.399	104.025	776,4
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	305.125	137.800	45,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	305.125	137.800	45,2
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046			-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	146.315	159.920	109,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	146.315	159.920	109,3

R

05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
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	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	566.301	536.264	94,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	94.904	70.911	74,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	89.099	65.327	73,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	74.030	43.869	59,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	15.069	21.458	142,4
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	4.505	3.724	82,7
114	Vrijednosnice u blagajni	082	1.300	1.860	143,1
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	31.684	35.631	112,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	640	0	0,0
123	Potraživanja od radnika	088	534	0	0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	288	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	288	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		0	-
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	30.222	35.631	117,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	12.308		0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	17.914	35.631	198,9
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-

1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
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	381.069	419.694	110,1
161	Potraživanja od kupaca	134	235.519	325.025	138,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	145.550	94.669	65,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	58.644	10.028	17,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	58.644	10.028	17,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	1.080.175	984.169	91,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	1.019.537	926.998	90,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	841.162	800.401	95,2
2411	Obveze za plaće – neto	148	128.580	125.203	97,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	83.952	84.344	100,5
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	151			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	5.673	4.241	74,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	20.944	19.686	94,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	18.011	16.932	94,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	607.346	550.093	90,6
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	607.346	550.093	90,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	64.917	0	0,0
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	64.917		0,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	40.319	125.105	310,3
2491	Obveze za poreze	171	2.977	20.516	689,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	37.342	33.171	88,8
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		71.418	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	71.856	42.971	59,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	71.856	42.971	59,8
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	71.856	42.971	59,8
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	106.519	83.626	78,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	106.519	83.626	78,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	17.058		0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	89.461	83.626	93,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	60.638	57.171	94,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	48.008	49.297	102,7
511	Vlastiti izvori	197	48.008	49.297	102,7
512	Revalorizacijska rezerva	198	0		-
5221	Višak prihoda	199	12.630	7.874	62,3
522	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **DUŠAN SOLDATOVIĆ**

Datum: **42429**

Osoba za kontakt: **MIRJANA BILOGREVIĆ**

Telefon: **035/346611**

Telefax: **035346612**

Adresa e-pošte: **bilogrevic@pou-amc-hr**



Potpis zakonskog zastupnika

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: **AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA**Poštanski broj: **35400**Mjesto: **NOVA GRADIŠKA**Adresa sjedišta: **KOŽARSKA 2**Račun (IBAN): **HR3723400091110056796**RNO broj: **0021725**Šifra djelatnosti: **9412**Djelatnost: *Uslužnost uslovnih članskih organizacija*Matični broj: **03002250**Šifra grada/općine: **284**Grad/općina: *NOVA GRADIŠKA*OIB: **61420757013**Oznaka razdoblja: **2015-12**Šifra županije: **12**

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	5.571.018	5.805.958	104,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.212.264	5.278.342	101,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.212.264	5.278.342	101,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	93.698	195.464	208,6
3211	Članarine	006	93.698	195.464	208,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	154.245	159.773	103,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	297	202	68,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	297	202	68,0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
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			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	153.948	159.571	103,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	153.948	159.571	103,7
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	102.811	167.649	163,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	102.811	167.649	163,1
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	8.000	4.730	59,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	1.053	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034		1.053	-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	8.000		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	3.677	-
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040		3.677	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	5.555.411	5.777.568	104,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.670.087	1.784.033	106,8
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.394.178	1.478.654	106,1
4111	Plaće za redovan rad	047	1.394.178	1.478.654	106,1
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	42.059	55.200	131,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	233.850	250.179	107,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	209.694	225.452	107,5

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	24.156	24.727	102,4
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	3.763.471	3.692.678	98,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	63.452	67.298	106,1
4211	Službena putovanja	059	34.837	33.710	96,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	20.220	19.648	97,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	8.395	13.940	166,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	2.180	6.318	289,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	2.180	6.318	289,8
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	17.100	137	0,8
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	17.100	137	0,8
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	12.156	3.964	32,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	10.116	822	8,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	2.040	170	8,3
4243	Naknade ostalih troškova	075		2.972	-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.810.734	1.945.341	107,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	95.302	62.295	65,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	235.735	246.139	104,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	31.366	54.586	174,0
4254	Komunalne usluge	081	8.714	20.275	232,7
4255	Zakupnine i najamnine	082	1.379.126	1.508.945	109,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	2.400	1.954	81,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	28.611	37.602	131,4
4258	Računalne usluge	085	28.580	4.310	15,1
4259	Ostale usluge	086	900	9.235	1.026,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	708.468	488.135	68,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	69.660	59.375	85,2
4262	Materijal i sirovine	089	426.324	225.033	52,8
4263	Energija	090	164.338	186.377	113,4
4264	Sitan inventar i auto gume	091	48.146	17.350	36,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	1.149.381	1.181.485	102,8
4291	Premije osiguranja	093	30.739	33.212	108,0
4292	Reprezentacija	094	122.499	69.862	57,0
4293	Članarine	095		561	-
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	996.143	1.077.850	108,2
43	Rashodi amortizacije	098	30.352	222.305	732,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	35.969	34.708	96,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	1.891	1.112	58,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	1.891	1.112	58,8
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	34.078	33.596	98,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	30.220	32.894	108,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107		32	-
4433	Zatezne kamate	108	1.891	600	31,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	1.967	70	3,6
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	55.532	43.844	79,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	55.532	43.844	79,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	44.122	35.069	79,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	11.410	8.775	76,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	5.555.411	5.777.568	104,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	15.607	28.390	181,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	2.977	20.516	689,2
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	12.630	7.874	62,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	80.749	94.904	117,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	35.399.656	37.589.904	106,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	35.385.501	37.613.897	106,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	94.904	70.911	74,7
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	13	13	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	13	13	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147			-
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke			Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
		AOP			
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	26	26	100,0

Zakonski zastupnik: **DUŠAN SOLDATOVIĆ**

Datum: **29.2.2016**

Osoba za kontakt: **MIRJANA BILOGREVIĆ**

Telefon: **035/346611**

Telefax: **035346612**

Adresa e-pošte: **bilogrevic@pou-amc-hr**



Potpis zakonskog zastupnika

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

Naziv obveznika: AUTOKLUB NOVA GRADIŠKA
 Poštanski broj: 35400
 Mjesto: Nova Gradiška
 Adresa sjedišta: Kožarska 2
 OIB: 61420757013
 Matični broj: 03002250
 Šifra djelatnosti: 9412
 RNo. 0021725

Financijski izvještaji AUTO KLUBA NOVA GRADIŠKA za 2015. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/15). Na osnovu čl. 10. Pravilnika, financijski izvještaji jesu: bilanca, izvještaj o prihodima i rashodima i bilješke uz financijske izvještaje.

Bilješke uz financijske izvještaje su detaljnija razrada i dopuna podataka iz bilance i izvještaja o prihodima i rashodima.

I. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Bilješka br. 1. Imovina

Imovina AUTO KLUBA NOVA GRADIŠKA sastoji se od nefinancijske imovine (AOP-002) i financijske imovine (AOP-074).

1.1. Nefinancijska imovina (AOP-002)

Struktura nefinancijske imovine na dan 31. 12. 2015. godine prikazana je **tablicom 1.**

Tablica 1. Struktura nefinancijske imovine

u kn bez lp

Red: Br. 1.	Opis	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2015.		Promjena tijekom 2015.	
			Stanje 01.01.	Stanje 31.12.	Povećanje	Smanjenje
1.	Nefinancijska imovina	002	513.874	447.905		65.969
1.	Nematerijalna imovina	008	88.100	88.100		
2.	Proizvedena dugotrajna imovina	018	425.774	359.805		65.969
2.1.	Uredska oprema i namještaj	024	107.250	117.980	10.730	
2.2.	Instrument, uređaji i strojevi	028	13.399	104.025	90.626	

2.3.	Prijevozna sredstva u cest.prometu	032	305.125	137.800		167.325
------	------------------------------------	-----	---------	---------	--	---------

Vrijednost nefinancijske imovine sa stanjem na dan 31. 12. 2015. godine iznosi 447.905,00 kn, a sastoji se od ne proizvedene dugotrajne imovine (AOP 003), odnosno osnivačkih izdataka i proizvedene dugotrajne imovine (AOP 018), koja je nabavljena tijekom 2010., 2011., 2012., 2014. i 2015. godine.

1.2. Financijska imovina (AOP-074)

Struktura financijske imovine na dan 31. 12. 2015. godine prikazana je **tablicom 2.**

Tablica 2. Struktura financijske imovine
u kn bez lp

Red.br.	Opis	AOP	Stanje 31.12.15.	Udjel %
1.	Financijska imovina	074	536.264	100
1.1.	Novac u banci i blagajni	075	70.911	13
1.2.	Jam.pol. potraž od radn..	083	35.631	6
1.3.	Potraživanja od kupaca	134	325.025	61
1.4.	Ostala nesp. potraživanja	140	94.669	18
1.5.	Rashodi buduć.razdob.	142	10.028	2

Novac u banci i blagajni (AOP 074) odnosi se na:

- Žiro račun Privredna banka Zagreb u svoti od 43.759 kn
- Žiro račun Hypo banka u svoti od 110 kn
- Prijelazni račun u svoti od 21.458 kn
- Glavna blagajna u svoti od 1.227 kn
- Blagajna STP u svoti od 1.997 kn
- Blagajna članstvo i MVD I DZTV u svoti od 500 kn
- Vrijednosnice – taksa u svoti od 1.860 kn

Depoziti, jamčeni polozi i potraživanja od radnika, te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) sastoje se od:

- Potraživanja za predujmove 4.523 kn,
- potraživanja za predujam poreza na dobit 9.337 kn
- potraživanja za naknadu za okoliš i cestarine 3.992 kn
- potraživanja za potr.mat. MUP-a 17.779 kn

Potraživanja od kupaca (AOP 134) sastoje se od potraživanja od kupaca u zemlji u svoti od 176.887 kn, potraživanja od kupaca u sporu u svoti od 137.253 kn, te sumnjivih i spornih potraživanja u svoti od 10.592 kn.

Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 140) odnose se na:

- Ostala nespomenuta potraživanja u svoti od 94.669 kn
- Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) iznose 10.028 kn

Bilješka br. 2. Obveze i vlastiti izvori

2.1. Obveze (AOP-146)

Struktura obveza na dan 31. 12. 2015. godine prikazana je **tablicom 3.**

Tablica 3. Struktura obveza

u kn bez lp

Red. br.	Opis	AOP	Stanje 31.12.15.	Udjel %
1.	Obveze	146	926.998	100
1.1.	Obveze za radnike	148	125.203	13
1.2.	Obveze materijalne rashode	156	550.093	60
1.3.	Obveze za ostale financijske rashode	170	125.105	13
1.4.	Obveze za robne i ostale zajmove	186	42.971	5
1.5.	Odgođeno priznavanje prihoda	190	83.626	9

Obveze za radnike (AOP-148) u svoti od 125.203 kn odnose se na bruto plaće radnika za 12. mjesec 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

Obveze prema dobavljačima u zemlji (AOP-161) u iznosu od 550.093 kn bit će podmirene prema dinamici dospijeća do kraja siječnja 2016. godine.

Obveze za ostale financijske rashode (AOP-170) u iznosu od 125.105 kn odnose se na:

- Obveza za porez na dobit od 20.516 kn
- Obveza za PDV od 33.171 kn
- Obveze naknada za ceste od 38.151 kn
- Obveze naknada za okoliš od 26.765 kn,

a podmirene su u rokovima dospijeća u 2016. godine.

Obveze za zajmove u zemlji odnose se na dugoročnu pozajmicu HAK-a, na rok od pet godina, u iznosu od 42.971 kn. Prema otplatnom planu rokovi dospijeća su sljedeći:

- 2016. godina 11.926
- 2017. godina 12.623
- 2018. godina 12.941
- 2019. godina 5.481

Konačni rok dospijeća pozajmice je 15.05.2019. godine.

Obveza za porez na dodanu vrijednost (AOP-172) u iznosu od 33.171 kn podmirena je do kraja siječnja 2015. godine.

Odgođeno priznavanje prihoda (AOP-190) u svoti od 83.626 kn odnosi se na donaciju Hrvatskog autokluba, vezano za nabavu SPI vozila.

2.2. Vlastiti izvori (AOP-195)

Struktura Vlastitih izvora na dan 31. 12. 2015. godine prikazana je **tablicom 4.**

Tablica 4. Vlastiti izvori

u kn bez lp

Red. br.	Opis	AOP	Stanje 31.12.15.	Udjel %
1.	Vlastiti izvori	195	57.171	100
1.1.	Vlastiti izvori	197	49.297	86
1.2.	Višak prihoda	199	7.874	14

2.3. Imovina, obveze i vlastiti izvori

Struktura Imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31. 12. 2015. godine prikazana je **tablicom 5.**

Tablica 5. Imovina, obveze i vlastiti izvori

u kn bez lp

Red. br.	Opis	AOP	Stanje 31.12.15.	Udjel %
1.	Imovina	001	984.169	100
1.1.	Nepriozvedena dugotrajna imovina	003	88.100	9
1.2.	Proizvedena dugotrajna imovina	018	359.805	37
1.3.	Financijska imovina	074	536.264	54
2.	Obveze i vlastiti izvori	145	984.169	100
2.1.	Obveze	146	926.998	94
2.2.	Vlastiti izvori	195	57.171	6

II. Bilješke uz pojedine pozicije izvještaja o prihodima i rashodima

Bilješka br. 3. Prihodi (AOP-001)

Prihodi ostvareni u razdoblju od 01. 01. 2015. do 31. 12. 2015. godine prikazani su tablicom 6.

Tablica 6. Struktura prihoda

u kn bez lp

Red br.	Opis	AOP	Ostvareno 01.01.-31.12.	Udjel %
1.	PRIHODI	001	5.805.958	100
1.1.	Prihodi od pružanja usluga	004	5.278.342	91
1.2.	Članarine	006	195.464	3
1.3.	Prihodi od financijske imovine	012	202	0
1.4.	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	159.571	3
1.5.	Prihodi od donacija	024	167.649	3
1.6.	Ostali prihodi	032	4.730	0

Prihodi od pružanja usluga čine 91% prihoda, ostvarenih u 2015. godini i bilježe porast za 1,% u odnosu na iste prihode u prethodnoj godini.

Prihodi od članarine čine 3% prihoda i u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje za 108%.

Prihodi o zakupa i iznajmljivanja imovine čine 3% i jednaki su kao i prošle godine.

Prihodi od donacija čine 3% prihoda.

Bilješka br. 4. Rashodi (AOP-041)

Rashodi ostvareni u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2015. godine prikazani su tablicom 7.

Tablica 7. Struktura rashoda

u kn bez lp

Red. br.	Opis	AOP	Ostvareno 01.01.-31.12.	Udjel %
1.	RASHODI	044	5.777.568	100
1.1.	Rashodi za radnike	045	1.784.033	31
1.2.	Materijalni rashodi	057	3.692.678	64
1.3.	Rashodi amortizacije	098	222.305	4
1.4.	Financijski rashodi	099	34.708	0,5
1.5.	Ostali rashodi	115	43.844	0,5

Rashodi za radnike čine 31% ukupnih rashoda tekuće godine i veći su za 6% u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni rashodi koji u tekućoj godini čine 64% ukupnih rashoda bilježe pad za 2% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi amortizacije čine 4% ukupnih rashoda tekuće godine i bilježe velik porast od 632%, jer se koristila stopa za ubrzani otpis.

Financijski i ostali rashodi i čine svega 1% ukupnih rashoda tekuće godine i stagniraju u odnosu na prethodnu godinu.

Višak prihoda tekuće godine (AOP-134) ostvaren je u iznosu od 7.874 kn, što čini smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 62%.

Zakonski predstavnik
Osoba za kontaktiranje
Telefon za kontakt
Telefax

Dušan Soldatović
Mirjana Bilogrević
035 346 611
035 346 612



Besoban