



REVIZORSKA TVRTKA ZA REVIZIJU, KONZALTING I KNJIGOVODSTVENE USLUGE

Revikkus d.o.o.

35400 Nova Gradiška
Dragutina Lobe 56
Tel: +385 98 409 100
Tel: +385 330 053
MB:00517346
OIB: 85890160912

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

NOVA GRADIŠKA, Kožarska 2

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU
U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

Nova Gradiška, svibanj 2017.

Usluge revizije, računovodstva, poreznog savjetovanja, procjene imovine, financijske analize i kontrole

Društvo je upisano u Trg sudu u Osijeku – Stalna služba Slavonski Brod pod MBS 050003160
Temeljni kapital: 22.100,00 kn uplaćen u cijelosti. Osnivač i jedini član uprave Davor Rukavina

sadržaj

	stranica
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3-4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31.prosinca 2016.g. (BIL-NPF)	5-8
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2016.godinu (PR-RAS-NPF)	9-11
Bilješke uz financijske izvještaje za 2016.godinu	12-17



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 2016. 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 2016. 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, 18.05.2017.

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



Davor Rukavina, dipl.oec.
Ovlašteni revizor



Davor Rukavina, dipl.oec.
Direktor

REVIZORSKA TVRTKA
"REVIKKUS" d.o.o.
NOVA GRADIŠKA

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

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: **strukovnih članskih organizacija**Matični broj: **03002250**Šifra grada/općine: **284** Grad/općina: **NOVA GRADIŠKA**OIB: **61420757013**Oznaka razdoblja: **2016-12**Šifra županije: **12**

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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	984.169	910.020	92,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	447.905	278.358	62,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	88.100	25.059	28,4
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	25.059	28,4
0121	Patenti	009			
0122	Koncesije	010			
0123	Licence	011			
0124	Ostala prava	012			
0125	Goodwill	013			
0126	Osnivački izdaci	014	88.100		0,0
0127	Izdaci za razvoj	015			
0128	Ostala nematerijalna imovina	016		25.059	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	359.805	253.299	70,4
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	222.005	158.191	71,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	117.980	74.138	62,8
0222	Komunikacijska oprema	025			
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	104.025	84.053	80,8
0226	Sportska i glazbena oprema	029			
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	137.800	95.108	69,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	137.800	95.108	69,0
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	159.920	39.782	24,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	159.920	39.782	24,9
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	536.264	631.662	117,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	70.911	81.407	114,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	65.327	75.879	116,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	43.869	32.489	74,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079	21.458	43.390	202,2
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	3.724	2.700	72,5
114	Vrijednosnice u blagajni	082	1.860	2.828	152,0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	35.631	49.078	137,7
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			
123	Potraživanja od radnika	088			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	35.631	49.078	137,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		5.192	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098		2.050	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	35.631	41.836	117,4
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	88.100	
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	88.100	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		88.100	
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	419.694	385.496	91,9
161	Potraživanja od kupaca	134	325.025	290.827	89,5
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	94.669	94.669	100,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	10.028	27.581	275,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	10.028	27.581	275,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	984.169	910.020	92,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	926.998	847.239	91,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	800.401	753.197	94,1
2411	Obveze za plaće – neto	148	125.203	134.254	107,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	84.344	83.428	98,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150		3.898	-
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	4.241	6.447	152,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	19.686	21.764	110,6
2417	Ostale obveze za radnike	154	16.932	18.717	110,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155			
2421	Naknade troškova radnicima	156	550.093	447.719	81,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157			
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	550.093	447.719	81,4
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	125.105	171.224	136,9
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	20.516	26.125	127,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	33.171	56.278	169,7
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	71.418	88.821	124,4
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	42.971	31.045	72,2
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	42.971	31.045	72,2
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	42.971	31.045	72,2
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			
		189			

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	83.626	62.997	75,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		31.880	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	83.626	31.117	37,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	83.626	31.117	37,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	57.171	62.781	109,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	49.297	58.187	118,0
511	Vlastiti izvori	197	49.297	58.187	118,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	7.874	4.594	58,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: DUŠAN SOLDATOVIĆ
Datum: 42780
Osoba za kontakt: ADAM ĐANIĆ
Telefon: 035/346611
Telefax: 035346612
Adresa e-pošte: racunovodstvo@amcng.hr



Potpis zakonskog zastupnika

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

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**

Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Matični broj: **03002250**Šifra grada/općine: **284**Grad/općina: **NOVA GRADIŠKA**OIB: **61420757013**Oznaka razdoblja: **2016-12**Šifra županije: **12**

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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	5.805.958	6.832.008	117,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.278.342	5.927.838	112,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.278.342	5.927.838	112,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	195.464	529.757	271,0
3211	Članarine	006	195.464	529.757	271,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	159.773	150.686	94,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	202	192	95,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	202	192	95,0
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	159.571	150.494	94,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	159.571	150.494	94,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	167.649	167.629	100,0
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	167.649	167.629	100,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	4.730	56.098	1.186,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	1.053	1.639	155,7
3611	Prihodi od naknade šteta	034	1.053	1.639	155,7
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	3.677	54.459	1.481,1
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	3.677	54.459	1.481,1
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	5.777.568	6.801.289	117,7
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.784.033	1.841.821	103,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.478.654	1.531.375	103,6
4111	Plaće za redovan rad	047	1.478.654	1.531.375	103,6
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	55.200	47.050	85,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	250.179	263.396	105,3

R

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	225.452	237.363	105,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	24.727	26.033	105,3
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	3.692.678	4.703.250	127,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	67.298	78.990	117,4
4211	Službena putovanja	059	33.710	30.785	91,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	19.648	25.574	130,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	13.940	22.631	162,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	6.318	6.647	105,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	6.318	6.647	105,2
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	137	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	137		0,0
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	3.964	30.658	773,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	822	30.250	3.680,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	170	408	240,0
4243	Naknade ostalih troškova	075	2.972		0,0
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.945.341	2.072.216	106,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	62.295	52.052	83,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	246.139	230.524	93,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	54.586	44.560	81,6
4254	Komunalne usluge	081	20.275	14.331	70,7
4255	Zakupnine i najamnine	082	1.508.945	1.554.184	103,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	1.954	2.975	152,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	37.602	69.504	184,8
4258	Računalne usluge	085	4.310	27.947	648,4
4259	Ostale usluge	086	9.235	76.139	824,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	488.135	547.019	112,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	59.375	156.515	263,6
4262	Materijal i sirovine	089	225.033	172.094	76,5
4263	Energija	090	186.377	178.137	95,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	17.350	40.273	232,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	1.181.485	1.967.720	166,5
4291	Premije osiguranja	093	33.212	28.505	85,8
4292	Reprezentacija	094	69.862	130.282	186,5
4293	Članarine	095	561	401.622	>>100
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	1.077.850	1.407.311	130,6
43	Rashodi amortizacije	098	222.305	90.097	40,5
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	34.708	44.730	128,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	1.112	1.225	110,2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	1.112	1.225	110,2
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	33.596	43.505	129,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	32.894	36.506	111,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	32		0,0
4433	Zatezne kamate	108	600	3.030	505,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	70	3.969	5.670,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	10.812	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	10.812	-
4511	Tekuće donacije	112		10.812	-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	43.844	110.579	252,2
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	43.844	110.579	252,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	35.069	22.517	64,2
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	8.775	88.062	1.003,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	5.777.568	6.801.289	117,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	28.390	30.719	108,2
	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	20.516	26.125	127,3
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	7.874	4.594	58,3
	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	94.904	70.911	74,7
11-dugorno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	37.589.904	39.177.664	104,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	37.613.897	39.167.168	104,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	70.911	81.407	114,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	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	13	13	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
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		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	26	26	100,0

Zakonski zastupnik: DUŠAN SOLDATOVIĆ

Datum: 14.2.2017

Osoba za kontakt: ADAM ĐANIĆ

Telefon: 035/346611

Telefax: 035346612

Adresa e-pošte: racunovodstvo@amcng.hr



Potpis zakonskog zastupnika

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. 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 2016. 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. 2016. godine prikazana je **tablicom 1.**

Tablica 1. Struktura nefinancijske imovine
u kn bez lp

Red: Br. 1.	Opis	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2016.		Promjena tijekom 2016.	
			Stanje 01.01.	Stanje 31.12.	Povećanje	Smanjenje
1.	Nefinancijska imovina	002	447.905	278.358		169.547
1.	Dionice i udjeli u gl. tuzemnih trgov.druš.	008	88.100	Prijenos na drugu poziciju		
2.	Proizvedena dugotrajna imovina	018	359.805	253.299		106.506
2.1.	Uredska oprema i namještaj	024	117.980	74.138		43.842
2.2.	Instrument, uređaji i strojevi	028	104.025	84.053		19.972

2.3.	Prijevozna sredstva u cest.prometu	031	137.800	95.108		42.692
2.4	Ulaganje u tuđu imovinu	016		25.059	25.059	

Vrijednost nefinancijske imovine sa stanjem na dan 31. 12. 2016. godine iznosi 278.358,00 kn, a sastoji se od ne proizvedene dugotrajne imovine (AOP 003), odnosno ulaganja u tuđu imovinu (alu-nadstrešnica) i proizvedene dugotrajne imovine (AOP 018), koja je nabavljena tijekom 2010., 2011., 2012., 2014., 2015. i 2016 godine.

1.2. Financijska imovina (AOP-074)

Struktura financijske imovine na dan 31. 12. 2016. 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	631.662	100
1.1.	Novac u banci i blagajni	075	81.407	13
1.2.	Jam.pol. potraž od radn..	083	49.078	8
1.3.	Potraživanja od kupaca	134	290.827	46
1.4.	Ostala nesp. potraživanja	140	94.669	15
1.5.	Rashodi buduć.razdob.	142	27.581	4
1.6	Dionice i udjeli u gl.tuz. Trgovačkih društava	130	88.100	14

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

- Žiro račun Privredna banka Zagreb u svoti od 32.489 kn
- Žiro račun Hypo banka u svoti od 2.421,65 kn
- Prijelazni račun u svoti od 43.389,77 kn
- Glavna blagajna u svoti od 200,38 kn
- Blagajna STP u svoti od 2.000,02 kn
- Blagajna članstvo i MVD I DZTV u svoti od 500 kn
- Vrijednosnice – taksa u svoti od 2.828 kn

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

- Potraživanja za predujmove 2.050 kn,
- potraživanja za predujam poreza na dobit 14.522,13 kn
- potraživanja iz fonda HZZO za bolovanje 5.191,36 kn
- potraživanja za potr.mat. MUP-a 33.299,00 kn

Potraživanja od kupaca (AOP 134) sastoje se od potraživanja od kupaca u zemlji u svoti od 142.981,24 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 27.581,00 kn

Bilješka br. 2. Obveze i vlastiti izvori

2.1. Obveze (AOP-146)

Struktura obveza na dan 31. 12. 2016. godine prikazana je **tablicom 3.**

Tablica 3. Struktura obveza

u kn bez lp

Red. br.	Opis	AOP	Stanje 31.12.16.	Udjel %
1.	Obveze	146	847.239	100
1.1	Obveze za radnike	148	134.254	16
1.2.	Obveze materijalne rashode	156	447.719	53
1.3.	Obveze za ostale financijske rashode	170	171.224	20
1.4.	Obveze za robne i ostale zajmove	186	31.045	4
1.5.	Odgođeno priznavanje prihoda	190	62.997	7

Obveze za radnike (AOP-148) u svoti od 134.254 kn odnose se na bruto plaće radnika za 12. mjesec 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

Obveze prema dobavljačima u zemlji (AOP-161) u iznosu od 447.719 kn bit će podmirene prema dinamici dospijeća do kraja siječnja 2017. godine.

Obveze za ostale financijske rashode (AOP-170) u iznosu od 171.224 kn odnose se na:

- Obveza za porez na dobit od 26.125 kn
- Obveza za PDV od 56.278 kn
- Obveze naknada za ceste od 61.995,25 kn
- Obveze naknada za okoliš od 20.551,98 kn,

a podmirene su u rokovima dospijeća u 2017. godine.

Obveze za zajmove u zemlji odnose se na dugoročnu pozajmicu HAK-a, na rok od pet godina, u iznosu od 31.045,26 kn. Prema otplatnom planu rokovi dospijeća su slijedeći:

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

Konačni rok dospijeca pozajmice je 15.05.2019. godine.

Obveza za porez na dodanu vrijednost (AOP-172) u iznosu od 56.278 kn podmirena je do kraja siječnja 2017. godine.

Odgođeno plaćanje rashoda (AOP-191) u iznosu 31.880,00 kn odnosi se na krivu uplatu pologa utška u PBZ-u društva MKM d.o.o., koju su zabunom uplatili na račun Auto kluba.

Odgođeno priznavanje prihoda (AOP-190) u svoti od 31.117 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. 2016. 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	62.781	100
1.1	Vlastiti izvori	197	58.187	93
1.2.	Višak prihoda	199	4.594	7

2.3. Imovina, obveze i vlastiti izvori

Struktura Imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31. 12. 2016. 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	910.020	100
1.1.	Nepriozvedena dugotrajna imovina	003	25.059	3
1.2.	Proizvedena dugotrajna imovina	018	253.299	28
1.3.	Financijska imovina	074	631.662	69
2.	Obveze i vlastiti izvori	145	910.020	100
2.1.	Obveze	146	847.239	93
2.2.	Vlastiti izvori	195	62.781	7

II. Bilješke uz pojedine pozicije izvještaja o prihodima i rashodima

Bilješka br. 3. Prihodi (AOP-001)

Prihodi ostvareni u razdoblju od 01. 01. 2016. do 31. 12. 2016. 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	6.832.008	100
1.1.	Prihodi od pružanja usluga	004	5.927.838	87
1.2.	Članarine	006	529.757	8
1.3.	Prihodi od financijske imovine	012	192	0
1.4.	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	150.494	2
1.5.	Prihodi od donacija	024	167.629	2
1.6.	Ostali prihodi	032	56.098	1

Prihodi od pružanja usluga čine 87% prihoda, ostvarenih u 2016. godini i bilježe porast za 89,% u odnosu na iste prihode u prethodnoj godini.

Prihodi od članarine čine 8% prihoda i u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje za 37%.

Prihodi o zakupa i iznajmljivanja imovine čine 2% i jednaki su kao i prošle godine.

Prihodi od donacija čine 2% prihoda.

Bilješka br. 4. Rashodi (AOP-041)

Rashodi ostvareni u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2016. 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	6.801.289	100
1.1.	Rashodi za radnike	045	1.841.821	27
1.2.	Materijalni rashodi	057	4.703.250	69
1.3.	Rashodi amortizacije	098	90.097	1
1.4.	Financijski rashodi	099	44.730	1
1.5.	Ostali rashodi	115	110.579	2

Rashodi za radnike čine 27 % ukupnih rashoda tekuće godine i veći su za 9,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni rashodi koji u tekućoj godini čine 69% ukupnih rashoda bilježe porast za 7,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi amortizacije čine 1 % ukupnih rashoda tekuće godine i bilježe smanjenje rashoda od 41 %, u odnosu na prethodnu godinu, jer se u prethodnoj godini koristila stopa za ubrzani otpis.

Financijski i ostali rashodi i čine svega 3% ukupnih rashoda tekuće godine i porastu su za 51 % u odnosu na prethodnu godinu.

Višak prihoda tekuće godine (AOP-134) ostvaren je u iznosu od 4.594 kn, što čini smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 171%.

Zakonski predstavnik
Osoba za kontaktiranje
Telefon za kontakt
Telefax

Dušan Soldatović
Adam Đanić
035 346 611
035 346 612

