

ALFA REVIZIJA d.o.o.
SLAVONSKI BROD
TOME SKALICE 5
OIB 54436084849

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA, NOVA GRADIŠKA, KOŽARSKA 2

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021. GODINE

TRAVANJ, 2022. GODINE

ALFA REVIZIJA d.o.o.
SLAVONSKI BROD
TOME SKALICE 5
OIB 54436084849

SADRŽAJ:	STRANICA:
1. ODGOVORNOST TAJNIKA ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	2
2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU	3
3. BILANCA NA DAN 31.12.2021. GODINE	5
4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2021. GODINE	11
5. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	16

1. ODGOVORNOST TAJNIKA ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Tajnik AUTO KLUBA NOVA GRADIŠKA, Nova Gradiška, Kožarska 2 je dužan pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije za navedeno razdoblje.

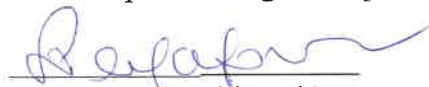
Na temelju provedenih istraživanja, tajnik opravdano očekuje da neprofitna organizacija ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, tajnik je izradio financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja neprofitne organizacije.

Odgovornost Tajnika pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća slijedeće :

1. ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova koje može povjeriti drugoj stručnoj pravnoj ili fizičkoj osobi,
2. postupanje u skladu s važećim propisima kojima se uređuje računovodstvo neprofitnih organizacija uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
3. sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Udruga nastaviti poslovanje nije primjerena.

Sukladno članku 3. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, neprofitna organizacija je obvezna provoditi samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola te je sukladno članku 5. ovog Pravilnika popunila Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola dana 28. veljače 2022. godine.

U ime neprofitne organizacije :



mr.sc. Dušan Soldatović, v.r.
AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA
Kožarska 2
35 400 Nova Gradiška



21. veljače 2022. godine

ALFA REVIZIJA d.o.o.
SLAVONSKI BROD
TOME SKALICE 5
OIB 54436084849

2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

ČLANOVIMA AUTO KLUBA NOVA GRADIŠKA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA sa sjedištem u Novoj Gradiški, Kožarska 2 koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. 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

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N. 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 izvještajim. 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

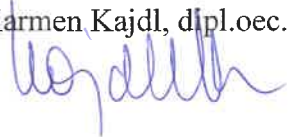
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA** sa sjedištem u Novoj Gradiški, Kožarska 2 za 2021. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N. 121/14)

U Slavonskom Brodu, 22.04.2022. godine

U ime i za Alfa reviziju d.o.o. :

Član uprave :

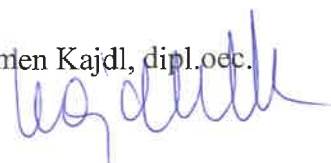
Karmen Kajdl, dipl.oec.



ALFA REVIZIJA d.o.o.
ZA REVIZIJU I FINANCISKO-
RAČUNOVODSTVENE POSLUGE
POSREDOVANJE

Ovlašteni revizor :

Karmen Kajdl, dipl.oec.



3. BILANCA NA DAN 31.12.2021. GODINE (BIL-NPF)

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	974.183	939.621	96,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	580.895	570.625	98,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	361.353	382.708	105,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	-	-	-
0111	Zemljište	005	-	-	-
0112	Rudna bogatstva	006	-	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	-	-	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	403.909	442.014	109,4
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	403.909	442.014	109,4
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	42.556	59.306	139,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	219.542	187.917	85,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	-	-	-
0211	Stambeni objekti	020	-	-	-
0212	Poslovni objekti	021	-	-	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	-	-	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	529.751	554.191	104,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	208.139	208.139	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	-	-	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	36.846	36.846	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	-	-	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	154.952	154.952	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	-	-	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	129.814	154.254	118,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	190.039	190.039	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	190.039	190.039	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	-	-	-

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	-	-	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	-	-	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	-	-	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	-	-	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	-	-	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	-	-	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	-	-	-
0252	Osnovno stado	041	-	-	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	-	-	-
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	500.248	556.313	111,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	-	-	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	-	-	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	-	-	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	-	-	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	-	-	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	56.011	57.321	102,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	56.011	57.321	102,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	-	-	-
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	-	-	-
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	393.288	368.996	93,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	30.142	83.593	277,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	26.634	80.085	300,7

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	7.454	63.816	856,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	-	191	-
1113	Prijelazni račun	079	19.180	16.078	83,8
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	-
113	Novac u blagajni	081	3.508	3.508	100,0
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	148.840	122.225	82,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	-	-	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	-	-	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	-	-	-
122	Jamčevni polozi	087	9.098	10.317	113,4
123	Potraživanja od radnika	088	1.945	933	48,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	-	5.275	-
1241	Potraživanje za više plaćenje poreze	090	-	5.275	-
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	137.797	105.700	76,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	62.086	62.086	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	-	-	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	26.411	-	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	49.300	43.614	88,5
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	-	-	-
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	-	-	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	-	-	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	-	-	-
1412	Čekovi-inozemni	108	-	-	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	-	-	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	-	-	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	-	-	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	-	-	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	-	-	-
1432	Mjenice – inozemne	114	-	-	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	-	-	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	-	-	-
1442	Obveznice – inozemne	117	-	-	-

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	-	-	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-	-
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	88.100	88.100	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	-	-	-
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	88.100	88.100	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	88.100	88.100	100,0
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	125.510	73.501	58,6
161	Potraživanja od kupaca	134	124.265	67.855	54,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	290	5.359	1.847,9
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	-	-	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	-	-	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	-	-	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	-	-	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	955	287	30,1
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	-	-	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	696	1.577	226,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	696	1.577	226,6
192	Nedospjela naplata prihoda	144	-	-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	974.183	939.621	96,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	890.010	855.078	96,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	836.631	803.243	96,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	95.054	139.720	147,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	65.454	85.995	131,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	-	-	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	-	-	-
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152	-	-	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	16.257	26.798	164,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	13.343	18.127	135,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	-	8.800	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	546.068	502.849	92,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	-	-	-

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	545	653	119,8
2423	Naknade volonterima	159	-	-	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	-	1.700	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	508.083	398.291	78,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	-	-	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	37.440	102.205	273,0
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	-	-	-
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 i naknade šteta	169	-	-	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	195.509	160.674	82,2
2491	Obveze za poreze	171	8.717	-	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	103.261	34.524	33,4
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	83.531	126.150	151,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	-	-	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	-	-	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	-	-	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	-	-	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	-	-	-
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	38.379	15.195	39,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	-	-	-
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	38.379	15.195	39,6
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	38.379	15.195	39,6
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	15.000	36.640	244,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	-	-	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	15.000	36.640	244,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	-	-	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	15.000	36.640	244,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	84.173	84.543	100,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	73.617	84.174	114,3
511	Vlastiti izvori	197	73.617	84.174	114,3
512	Revalorizacijska rezerva	198	-	-	-

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

5221	Višak prihoda	199	10.556	369	3,5
5222	Manjak prihoda	200	-	-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	-	-	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	-	-	-

4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE (PR-RAS-NPF)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.242.098	7.468.666	103,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.216.441	6.449.295	103,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	-	-	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.216.441	6.449.295	103,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	797.432	817.073	102,5
3211	Članarine	006	792.082	812.998	102,6
3212	Članski doprinosi	007	5.350	4.075	76,2
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	-	-	-
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	114.400	114.401	100,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	-	1	-
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	-	-	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	-	-	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	-	1	-
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	114.400	114.400	100,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	114.400	114.400	100,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	-	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	97.136	82.081	84,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	-	-	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	-	-	-
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	-	-	-

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

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		-	-
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	97.136	82.081	84,5
3551	Ostali prihodi od donacija	038	97.136	82.081	84,5
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	-	-	
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	16.689	5.816	34,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	12.261	639	5,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042	10.156	-	-
3612	Prihod od refundacija	043	2.105	639	30,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	-	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	4.428	5.177	116,9
3631	Otpis obveza	046	36	-	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	4.392	5.177	117,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050+053)	049	-	-	-
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 prijekte	053	-	-	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.212.310	7.460.249	103,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.945.095	2.122.029	109,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.612.923	1.752.782	108,7
4111	Plaće za redovan rad	057	1.604.678	1.744.537	108,7
4112	Plaće u naravi	058	8.245	8.245	100,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	-	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	-	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	67.400	89.875	133,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	264.772	279.372	105,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	264.772	279.372	105,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	-	-	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	-	-	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	-	-	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.908.846	5.130.527	104,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	36.950	39.925	108,1
4211	Službena putovanja	069	6.153	4.291	69,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	30.797	35.634	115,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	-	-	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	24.994	24.712	98,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	24.994	24.712	98,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	-	-	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	-	-	-

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

4224	Ostale naknade	076	-	-	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	-	-	-
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	22.412	26.603	118,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	22.412	26.603	118,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	-	-	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	-	-	-
4244	Ostale naknade	086	-	-	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.286.453	2.436.969	106,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	70.480	77.283	109,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	140.719	155.555	110,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	49.944	66.897	133,9
4254	Komunalne usluge	091	46.774	82.738	176,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.692.133	1.757.922	103,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	5.039	4.260	84,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	217.520	223.410	102,7
4258	Računalne usluge	095	2.794	6.095	218,1
4259	Ostale usluge	096	61.050	62.809	102,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	451.008	465.858	103,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	72.990	37.659	51,6
4262	Materijal i sirovine	099	189.254	201.445	106,4
4263	Energija	100	181.356	225.444	124,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	7.408	1.310	17,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	2.087.029	2.136.460	102,4
4291	Premije osiguranja	103	28.910	30.801	106,5
4292	Reprezentacija	104	61.573	63.382	102,9
4293	Članarine	105	573.838	589.211	102,7
4294	Kotizacije	106	-	-	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.422.708	1.453.066	102,1
43	Rashodi amortizacije	108	82.318	72.815	88,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	52.155	52.550	100,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	-	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	1.715	2.789	162,6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	-	-	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	1.715	2.789	162,6
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	-	-	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	50.440	49.761	98,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	47.429	48.623	102,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	-	-	-
4433	Zatezne kamate	118	235	60	25,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	2.776	1.078	38,8
45	Donacije (AOP 121+125)	120	4.498	19.955	443,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	4.498	19.955	443,6

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA

4511	Tekuće donacije	122	4.498	19.955	443,6
4512	Stipendije	123	-	-	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	-	-	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	-	-	-
4521	Kapitalne donacije	126	-	-	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	-	-	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	219.398	62.373	28,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	-	-	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	-	-	-
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	219.398	62.373	28,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rash. Dug. imovine	135	-	-	-
4622	Otpisana potraživanja	136	209.690	58.333	27,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	9.708	4.040	41,6
47	Rashodi vezani uz financ.povezanih neprof.org. (AOP 140 do 143)	139	-	-	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financ.povezanih neprofitnih organizacija	140	-	-	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz fin. povezanih neprofitnih organizacija	141	-	-	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financ.povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	-	-	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz fin. 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	-	-	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	-	-	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	7.212.310	7.460.249	103,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	29.788	8.417	28,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	-	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	-	-	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	-	-	-
	Obveze za porez na dobit po obračunu	153	19.232	8.048	41,8
	Višak prihoda raspoloživ u slje. raz. (AOP 149+151-150-152-153)	154	10.556	369	3,5
	Manjak priho. za pokriće u slje. raz. (AOP 150+152-149-151+153)	155	-	-	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	31.433	30.142	95,9
11-dug.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	44.227.428	46.117.514	104,3
11-pot.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	44.228.719	46.064.063	104,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju raz. (AOP 156+157-158)	159	30.142	83.593	277,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	14	14	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	14	14	100,0
	Broj volontera	162	-	-	-
	Broj sati volontera	163	-	-	-

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarene vrijednosti		Indeks (5/4)
			U istom raz. preth. god.	U izvještaj. razd.	
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 01. sljeđnja	Stanje na kraju izv. raz.	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	-	-	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	28	28	100,0

5. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

1. Registracija i djelatnost

AUTO KLUB NOVA GRADIŠKA (u daljnjem tekstu Auto klub) sa sjedištem u Novoj Gradiški, Kožarska 2 upisan je u registar udruga dana 13.02.1998. godine pod registarskim brojem 12000177, a u Registar neprofitnih organizacija pod MBS 03002250, OIB 61420757013, šifra djelatnosti 9412.

Na dan 31.12.2021. godine u Auto klubu je zaposleno 14 djelatnika.

Auto klub je oblik slobodnog i dobrovoljnog udruživanja više fizičkih odnosno pravnih osoba.

Auto klub je udružen u Hrvatski autoklub (HAK) i prihvaća ciljeve i sve bitne odrednice Statuta HAK-a.

Auto kluba djeluje na području sigurnosti prometa i prometne kulture, edukacije mladih u cestovnom prometu, zaštite interesa sudionika u cestovnom prometu i području motoriziranog turizma.

Ciljevi Auto kluba posvećeni su postizanju općeg dobra u domeni razvijanja sigurnosti i informiranja u cestovnom prometu te prometne kulture, a osobito u edukaciji i zaštiti mladih naraštaja za sigurnosno sudjelovanje u cestovnom prometu, očituju se u kontinuiranom poticanju i ostvarivanju zaštite interesa sudionika u cestovnom prometu, a osobito članova auto kluba te podupiranju i razvoju motoriziranog turizma.

Djelatnost auto kluba je :

- obavlja poslove iz domene prometne preventive radi podizanja razine sigurnosti prometa
- potiče i provodi aktivnosti koje pridonose povećanju sigurnosti prometa i podizanju razine prometne kulture na cestama djelujući na sva tri činitelja sigurnosti : čovjek, vozilo i cesta,
- predlaže mjere i aktivno utječe na prometnu politiku zalažući se posebno za sigurnost sudionika u cestovnom prometu,
- radi na povećanju broja članova sustavnim unapređenjem članskih pogodnosti koje zadovoljavaju njihove interese i potrebe,
- radi na poticanju veće mobilnosti članova i ostalih vozača sudionika u cestovnom prometu kroz sustavni razvoj tehničke pomoći (službe "pomoć - informacije"),
- podupire mobilnost članova i vozača uz svrhovito korištenje vozila zbog uvažavanja zahtjeva za zaštitom okoliša, društveno odgovornog ponašanja i održivog razvoja,
- surađuje sa državnim tijelima, udrugama, znanstvenim, stručnim i drugim institucijama,
- brine, unapređuje i podupire razvoj domaćeg i međunarodnog turizma, nautičkog i kamping turizma.

Auto klub u skladu sa posebnim propisima koji uređuju obavljanje pojedine gospodarske djelatnosti, obavlja slijedeće gospodarske djelatnosti :

- tehničke preglede vozila,
- registracije cestovnih motornih vozila,
- preventivne i periodičke tehničke preglede motornih vozila i prikolica,
- eko testove motornih vozila,
- tehnička ispitivanja, analiza i ovjeravanje mjerila koja se ugrađuju u vozila cestovnog prometa, održavanje i
- popravak vozila.

Dana 13.09.2019. godine RH Ministarstvo mora, prometa i inspekcije , Zagreb, donijelo Rješenje klasa : UP/I-340-08/19-03/40, urbroj: 530-08-1-1-1-19-3 kojim se dozvoljava Auto klubu:

- popravak, ugradnja, ispitivanje, provjera i pregled, plombiranje, uklanjanje i postavljanje naljepnica analognih tahografa proizvođača CONTINENTAL TRADING,Gmbh koja proizvodi tahografske uređaje robne marke VDO-KIENZLE,
- ugradnju, aktivaciju, ispitivanje, provjeru i pregled , plombiranje, prenošenje podataka i procjenu nemogućnosti prijenosa podataka, uklanjanje i postavljanje naljepnica digitalnih tahografa proizvođača CONTINENTAL TRADING,Gmbh koja proizvodi tahografske uređaje robne marke VDO-KIENZLE, te na digitalnim tahografima drugih proizvođača
- ispitivanje ograničivača brzine.

Osoba ovlaštena za zastupanje je Dušan Soldatović, OIB 87293353553, tajnik kluba.

Tijela Auto kluba su :

- skupština,
- upravni odbor
- predsjednik
- nadzorni odbor i
- sud časti.

Djelokrug rada navedenih tijela utvrđuje se Statutom.

Skupština je najviše tijelo upravljanja Auto klubom.

Mandat zastupnika Skupštine traje četiri godine s mogućnošću ponovnog izbora.

Planiranje

Godišnji plan i program rada i financijski plan za 2021. godinu usvojila je Skupština 29. prosinca 2020. godine.

2. Sastavljanje financijskih izvještaja

Auto klub vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N.121/14). Za 2021. godinu sastavljeni su financijski izvještaji sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

2.1. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Auto kluba su sastavljeni u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti .

2.2. Priznavanje prihoda

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

Prihodi se priznaju 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,
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći , doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje,
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovornih programa (projekata i aktivnosti) i
- 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.

2.3. Priznavanje rashoda

Rashod je umanjenje ekonomske koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Rashodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se :

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi kao utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

2.4. Priznavanje primitaka i izdataka

Primici i izdaci priznaju se uz primjenu novčanog računovodstvenog načela. Primici i izdaci su priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata.

2.5. Imovina

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti, a iskazuje se po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Imovina može biti :

a) Nefinancijska imovina koja obuhvaća :

- neproizvedenu dugotrajnu imovinu,
- proizvedenu dugotrajnu imovinu,
- plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti,
- sitni inventar,
- dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- proizvedenu kratkotrajnu imovinu

b) Financijsku imovinu koja obuhvaća :

- novac u banci i blagajni,
- depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo,
- zajmove,
- vrijednosne papire,
- dionice i udjele u glavnici,
- potraživanja za prihode poslovanja i
- rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)

Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji.

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno procijenjenoj vrijednosti.

2.6. Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina je imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine. 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 uporabe.

Vrijednost 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.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačan trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine je njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Amortizacija se obračunava po stopama amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom vijeku upotrebe dugotrajne imovine propisanih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i to :

Stopa amortizacije (%)

- nematerijalna imovina	4,00 %
- postrojenja i oprema	12,50 %
- računalna oprema	25,00 %
- prijevozna sredstva	12,50 %

2.7. Proizvedena kratkotrajna imovina

Kratkotrajna financijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnoj prodaji u roku kraćem od jedne godine.

2.8. Financijska imovina

Financijsku imovinu predstavljaju novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda.

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjena vrijednosti beznačajan.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži :

- depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama,
- jamčevne pologe,
- potraživanje od radnika,
- potraživanje za više plaćene poreze i doprinose i
- ostala potraživanja.

Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija.

Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaćaju obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata. Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrže potraživanja od :

- kupaca,
- članarine i članske doprinose,
- za prihode po posebnim propisima,
- za prihode od imovine i
- ostala nespomenuta potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) sadrže :

- unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i
- prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

2.9. Obveze

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Obveze se sastoje od :

- obveza za rashode,
- obveza za vrijednosne papire,
- obveza za kredite i zajmove i
- odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja)

Obveze za rashode su obveze za radnike, materijalne rashode, financijske rashode te ostale tekuće obveze.

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaćaju obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata. Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Obveze za kredite i zajmove obuhvaćaju obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove. Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži :

- rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje i
- prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje

2.10. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Vlastiti izvori se sastoje od :

- vlastitih izvora i
- rezultata poslovanja

2.11. Umanjenja

Na svaki datum bilance Udruga provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknativni iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknativni iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativnog iznosa.

2.12. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima , nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

3. Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina je iskazana u bilanci u iznosu od 570.625 kn i čini ju :

O p i s	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %
Neproizvedena dugotrajna imovina	361.353	62,21	382.708	67,07
Proizvedena dugotrajna imovina	219.542	37,79	187.917	32,93
Sitan inventar u upotrebi	56.011	9,64	57.321	10,05
Ispravak sitnog inventara u upotrebi	(56.011)	(9,64)	(57.321)	(10,05)
U k u p n o :	580.895	100,00	570.625	100,00

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina se može prikazati kako slijedi :

	Neproizvedena dugotrajna imovina Ostala prava	Proizvedena dugotrajna imovina		
		Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>				
Stanje 01.01.2021.	403.909	529.751	190.039	719.790
Povećanje	38,105	24.440	-	24.440
Smanjenje ili rashod	-	-	-	-
Stanje 31.12.2021.	442.014	554.191	190.039	744.230
<i>Ispravak vrijednosti</i>				
Stanje 01.01.2021.	42.556	310.209	190.039	500.248
Amortizacija 2021.	16.750	56,065	-	56.065
Smanjenje ili rashod	-	-	-	-
Stanje 31.12.2021.	59.306	366.274	190.039	556.313
Neotpisana vrijed. 31.12.2021. godine	382.708	187.917	-	187.917
Neotpisana vrijed. 01.01.2021. godine	361.353	219.542	-	219.542
Promjene tijekom razdoblja	21.355	(31.625)	-	(31.625)

4. Financijska imovina

Financijska imovina je iskazana u bilanci u iznosu od 368.996 kn i čini ju :

O p i s	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %
Novac u banci i blagajni	30.142	7,66	83.593	22,65
Depoziti, jamčevine, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene porez sl.	148.840	37,84	122.225	33,12
Dionice i udjeli	88.100	22,41	88.100	23,88
Potraživanja za prihode	125.510	31,91	73.501	19,92
Rashodi budućeg razdoblja i nedos.nap.prih.	696	0,18	1.577	0,43
U k u p n o :	393.288	100,00	368.996	100,00

Novac u banci i blagajni iskazan u iznosu od 83.593 kn čini :

	31.12.2020.	31.12.2021.
– novac na računu kod banaka	26.634 kn	80.085 kn
– novac u blagajni	3.508 kn	3.508 kn

Stanje novčanih sredstava iskazanih u knjigovodstvu odgovara stanju prema izvadcima banaka i blagajničkom izvještaju na dan 31.12.2021. godine.

Depoziti, jamčevine, potraživanja od radnika iskazani u iznosu od 122.225 kn čine :

	31.12.2020.	31.12.2021.
– potraživanja za CTP	62.087 kn	62.087 kn
– potraživanja za dane predujmove	26.410 kn	-
– potraživanja za jamčevine	9.098 kn	10.317 kn
– potraživanja od zaposlenih	1.945 kn	932 kn
– potraživanja za prometne dozvole ,reg.tablice i sl.	43.190 kn	38.604 kn
– potraživanja za krive uplate i kartice	6.110 kn	5.010 kn
– potraživanja za više plaćen porez na dobit	-	5.275 kn

Dionice i udjeli iskazani u iznosu od 88.100 kn čine :

- udjeli u Auto moto centar Nova Gradiška d.o.o. 100,00 %

Budući se radi o udruzi građana nije potrebno sastavljati konsolidaciju financijskih izvješća na razini Auto kluba jer se prema čl. 23 Zakona o računovodstvu konsolidacija odnosi na trgovačka društva, a ne udruge.

Potraživanja za prihode iskazana u iznosu od 73.501 kn čine :

	31.12.2020.	31.12.2021.
– potraživanja od kupaca	80.030 kn	67.855 kn
– potraživanja od kupaca za članstvo u HAK i dr.	11.701 kn	5.359 kn
– potraživanja za kupce u sporu , sporna i sumnjiva	32.824 kn	-
– potraživanja po kartičnom poslovanju	955 kn	287 kn

5. Obveze

Obveze iskazane u bilanci u iznosu od 855.078 kn čine :

O p i s	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %
Obveze za rashode	836.631	94,00	803.243	93,94
Obveze za kredite i zajmove	38.379	4,31	15.195	1,78
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja	15.000	1,69	36.640	4,28
U k u p n o :	890.010	100,00	855.078	100,00

Obveze za rashode se odnose na :

	31.12.2020.	31.12.2021.
– obveze za radnike (plaća za prosinac)	95.054 kn	139.720 kn
– obveze za materijalne rashode	546.068 kn	502.849 kn
– obveze za poreze	8.717 kn	-
– obveze za porez na dodanu vrijednosti	103.261 kn	34.524 kn
– obveze za primljene predujmove, depozite	83.531 kn	126.150 kn

Obveze za kredite i zajmove iskazane u iznosu od 15.195 kn čine :

- obveze prema Privrednoj banci Zagreb d.d. Zagreb po Ugovoru za kupnju roba broj 8604453 na 24 rate u iznosu od 12.403 kn. Stanje na dan 31.12.2021. godine je 3.476 kn
- obveze prema Privrednoj banci Zagreb d.d. Zagreb po Ugovoru za kupnju roba broj 8705074 na 24 rate u iznosu od 34.520 kn. Stanje na dan 31.12.2021. godine je 11.719 kn

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja iskazano u iznosu od 36.640 kn čini odgođeni prihod od :

- donacije simulatora od strane HAK-a 15.000 kn
- donacije sistemskog testera BOSCH KTS 350 21.640 kn

6. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori se sastoje od :

O p i s	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %
Vlastiti izvori od osnivača	18.100	21,50	18.100	21,41
Vlastiti izvori	55.517	65,96	66.074	78,15
Višak prihoda	10.556	12,54	369	0,44
U k u p n o :	84.173	100,00	84.543	100,00

7. Prihodi

Tijekom 2021. godine Auto klub je ostvarilo prihode od izvršenih usluga (tehnički pregledi), članarina, od najma, donacije i to :

O p i s	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %
Prihodi od izvršenih usluga	6.216.441	85,84	6.449.295	86,35
Prihodi od članarina	797.432	11,01	817.073	10,94
Prihodi od imovine	114.400	1,58	114.401	1,53
Prihodi od donacija	97.136	1,34	82.081	1,10
Ostali prihodi	16.689	0,23	5.816	0,08
U k u p n o :	7.242.098	100,00	7.468.666	100,00

Struktura prihoda je slijedeća :

OPIS	2020. godina	Učešće %	2021. godina	Učešće %
1. Prihodi od pružanja usluga	6.216.441	85,84	6.449.295	86,35
1.1. Usluga u STP-u (tehnički pregledi)	5.797.634	80,06	5.993.897	80,25
1.2. Naknada za ceste	68.208	0,94	69.984	0,94
1.3. Homologacija	83.058	1,15	76.033	1,02
1.4. Tahografa	64.232	0,88	73.510	0,98
1.5. Najma prostora	147.165	2,03	188.963	2,53
1.6. Ost. (reg.pl.nak.za cest.nak.cmv i sl.)	56.144	0,78	46.908	0,63
2. Prihodi od članarina	797.432	11,01	817.073	10,94
3. Prihodi od nefinancijske imovine	114.400	1,58	114.401	1,53
3.1. Prihodi od iznajm. imovine+kamate	114.400	1,58	114.401	1,53
4. Prihodi od prodaje dugotrajne imov.	-	-		
5. Prihodi od donacija	97.136	1,34	82.081	1,10
5.1. Donacije iz proračuna	-	-	8.000	0,11
5.2. Donacije od HAK	97.136	1,34	74.081	0,99
6. Prihodi od refundacija troškova	12.261	0,17	639	0,01
7. Ostali prihodi	4.428	0,06	5.177	0,07
UKUPNO :	7.242.098	100,00	7.468.666	100,00

8. Rashodi

Tijekom 2021. godine Auto klub je ostvarilo rashode obavljanjem svoje djelatnosti u iznosu od 7.460.249 kn i to :

O p i s	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %
Rashode za radnike	1.945.095	26,97	2.122.029	28,44
Materijalne rashode	4.908.846	68,07	5.130.527	68,77
Amortizacija	82.318	1,14	72.815	0,98
Financijske rashode	52.155	0,72	52.550	0,70
Donacije	4.498	0,06	19.955	0,27
Ostale rashode	219.398	3,04	62.373	0,84
U k u p n o :	7.212.310	100,00	7.460.249	100,00

Rashode za radnike čine bruto plaće u iznosu od 1.752.782 kn , doprinosi na plaće u iznosu od 279.372 kn i ostale rashode za radnike u iznosu od 89.875 kn.

Materijalne rashode iskazane u iznosu od 5.130.029 kn čine :

	31.12.2020.	31.12.2021.
– naknade troškova radnicima (prijevoz, službena putovanja, rad na terenu i odvojeni život)	36.950 kn	39.925 kn
– naknade članovima u predstavničkim tijelima,povjerenstvima i slično	24.994 kn	24.712 kn
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	22.412 kn	26.603 kn
- rashodi za usluge	2.286.453 kn	2.436.969 kn
- rashodi za materijal i energiju	451.008 kn	465.858 kn
- ostali nespomenuti materijalni rashodi (premije osiguranje, reprezentacija, članarine kotizacije i ostalo)	2.087.029 kn	2.136.460 kn

Struktura rashoda za usluge je slijedeća :

Opis	2020. god.	Učešće %	2021. god.	Učešće %
Telefoni, mobiteli ,internet	64.792	2,83	69.888	2,87
Poštarina	5.688	0,25	5.690	0,23
Troškovi komunalne naknade,vode,cestarine	46.774	2,05	82.738	3,39
Tekuće održavanje	140.719	6,15	155.555	6,38
Promidžbeni materijal i oglašavanje	49.944	2,18	66.899	2,75
Zakupne i najamnine	1.692.133	74,01	1.757.922	72,14
Računovodstvene usluge	192.000	8,41	192.000	7,88
Računalne usluge i održavanje infor.opreme	2.794	0,12	6.095	0,25
Usluge čišćenja	24.756	1,08	13.786	0,57
Troškovi čuvanja imovine i osoba	21.140	0,92	21.210	0,87
Intelektualne usluge, usluge odvjetnika	25.520	1,12	35.670	1,46
Ostale usluge	20.193	0,88	29.516	1,21
Ukupno	2.286.453	100,00	2.436.969	100,00

Ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 2.136.460 kn čine :

Opis	2020.god.	Učešće %	2021.god.	Učešće %
Premije osiguranja	28.910	1,39	30.801	1,44
Reprezentacija	61.573	2,95	63.382	2,97
Članarine drugim AK i HAK-u	573.838	27,50	589.211	27,58
Naknada za TPR obrasce	1.203.030	57,64	1.251.705	58,59
Troškovi homologacije HAK	195.430	9,36	178.900	8,37
Ostali nespomenuti rashodi	24.248	1,16	22.461	1,05
Ukupno	2.087.029	100,00	2.136.460	100,00

Financijske rashode iskazane u iznosu od 52.550 kn čine rashodi kamata za primljene zajmove u iznosu od 2.789 kn , zateznih kamata u iznosu od 60 kn,naknade bankama u iznosu od 45.075 kn, troškovi provizije 4.626 kn .

Rashodi za donacije iskazani u iznosu od 19.955 kn čine donacije neprofitnim organizacijama.

Ostale rashode iskazane u iznosu od 62.373 kn čine :

	31.12.2020.	31.12.2021.
– rashodi od otpisanih potraživanja	209.690 kn	58.333 kn
– rashodi spomeničke rente	6.060 kn	4.040 kn
– ostalo	3.648 kn	-

9. Višak/manjak prihoda

U 2021. godini je iskazan višak prihoda u iznosu od 369 kn i rezultat je :

O p i s	31.12.2020.	31.12.2021.
Ukupni prihodi	7.242.098	7.468.666
- Ukupni rashodi	7.212.310	7.460.249
Višak prihoda	29.788	8.417
Porez na dobit	19.232	8.048
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	10.556	369

10. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na stranicama od 6 - 29 sastavio je i odobrio tajnik 21. veljače 2022. godine.



Tajnik : 
mr.sc. Dušan Soldatović, v.r.