



REVIZIJA KUTLEŠA

TAEKWONDO KLUB MARJAN, Kralja Zvonimira 37, Split

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu
u financijske izvještaje za 2018. godinu

Lipanj, 2019. godine

Revizija Kutleša d.o.o.
za reviziju financijskih izvještaja
Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8
tel. 01/622 44 92
fax 01/622 53 67
e mail: kmiljkovic@revizijakutlesa.hr
akutlesa@revizijakutlesa.hr
revizijakutlesa@gmail.com
www.revizijakutlesa.hr

članovi uprave:
Anita Kutleša Osmanović
direktor
Katica Miljković, prokurist

MB 01166573
OIB 10724795083
temeljni kapital društva iznosi
20.000 Kn i uplaćen je u cijelosti
Društvo je registrirano kod
Trgovačkog suda u Zagrebu pod
MBS 080014914
IBAN:
HR8025030071100009034

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu	2-3

Prilozi:

Bilanca na 31. prosinca 2018.

Izveštaj o prihodima i rashodima

Bilješke



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Članovima kluba

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **TAEKWONDO KLUB MARJAN, Kralja Zvonimira 37, Split**, za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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 (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 TAEKWONDO KLUB MARJAN, Kralja Zvonimira 37, Split, za 2018. 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

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije TAEKWONDO KLUB MARJAN, Kralja Zvonimira 37, Split, za godinu završenu 31. prosinca 2018. 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 događaji 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.



Antonija Kolarić, dipl.oec.
Ovlašteni revizor



Anita Kutleša Osmanović, mag.oec.
Direktorica



18. lipanj 2019.
Revizija Kutleša d.o.o.
Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: TAEKWONDO KLUB MARJAN

Poštanski broj: 21000

Mjesto: SPLIT

Adresa sjedišta: ŠIMICEVA 9E

Račun (IBAN): HR5223300031100048871

RNO broj: 0014656

Šifra djelatnosti: 9312 Djelatnosti sportskih klubova

Matični broj: 01518836

Šifra grada/općine: 409 Grad/općina: SPLIT

OIB: 72844502297

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 17

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (S/A)
IMOVINA					
0	IMOVINA (AOP 002+074)	001	960.730	975.292	101,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	765.422	689.242	90,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4.050	4.050	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljišta	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	6.035	6.035	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesija	010			-
0123	Licence	011	6.035	6.035	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	1.985	1.985	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	761.372	685.182	90,0
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	1.366.496	1.519.320	111,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	45.578	51.423	112,8
0222	Komunikacijska oprema	025	13.414	13.414	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	20.447	22.146	108,3
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028		1.019	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	781.252	924.803	118,4
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	505.805	506.515	100,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	14.850	14.850	100,0
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	14.850	14.850	100,0
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	619.974	848.978	136,9
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048+050)	048	0	0	-

0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			
0312	Pohranjena 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	26.340	25.336	96,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	26.340	25.336	96,2
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	195.308	286.050	146,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	117.493	208.470	177,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	88.626	161.052	181,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	88.626	161.052	181,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079			
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	28.867	47.418	164,3
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	36.235	36.000	99,4
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	36.000	36.000	100,0
123	Potraživanja od radnika	088			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	235	0	0,0
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	235		0,0
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	0	0	
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098			
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			
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	41.580	41.580	100,0
161	Potraživanja od kupaca	134	41.580	41.580	100,0
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			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naptata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naptata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	960.730	975.292	101,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	785.325	958.793	120,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	404.321	733.864	181,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	101.568	96.893	95,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	60.764	59.444	97,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	8.708	7.060	81,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	17.368	16.626	95,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	12.978	12.013	92,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	1.750	1.750	100,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	302.753	636.971	210,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.200	2.084	173,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		7.148	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	301.553	623.094	206,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		4.645	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	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			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazna, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predjmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
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	391.004	224.929	57,5
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	254.999	88.924	34,9
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	254.999	88.924	34,9
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	136.005	136.005	100,0

2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	136.005	136.005	100,0
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	0	0	
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	165.405	16.499	10,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	
511	Vlastiti izvori	197			
512	Revalorizacijska rezerva	198			
5221	Višak prihoda	199	165.405	16.499	10,0
5222	Manjak prihoda	200			
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: LUCIJA ZANINOVIĆ KUZMANIĆ / SANDRO DEGA

Datum: _____

Osoba za kontakt: IVANA OŽEGOVIĆ

Telefon: 0913343442

Telefax: _____

Adresa e-pošte: Info@domino-mod.com

TKD MARKA
Split, Šimićeva 9

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: TAEKWONDO KLUB MARJAN

Poštanski broj: 21000

Mjesto: SPLIT

Adresa sjedišta: ŠIMIĆEVA 9E

Račun (IBAN): HR5223300031100048871

RNO broj: 0014656

Šifra djelatnosti: 9312 Djelatnosti sportekih klubova

Matični broj: 01518836

Šifra grada/općine: 409 Grad/općina: SPLIT

OIB: 72844502297

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 17

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.718.856	4.864.978	133,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	204.799	44.898	22,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	55.408	44.998	81,2
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	149.391		0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	2.409.779	2.879.928	123,7
3211	Članarine	006	2.409.779	2.888.068	119,8
3212	Članski doprinosi	007		91.860	-
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	5.402	22	0,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.402	22	0,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmova	013	5.280		0,0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		22	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	122		0,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobili 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	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.998	51.095	1.022,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
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	0	0	-
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	2.000	32.400	1.620,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	2.000	32.400	1.620,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	2.998		0,0
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	18.695	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		18.695	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.093.878	1.888.935	172,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	903.496	34.589	3,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	903.496	34.589	3,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	180.382	1.854.346	974,0
3631	Otpis obveza	046	3.354		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	187.028	1.854.346	991,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.741.230	5.113.884	107,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	935.712	1.018.883	108,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	573.030	614.333	107,2
4111	Plaće za redovan rad	057	573.030	614.333	107,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	74.509	100.882	135,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	288.173	303.668	105,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	114.854	118.608	101,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	13.017	13.171	101,2
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	160.302	173.889	108,5
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.347.738	3.480.186	104,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	219.095	365.357	166,8
4211	Službena putovanja	069	177.915	314.959	177,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	26.980	50.398	186,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	14.200		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
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	888.612	472.193	53,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	697.557	434.922	62,3
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	37.851	3.360	8,9
4243	Naknade ostalih troškova	085	153.404	33.911	22,1
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.731.357	2.176.669	125,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	31.414	47.128	150,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	138.080	40.660	29,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	25.517	4.277	16,8
4254	Komunalne usluge	091	15.186	39.689	261,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	400.194	321.452	80,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	5.900	1.062	18,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	69.394	571	0,8
4258	Računalne usluge	095	1.300		0,0
4259	Ostale usluge	096	1.046.372	1.721.830	164,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	398.831	376.714	94,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	46.248	174.483	377,3
4262	Materijal i sirovine	099	200.205	52.650	26,3
4263	Energija	100	125.708	121.159	96,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	26.670	28.422	106,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	109.841	99.263	90,4
4291	Premije osiguranja	103	4.990	8.611	172,6
4292	Reprezentacija	104	85.911	74.713	87,0
4293	Članarine	105	8.470	7.300	86,2
4294	Kotizacije	106	8.018	6.415	80,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	2.452	2.224	90,7
43	Rashodi amortizacije	108	187.509	229.154	122,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	31.684	22.696	71,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrena, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	31.684	22.696	71,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	31.371	20.179	64,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		127	-
4433	Zatezne kamate	118	25	1.306	5.224,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	288	1.084	376,4
45	Donacije (AOP 121+125)	120	138.339	180.899	130,8
451	Tekuća donacije (AOP 122 do 124)	121	138.339	180.899	130,8

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4511	Tekuće donacije	122	5.000	30.000	600,0
4512	Stipendije	123	133.339	150.899	113,2
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	
4521	Kapitalne donacije	126			
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	100.250	172.056	171,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	
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	100.250	172.056	171,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			
4622	Otpisana potraživanja	136			
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		79.753	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	100.250	92.303	92,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.741.230	5.113.884	107,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	1.022.374	148.906	14,6
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.187.779	165.405	13,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			
	Obveza poreza na dobit po obračunu	153			
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	165.405	16.499	10,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	748.016	117.493	15,7
11-ugovora	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	10.541.032	11.783.638	111,8
11-pozitno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	11.171.555	11.692.661	104,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	117.493	208.470	177,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160			
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	15	16	106,7
	Broj volontera	162			
	Broj sati volontiranja	163			
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	164			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	15	16	106,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: LUCIJA ZANINOVIĆ KUZMANIĆ / SANDA O DEAK

Datum:

Osoba za kontakt: IVANA OŽEGOVIĆ

Telefon: 0913343442

Telefax:

Adresa e-pošte: Info@domino-mod.com

TKD MAK
Split, Šimljeva ?

**TAEKWONDO KLUB MARJAN
SPLIT, ŠIMIĆEVA 9E 37**

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

TAEKWONDO KLUB MARJAN, SPLIT (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 72844502297, RNO broj 0014656 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: SPLIT, ŠIMIĆEVA 9E 37

Zakonski zastupnik: LUCIJA ZANINOVIĆ KUZMANIĆ

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti sportskih klubova

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

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

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

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

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

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

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

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

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- 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 ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

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

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.964.978 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	204.799 kn	44.998 kn	21,97
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	2.409.779 kn	2.979.928 kn	123,66
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	5.402 kn	22 kn	0,41
Prihodi od donacija	4.998 kn	51.095 kn	1.022,31
Ostali prihodi	1.093.878 kn	1.888.935 kn	172,68
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	3.718.856 kn	4.964.978 kn	

Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od

inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 51.095 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi od donacija iz proračuna	- kn	- kn	
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	2.000 kn	32.400 kn	1.620,00
Prihodi od građana i kućanstava	2.998 kn	- kn	0,00
Ostali prihodi od donacija	- kn	18.695 kn	
UKUPNO	4.998 kn	51.095 kn	

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.113.884 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Rashodi za radnike	935.712 kn	1.018.883 kn	108,89
Materijalni rashodi	3.347.736 kn	3.490.196 kn	104,26
Rashodi amortizacije	187.509 kn	229.154 kn	122,21
Financijski rashodi	31.684 kn	22.696 kn	71,63
Donacije	138.339 kn	180.899 kn	130,77
Ostali rashodi	100.250 kn	172.056 kn	171,63
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	4.741.230 kn	5.113.884 kn	

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.490.196 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Naknade troškova radnicima	219.095 kn	365.357 kn	166,76
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	888.612 kn	472.193 kn	53,14
Rashodi za usluge	1.731.357 kn	2.176.669 kn	125,72
Rashodi za materijal i energiju	398.831 kn	376.714 kn	94,45
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	109.841 kn	99.263 kn	90,37
UKUPNO	3.347.736 kn	3.490.196 kn	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2018. iznosilo je 689.242 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	4.050 kn	4.050 kn	100,00
Proizvedena dugotrajna imovina	761.372 kn	685.192 kn	89,99
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	765.422 kn	689.242 kn	

Neproizvedena dugotrajna imovina
(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2018. iznosilo je 4.050 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina
(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2018. iznosilo je 685.192 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	1.366.496 kn	1.519.320 kn	111,18
Prijevozna sredstva	- kn	- kn	
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	14.850 kn	14.850 kn	100,00
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	619.974 kn	848.978 kn	136,94
UKUPNO	761.372 kn	685.192 kn	

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti
(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar
(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni

inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisao je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi
(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina
(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA
(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2018. iznosilo je 286.050 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	117.493 kn	208.470 kn	177,43
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	36.235 kn	36.000 kn	99,35
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	41.580 kn	41.580 kn	100,00
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	
UKUPNO	195.308 kn	286.050 kn	

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2018. iznosilo je 208.470 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	88.626 kn	161.052 kn	181,72
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	28.867 kn	47.418 kn	164,26
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	117.493 kn	208.470 kn	

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

(BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2018. iznosila su 36.000 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevni polozi	36.000 kn	36.000 kn	100,00
Potraživanja od radnika	- kn	- kn	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	235 kn	- kn	0,00
Ostala potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	36.235 kn	36.000 kn	

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima; zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri
(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici
(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode
(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2018. iznosila su 41.580 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	41.580 kn	41.580 kn	100,00
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	41.580 kn	41.580 kn	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda
(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijea narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 958.793 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	404.321 kn	733.864 kn	181,51
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	391.004 kn	224.929 kn	57,53
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	- kn	- kn	
UKUPNO	795.325 kn	958.793 kn	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2018. iznosilo je 733.864 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	101.568 kn	96.893 kn	95,40
Obveze za materijalne rashode	302.753 kn	636.971 kn	210,39
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	- kn	
UKUPNO	404.321 kn	733.864 kn	

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan izvještavanja iznosilo je 224.929 kn.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2018. iznosili 16.499 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 16.499 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2018. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 0 radnika

i 0 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Voditelj računovodstva:
Ivana Ožegović

Zakonski zastupnik:
LUCIJA ZANINOVIĆ KUZMANIĆ

SANDRO DEAT



TKD MARJAN
Split, Šimićeva 9 c