

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: Jedriličarski klub Labud

Poštanski broj: 21000

Mjesto: Split

Adresa sjedišta: Uvala baluni 9

Račun (IBAN): HR4923300031100045266

RNO broj: 0076333

Šifra djelatnosti: 9312

Matični broj: 03146235

Šifra grada/općine: 409

OIB: 56268273875

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županija: 17

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Šifra i naziv jedinice

Račun iz rač. plana	OPS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.722.680	3.739.923	100,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.564.455	1.563.905	100,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	23.512	2.312	9,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.540.943	1.561.593	101,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	102.920	95.800	93,1
3211	Članarine	006	94.520	91.960	97,3
3212	Članski dopinosi	007	8.400	3.840	45,7
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	662.340	665.081	100,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	6.011	1.625	27,0
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	144	199	138,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	2.484	0,0	0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	3.383	1.426	42,2
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	656.329	663.456	101,1
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	656.329	663.456	101,1
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	-	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	499.052	690.530	138,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	385.010	636.779	165,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	-	-	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	385.010	636.779	165,4
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	-	-	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	110.305	53.138	48,2
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	2.937	622	21,2
355	Ostali prihodi od donacija	031	800	0,0	0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	51.814	25.864	49,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	38.047	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	-	-	-
3612	Prihod od refundacija	035	38.047	0,0	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	6.000	24.340	405,7
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	7.767	1.524	19,6
3631	Otpis obveza	038	82	0,0	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	7.685	1.524	19,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	842.108	696.734	83,0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	842.108	696.734	83,0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	-	-	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.588.125	3.678.266	102,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	958.462	941.537	98,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	814.896	789.856	96,9
4111	Plaće za redovan rad	047	814.896	789.856	96,9
4112	Plaće u naravi	048	-	-	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	-	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	-	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	7.200	15.826	219,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	136.354	135.855	99,6

Račun i/š. rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	122.511	122.427	99,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	13.853	13.428	96,9
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			
4134	Posebni doprinosi za poćicanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+067+092)	057	2.238.780	2.288.421	102,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	260.869	242.888	93,1
4211	Službena putovanja	059	229.671	210.708	91,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	29.178	27.620	94,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	2.020	4.560	225,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			
4223	Naknade ostalih troškova	065			
4224	Ostale naknade	066			
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			
4233	Naknade ostalih troškova	070			
4234	Ostale naknade	071			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	534.915	606.211	113,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	485.217	534.019	110,1
4243	Naknade ostalih troškova	075		1.573	
4244	Ostale naknade	076	49.698	70.619	142,1
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	489.401	676.893	138,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	31.261	55.574	177,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	121.394	234.060	192,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	7.117	4.848	68,1
4254	Komunalne usluge	081	39.248	45.571	116,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	7.300	92.153	1.262,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	1.192	1.622	136,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	3.908		0,0
4258	Računalne usluge	085	26.854	23.185	86,3
4259	Ostale usluge	086	251.127	219.880	87,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	472.307	408.603	86,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	125.861	99.004	78,7
4262	Materijal i sirovine	089	91.461	67.848	74,2
4263	Energija	090	164.982	174.506	105,8
4264	Stari inventar i auto gume	091	90.003	67.245	74,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	461.288	353.626	73,5
4291	Premije osiguranja	093	40.341	36.906	91,5
4292	Reprezentacija	094	4.110	3.534	86,0
4293	Članarine	095	7.220	9.103	126,1
4294	Kotizacije	096	65.279	99.620	152,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	364.338	204.663	56,2
43	Rashodi amortizacije	098	305.780	332.082	108,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	38.736	61.348	158,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	5.867	26.353	449,2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	5.867	26.353	449,2
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			
4423	Kamate za odobrene, a nerrealizirane kredite i zajmove	104			
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	32.869	34.993	106,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	13.903	24.691	177,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	18.950	10.295	54,3
4433	Zatozne kamate	108	10	7	43,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			
45	Donacije (AOP 111+114)	110	44.162	39.200	88,8
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	44.162	39.200	88,8
4511	Tekuće donacije	112			
4512	Stipendije	113	44.162	39.200	88,8
452	Kapitalne donacije	114			
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.205	15.709	712,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	767	4.624	602,9
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			
4612	Penali, iskanje i drugo	118			
4613	Naknade šteta radnicima	119			
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	767	4.624	602,9
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.438	11.085	770,9
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi oduzete i rashodovane dugotrajne imovine	122		9.443	
4622	Otpisana potraživanja	123		21	
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.438	1.438	100,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		183	
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvarena prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekuci rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.588.125	3.678.295	102,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	134.564	61.628	45,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.018.236	1.151.710	113,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze pomza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.152.800	1.213.338	105,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-138+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	267.340	306.113	114,5
11-ugovorni	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	142	7.165.714	6.663.440	93,0
11-ostalo	Ukupni odjemi s novčanih računa i blagajni	143	7.126.941	6.493.325	91,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	306.113	476.228	155,6
	Prihodi ostvareni iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	9	9	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	9	9	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150		577.677	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	203.608	255.173	125,3
053	Prijovozna sredstva u pripremi	152		15.350	-
054	Višegodišnji rasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	32.748	24.532	74,9
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	236.374	872.756	369,2

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Mira Boban

Datum: 29.02.2016.

Osoba za kontakt: Maja Duplantić

Telefon: 021398218

Telefax: 021398583

Adresa e-pošte: office@jklabud.hr

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

3.1 NEFINANCIJSKA IMOVINA

3.1.1. Proizvedena dugotrajna imovina (oznaka AOP 018 do 046)

Skupina imovine sastoji se (promatrano po nabavnoj vrijednosti) od:

- Građevinskih objekata (AOP 019) u ukupnom iznosu od 4.652.283kn a uključuje poslovne i ostale građevinske objekte
- Postrojenja i opreme (AOP 23) u ukupnom iznosu od 1.612.323kn a uključuje uredsku opremu/ namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje/zaštitu, sportsku opremu te uređaje, strojeve i opremu za ostalu namjenu
- Prijevoznih sredstava (AOP 31) u ukupnom iznosu 1.628.558kn a uključuje prijevozna sredstva u cestovnom prometu i ostala prijevozna sredstva

Ispravak vrijednosti gore navedene imovine u 2015.god. iznosi 4.558.451kn

3.1.2. Sitan inventar (oznaka AOP 052 do 054)

Ova skupina imovine sastoji se (promatrano po nabavnoj vrijednosti) od sitnog inventara koji je stavljen u uporabu i jednokratno otpisan u vrijednosti od 283.590kn.

3.1.3. Proizvedena kratkotrajna imovina (oznaka AOP 065 do 073)

Ova skupina imovine sastoji se od troškova nabave robe za društveni prostor te iznosi na 31.12.2015. 24.532kn.

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

3.2.1. Novac u banci i blagajni (AOP 077 do 082)

Udruga provodi financijske transakcije preko dva transakcijska računa otvorenih kod Hypo bank i Societe Generale, te salda po računima iznose 474.204kn (AOP 077)

Novac u blagajni na 31.12.2015. iznosi 2.025kn (AOP 081)

3.2.2. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika (AOP 084 do 099)

Ova skupina fin. imovine sastoji se od potraživanja :

- od zaposlenika za početne dnevne pologe u kasi i iznosi 800kn (AOP 088)
- za više plaćene poreze po osnovi godišnjeg obračuna plaća i iznosi 4.211kn (AOP 089)
- za ostalo što uključuje akontacije za putovanja po osnovnoj djelatnosti u iznosu 5.290kn (AOP 095)

3.2.3. Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126 do 132)

Ovu skupinu fin. imovine čine dionice KK Split u nominalnom iznosu 1.000kn.

3.2.4. Potraživanja za prihode (AOP 134 do 141)

Odnose se na:

- potraživanja od kupaca s osnova vezarina, najмова te radnih naloga za usluge korištenja lifta, dizalice, boravka na kopnu a iznose 147.532kn (AOP 134)
- potraživanja od članova s osnove članarina utvrđenih statutom Udruge i iznose 8.931kn (AOP 134)

3.2.4. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143 do 144)

Rashodi budućih razdoblja po osnovi ENC II i ENC III iznose 812kn (AOP 143).

OBAVEZE I VLASTITI IZVORI

3.3. OBVEZE (AOP 147 do 190)

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveza.

3.3.1. Obaveze za rashode (AOP 149 do 172)

Čine salda obveza za:

- a) radnike kojih je u 2015. godini prosječno bilo 9 (AOP 148), nastale tijekom mjeseca prosinca za plaće s rokom dospjeća u mjesecu siječnju 2015. god. te iznose 85.411kn
- b) materijalne rashode (AOP 156) nastale tijekom mjeseca prosinca za prijevoz s/na posao, službena putovanja članova, tuzemne i inozemne dobavljače, te porez na dodanu vrijednost

3.3.2. Obaveze za kredite i zajmove (AOP 183 do 189)

Uključuju obveze po osnovi dugoročnog kredita sklopljenog u studenom 2014. god. u Societe Generale- SPLITSKA BANKA d.d., te otvorenog leasinga u PBZ Lesing iz 2011. godine za osnovno sredstvo. Saldo od 536.323kn predstavlja ostatak obveze kredita kojem je rok namirenja u mjesečnim anuitetima s dospjećem 01.05.2020. godine, te fin. leasing s dospjećem u veljači 2016. godine. Kredit u Societe Generale- SPLITSKA BANKA d.d. je uzet za podmirenje obveza prema izvođačima radova na sanaciji mula D na prostoru koji je pod koncesijom Jedriličarskog kluba Labud, te kao sredstvo osiguranja naplate Societe Generale- SPLITSKA BANKA d.d. uzima bjanko akceptiranu mjenicu, s klauzulom bez protesta koju izdaje Udruga.

3.3.3. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191 do 194)

Prihodi budućih razdoblja (AOP 192) odnose se na ostatke neamortizirane vrijednosti kapitalnih donacija osnovnoj djelatnosti primljenih od fizičkih osoba, trgovačkih društava, proračunskih korisnika, te ostalih neprofitnih organizacija i iznose 354.628kn

3.4. VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori Udruge iznose 2.803.048kn.

Udruga je ostvarila višak prihoda u iznosu od 61.628kn koji se prenosi u naredno razdoblje te će prema odluci Skupštine biti utrošen u budućim razdobljima za unapređenje jedriličarske djelatnosti i održavanje kluba.

3.5 IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201 do 202)

Na izvanbilančnim zapisima udruga vodi primljenu bjanko zadužnicu od Akropolis d.o.o. za osiguranje naplate štete za izvedene radove na mulu D u garantnom roku od 2 godine.

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

4.1. PRIHODI (AOP 001)

Prihode Udruge sačinjavaju prihodi u novcu/ekvivalent daru/činidbi u tijeku obračunskog razdoblja od:

- a) Pružanja usluga lifta, dizalice, viličara, boravka na kopnu, trening kampa, škole jedrenja, startnina za regate prema važećem cjeniku i prodaje roba u ukupnom iznosu od 1.561.593kn (AOP 002)
- b) Članarina i članskih doprinosa u iznosu 95.800kn (AOP 005)
- c) Fin. i nefin. imovine u iznosu 665.081kn a odnose se na zatezne kamate, tečajne razlike, te zakupe posl. prostora i prostora na web-u kluba na temelju sklopljenih ugovora do 31.12.2015. (AOP 011)
- d) Donacija 690.539 primljenih iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave, trg. društava, građana (AOP 024)

- e) Prodaje dugotrajne imovine i inventurnih viškova u iznosu 25.864kn (AOP 032)
- f) Povezanih neprofitnih organizacija (HJS/HOO) u iznosu 698.734kn (AOP 041)
- UKUPNO 3.739.923kn

4.2. RASHODI (AOP 044)

Ukupni rashodi Udruge za tekuće poslovanje u 2015.god. iznose 3.678.295kn te obuhvaćaju sve rashode neovisno izvorima financiranja a odnose se na :

- a) Rashode za zaposlene u iznosu 941.537kn (AOP 045) koji sudjeluju u ukupnim rashodima sa 25,60%.
- b) Materijalne rashode u iznosu od 2.288.421kn (AOP 057) koji sudjeluju u ukupnim rashodima sa 62,21% a koji uključuju:
- naknade troškova radnicima/osobama izvan radnog odnosa(AOP 058 i 072) za službena putovanja, stručno usavršavanje, prijevoz s/na posao, troškove autorskih honorara/ug.o djelu, troškove putovanja povezanih s osnovnom djelatnosti,
 - troškove usluga (AOP 077): telefona,pošte,prijevoza, komunalne usl,zdravstvene usl, računalne usl,promidbene, tekuće održavanje, investicijskog održavanja, najma opreme, organizacije regata
 - troškove materijala i energije (AOP 087) : uredski materijal, materijal za čišćenje i održavanje,namirnice za kantu, el.energija, nabava sitnog inventara
 - ostale materijalne troškove (AOP 092) osiguranja imovine/jedriličara/zaposlenika, reprezentaciju, članarine, kotizacije, provedbe projekata osnovne djelatnosti
- c) Trošak amortizacije (AOP 098) u 2015.godini iznosi 332.082kn koji u ukupnim rashodima sudjeluje sa 9,03%
- d) Financijske rashode (AOP 099) u iznosu 61.346kn od kamata po kreditu od svibnja 2015.god., kamata iz fin.leasinga za automobil, negativnih tečajnih razlika i bankovnih naknada za vođenje transakcijskih računa koji u ukupnim rashodima sudjeluju sa 1,67%
- e) Stipendija (AOP 113) jedriličaru za izvanredne rezultate u iznosu 39.200kn po odluci Uprave koji u ukupnim rashodima sudjeluju sa 1,07%
- f) Ostale rashode (AOP 115) u iznosu 15.709kn naknade šteta, CMV, rashodovanja uništene imovine koji u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,42%

5. UGOVORNE OBVEZE

U 2015. godini sukladno odredbama čl.32 st.1 Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) Udruga je obveznik revizorskog uvida te je shodno tome sklopljen ugovor s ABBADESSA d.o.o. za reviziju i poslovne usluge.

6.ZAPOSLjeni

Na kraju 2015.god. Udruga je zapošljavala 8 djelatnika.

U Splitu, 29.02.2016.