

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO
31.PROSINCA 2021. GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.460.731	7.816.198	104,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.545.872	6.969.057	106,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.545.872	6.969.057	106,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	523.280	544.410	104,0
3211	Članarine	006	523.280	544.410	104,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	70.654	78.092	110,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	116	5.258	4.532,8
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	116	108	93,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	2.120	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		30	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019		3.000	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	70.538	72.834	103,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	70.538	72.834	103,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	220.573	211.979	96,1
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	220.573	208.479	94,5
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	220.573	208.479	94,5
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	1.100	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	2.400	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		2.400	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	100.352	12.660	12,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	75.067	6.497	8,7
3611	Prihodi od naknade šteta	042	9.536	5.000	52,4
3612	Prihod od refundacija	043	65.531	1.497	2,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	22.240	2.866	12,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	3.045	3.297	108,3
3631	Otpis obveza	046	751	748	99,6
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047		457	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.294	2.092	91,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
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 projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	6.920.559	7.580.683	109,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.280.451	3.436.926	104,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.637.082	2.698.648	102,3
4111	Plaće za redovan rad	057	2.637.082	2.698.648	102,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	243.260	333.858	137,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	400.109	404.420	101,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	389.640	400.170	102,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	10.469	4.250	40,6
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.972.763	3.384.178	113,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	154.693	148.790	96,2
4211	Službena putovanja	069	17.750	18.353	103,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	116.732	122.287	104,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	20.211	8.150	40,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	45.984	39.766	86,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	10.500	8.900	84,8
4223	Naknade ostalih troškova	075	290	811	279,7
4224	Ostale naknade	076	35.194	30.055	85,4
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.513.345	1.941.942	128,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	26.635	40.205	150,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	78.441	187.826	239,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	79.556	174.686	219,6
4254	Komunalne usluge	091	75.679	98.691	130,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	441	588	133,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	16.034	22.508	140,4
4258	Računalne usluge	095	1.800	0	0,0
4259	Ostale usluge	096	1.234.759	1.417.438	114,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	673.488	626.427	93,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	142.462	133.774	93,9
4262	Materijal i sirovine	099	264.242	202.381	76,6
4263	Energija	100	208.683	232.243	111,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	58.101	58.029	99,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	585.253	627.253	107,2
4291	Premije osiguranja	103	119.106	129.605	108,8
4292	Reprezentacija	104	41.364	43.858	106,0
4293	Članarine	105	420.503	450.708	107,2
4294	Kotizacije	106	1.065	1.059	99,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	3.215	2.023	62,9
43	Rashodi amortizacije	108	537.299	596.119	110,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	54.028	65.159	120,6
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 odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	54.028	65.159	120,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	53.616	61.741	115,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	64	58	90,6
4433	Zatezne kamate	118	49	224	457,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	299	3.136	1.048,8
45	Donacije (AOP 121+125)	120	22.361	42.118	188,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	22.361	42.118	188,4
4511	Tekuće donacije	122	14.861	34.333	231,0
4512	Stipendije	123	7.500	7.785	103,8
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	13.657	16.183	118,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	4.000	2.950	73,8
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	4.000	2.950	73,8
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	9.657	13.233	137,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	3.611	7.819	216,5
4622	Otpisana potraživanja	136	2.437	1	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	3.165	3.384	106,9
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	444	2.029	457,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	40.000	40.000	100,0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	40.000	40.000	100,0
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	6.920.559	7.580.683	109,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	540.172	235.515	43,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	36.330	20.673	56,9
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	503.842	214.842	42,6
	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	407.859	1.021.326	250,4
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	17.590.393	17.905.634	101,8
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	16.976.926	17.562.051	103,4

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.021.326	1.364.909	133,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	23	23	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	21	21	100,0
	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 kraj izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	106.452	128.657	120,9
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	106.496	128.701	120,9

X

Stjepan Peršin dipl. ing.
Tajnik AMK Križevci

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI

AUTO MOTO KLUB KRIŽEVCI sa sjedištem u Zagrebačkoj ulici 33, 48260 Križevci (u daljnjem tekstu AMK Križevci) je osnovan 02. travnja 1951. godine. Upisan je u registar neprofitnih organizacija 10.08.2009.godine, RNO broj 0070602, OIB:10604441351, MB:03004406. Šifra djelatnosti 9412, Šifra županije 06, Statistička oznaka grada/općine:214.

Tijela AMK su:

- Skupština,
- Predsjednik,
- Zamjenici predsjednika,
- Upravni odbor,
- Tajnik
- Nadzorni odbor,
- Sud časti.

Skupština AMK Križevci je najviše tijelo upravljanja, koju čine 35 predstavnika AMK Križevci koje izabire Zbor članova na mandat od 4 godine.

Predsjednik AMK Križevci je Stjepan Krpanić, zamjenici predsjednika su: Đuro Žličar i Zdravko Leljak.

Tajnik AMK Križevci je Stjepan Peršin dipl. ing.

Upravni odbor na dan 31.12.2021. čine:

- Stjepan Krpanić
- Stjepan Peršin
- Đuro Žličar
- Zdravko Leljak
- Mladen Klasić
- Božo Sokač
- Mato Raguž
- Ivica Benčak
- Abel Car
- Lidija Petranović

Djelatnosti

AMK Križevci obavlja **gospodarske djelatnosti** kako slijedi:

- Osposobljavanje osoba za vozače motornih vozila
- Tehničke usluge i usluge oko održavanja motornih vozila:
 - otklanjanje kvarova,
 - preventivna dijagnostika,
 - pranje vozila,
 - antikorozivna zaštita vozila,
 - automehaničarske usluge,
 - limarske usluge,
 - usluge lakiranja,
 - vulkanizerske usluge,
- Čuvanje i prodaju starih ili oštećenih vozila koje povjerava nadležno tijelo,
- Iznajmljivanje poslovnog prostora,

- Najam reklamnog prostora,
- Iznajmljivanje kamping opreme,
- Prodaja informativnog materijala koji izdaje HAK,
- Prodaja karata i atlasa, te drugih edukativnih materijala,
- Prikupljanje ekonomskih sredstava iz promidžbe kluba,
- Organizira i pruža pravnu pomoć članovima,
- Obavlja tehničko ispitivanja, i analize-ovjeravanje mjerila koja se ugrađuju u motorna vozila,
- Provjera osposobljenosti vozača motornih vozila,
- Organizira igre na sreću sukladno zakonu,
- Obavlja i druge djelatnosti radi postizanja svrhe i ostvarivanja ciljeva, koji proizlaze iz djelatnosti pružanja tehničkih uvjeta od interesa za članove auto kluba i vozače motornih vozila.

AMK Križevci obavlja poslove **javnih ovlasti** kako slijedi:

- Registracija i tehnički pregledi motornih vozila,
- Pomoć na cesti,
- Touring poslove,
- Služba „Pomoć- informacije“,
- Pružanje tehničke pomoći,
- Druge poslove iz javnih ovlasti.

Zaposleni

Na dan 31. prosinca 2021. AMK Križevci zapošljava 23 radnika, (31.12.2020. 23 radnika)

Sudski sporovi

Protiv AMK Križevci se ne vode sudski sporovi materijalno značajnih iznosa koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje.

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14 godine, dalje u tekstu Zakon) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 1/15-103/18) dalje u tekstu Pravilnik), Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15-21/21).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Financijski izvještaji AMK Križevci sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

Na dan 31. prosinca 2021. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,517174 kuna (31.12.2020. 7,536898 kuna).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju AMK Križevci na dan 31.12.2021. koji zahtijevaju usklađenja objavljuju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji ne zahtijevaju usklađenja objavljuju se u bilješkama.

USVOJENE RAČUNOVODSTVE POLITIKE

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećano za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i svi ostali troškovi koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe,

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva evidentiraju se kao povećanje nefinancijske imovine na kojoj je ulaganje izvršeno,

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritićati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednosti imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava u skladu člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom, linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju.

Prosječan korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

- građevinski objekti 20 godina
- uredski namještaj 8 godina
- ostala uredska oprema 5 godina
- računala i računalna oprema 4 godine
- mjerni i kontrolni uređaji 5 godina
- prijevozna sredstva 5 godina
- računalni programi 4 godine.

Sitan inventar

Sitan inventar čiji je pojedinačni trošak nabave manji od 3.500 kuna jednokratno se otpisuje pri stavljanju u upotrebu.

Potraživanja

Ispravak potraživanja provodi se za sumnjiva i sporna potraživanja.

Otpis potraživanja provodi se za potraživanja zbog zastare temeljem Odluke Tajnika.

Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati, odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate.

Nerecipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi od članarine, donacije i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su naplaćeni u poslovnoj godini.

Rashodi se priznaju primjenom načela računovodstvenog nastanka događaja koje podrazumijeva priznavanje u razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi od utroška kratkotrajne imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška.

BILJEŠKE UZ BILANCU

(AOP 018) PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I (AOP 046) ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Promjene po proizvedenoj dugotrajnoj imovini čine:

Iznosi u kunama					
Nabavna vrijednost	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijal na proizvedena imovina	UKUPNO
Stanje 01.01.2021.	7.151.571	4.647.361	3.393.528	18.952	15.211.412
Povećanje	0	309.843	0	13.500	323.343
Smanjenje	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021.	7.151.571	4.957.204	3.393.528	32.452	15.534.755
<i>Ispравak vrijednosti</i>					0
Stanje 01.01.2021.	4.496.888	3.416.619	3.025.638	15.376	10.954.521
Amortizacija	194.702	251.848	145.619	3.950	596.119
Smanjenje - rashod					0
Stanje 31.12.2021.	4.691.590	3.668.467	3.171.257	19.326	11.550.640
Neto knjigv. vrijednost 01.01.2020.	2.654.683	1.230.742	367.890	3.576	4.256.891
Neto knjigv. vrijednost 31.12.2021.	2.459.981	1.288.737	222.271	13.126	3.984.115

Povećanje dugotrajne imovine u iznosu 323.343 kn odnosi se na ulaganja u:

- uredski namještaj u iznosu 13.159 kn,
- računala i računalna oprema u iznosu 7.644 kn,
- instrumente, uređaje i alate u iznosu 289.040 kn,
- računalni programi u iznosu 13.500 kn.

(AOP 064) PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

Proizvedenu kratkotrajnu imovinu čine zalihe materijala za redovnu djelatnost i iznose 128.657 kuna (prethodne godine 106.452 kuna).

(AOP 074) FINANCIJSKA IMOVINA

Financijsku imovinu čini :

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Nova u banci i blagajni	1.021.326	1.364.909	133,64
Depoziti, potraživanja	87.075	129.544	148,77
Dionice i udjeli	232.000	235.000	101,29
Potraživanja za prihode	94.659	140.537	148,47
UKUPNO	1.435.060	1.869.990	130,31

(AOP 146) OBVEZE

Obveze na dan bilance su kako slijedi:

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Obveze za rashode	369.122	403.977	109,44
Odgodeno plaćanje rashoda	395.595	332.457	84,04
UKUPNO	764.717	736.434	96,30

(AOP 195) VLASTITI IZVORI

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Vlastiti izvori	4.916.658	5.420.500	110,25
Višak prihoda tekuće godine	503.842	214.842	42,64
UKUPNO	5.420.500	5.635.342	103,96

Vlastiti izvori sredstava AMK na dan 31.12.2021. iznose 5.635.342 kuna, a sastoje se od vlastitih izvora u iznosu 5.420.500 kuna, i viška prihoda nad rashodima za 2021. godinu u iznosu 214.842 kuna. Vlastiti izvori veći su za 3,96% u odnosu na prethodnu godinu.

BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

(AOP 001) PRIHODI

Ukupni prihodi u 2021. godini iznose 7.816.198 kuna što je 4,76 % više u odnosu na ukupan prihod u 2020. godini koji je iznosio 7.460.731 kuna. Ostvareni prihodu u 2021. godini veći su od planiranih za 131.198 kn.

Struktura ostvarenih i planiranih prihoda je slijedeća:

	2020. kn	Struktura	2021. kn	Struktura	Indeks 2021/2020	Plan 2021. u kunama	Indeks 2021/Plan
Prihodi od prodaje usluga	6.545.872	87,74	6.969.057	89,16	106,46	6.795.000	102,56
Prihodi od članarina i član doprinos	523.280	7,01	544.410	6,97	104,04	530.000	102,72
Prihodi od imovine	70.654	0,95	78.092	1,00	110,53	70.000	111,56
Prihodi od donacija	220.573	2,96	211.979	2,71	96,10	200.000	105,99
Ostali prihodi	100.352	1,35	12.660	0,16	12,62	90.000	14,07
UKUPNO (AOP 001)	7.460.731	100	7.816.198	100,00	104,76	7.685.000	101,71

(AOP 002) PRIHOD OD PRODAJE ROBE I PRUŽANJA USLUGA

Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga u iznosu 6.969.057 kuna (prethodna godina 6.545.872 kuna) sudjeluju sa 89,16% u ukupnim prihodima za 2021. godinu i veći su za 6,46% u odnosu na prethodnu godinu.

(AOP 005) PRIHOD OD ČLANARINA

Prihodi od članarina iznose 544.410 kuna (prethodne godine 523.280 kuna) čine 6,97% ukupno ostvarenih prihoda.

(AOP 011) PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine u iznosu 78.092 kuna (prethodne godine 70.654 kuna) sudjeluju sa 1% u strukturi ukupnih prihoda, a veći su za 10,53% u odnosu na 2020. godinu.

(AOP 024) PRIHODI OD DONACIJA

Prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 211.979 kune (prethodne godine 220.573 kuna) sudjeluju sa 2,71% u ukupnim prihodima, a manji su za 3,9% u odnosu na prethodnu godinu i veći za 5,99% od planiranih.

(AOP 040) OSTALI PRIHOD

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 12.660 kuna (prethodne godine 100.352 kuna) sudjeluju sa 0,16% u ukupnim prihodima. Struktura ostalih prihoda prikazana je u nastavku:

	2020. kn	2021. kn
Prihod od naknade šteta	9.536	5.000
Potpore za očuvanje radnih mjesta	65.531	1.497
Prihod od prodaje dug. Imovine	22.240	2.866
Otpis obaveza	751	748
Naplaćena otpisana potraživanja	0	457
Ostali nespomenuti prihodi	2.294	2.092
Ukupno	100.352	12.660

Smanjenje ostalih prihoda rezultat je izostanka potpore za očuvanje radnih mjesta (Covid 19).

(AOP 054) RASHODI

Ukupan rashodi u 2021. godini iznose 7.580.683 kuna (prethodne godine 6.920.559 kuna), što je više za 9,54% u odnosu na ukupne rashode 2020. godine. Ostvareni rashodi manji su od planiranih za 104.317 kn.

Struktura ostvarenih i planiranih rashoda je slijedeća:

	2020. kn	Struktura	2021. kn	Struktura	Indeks 2021/2020	Plan 2021. u kunama	Indeks 2021/Plan
Rashodi za radnike	3.280.451	47,40	3.436.926	45,34	104,77	3.430.000	100,20
Materijalni rashodi	2.972.763	42,96	3.384.178	44,64	113,84	3.426.500	98,76
Rashodi amortizacije	537.299	7,76	596.119	7,86	110,95	683.500	87,22
Financijski rashodi	54.028	0,78	65.159	0,86	120,60	55.000	118,47
Donacije	22.361	0,32	42.118	0,56	188,35	20.000	210,59
Ostali rashodi	53.657	0,78	56.183	0,74	104,71	70.000	80,26
UKUPNO (AOP 044)	6.920.559	100,00	7.580.683	100	109,54	7.685.000	98,64

(AOP 055) RASHODI ZA RADNIKE

Rashodi za radnike u 2021. godini iznose 3.436.926 kuna (prethodne godine 3.280.451 kuna) i sudjeluju sa 45,34% u ukupnim rashodima, a veći su za 4,77% u odnosu na prethodnu godinu i za 0,2 % u odnosu na plan.

AMK isplaćuje radnicima jubilarne nagrade, božićnice, uskrsnice i otpremnine prilikom odlaska u mirovinu, do visine neoporezivih iznosa propisanih Pravilnikom o porezu na dohodak.

(AOP 067) MATERIJALNI RASHODI

Struktura ostvarenih materijalnih rashoda je slijedeća:

	2020. kn	Struktura	2021. kn	Struktura	Indeks 2021/2020
Naknade troškova radnicima	154.693	5,20	148.790	4,40	96,18
Naknade članovima u tijelima	45.984	1,55	39.766	1,18	86,48
Rashodi za usluge	1.513.345	50,91	1.941.942	57,38	128,32
Rashodi za materijal i energiju	673.488	22,66	626.427	18,51	93,01
Ostali rashodi	585.253	19,69	627.253	18,53	107,18
Ukupno materijalni rashodi (AOP 067)	2.972.763	100,00	3.384.178	100,00	113,84

(AOP 108) RASHODI AMORTIZACIJE

Rashodi amortizacije za 2021. godinu iznose 596.119 kn (prethodne godine 537.299 kuna) i veći su za 10,95% u odnosu na prethodnu godinu s osnova nove nabave u iznosu 323.343 kn. Amortizacija je obračunata po stopama iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

(AOP 109) FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 65.159 kuna (prethodne godine 54.028 kuna) i veći su za 20,6% u odnosu na prethodnu godinu.

(AOP 154) VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA

	2020. kn	2021. kn
Prihodi	7.460.731	7.816.198
Rashodi	6.920.559	7.580.683
Višak prihoda tekuće godine	540.172	235.515
Obveze poreza za dobit 10%	36.330	20.673
Višak prihoda raspoloživ za sljedeće razdoblje	503.842	214.842

AMK „Križevci“ ostvario je u 2021. godini višak prihoda tekuće godine u iznosu 235.515 kuna (2020. godine 540.172 kuna). Obveza poreza na dobit po obračunu za gospodarsku djelatnost iznosi 20.637 kuna.

U skladu zakonskih propisa, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

Nakon oporezivanja ostaje višak prihoda za prijenos u slijedeće razdoblje u iznosu 214.842 kuna.

Ukupan iznos viška prihoda raspoloživog u idućem razdoblju upotrijebit će se za djelatnost AMK „Križevci“.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Prema procjeni zakonskog zastupnika AMK ne postoje značajni događaji nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazivanja drugačijeg stanja od iskaznog u prezentiranim financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji odobreni su i potpisani su od strane zakonskog zastupnika.

U Križevcima, 23.03.2022.

X

Stjepan Peršin dipl. ing.
Tajnik AMK Križevci

