

VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO SINJ
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO SINJ
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 4
Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	5
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 17

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske ("Narodne Novine 121/14"), sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine, br. 1/15“) i sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 31/15“) zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljajući rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito. Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata, koje uključuju kontrolno okruženje, upravljanje rizicima, kontrolne aktivnosti, informacije i komunikacije i praćenje i procjenu sustava

Odgovornosti Zakonskog zastupnika pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim propisima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će neprofitna organizacija nastaviti djelovanje nije primjerena.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna fizička ili pravna osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost, predaju i sukladnost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine" 121/14). Pored toga, Zakonski zastupnik je odgovoran za čuvanje imovine Neprofitne organizacije, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Predsjednik Upravnog odbora

Stipe Jukić



Viteško alkarsko društvo Sinj

Šetalište Alojzija Stepinca 2

21230 Sinj

Hrvatska

Sinj, 21. lipnja 2017. godine



RSM Croatia d.o.o.
Josipa Vargovića 2, pp 87, 48000 Koprivnica
Ured Zagreb: Savska cesta 106
OIB: 75897840685
Koprivnica; Tel: + 385 (0)48 622 063 Fax: + 385 (0)48 622 062
Zagreb: Tel/Fax: + 385 (0)1 3830 887
E-mail: info@rsmcroatia.hr; Web: www.rsmcroatia.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Viteškom alkarskom društvu Sinj, Sinj

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO (dalje. VAD), Sinj koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, prepravljenu Bilancu na dan 01. siječnja 2017. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF za 2016. godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji VAD-a, a nakon prepravljavanja, sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Nefitne organizacije VAD u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Skrećemo pozornost da smo obavili smo uvid (review) u gincanijske izvještaje nefitne organizacije VAD-a koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2014. i 31. prosinca 2015. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. U zaključku o tom uvidu smo naveli da je sukladno Pravilniku o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i Registru nefitnih organizacija financijski izvještaji trebaju se predati Ministarstvu financija odnosno drugoj instituciji koju Ministarstvo financija ovlasti za zaprimanje i obradu financijskih izvještaja u roku od 60 dana od isteka izvještajnog razdoblja. Prema Zakonu o Porezu na dobit Prijava poreza na dobit podnosi se Poreznoj upravi najkasnije četiri mjeseca nakon isteka razdoblja za koje se utvrđuje porez na dobit. Zbog ove neusuglašenosti u propisima VAD porez na dobit bilježio se u Izvještaju o prihodima i rashodima u godini koja slijedi nakon godine na koju se odnosi.

Zbog navedenog obveza poreza na dobit koja se odnosi na 2015. godinu u iznosu od 344.980 kuna nije iskazana u financijskim izvještajima VAD-a za tu godinu, već je iskazana u financijskim izvještajima za 2016. godinu kako je razvidno iz Bilješke 23.

Ova je neusuglašenost usklađena, te je porez na dobit koja se odnosi na 2016. godinu, a kako je razvidno u Izvještaju o prihodima i rashodima za 2016. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i iz Bilješke 23. evidentiran u godini na koju se odnosi.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije VAD za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Neprofitne organizacije VAD, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije VAD odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom VAD su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija VAD.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije VAD.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije VAD i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Sinj, 21. lipnja 2017. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Branko Tomašković
Direktor

Branko Tomašković
ovlaštteni revizor
reg.br. pri HRK 400013660



RSM
RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2



Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

	Bilješka	2016.	2015.
Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga	4	2.504.580	3.485.207
Prihodi od članarina i članskih doprinosa		88.600	66.800
Prihodi od imovine	5	932.804	1.036.273
Prihodi od donacija	6	2.863.618	2.564.510
Ostali prihodi	7	176.875	5.384.692
Prihodi		6.566.477	12.537.482
Rashodi za radnike	8	1.203.661	1.101.983
Materijalni rashodi	9	2.466.727	3.751.114
Rashodi amortizacije	10, 14	1.067.203	459.964
Financijski rashodi	11	184.255	95.994
Donacije		444.000	564.206
Ostali nespomenuti rashodi	12	63.777	5.336.955
Rashodi		5.429.623	11.310.216
Višak prihoda		1.136.854	1.227.266
Manjak prihoda		-	-
Porez na dobit	13	(267.522)	(35.638)
Višak prihoda - preneseni		5.228.710	4.037.082
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju		6.098.042	5.228.710

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

	Bilješka	01.01.2017.- prepravljeno	31.12.2016.	31.12.2015.
Proizvedena dugotrajna materijalna imovina	14	82.465.125	82.465.125	82.482.466
Sitni inventar	15	536.781	536.781	521.782
Proizvedena kratkotrajna imovina	16	5.937.581	7.785.656	7.000.447
Nefinancijska imovina		88.939.488	90.787.562	90.004.695
Novac u banci i blagajni	17	1.136.068	1.136.068	1.813.295
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	18	59.171	59.171	24.586
Zajmovi		1	1	1
Udjeli u glavnici trgovačkih društava	19	40.000	40.000	40.000
Potraživanja za prihode	20	534.845	534.845	472.418
Financijska imovina		1.770.085	1.770.085	2.350.300
IMOVINA		90.709.573	92.557.647	92.354.995
Obevze za rashode	21	1.332.548	1.332.548	1.460.750
Odgođeno plaćanje rashoda	22	55.025.221	55.025.221	55.955.153
Obveze za rashode		56.357.769	56.357.769	57.415.903
Vlastiti izvori	23	28.253.762	30.101.837	29.710.382
Višak prihoda	23	6.098.042	6.098.042	5.228.710
Vlastiti izvori		34.351.804	36.199.878	34.939.092
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		90.709.573	92.557.647	92.354.995

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Osnovni podaci i zaposlenici

1. Viteško alkarsko društvo Sinj, Šetalište Alojzija Stepinca 2, 21230 Sinj
2. Viteško alkarsko društvo Sinj upisano je u Registar udruga Splitsko-dalmatinske županije pod registarskim brojem 17001029. Naziv tijela: Ured za opću upravu, Ispostava Sinj.
3. Djelatnost: Organizacija Sinjske alke
4. Članovi uprave / likvidatori
 - Stipe Jukić, dr.med., predsjednik
 - Dinko Bošnjak, zamjenik predsjednika
 - Ivan Nasić, dr.med., tajnik
 - Davor Benja, domaćin
5. RNO broj 0002089
6. MB 03067793
7. OIB 15656934984
8. Šifra djelatnosti 9499
9. Šifra županije 17
10. Šifra općine 389
11. VAD je u sustavu PDV i u sustavu poreza na dobit

Broj radnika

STRUČNA SPREMA	31.12.2016.	31.12.2015.
VSS	5	5
VŠS	1	1
SSS	5	5
UKUPNO	11	11
Radnici na stručnom osposobljavanju	3	4
SVEUKUPNO	14	15

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Na temelju Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 121/14"), Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine, br. 1/15“) i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 31/15“), zakonski zastupnik neprofitne ustanove odgovoran je za vjerodostojnost i predaju financijskih izvještaja u propisanom obliku.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna fizička ili pravna osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje, izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava, izjavu o neaktivnosti i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Financijski izvještaji sastavljaju se na hrvatskom jeziku, a podaci koji se odnose na novčane iznose upisuju se u hrvatskim kunama - valutnoj jedinici koja se primjenjuje u Republici Hrvatskoj.

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Neprofitno računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija znači osiguravanje prikazivanja podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda, kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

3.1. 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.

Nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se 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 se 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 se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje.

Troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

3.2. Iskazivanje imovine i obveza

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

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 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavnu 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.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca u kojem je imovina stavljena u uporabu. 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.

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.2. Iskazivanje imovine i obveza (nastavak)

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost. Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako slijedi:

Vrsta imovine	2016. %	2015. %
Poslovni objekti	1,25-5	1,25-5
Uredska oprema i namještaj	12,5 – 25	12,5 – 25
Komunikacijska oprema	20	20
Prijevozna sredstva	20	20

Ističemo da se amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine iskazuje u skladu s propisima na teret vlastitih izvora (Bilješka 23.).

Zalihe numizmatičkog novca iskazuju se po vrijednostima kotizacija na burzama. Te se zalihe tretiraju kao raspoloživa za prodaju, te se promjena njihove fer vrijednosti bilježi u korist odnosno na teret vlastitih izvora, sve do realizacije tih ulaganja kad se efekti realizacije bilježe u Izvještaju o prihodima i rashodima. Društvo nije primjenilo navedenu politiku per 31. prosinca 2016. godina, ali ju je odmah prijenilo 01. siječnja 2017. godine, te iskazuje i prepravljenju Bilancu sa stanjem na dan 01. siječnja 2017. godine.

3.3. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

3.4. Udjeli u glavnici trgovačkog društva

Udjeli u glavnici trgovačkog društva (Bilješka 19.) iskazuju se po trošku.

Na svaki dan bilance Udruga preispituje udjela i određuje da li postoje indikacije koje bi smanjivale vrijednost. U slučaju da je knjigovodstveni iznos viši od nadoknadivog iznosa, knjigovodstveni iznos se smanjuje na nadoknadivi.

3.5. Potpore

Za iskazivanje prihoda od potpora za nadoknadu operativnih troškova, VAD primjenjuje dobitni (prihodni) pristup, te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena.

U slučaju kad su potpore vezane za sredstva, iste se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama.

3.6. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit utvrđena je na temelju rezultata ostvarenog u tekućoj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

4. **PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA**

	2016.	2015.
Prihod od prodaje roba	775.053	466.941
Prihodi od pružanja usluga	1.729.527	3.018.266
UKUPNO	2.504.580	3.485.207

5. **PRIHODI OD IMOVINE**

	2016.	2015.
<i>Prihodi od financijske imovine</i>	583	25.211
Prihod od kamata	583	1.110
Pozitivne tečajne razlike	-	24.101
<i>Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine</i>	932.221	1.011.062
UKUPNO	932.804	1.036.273

6. **PRIHODI OD DONACIJA**

	2016.	2015.
<i>Prihodi od donacija iz proračuna</i>	2.627.618	958.962
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	933.931	327.280
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	1.693.687	631.682
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	151.000	952.000
Prihodi od građana i kućanstava	9.000	33.978
Ostali prihodi od donacija	76.000	619.570
UKUPNO	2.863.618	2.564.510

7. **OSTALI PRIHODI**

	2016.	2015.
Prihodi od refundacija	11.313	105.151
Prihodi od prodaje imovine	1.229	136.196
Prihodi od prodaje numizmatičkog novca	90.156	5.133.345
Ostali prihodi	74.177	10.000
UKUPNO	176.875	5.384.692

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

8. **RASHODI ZA RADNIKE**

	2016.	2015.
<i>Rashodi za radnike</i>	1.031.432	943.208
Plaće za redovni rad	1.001.332	923.108
Ostali rashodi za radnike	30.100	20.100
<i>Doprinosi na plaće</i>	172.229	158.775
Doprinos za zdravstveno osiguranje	155.206	143.082
Doprinos za zapošljavanje	17.023	15.693
UKUPNO	1.203.661	1.101.983

9. **MATERIJALNI RASHODI**

	2016.	2015.
<i>Naknade troškova radnicima</i>	54.032	37.084
Službena putovanja	6.908	7.716
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	42.605	23.398
Stručno usavršavanje radnika	4.519	5.970
<i>Naknade članovima au predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>	60.165	101.868
Naknade za obavljanje aktivnosti	-	59.248
Naknade troškova službenih putovanja	47.756	24.905
Naknade ostalih troškova	12.409	17.715
<i>Rashodi za usluge</i>	1.418.468	2.178.014
Usluge telefona, pošte i prijevoza	75.926	106.589
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	115.167	98.097
Usluge promidžbe i informiranja	143.783	374.674
Komunalne usluge	7.662	5.273
Zakupnine i najamnine	90.560	201.879
Intelektualne i osobne usluge	110.733	139.025
Računalne usluge	9.700	8.310
Ostale usluge	864.937	1.244.167

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

	2016.	2015.
<i>Naknade volonterima</i>	71.838	21.291
	2016.	2015.
<i>Nakande osobama izvan radnog odnosa</i>	-	43.119
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	328.368	647.854
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	18.732	26.324
Materijal i sirovine	85.707	306.272
Energija	218.133	231.483
Sitni inventar i auto gume	5.796	83.775
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	533.856	721.884
Premije osiguranja	23.406	13.200
Reprezentacija	481.085	690.763
Članiarine	-	1.000
Kozitacije	5.020	3.234
Ostali nespomenuti rashodi	24.345	13.687
UKUPNO	2.466.727	3.751.114

10. RASHODI AMORTIZACIJE

	2016.	2015.
Amortizacija kao smanjenje vlastitih izvora (Bilješke 3.5., 14. i 23)	108.772	108.657
Amortizacija u izvještaju o prihodima i rashodima	1.067.203	459.964
UKUPNO	1.176.055	568.621

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	16.674	22.391
Negativne tečajne razlike	22.264	873
Kamate	141	1.742
Ostali nespomenuti financijski rashodi	145.176	70.988
UKUPNO	184.255	95.994

12. OSTALI NESPOMENUTI RAHODI

	2016.	2015.
Troškovi snimanja filma	-	826.881
Troškovi snimanja spota	-	261.448
Nabavna vrijednost prodanog numizmatičkog novca	-	4.247.342
Naknade šteta	15.168	-
Porezi neovisni o rezultatu	700	-
Otpisana potraživanja	-	1.284
Razno	47.909	-
UKUPNO	63.777	5.336.955

13. POREZ NA DOBIT

	2016.	2015.
Dobit prije poreza	1.136.854	1.227.266
70 % reprezentacije	338.029	483.457
30 % troškova za osobni prijevoz	14.967	19.896
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(3.615)	(5.720)
Porezna osnovica	1.486.234	1.724.899
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porez na dobit	267.522	344.980

Sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija financijski izvještaji trebaju se predati Ministarstvu financija odnosno drugoj instituciji koju Ministarstvo financija ovlasti za zaprimanje i obradu financijskih izvještaja u roku od 60 dana od isteka izvještajnog razdobljato, Prema Zakonu o Porezu na dobit Prijava poreza na dobit podnosi se Poreznoj upravi najkasnije četiri mjeseca nakon isteka razdoblja za koje se utvrđuje porez na dobit. Zbog ove neusluglašenosti u propisima VAD porez na dobit bilježi se u Izvještaju o prihodima i rashodima u godini koja slijedi nakon godine na koju se odnosi. Ovu je neusuglašenost propisa VAD korigirao u financijskim izvještajima za 2016. godinu u kojima je evdientiran porez na dobit za 2016. godinu, na godinu na koju se i odnosi.

No VAD je za 2016. godinu obračunao porez na dobit po stopi od 18 % umjesto po 20 %. Razlika iznosi 29.725 kuna koja je upalčeno do kraja svibnaj 2017. godine

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

14. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

	Poslovni objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	UKUPNO
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Stanje 31.prosinca 2014.	34.235.692	551.491	484.899	4.671.968	39.944.051
Povećanja	47.187.529	397.624	-	2.130.463	49.715.616
Stanje 31.prosinca 2015.	81.423.221	949.115	484.899	6.802.431	89.659.666
Povećanje	230.899	789.488	-	138.247	1.158.634
Stanje 31.prosinca 2016.	81.654.120	1.738.603	484.899	6.940.678	90.818.300
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 31.prosinca 2014.	5.750.669	283.300	277.175	297.436	6.608.579,52
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	108.657	-	-	-	108.657
Amortizacija	163.639	12.698	46.161	237.466	459.964
Stanje 31.prosinca 2015.	6.022.965	295.998	323.336	534.901	7.177.200
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	108.772	-	-	-	108.772
Prijenos (sa) / na	113.374	-	-	(113.374)	-
Amortizacija	938.055	82.987	46.161	-	1.067.203
Stanje 31.prosinca 2016.	7.183.165	378.985	369.497	421.528	8.353.175
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Stanje 31.prosinca 2016.	74.470.955	1.359.618	115.402	6.519.150	82.465.125
Stanje 31.prosinca 2015.	75.400.256	653.117	161.563	6.267.530	82.482.466

15. SITAN INVENTAR

	31.12.2016.	31.12.2015.
Zalihe sitnog inventara	857.570	842.570
Sitni inventar u upotrebi	35.615	35.616
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	(356.404)	(356.404)
UKUPNO	536.782	521.782

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

16. PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

	01.01.2017. – prepravljeno (Bilješka 3.2.)	31.12.2016.	31.12.2015.
Zalihe materijala za redovne potrebe	5.535.438	7.383.513	6.568.179
Zalihe materijala za posebne potrebe	343.579	343.579	375.670
Roba za daljnju prodaju	58.564	58.564	56.598
UKUPNO	5.937.581	7.785.656	7.000.447

17. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Novac na računu kod tuzemnih polsovnih banaka	1.123.262	1.807.325
Izdvojena novčana sredstva	-	530
Novac u blagajni	12.806	5.440
UKUPNO	1.136.068	1.813.295

18. POTRAŽIVANJA OD RADNIKA I DRŽAVE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanja za više plaćeni PDV	58.734	-
Potraživanja za više plaćene poreze	437	24.586
UKUPNO	59.171	24.586

19. UDJELI U TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA

VAD ima 100 % udjela u kapitalu ovisnih trgovačkih društava Alkarska ergela d.o.o., Sinj i Alka marketing d.o.o.. Sinj,

Kapital ovisnih društva bio je kako slijedi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
	Alkarska ergela	Alkarska ergela
Kapital	20.000	20.000
Rezerve	707.984	707.984
Preneseni gubici	(644.970)	(685.214)
Dobit / (gubitak) tekuće godine	(69.886)	32.587
UKUPNO	13.128	75.357

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

19. UDJELI U TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA (NASTAVAK)

	31.12.2016.	31.12.2015.
	Alka marketing	Alka marketing
Kapital	20.000	20.000
Rezerve	76.704	40.170
Dobit / (gubitak) tekuće godine	(63.222)	29.228
UKUPNO	33.482	89.398

20. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

Potraživanja za prihode na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 534.845 kuna (31. prosinca 2015. godine – 472.418 kuna) odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji,

21. OBVEZE ZA RASHODE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveza za radnike	96.351	101.945
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.150.777	1.277.732
Obveze za PDV i postale poreze	85.420	74.987
Ostale obveze	-	6.086
UKUPNO	1.332.548	1.460.750

22. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA

Odgođeno plaćanje rashoda odnosi se na potpore vezane za sredstava za izgradnju i rekonstrukciju Alkarskih dvora i muzeja Sinjske alke koje su primljene od Ministarstva kulture; Splitsko-dalmatinske županije, grada Sinja i ostalih donatora.

	2016	2015
Stanje 1. siječnja	55.955.152	40.282.655
Povećanje	-	15.999.779
Amortizacija (Bilješke 3.5. i 5.)	(929.931)	(327.280)
Stanje 31. prosinca	55.955.152	55.955.152

Viteško alkarsko društvo Sinj, Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

23. VLASTITI IZVORI

	Vlastiti izvori	Višak prihoda	UKUPNO
Stanje 31.prosinca 2014.	26.705.206	4.037.082	30.742.288
Dobit 2015	-	1.227.266	1.227.266
Porez na dobit 2014.	35.639	(35.639)	-
Vrijednosno usklađenje zaliha zlata i srebra	3.022.804	-	3.022.804
Udjeli u Alkarska ergela d.o.o. Sinj	20.000	-	20.000
Udjeli u Alka Marketing d.o.o. Sinj	20.000	-	20.000
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	(108.657)	-	(108.657)
Ostala povećanja	15.391	-	15.391
Stanje 31.prosinca 2015.	29.710.382	5.228.710	34.939.092
Dobit 2016	-	1.136.854	1.136.854
Porez na dobit 2015.	(344.980)	-	(344.980)
Porez na dobit 2016.	-	(267.522)	(267.522)
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	(108.772)	-	(108.772)
Rasknjiženje marže u zalihamu robe	670.287	-	670.287
Vrijednosno usklađenje zaliha srebra u granulama (bilješka 3.2.)	135.512	-	135.512
Ostala povećanja	39.407	-	39.407
Stanje 31.prosinca 2016.	30.101.837	6.098.042	36.199.878
Vrijednosno usklađenje zaliha zlata i srebra (Bilješka 3.2.)	(1.848.075)	-	(1.848.075)
Stanje 01.siječnja 2017.	28.253.762	6.098.042	34.351.804

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I
PRETPOSTAVKA VREMENSKE NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

Nakon datuma bilance VAD nastavlja nije blo značajnih poslovnih događaja.

Budući VAD i njegova društva posluju redovito bez značajnih poteškoća upravna tijela smatraju da postoje sve pretpostavke za neograničeni vremenski nastavak poslovanja ,

25. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 5 do 17 usvojio je zakonski zastupnik neprofitne organizacije i odobrio njihovo izdavanje dana 21. lipnja 2017. godine.

Predsjednik Upravnog odbora

Stipe Jukić

