

VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO SINJ
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG PRAKTIČARA O UVIDU

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog neovisnog praktičara o uvidu	2 - 3
Izveštaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	4
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 18

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“), sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 31/15") te Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 67/17") zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Financijsko upravljanje i kontrola 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 Štepinca 2

21230 Sinj

Hrvatska

Sinj, 21. srpnja 2020. 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 PRAKTIČARA O UVIDU

Viteškom alkarskom društvu Sinj, Sinj:

Zaključak

Obavili smo uvid (review) u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Viteškog alkarskog društva Sinj, Sinj (dalje u tekstu: Neprofitna organizacija) koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Viteškog alkarskog društva Sinj, Sinj za 2019. godinu nisu sastavljeni i prezentirani, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 121/14").

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine" 121/2014). Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prevara; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika; i stvaranje računovodstvenih procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Na temelju Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine" 121/2014), Neprofitna organizacija izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku („Standardni godišnji financijski izvještaji“). Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije odgovoran je za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Neprofitne organizacije na stranicama od 4 do 18, na koje izražavamo revizorski zaključak, te ne postoji značajna razlika između Standardnih godišnjih financijskih izvještaja i izvještaja na stranicama od 4 do 18 na koje izražavamo zaključak o uvidu.

Odgovornost Praktičara

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenom), 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. Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja. Praktičar obavlja postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita predsjedniku i drugima unutar subjekta, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka te ocjenjuje pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci uvida 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.

Sinj, 21. srpnja 2020. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 10001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Branko Tomašković
Direktor

Branko Tomašković
ovlaštenu revizor
reg.br. pri HRK 40013660


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	2019.	2018.
Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga	4	2.567.884	2.419.102
Prihodi od članarina i članskih doprinosa		84.900	87.400
Prihodi od imovine	5	1.179.233	1.063.745
Prihodi od donacija	6	3.895.784	3.961.274
Ostali prihodi	7	189.017	55.519
Prihodi		7.916.817	7.587.040
Rashodi za radnike	8	1.231.428	1.399.399
Materijalni rashodi	9	3.027.536	2.715.921
Rashodi amortizacije	10, 14	2.156.240	1.627.088
Financijski rashodi	11	147.027	118.854
Donacije		32.410	37.000
Ostali nespomenuti rashodi	12	49.369	16.273
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija		220.000	265.000
Rashodi		6.864.010	6.179.535
Višak prihoda		1.052.807	1.407.505
Porez na dobit	13	(261.762)	(302.185)
Višak prihoda - preneseni		7.427.101	6.321.781
Višak prihoda rasplodiv u slijedećem razdoblju		8.218.146	7.427.101

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

BILANCA

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
Proizvedena dugotrajna materijalna imovina	14	85.312.875	87.114.875
Sitni inventar	15	685.867	666.220
Nefinancijska imovina u pripremi		46.990	-
Proizvedena kratkotrajna imovina	16	5.708.761	5.706.048
Nefinancijska imovina		91.754.493	93.487.143
Novac u banci i blagajni	17	519.389	2.204.974
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	18	60.020	2.437
Zajmovi		8.000	-
Udjeli u glavnici trgovačkih društava	19	40.000	40.000
Potraživanja za prihode	20	490.435	506.802
Financijska imovina		1.117.845	2.754.213
IMOVINA		92.872.337	96.241.356
Obveze za kredit	21	317.716	4.843.750
Obveze za rashode	22	508.360	3.010.903
Odgođeno plaćanje rashoda	23	56.106.065	53.098.224
Obveze za rashode		56.932.140	60.952.877
Vlastiti izvori	24	27.722.051	27.861.378
Višak prihoda	24	8.218.146	7.427.101
Vlastiti izvori		35.940.197	35.288.479
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		92.872.337	96.241.356

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

VAD je na dan 31. prosinca 2019. godine imao 12 zaposlenih (31. prosinca 2018. godine: 12 zaposlenih).

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“), Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 31/15“) te Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 67/17“), 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.

•

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 isklazuje 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	2019. %	2018. %
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 24.).

Zalihe numizmatičkog novca iskazuju se po vrijednostima kotizacija na burzama. Te se zalihe tretiraju kao imovina 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.

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

	2019.	2018.
Prihod od prodaje roba	614.989	687.873
Prihodi od pružanja usluga	1.952.896	1.731.229
UKUPNO	2.567.884	2.419.102

5. PRIHODI OD IMOVINE

	2019.	2018.
<i>Prihodi od financijske imovine</i>	480	197
Pozitivne tečajne razlike	452	42
Ostali financijski prihodi	28	155
<i>Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine</i>	1.178.752	1.063.548
UKUPNO	1.179.233	1.063.745

6. PRIHODI OD DONACIJA

	2019.	2018.
<i>Prihodi od donacija iz proračuna</i>	2.541.395	2.752.776
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	1.684.299	1.015.907
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	857.095	1.736.869
Prihod id projekta "Sinj u sridu"	978.889	647.219
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	23.000	19.000
Ostali prihodi od donacija	352.500	542.279
UKUPNO	3.895.784	3.961.274

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

7. OSTALI PRIHODI

	2019.	2018.
Prihodi od refundacija	-	4.878
Prihodi od prodaje imovine	147.576	571
Prihodi od prodaje numizmatičkog novca	11.521	22.409
Ostali prihodi	29.919	27.661
UKUPNO	189.017	55.519

8. RASHODI ZA RADNIKE

	2019.	2018.
<i>Rashodi za radnike</i>	<i>1.063.818</i>	<i>1.202.674</i>
Plaće za redovni rad	1.015.818	1.142.744
Ostali rashodi za radnike	48.000	59.930
<i>Doprinosi na plaće</i>	<i>167.610</i>	<i>196.725</i>
Doprinos za zdravstveno osiguranje	167.610	177.281
Doprinos za zapošljavanje	-	19.444
UKUPNO	1.231.428	1.399.399

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

9. MATERIJALNI RASHODI

	2019.	2018.
<i>Naknade troškova radnicima</i>	71.567	74.699
Službena putovanja	6.370	12.162
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	63.917	61.737
Stručno usavršavanje radnika	1.280	800
<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>	121.269	110.325
Naknade za obavljanje aktivnosti	20.813	2.375
Naknade troškova službenih putovanja	44.835	81.339
Naknade ostalih troškova	55.621	26.611
<i>Rashodi za usluge</i>	1.872.901	1.555.787
Usluge telefona, pošte i prijevoza	64.151	127.474
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	566.902	136.758
Usluge promidžbe i informiranja	83.523	143.095
Komunalne usluge	7.817	7.161
Zakupnine i najamnine	23.835	31.380
Intelektualne i osobne usluge	152.595	207.559
Autorski honorari	21.056	33.312
Ugovori o djelu	90.960	81.242
Računalne usluge	13.940	11.238
Ostale usluge	848.122	776.568
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	217.249	378.685
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	16.111	124.086
Materijal i sirovine	60.852	40.443
Energija	134.098	153.243
Sitni inventar i auto gume	6.188	60.913
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	744.550	596.424
Premije osiguranja	62.713	88.377
Reprezentacija	650.198	469.575
Kozitacije	1.406	2.682
Ostali nespomenuti rashodi	30.234	35.790
UKUPNO	3.027.536	2.715.921

10. RASHODI AMORTIZACIJE

	2019.	2018.
Amortizacija kao smanjenje vlastitih izvora (Bilješke 3.5., 14. i 24)	109.204	108.933
Amortizacija u izvještaju o prihodima i rashodima	2.156.240	1.627.088
UKUPNO	2.265.444	1.736.021

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

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2019.	2018.
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	17.693	21.618
Negativne tečajne razlike	-	281
Kamate	87.717	71.560
Ostali nespomenuti financijski rashodi	41.617	25.395
UKUPNO	147.027	118.854

12. OSTALI NESPOMENUTI RAHODI

	2019.	2018.
Naknade šteta	-	150
Otpisana potraživanja	49.369	16.123
UKUPNO	49.369	16.273

13. POREZ NA DOBIT

	2019.	2018.
Dobit / (gubitak) prije poreza	1.052.807	1.407.505
Nepriзнati troškovi reprezentacije	325.099	234.787
Nepriзнati troškovi za osobni prijevoz	28.901	21.952
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	49.369	16.123
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(1.943)	(1.559)
Porezna osnovica	1.454.233	1.678.808
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porez na dobit	261.762	302.185

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	Osnovno stado	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	UKUPNO
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 31.prosinca 2017.	81.825.921	1.845.701	627.841	-	6.996.308	91.295.771
Povećanje	5.487.984	1.153.685	-	-	619.900	7.261.569
Stanje 31.prosinca 2018.	87.313.905	2.999.386	627.841	-	7.616.208	98.557.340
Povećanje	51.846	424.220	-	17.500	-	493.566
Rashod	(30.123)	-	-	-	-	(30.123)
Stanje 31.prosinca 2019.	87.335.628	3.423.606	627.841	17.500	7.616.208	99.020.783
<u>Ispravak vrijednosti</u>						
Stanje 31.prosinca 2017.	8.370.640	619.955	294.322	-	421.527	9.706.444
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	108.933	-	-	-	-	108.933
Amortizacija	1.197.951	367.719	61.418	-	-	1.627.088
Stanje 31.prosinca 2018.	9.677.524	987.674	355.740	-	421.527	11.442.465
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	109.204	-	-	-	-	109.204
Amortizacija	1.909.811	183.553	61.418	1.458	-	2.156.240
Stanje 31.prosinca 2019.	11.696.539	1.171.226	417.157	1.458	421.527	13.707.909
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Stanje 31.prosinca 2019.	75.639.090	2.252.379	210.684	16.042	7.194.681	85.312.875
Stanje 31.prosinca 2018.	77.636.381	2.011.712	272.101	-	7.194.681	87.114.875

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

15. SITAN INVENTAR

	31.12.2019.	31.12.2018.
Zalihe sitnog inventara	955.589	955.589
Sitni inventar u upotrebi	139.722	118.567
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	(409.445)	(407.936)
UKUPNO	685.867	666.220

16. PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Zalihe materijala za redovne potrebe	5.699.274	5.694.236
Roba za daljnju prodaju	9.488	11.812
UKUPNO	5.708.761	5.706.048

17. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Novac na računu kod tuzemnih polsovnih banaka	511.397	2.200.459
Novac u blagajni	7.992	4.515
UKUPNO	519.389	2.204.974

18. POTRAŽIVANJA OD RADNIKA I DRŽAVE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja za više plaćene poreze	437	437
Potraživanja za više plaćeni PDV	57.583	-
Potraživanja od radnika	2.000	2.000
UKUPNO	60.020	2.437

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

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:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	Alkarska ergela	Alkarska ergela
Kapital	20.000	20.000
Rezerve	656.460	727.560
Preneseni gubici	(566.232)	(603.862)
Dobit / (gubitak) tekuće godine	(25.918)	37.629
UKUPNO	84.310	181.327

	31.12.2019.	31.12.2018.
	Alka marketing	Alka marketing
Kapital	20.000	20.000
Rezerve	97.454	101.591
Dobit / (gubitak) tekuće godine	9.104	(4.137)
UKUPNO	126.558	117.454

20. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

Potraživanja za prihode na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 490.435 kuna (31. prosinca 2018. godine – 506.802 kuna) odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji.

21. OBVEZE ZA KREDIT

Hrvatska poštanska banka Zagreb je VAD-u u svibnju 2018. godine odobrila namjenski dugoročni kredit u iznosu od 5.000.000 kuna za nabavu tribina i LED ekrana.

Povrat kredita osiguran je dvijema bjanko vlastitim i akceptiranim mjenicama, jednom običnom zadužnicom na iznos od 5.000.000 kuna te založnim pravom na nekretninama udruge u Zagrebu i Sinju.

Otplata kredita ugovorena je u 96 jednakih mjesečnih rata, od kojih je posljednja trebala dospjeti 30. rujna 2026. godine. No, VAD izvršilo je tijekom 2019. godine djelomičnu prijevremenu otplatu kredita, a ostatak duga na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosi 317.716 kuna.

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

22. OBVEZE ZA RASHODE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveza za radnike	90.467	102.466
Obveze prema dobavljačima u zemlji	370.010	2.803.413
Obveze za PDV i ostale poreze	-	5.097
Obveze za porez na dobit	27.927	99.316
Ostale obveze	19.957	611
UKUPNO	508.360	3.010.903

23. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA

Odgođeno plaćanje rashoda odnosi se na potpore vezane za sredstva za izgradnju i rekonstrukciju Alkarskih dvora i muzeja Sinjske alke koje su primljene od Ministarstva kulture; Splitsko-dalmatinske županije, grada Sinja i ostalih donatora. U 2019. godini dobivene su potpore iz EU fondova u okviru projekta „Sinj u sridu“.

	2019.	2018.
Stanje 1. siječnja	53.098.224	54.062.796
Povećanje	4.919.038	-
Amortizacija	(1.911.197)	(964.572)
Stanje 31. prosinca	56.106.065	53.098.224

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

24. VLASTITI IZVORI

	Vlastiti izvori	Višak prihoda	UKUPNO
Stanje 31.prosinca 2017.	27.705.666	6.321.781	34.027.447
Dobit 2018	-	1.407.506	1.407.506
Predujmovi poreza na dobit	265.061	-	265.061
Porez na dobit 2018.	-	(302.186)	(302.186)
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	(108.933)	-	(108.933)
Ostala smanjenja	(416)	-	(416)
Stanje 31.prosinca 2018.	27.861.378	7.427.101	35.288.479
Dobit 2019	-	1.052.807	1.052.807
Porez na dobit 2018.	-	(261.762)	(261.762)
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine	(109.204)	-	(109.204)
Ostala smanjenja	(30.123)	-	(30.123)
Stanje 31.prosinca 2019.	27.722.051	8.218.146	35.940.197

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I

PRETPOSTAVKA VREMENSKE NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

Pojava novog virusa Covid-19 izazvala je globalnu zdravstvenu krizu koja bi mogla izazvati novu globalnu recesiju. Zbog suzbijanja pandemije poduzete su mjere ograničenja kretanja ljudi i roba što ima za posljedicu značajan pad gospodarskih aktivnosti u hrvatskom i svjetskom gospodarstvu. Navedeni pad gospodarskih aktivnosti, posebno u slučaju velikih proizvodnja, gdje se radi o dugoročnim, povezanim poslovima, vjerojatno će imati utjecaj i na poslovanje VAD-a, ali to trenutno nije moguće pouzdano utvrditi.

Zbog pandemije Društvo je imalo značajan pad prihoda u muzejskoj djelatnosti uzrokovano Odlukom Nacionalnog stožera RH. Otkazani su posjeti muzeju, a u tekućem i sljedećem razdoblju nema naznaka da će ih i biti (otkazane rezervacije).

Društvo stječe i prihode od najмова prostora koji su od početka pandemije značajno smanjeni zbog nemogućnosti ili djelomične nemogućnosti obavljanja djelatnosti u tim prostorima (ugostiteljstvo, prosvjeta, turizam).

Za organizaciju Sinjske alke u kolovozu 2020. g., kao temeljne djelatnosti Društva, očekuje se također pad prihoda u odnosu na prethodne godine. Dogovorenim i sklopljenim ugovorima omogućit će se održavanje ove manifestacije, ali uz smanjen broj popratnih sadržaja koji su do sada bili njen sastavni dio.

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I
PRETPOSTAVKA VREMENSKE NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA (NASTAVAK)

Osim poslovnih događaja vezanih za nastavak korištenje sredstava EU fondova u projektu „Sinj u sridu“ i s tim povezane obveze po kreditu opisane u bilješki 21., nakon datuma bilance nije bilo 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.

26. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 4 do 18 usvojio je zakonski zastupnik neprofitne organizacije i odobrio njihovo izdavanje dana 21. srpnja 2020. godine.

Predsjednik Upravnog odbora

Stipe Jukić

