

VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO SINJ
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG PRAKTIČARA O UVIDU

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.

VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO SINJ
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG PRAKTIČARA O UVIDU

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog praktičara o revizorskom uvidu	2 - 3
Izveštaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	4
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 15

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, 24. lipnja 2016. 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

Obavili smo uvid (review) u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Viteškog alkarskog društva Sinj, Sinj (dalje u tekstu: VAD) 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine" 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja. Neovisni praktičar obavlja postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, 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

Osnova za zaključak

Kako je navedeno u Bilješki 13. uz financijske izvještaje 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 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 bilježi 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 Izvještaju o prihodima i rashodima za tu godinu, već će biti iskazana u Izvještaju o prihodima i rashodima. Skrećemo pozornost da je VAD u Bilješki 13 uz financijske izvještaje objavio obračun poreza na dobit za odnosne poslovne godine.

Zaključak

Osim za prilagodbe financijskih informacija navedenih u prethodnom odjeljku, temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Viteškog alkarskog društva Sinj, Sinj za 2015. godinu nisu sastavljeni i prezentirani, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne Novine 121/14").

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske ("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“) koji sadrže prikaz Balance na dan 31. prosinca 2015. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja je tada završila. Zakonski predstavnik je odgovoran za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Udruge na stranicama od 4 do 15.

Sinj, 24. lipnja 2016. godine

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

Branko Tomašković
ovlaštenu 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	2015.	2014. (nerividirano)
Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga	4	3.485.207	1.135.632
Prihodi od članarina i članskih doprinosa		66.800	68.550
Prihodi od imovine	5	1.036.273	1.005.416
Prihodi od donacija	6	2.564.510	1.367.414
Ostali prihodi	7	5.384.692	17.953
Prihodi		12.537.482	3.594.965
Rashodi za radnike	8	1.101.983	744.271
Materijalni rashodi	9	3.751.114	2.234.520
Rashodi amortizacije	10, 14	459.964	368.939
Financijski rashodi	11	95.994	8.682
Donacije		564.206	414.950
Ostali nespomenuti rashodi	12	5.336.955	12.900
Rashodi		11.310.216	3.784.262
Višak prihoda		1.227.266	-
Manjak prihoda		-	(189.297)
Porez na dobit	13	(35.638)	-
Višak prihoda – preneseni		4.037.082	4.226.379
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju		5.228.710	4.037.082

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

BILANCA

	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2014.
Proizvedena dugotrajna materijalna imovina	14	82.482.466	33.335.470
Sitni inventar	15	521.782	512.240
Nefinancijska imovina u pripremi		-	28.939.013
Proizvedena kratkotrajna imovina	16	7.000.447	8.032.162
Nefinancijska imovina		90.004.695	70.818.885
Novac u banci i blagajni	17	1.813.295	802.357
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	18	24.586	165.900
Zajmovi		1	1
Udjeli u glavnici trgovačkih društava	19	40.000	-
Potraživanja za prihode	20	472.418	168.316
Financijska imovina		2.350.300	1.136.574
IMOVINA		92.354.995	71.955.459
Obevze za rashode	21	1.460.750	930.516
Odgođeno plaćanje rashoda	22	55.955.153	40.282.655
Obveze za rashode		57.415.903	41.213.171
Vlastiti izvori	23	29.710.382	26.705.206
Višak prihoda	23	5.228.710	4.037.082
Vlastiti izvori		34.939.092	30.742.288
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		92.354.995	71.955.459

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 na početku i na kraju razdoblja

Broj radnika 01. 01. – 03. 02. 2015. - 6
03. 02. – 31.12. 2015. - 11

te 4 radnika na stručnom osposobljavanju.

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 povjeren 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 ispravlja se.

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	2015. %	2014. %
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 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.

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 9.) 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

	2015.	2014. (nerevidirano)
Prihod od prodaje roba	466.941	85.000
Prihodi od prodaje usluga	3.018.266	1.050.632
UKUPNO	3.485.207	1.135.632

5. PRIHODI OD IMOVINE

	2015.	2014. (nerevidirano)
<i>Prihodi od financijske imovine</i>	<i>25.211</i>	<i>9.595</i>
Prihod od kamata	1.110	462
Pozitivne tečajne razlike	24.101	9.133
<i>Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine</i>	<i>1.011.062</i>	<i>995.821</i>
UKUPNO	1.036.273	1.005.416

6. PRIHODI OD DONACIJA

	2015.	2014. (nerevidirano)
<i>Prihodi od donacija iz proračuna</i>	<i>958.962</i>	<i>885.630</i>
Prihodi od donacija iz državnog proračuna eliminiranje troškova amortizacije (Bilješke 3.5. i 22.)	327.280	327.280
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	631.682	558.350
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	952.000	321.000
Prihodi od građana i kućanstava	33.978	-
Ostali prihodi od donacija	619.570	160.784
UKUPNO	2.564.510	1.367.414

7. OSTALI PRIHODI

	2015.	2014. (nerevidirano)
Prihodi od refundacija	105.151	-
Prihodi od prodaje imovine	136.196	-
Prihodi od prodaje numizmatičkog novca	5.133.345	-
Ostali prihodi	10.000	17.953
UKUPNO	5.384.692	17.953

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

8. RASHODI ZA RADNIKE

	2015.	2014. (nerevidirano)
Plaće za redovni rad	923.108	622.832
Ostali rashodi za radnike	20.100	15.600
<i>Doprinosi na plaće</i>	<i>943.208</i>	<i>105.839</i>
Doprinos za zdravstveno osiguranje	143.082	95.686
Doprinos za zapošljavanje	15.693	10.153
UKUPNO	1.101.983	744.271

9. MATERIJALNI RASHODI

	2015.	2014. (nerevidirano)
<i>Naknade troškova radnicima</i>	<i>37.084</i>	<i>33.649</i>
Službena putovanja	7.716	10.123
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.398	20.876
Stručno usavršavanje radnika	5.970	2.650
<i>Naknade članovima au predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>	<i>101.868</i>	<i>117.582</i>
Naknade za obavljanje aktivnosti	59.248	53.950
Naknade troškova službenih putovanja	24.905	40.710
Naknade ostalih troškova	17.715	22.922
<i>Rashodi za usluge</i>	<i>2.178.014</i>	<i>1.373.704</i>
Usluge telefona, pošte i prijevoza	106.589	56.847
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	98.097	227.377
Usluge promidžbe i informiranja	374.674	126.238
Komunalne usluge	5.273	4.390
Zakupnine i najamnine	201.879	64.830
Intelektualne i osobne usluge	139.025	71.292
Računalne usluge	8.310	8.905
Ostale usluge	1.244.167	813.825
<i>Naknade volonterima</i>	<i>21.291</i>	<i>-</i>
<i>Naknade osobama izvan radnog odnosa</i>	<i>43.119</i>	<i>-</i>
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	<i>647.854</i>	<i>186.687</i>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	26.324	19.652
Materijal i sirovine	306.272	53.333
Energija	231.483	84.242
Sitni inventar i auto gume	83.775	29.460
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	<i>721.884</i>	<i>522.898</i>
Premije osiguranja	13.200	22.511
Reprezentacija	690.763	489.831
Članiarine	1.000	-
Kozitacije	3.234	-
Ostali nespomenuti rashodi	13.687	10.556
UKUPNO	3.751.114	2.234.520

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

10. RASHODI AMORTIZACIJE

	2015.	2014. (nerevidirano)
Amortizacija kao smanjenje vlastitih izvora (Bilješke 3.5., 14. i 23)	108.657	112.662
Amortizacija u izvještaju o prihodima i rashodima	459.964	368.939
UKUPNO	568.621	481.601

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2015.	2014. (nerevidirano)
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	22.391	8.645
Negativne tečajne razlike	873	-
Kamate	1.742	37
Ostali nespomenuti financijski rashodi	70.988	-
UKUPNO	95.994	8.682

12. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

	2015.	2014. (nerevidirano)
Troškovi snimanja filma	826.881	-
Troškovi snimanja spota	261.448	-
Nabavna vrijednost prodanog numizmatičkog novca	4.247.342	-
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	-	12.500
Otpisana potraživanja	-	400
Razno	1.284	-
UKUPNO	5.336.955	12.900

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

13. POREZ NA DOBIT

	2015.	2014. (nerevidirano)
Dobit / (gubitak) prije poreza	1.227.266	(189.297)
70 % reprezentacije	483.457	344.841
30 % troškova za osobni prijevoz	19.896	13.737
Vrijednosno usklađenje zaliha	-	12.500
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(5.720)	(3.589)
Porezna osnovica	1.724.899	178.192
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porez na dobit	344.980	35.638

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.

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
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 31.prosinca 2014.	5.750.669	283.300	277.175	297.436	6.608.579,52
Amortizacija	272.296	12.698	46.161	237.466	568.621
Stanje 31.prosinca 2015.	6.022.965	295.998	323.336	534.901	7.177.200
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Stanje 31.prosinca 2015.	75.400.256	653.117	161.563	6.267.530	82.482.466
Stanje 31.prosinca 2014.	28.485.024	268.191	207.724	4.374.532	33.335.471

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

15. SITAN INVENTAR

	31.12.2015.	31.12.2014.
Zalihe sitnog inventara	842.570	833.028
Sitrni inventar u upotrebi	35.616	35.616
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	356.404	(356.404)
UKUPNO	1.234.590	512.240

16. PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

	31.12.2015.	31.12.2014.
Zalihe materijala za redovne potrebe	6.568.179	6.179.983
Zalihe materijala za posebne potrebe	375.670	1.852.179
Roba za daljnju prodaju	56.598	-
UKUPNO	7.000.447	8.032.162

17. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31.12.2015.	31.12.2014.
Novac na računu kod tuzemnih polsovnih banaka	1.807.325	801.143
Izdvojena novčana sredstva	530	-
Novac u blagajni	5.440	1.214
UKUPNO	1.813.295	802.357

18. POTRAŽIVANJA OD RADNIKA I DRŽAVE

	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja od radnika	-	1.000
Potraživanja za više plaćene poreze	24.586	164.900
UKUPNO	24.586	165.900

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 na dan 31. prosinca 2015. godine bio je kako slijedi:

	Alkarska ergela	Alka marketing
Kapital	20.000	20.000
Rezerve	707.984	40.170
Preneseni gubici	(685.214)	-
Dobit tekuće godine	32.587	29.228
UKUPNO	75.357	89.398

20. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

Potraživanja za prihode na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 472.418 kuna (31. prosinca 2014. godine – 168.316 kuna) odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji,

21. OBVEZE ZA RASHODE

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obveza za radnike	101.945	60.652
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.277.732	729.232
Obveze za PDV	74.987	140.632
Ostale obveze	6.086	-
UKUPNO	1.460.750	930.516

22. 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.

	2015	2014
Stanje 1. siječnja	40.282.655	38.835.998,
Povećanje	15.999.778	1.773.937
Amortizacija (Bilješke 3.5. i 5.)	(327.280)	(327.280)
Stanje 31. prosinca	55.955.152	40.282.655

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 2013.	27.644.227	4.226.379	31.870.606
Gubitak 2014.	-	(189.297)	(189.297)
Porez na dobit 2013. godine	(103.566)	-	(103.566)
Porez na dobit tekuće godine	(35.638)	-	(35.638)
Vrijednosno usklađenje zaliha srebra	(687.444)	-	(687.444)
Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine (bilješke 3.5. i 10.)	(112.662)	-	(112.662)
Ostala povećanja	290	-	290
Stanje 31.prosinca 2014.	26.705.206	4.037.082	30.742.288
Dobit 2015 prije poreza (Bilješka 13.)	-	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 (bilješke 3.5. i 10.)	(108.657)	-	(108.657)
Ostala povećanja	15.391	-	15.391
Stanje 31.prosinca 2015.	29.710.382	5.228.710	34.939.092

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I
PRETPOSTAVKA VREMENSKE NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

Nakon datuma bilance VAD nastavlja nije bilo značajnih poslovnih događaja.

Budući VAD i njegova društva posluju pozitivno upravna tijela smatraju da postoje sve pretpostavke za neograničeni vremenski nastavak poslovanja.

25. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 4 do 15 usvojio je zakonski zastupnik neprofitne organizacije i odobrio njihovo izdavanje dana 24 lipnja 2016. godine.

Predsjednik Upravnog odbora

Stipe Jukić

