

VITEŠKO ALKARSKO DRUŠTVO SINJ
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG PRAKTIČARA O UVIDU

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

| | 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 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 albarsko društvo Sinj
Šetalište Alojzija Stepinca 2
21230 Sinj
Hrvatska
Sinj, 18. lipnja 2019. 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 2018. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za 2018. 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 2018. 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

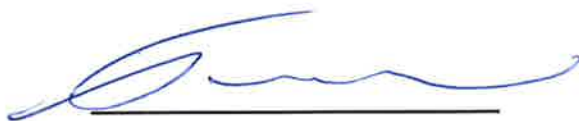
Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenom), Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto 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.

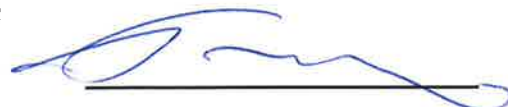
Sinj, 18. lipnja 2019. godine

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

Branko Tomašković
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013660




RSM
RSM Croatia d.o.o.
REVIZIJSKA 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 | 2018. | 2017. |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga | 4 | 2.419.102 | 2.404.238 |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | | 87.400 | 87.350 |
| Prihodi od imovine | 5 | 1.063.745 | 748.728 |
| Prihodi od donacija | 6 | 3.961.274 | 2.663.421 |
| Ostali prihodi | 7 | 55.519 | 217.157 |
| Prihodi | | 7.587.040 | 6.120.894 |
| Rashodi za radnike | 8 | 1.399.399 | 1.361.091 |
| Materijalni rashodi | 9 | 2.715.921 | 2.616.031 |
| Rashodi amortizacije | 10, 14 | 1.627.088 | 1.293.152 |
| Financijski rashodi | 11 | 118.854 | 17.532 |
| Donacije | | 37.000 | 47.400 |
| Ostali nespomenuti rashodi | 12 | 16.273 | 65.435 |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | | 265.000 | 367.000 |
| Rashodi | | 6.179.535 | 5.767.641 |
| Višak prihoda | | 1.407.505 | 353.253 |
| Porez na dobit | 13 | (302.185) | (129.513) |
| Višak prihoda - preneseni | | 6.321.781 | 6.098.041 |
| Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju | | 7.427.101 | 6.321.781 |

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

BILANCA

| | Bilješka | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| Proizvedena dugotrajna materijalna imovina | 14 | 87.114.875 | 81.589.327 |
| Sitni inventar | 15 | 666.220 | 556.200 |
| Proizvedena kratkotrajna imovina | 16 | 5.706.048 | 5.740.124 |
| Nefinancijska imovina | | 93.487.143 | 87.885.651 |
| Novac u banci i blagajni | 17 | 2.204.974 | 377.019 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo | 18 | 2.437 | 2.437 |
| Udjeli u glavnici trgovačkih društava | 19 | 40.000 | 40.000 |
| Potraživanja za prihode | 20 | 506.802 | 458.074 |
| Financijska imovina | | 2.754.213 | 877.530 |
| IMOVINA | | 96.241.356 | 88.763.181 |
| Obveze za kredit | 21 | 4.843.750 | - |
| Obveze za rashode | 22 | 3.010.903 | 672.938 |
| Odgođeno plaćanje rashoda | 23 | 53.098.224 | 54.062.796 |
| Obveze za rashode | | 60.952.877 | 54.735.734 |
| Vlastiti izvori | 24 | 27.861.378 | 27.705.666 |
| Višak prihoda | 24 | 7.427.101 | 6.321.781 |
| Vlastiti izvori | | 35.288.479 | 34.027.447 |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | 96.241.356 | 88.763.181 |

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 2018. godine imao 12 zaposlenih (31. prosinca 2017. godine: 13 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 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 ispravlja 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 | 2018. % | 2017. % |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 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. Društvo nije primjenilo navedenu politiku na datum 31. prosinca 2016. godine, ali ju je primijenilo 1. siječnja 2017. godine te je uz financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2016. iskazalo i prepravljenju Bilancu sa stanjem na dan 1. siječnja 2017. godine. U priloženim financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2017. efekt navedenog ispravka prikazali smo u bilješki 24.

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

| | 2018. | 2017. |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Prihod od prodaje roba | 687.873 | 642.358 |
| Prihodi od pružanja usluga | 1.731.229 | 1.761.880 |
| UKUPNO | 2.419.102 | 2.404.238 |

5. PRIHODI OD IMOVINE

| | 2018. | 2017. |
|---|------------------|----------------|
| <i>Prihodi od financijske imovine</i> | <i>197</i> | <i>131</i> |
| Prihod od kamata | - | 131 |
| Pozitivne tečajne razlike | 42 | - |
| Pozitivne tečajne razlike | 155 | - |
| <i>Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine</i> | <i>1.063.548</i> | <i>748.597</i> |
| UKUPNO | 1.063.745 | 748.728 |

6. PRIHODI OD DONACIJA

| | 2018. | 2017. |
|--|------------------|------------------|
| <i>Prihodi od donacija iz proračuna</i> | <i>2.752.776</i> | <i>2.282.000</i> |
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 1.015.907 | 990.425 |
| Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 1.736.869 | 1.291.575 |
| Prihod id projekta "Sinj u sridu" | 647.219 | - |
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 19.000 | 376.421 |
| Prihodi od građana i kućanstava | - | 5.000 |
| Ostali prihodi od donacija | 542.279 | - |
| UKUPNO | 3.961.274 | 2.663.421 |

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

7. OSTALI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|----------------|
| Prihodi od refundacija | 4.878 | 50.292 |
| Prihodi od prodaje imovine | 571 | 190 |
| Prihodi od prodaje numizmatičkog novca | 22.409 | 8.512 |
| Otpis obveza | - | 50.906 |
| Ostali prihodi | 27.661 | 107.257 |
| UKUPNO | 55.519 | 217.157 |

8. RASHODI ZA RADNIKE

| | 2018. | 2017. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Rashodi za radnike</i> | 1.202.674 | 1.166.433 |
| Plaće za redovni rad | 1.142.744 | 1.131.733 |
| Ostali rashodi za radnike | 59.930 | 34.700 |
| <i>Doprinosi na plaće</i> | 196.725 | 194.658 |
| Doprinos za zdravstveno osiguranje | 177.281 | 175.418 |
| Doprinos za zapošljavanje | 19.444 | 19.240 |
| UKUPNO | 1.399.399 | 1.361.091 |

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

9. MATERIJALNI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|------------------|------------------|
| <i>Naknade troškova radnicima</i> | 74.699 | 63.417 |
| Službena putovanja | 12.162 | 8.256 |
| Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 61.737 | 52.091 |
| Stručno usavršavanje radnika | 800 | 3.070 |
| <i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i> | 110.325 | - |
| Naknade za obavljanje aktivnosti | 2.375 | - |
| Naknade troškova službenih putovanja | 81.339 | - |
| Naknade ostalih troškova | 26.611 | - |
| <i>Rashodi za usluge</i> | 1.555.787 | 1.468.089 |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza | 127.474 | 108.341 |
| Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 136.758 | 122.475 |
| Usluge promidžbe i informiranja | 143.095 | 190.149 |
| Komunalne usluge | 7.161 | 10.166 |
| Zakupnine i najamnine | 31.380 | 60.638 |
| Intelektualne i osobne usluge | 207.559 | 87.158 |
| Autorski honorari | 33.312 | 33.945 |
| Ugovori o djelu | 81.242 | 26.489 |
| Računalne usluge | 11.238 | 10.209 |
| Ostale usluge | 776.568 | 818.519 |
| <i>Naknade volonterima</i> | - | 104.807 |
| <i>Rashodi za materijal i energiju</i> | 378.685 | 320.112 |
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 124.086 | 23.718 |
| Materijal i sirovine | 40.443 | 80.093 |
| Energija | 153.243 | 184.450 |
| Sitni inventar i auto gume | 60.913 | 31.851 |
| <i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i> | 596.424 | 659.606 |
| Premije osiguranja | 88.377 | 16.465 |
| Reprezentacija | 469.575 | 564.592 |
| Kozitacije | 2.682 | 3.213 |
| Ostali nespomenuti rashodi | 35.790 | 75.336 |
| UKUPNO | 2.715.921 | 2.616.031 |

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

10. RASHODI AMORTIZACIJE

| | 2018. | 2017. |
|--|------------------|------------------|
| Amortizacija kao smanjenje vlastitih izvora (Bilješke 3.5., 14. i 24) | 108.933 | 177.712 |
| Amortizacija u izvještaju o prihodima i rashodima | 1.627.088 | 1.293.152 |
| UKUPNO | 1.736.021 | 1.470.864 |

11. FINANCIJSKI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|----------------|---------------|
| Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 21.618 | 15.905 |
| Negativne tečajne razlike | 281 | 1.627 |
| Kamate | 71.560 | - |
| Ostali nespomenuti financijski rashodi | 25.395 | - |
| UKUPNO | 118.854 | 17.532 |

12. OSTALI NESPOMENUTI RAHODI

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Otpisana potraživanja | 16.123 | 65.047 |
| Razno | 150 | 388 |
| UKUPNO | 16.273 | 65.435 |

13. POREZ NA DOBIT

| | 2018. | 2017. |
|---|------------------|----------------|
| Dobit / (gubitak) prije poreza | 1.407.505 | 353.253 |
| Nepriзнati reprezentacije | 234.787 | 282.296 |
| Nepriзнati troškovi za osobni prijevoz | 21.952 | 22.297 |
| Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja | 16.123 | 65.047 |
| Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu | (1.559) | (3.375) |
| Porezna osnovica | 1.678.808 | 719.518 |
| Stopa poreza na dobit | 18% | 18% |
| Porez na dobit | 302.185 | 129.513 |

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 2016. | 81.654.120 | 1.738.603 | 484.899 | 6.940.678 | 90.818.300 |
| Povećanje | 171.801 | 107.098 | 260.537 | 55.630 | 595.066 |
| Prodaja i rashod | - | - | (117.595) | - | (117.595) |
| 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 |
| <u>Ispravak vrijednosti</u> | | | | | |
| Stanje 31.prosinca 2016. | 7.183.166 | 378.985 | 369.497 | 421.527 | 8.353.175 |
| Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine | 108.933 | - | - | - | 108.933 |
| Ostale promjene | 68.779 | - | - | - | 68.779 |
| Amortizacija | 1.009.762 | 240.970 | 42.420 | - | 1.293.152 |
| Prodaja i rashod | - | - | (117.595) | - | (117.595) |
| 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 |
| <u>Sadašnja vrijednost</u> | | | | | |
| Stanje 31.prosinca 2018. | 77.636.381 | 2.011.712 | 272.101 | 7.194.681 | 87.114.875 |
| Stanje 31.prosinca 2017. | 73.455.281 | 1.225.746 | 333.519 | 6.574.781 | 81.589.327 |

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

15. SITAN INVENTAR

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---|--------------------|--------------------|
| Zalihe sitnog inventara | 955.589 | 876.989 |
| Sitni inventar u upotrebi | 118.567 | 35.615 |
| Vrijednosno usklađenje sitnog inventara | (407.936) | (356.404) |
| UKUPNO | 666.220 | 556.200 |

16. PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Zalihe materijala za redovne potrebe | 5.694.236 | 5.728.312 |
| Roba za daljnju prodaju | 11.812 | 11.812 |
| UKUPNO | 5.706.048 | 5.740.124 |

17. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---|--------------------|--------------------|
| Novac na računu kod tuzemnih polsovnih banaka | 2.200.459 | 371.518 |
| Novac u blagajni | 4.515 | 5.501 |
| UKUPNO | 2.204.974 | 377.019 |

18. POTRAŽIVANJA OD RADNIKA I DRŽAVE

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Potraživanja za više plaćene poreze | 437 | 437 |
| Potraživanja od radnika | 2.000 | 2.000 |
| UKUPNO | 2.437 | 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:

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| | <u>Alkarska ergela</u> | <u>Alkarska ergela</u> |
| Kapital | 20.000 | 20.000 |
| Rezerve | 727.560 | 736.180 |
| Preneseni gubici | (603.862) | (714.856) |
| Dobit tekuće godine | 37.629 | 110.994 |
| UKUPNO | 181.327 | 152.318 |

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | <u>Alka marketing</u> | <u>Alka marketing</u> |
| Kapital | 20.000 | 20.000 |
| Rezerve | 101.591 | 21.739 |
| Dobit / (gubitak) tekuće godine | (4.137) | 88.109 |
| UKUPNO | 117.454 | 129.848 |

20. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

Potraživanja za prihode na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 506.802 kuna (31. prosinca 2017. godine – 458.074 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. svibnja 2019. godine u iznosu od 1.356.667 kuna VAD planira otplatiti do kraja 2019. godine.

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

22. OBVEZE ZA RASHODE

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Obveza za radnike | 102.466 | 111.131 |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 2.803.413 | 389.809 |
| Obveze za PDV i ostale poreze | 5.097 | 20.150 |
| Obveze za porez na dobit | 99.316 | 151.848 |
| Ostale obveze | 611 | - |
| UKUPNO | 3.010.903 | 672.938 |

23. 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.

| | 2018. | 2017. |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Stanje 1. siječnja | 54.062.796 | 55.025.221 |
| Povećanje | - | 155.920 |
| Amortizacija | (964.572) | (1.118.345) |
| Stanje 31. prosinca | 53.098.224 | 54.062.796 |

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 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 |
| Dobit 2017 | - | 353.252 | 353.252 |
| Predujmovi poreza na dobit | (267.069) | - | (267.069) |
| Porez na dobit 2017. | - | (129.513) | (129.513) |
| Amortizacija imovine nabavljene prije 2008. godine | (108.933) | - | (108.933) |
| Vrijednosno usklađenje zaliha zlata i srebra | (123.287) | - | (123.287) |
| Ostala smanjenja | (48.807) | - | (48.807) |
| 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 2017. | - | (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 |

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I

PRETPOSTAVKA VREMENSKE NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

Osim poslovnih događaja vezanih za nastavak korištenje sredstava EU fondova u projektu „Sinj u sridi+u“ 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.

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

26. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 4 do 18 usvojio je zakonski zastupnik neprofitne organizacije i odobrio njihovo izdavanje dana 18. lipnja 2019. godine.

Predsjednik Upravnog odbora

Stipe Jukić