

HRVATSKI AKADEMSKI SPORTSKI SAVEZ

Financijski izvještaji

za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

zajedno s Izvješćem nezavisnog revizora

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-4
Račun prihoda i rashoda	5
Bilanca	6-7
Bilješke uz financijske izvještaje	8-16
Dodaci uz financijske izvještaje	17-27

Odgovornost za financijske izvještaje


Zakonski zastupnik Hrvatskog akademskog sportskog saveza u Hrvatskoj (u nastavku „Savez“) će osigurati da su financijski izvještaji za svaku financijsku godinu sastavljeni u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 121/14), koji pružaju istinit i pošten prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Saveza.

Pri izradi ovih financijskih izvještaja odgovornosti Zakonskog zastupnika obuhvaćaju osiguravanje slijedećeg:

- odabir odgovarajućih računovodstvenih politika koje se potom dosljedno primjenjuju;
- razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- korištenje važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje se treba objaviti i objasniti u financijskim izvještajima; i
- financijski izvještaji su pripremljeni po načelu neprekidnog poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Savez nastaviti poslovanje u dogledno vrijeme.

Zakonski predstavnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku pokazuju, s razumnom točnošću, financijski položaj Saveza i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih Savez (NN 121/14). Vijeće je također odgovorno za čuvanje imovine Saveza, a time i za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisano u ime Hrvatskog akademskog sportskog saveza u Hrvatskoj na dan 30. lipnja 2017. godine:


Davor Habijak
Zakonski predstavnik

Hrvatski akademski sportski savez
Trg Dražena Petrovića 1
10000 Zagreb
Republika Hrvatska

Zagreb, 30. lipnja 2017. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članovima udruge Hrvatskog akademskog sportskog saveza u Hrvatskoj:

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja Hrvatskog akademskog sportskog saveza (u nastavku „Savez“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2016. godine, račun prihoda i rashoda Saveza za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke navedene u odjeljku „Osnova za mišljenje s rezervom“ priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Saveza na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ 121/14).

Osnova za mišljenje s rezervom

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci u iznosu od 2.321.000,95 kuna na dan 31. prosinca 2016. godine. Savez nije bio u mogućnosti povezati uplate kupaca u iznosu od 6.494.349,35 kuna s računima u iznosu od 8.815.350,30 kuna. Uzimajući navedenu činjenicu u obzir, Savez također nije bio u mogućnosti utvrditi da li, i u kojoj mjeri postoje potraživanja kojih je naplata neizvjesna. Slijedom navedenog, nismo pribavili dostatne i primjerene revizorske dokaze, te nismo u mogućnosti utvrditi da li su potraživanja od kupaca fer iskazana u priloženim financijskim izvještajima i da li je i u kojoj mjeri potreban ispravak vrijednosti navedenih potraživanja.

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 *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe („IESBA Kodeks“) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

IZVJESTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost članova udruge Hrvatskog akademskog sportskog saveza

Sastavljanje te objektivni prikaz financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih Savez („Narodne novine“ 121/14) potpadaju u djelokrug odgovornosti zakonskog predstavnika Saveza, a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivni prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške, i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešna prikazivanja mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, 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:

- Prepoznavamo 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 ne otkrivanja 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 Udruge.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorilo rukovodstvo.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Udruga prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenoj osnovi.

IZVJESTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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 onima u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvještavanje sukladno ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10, 95/2016) (u nastavku „Pravilnik“) Direktor Društva izradio je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane u dodatku ovim financijskim izvještajima na stranicama 17 do 27 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2016. godine i računa dobiti i gubitka za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine. Rukovodstvo Udruge je odgovorano za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 16, na koje smo izrazili mišljenje s rezervom.



Marina Tonžetić

Član uprave i ovlašteni revizor

Deloitte d.o.o.
Radnička cesta 80
10 000 Zagreb
30. lipnja 2017. godine



Račun prihoda i rashoda

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

	Bilješka	2016. HRK	2015. HRK
Prihod od pružanja usluga	3	15.984.933	35.000
Ostali prihod iz poslovanja:			
- Prihodi od donacija	4	10.352.240	4.565.890
- Ostali prihodi		1.709	7.760
Ukupni prihodi poslovanja		26.338.882	4.608.650
Rashodi zaposlenih	5	913.912	234.353
Rashodi za najamnine	6	320.678	21.779
Usluge tiska i objavljivanja		136.384	42.214
Amortizacija		160.925	129.124
Troškovi tekućih donacija	7	8.716.485	1.802.870
Usluge održavanja		1.220	22.590
Službena putovanja	8	2.013.277	1.133.262
Drugi operativni rashodi	9	6.567.221	702.377
Ukupni rashodi poslovanja		18.830.102	4.088.569
Višak prihoda za godinu		7.508.781	520.081

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 8 do 16 čine sastavni dio ovog izvještaja prihoda i rashoda.

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

	Bilješka	31. prosinac 2016. HRK	31. prosinac 2015. HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	115.775	200.810
		<u>115.775</u>	<u>200.810</u>
Dugotrajna materijalna imovina	10	189.950	169.819
		<u>189.950</u>	<u>169.819</u>
Ukupna dugotrajna imovina		<u>305.725</u>	<u>370.629</u>
Kratkotrajna imovina			
Kratkotrajna financijska imovina	12	1.500.000	10.000
Potraživanja od kupaca	13	2.321.001	7.660
Novac u banci i blagajni	14	5.963.674	2.257.310
Ostala potraživanja		111.955	28.116
Unaprijed plaćeni troškovi		13.239	13.577
Ukupna kratkotrajna imovina		<u>9.909.870</u>	<u>2.316.292</u>
UKUPNA IMOVINA		<u>10.215.595</u>	<u>2.687.292</u>

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 8 do 16 čine sastavni dio ove bilance.

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

	Bilješka	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2015. HRK
VIŠAK PRIHODA			
Iz prošlih godina		1.364.476	844.395
Višak prihoda za godinu		7.508.781	520.081
		8.873.257	1.364.476
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	15	15.814	11.664
Obveze za plaće i naknade		14.528	13.634
Porezi i doprinosi iz i na plaće		7.913	7.677
Odgođeno plaćanje troškova/odgođeni prihodi	16	1.289.840	1.289.840
Ostale obveze		14.244	-
Ukupne kratkoročne obveze		1.342.338	1.322.816
UKUPNI VIŠAK PRIHODA I OBVEZE		10.215.595	2.687.292

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 8 do 16 čine sastavni dio ove bilance.

1. OPĆE INFORMACIJE

Hrvatski akademski sportski savez je jedna od 5 krovnih sportskih organizacija u Republici Hrvatskoj priznat od Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa te nakon novog ustroja javnih institucija priznat Središnjeg državnog ureda za šport. Savez je zadužen za studentski šport te je osnovan 25. travnja 1994. godine kao sljedbenih sportskih saveza koji su skrbili za studentski sport u Republici Hrvatskoj i bivšoj SFRJ.

Glavne djelatnosti saveza su:

- širenje olimpijskih načela i jačanje sportskog pokreta na visokim učilištima
- usklađivanje aktivnosti svojih članica
- organiziranje i razvijanje sportskih udruga i sportskih djelatnosti
- organiziranje i provođenje sportskih priredbi
- promocija sporta i zdravog načina života
- predstavljanje i zastupanje sporta na visokim učilištima u Republici Hrvatskoj pred sportskim i državnim tijelima u Republici Hrvatskoj, sudjelovanje u međunarodnim studentskim sportskim pokretima i udruživanje u odgovarajuća međunarodna studentska sportska udruženja
- ostvarivanje međunarodne suradnje sa srodnim organizacijama
- utvrđuje sustav, uvjete i organizaciju sportskih natjecanja studenata u skladu s pravilima sporta i normama međunarodnih studentskih sportskih udruženja
- skrb o pripremama i sudjelovanju na univerzijadama, studentskim svjetskim, europskim i sličnim prvenstvima i igrama te sudjelovanje u njihovu organiziranju

Tijela Saveza su:

Skupština:

Boris Maleš, Toni Batinić, Jelena Matešić, Toni Gamulin, Dražen Nikšić, Igor Salajić, Krešimir Ižaković, Zoran Vladović, Sanja Ćurković, Mladen Sedar, Vitomir Blagojević, Davor Habljak, Mate Omazić, Ivan Grgurević, Marko Žunić, Viktor Moretti, Veno Đonlić, Haris Pavletić, Nedeljko Pavlec, Aleksandar Selmanović.

Izvršni odbor:

Zrinko Čustonja, Haris Pavletić, Dubravko Ižaković, Ivan Grgurević, Dražen Pejić, Toni Gamulin, Aleksandar Selmanović

Nadzorni odbor:

Marko Žunić, Željko Lukenda, Hrvoje Sivrić

Predsjednik:

Zrinko Čustonja

Glavni tajnik:

Davor Habljak

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

1. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak Savezovih najvažnijih računovodstvenih politika prikazan je u nastavku.

Osnova računovodstva

Savez vodi svoje poslovne knjige u hrvatskim kunama (HRK), te u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju neprofitne organizacije.

Osnove sastavljanja

Savez vodi svoje poslovne knjige u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 121/14; dalje u ovom odjeljku "Zakon"), a priprema propisane temeljne financijske izvještaje: bilancu, račun prihoda i rashoda te bilješke uz financijske izvještaje. Zakon zahtijeva da financijski izvještaj pripremljen u skladu s ovim standardima sadrži usporedne podatke za prethodnu godinu koji su reklasificirani u skladu hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 121/14).

Funkcionalna i prezentirana valuta

Financijski izvještaji Saveza prikazani su u kunama (HRK), koja je funkcionalna i prezentirajuća valuta Saveza. U nastavku je dan pregled tečaja za jednu jedinicu strane valute:

	EUR	USD
31. prosinca 2016.	7,557787	7,168536
31. prosinca 2015.	7,635047	6.991801

Devize

Transakcije iskazane u stranim valutama se preračunavaju u kune po srednjem tečaju postavljenim od Hrvatske narodne banke na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama preračunavaju se u kune po srednjem tečaju na zadnji dan obračunskog razdoblja. Dobici i gubici koji proizlaze iz preračunavanja stranih valuta prikazani su u računu prihoda i rashoda za godinu.

Materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se iskazuje po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Ovaj trošak uključuje sve rashode koji se mogu pripisati dovođenju sredstva u namjeravanu uporabu.

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi za svako pojedino sredstvo tijekom njegovog korisnog vijeka trajanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Potraživanja i obveze

Potraživanja i obveze iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja i obveze iskazuju se u knjigama na temelju relevantnih dokumenata koji podržavaju poslovnu transakciju. Potraživanja su iskazana u bruto vrijednosti umanjena za iznos sumnjivih i spornih potraživanja. Iznos za sumnjiva i sporna potraživanja se izdvaja kad je naplata potraživanja neizvjesna.

Novac

Novac uključuje novac u bankama i gotovinu. Novac primljen u odnosu na posebne događaje čuva se na posebnom računu.

Oporezivanje

Kao neprofitna organizacija, Savez ne podliježe porezu na dohodak. Prema Zakonu o porezu na dodanu vrijednost, Savez obavlja trgovačku djelatnost, te je definiran kao poduzetnik i uključen u sustav PDV-a od 2000. godine.

Donacije

Donacije se priznaju kao prihod u godini kada su primljene.

Priznavanje prihoda

Prihodi priznaju se u trenutku zarade za sve komercijalne usluge. Prihodi od članarina se priznaju u razdoblju na koje se odnose. Prihodi od donacije priznaju se po primitku uplate.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

3. PRIHOD OD PRUŽANJU USLUGA

	2016. HRK	2015. HRK
Prihod od pružanja usluga	15.984.933	35.000
Ukupno	15.984.933	35.000

Prihodi od pružanja usluga odnose se na prihode od kotizacije za sudjelovanje na Europskim sveučilišnim ljetnim igrama.

4. PRIHODI OD DONACIJA

	2016. HRK	2015. HRK
Donacije iz državnog proračuna	9.852.240	4.514.935
Donacije pravnih osoba	500.000	50.955
Ukupno	10.352.240	4.565.890

Prihodi od donacija u 2016. godini odnose se na donacije od Republike Hrvatske te donacije grada Zagreba. Donacije pravnih osoba odnose se na donacije od Hrvatske turističke zajednice.

5. RASHODI ZAPOSLENIH

	2016. HRK	2015. HRK
Ugovori o djelu	626.204	34.444
Neto plaće	219.200	127.499
Porezi i doprinosi iz plaća	32.880	21.206
Doprinosi na plaće	4.822	2.812
Ostali rashodi za radnike	30.805	48.392
Ukupno	913.912	234.353

Na kraju 2016. godine, Savez je imao 2 zaposlenih (31. prosinca 2015. godine: 2 zaposlena).

6. RASHODI NAJAMNINA

Ukupni trošak najamnina se odnosi na najam opreme tijekom 2016. i 2015. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

7. TROŠKOVI TEKUĆIH DONACIJA

Ukupni trošak tekućih donacija se odnosi na donacije dane Europskim sveučilišnim igrama za odigrane igre za 2016. godinu.

8. SLUŽBENA PUTOVANJA

	2016. HRK	2015. HRK
Naknada troškova službenih putovanja članovima	1.984.325	1.081.292
Službena putovanja u zemlji	20.300	21.074
Službena putovanja u inozemstvo	8.652	30.897
Ukupno	2.013.277	1.133.262

9. DRUGI OPERATIVNI RASHODI

	2016. HRK	2015. HRK
Troškovi reprezentacije	3.908.654	60.480
Materijalni troškovi	1.748.457	226.633
Intelektualne i ostale usluge	221.754	99.784
Troškovi članarina	198.570	47.736
Troškovi prijevoza	183.942	86.344
Troškovi telefona i telefaksa	105.945	63.474
Negativne tečajne razlike	87.767	-
Bankovne naknade	46.421	4.106
Troškovi poštarine	271	53
Ostali rashodi	65.441	113.767
Ukupno	6.567.221	702.377

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

10. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Kretanje dugotrajne materijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine je kako slijedi:

	Na 1. siječnja 2016.	Nabava	Otpis	Na 31. prosinca 2016.
Nabavna vrijednost				
Uredska oprema i namještaj	355.372	21.548	-	376.920
Sportska i glazbena oprema	8.115	74.473	-	82.588
	363.487	96.021	-	459.508
	Na 1. siječnja 2016.	Rashodi za godinu	Otpis	Na 31. prosinca 2016.
Akumulirana amortizacija				
Uredska, sportska te glazbena oprema i namještaj	193.668	75.890	-	269.558
	193.668	75.890	-	269.558
Neto knjigovodstvena vrijednost	169.819		-	189.950

Kretanje materijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine je kako slijedi:

	Na 1. siječnja 2015.	Nabava	Otpis	Na 31. prosinca 2015.
Nabavna vrijednost				
Uredska oprema i namještaj	239.055	116.317	-	355.372
Sportska i glazbena oprema	8.115			8.115
	247.170	116.317	-	363.487
	Na 1. siječnja 2015.	Rashodi za godinu	Otpis	Na 31. prosinca 2015.
Akumulirana amortizacija				
Uredska, sportska te glazbena oprema i namještaj	149.579	44.089	-	193.668
	149.579	44.089	-	193.668
Neto knjigovodstvena vrijednost	97.591		-	169.819

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

11. NEMATERIJALNA IMOVINA

Kretanje nematerijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine je kako slijedi:

	Na 1. siječnja 2016.	Dodaci	Otpis	Na 31. prosinca 2016.
Nabavna vrijednost				
Ulaganja u tuđu imovinu	340.140	-	-	340.140
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Na 1. siječnja 2016.	Rashodi za godinu	Otpis	Na 31. prosinca 2016.
Akumulirana amortizacija				
Ulaganja u tuđu imovinu	139.330	85.035	-	224.365
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost	200.810	85.035	-	115.775
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Kretanje nematerijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine je kako slijedi:

	Na 1. siječnja 2016.	Dodaci	Otpis	Na 31. prosinca 2016.
Nabavna vrijednost				
Ulaganja u tuđu imovinu	340.140	-	-	340.140
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Na 1. siječnja 2016.	Rashodi za godinu	Otpis	Na 31. prosinca 2016.
Akumulirana amortizacija				
Ulaganja u tuđu imovinu	224.365	85.035	-	139.330
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost	115.775	85.035	-	200.810
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

12. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 1.500.000 kuna (31. prosinca 2015. godine: 10.000 kuna) odnosi se na dani kratkotrajni zajam udruzi Europske sveučilišne igre 2016. Opisani zajam je vraćen Savezu tijekom siječnja 2017. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

13. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2015. HRK
Strani kupci	1.227.274	-
Domaći kupci	1.093.727	7.660
Ukupno	<u>2.321.001</u>	<u>7.660</u>

Potrebno je napomenuti kako se ukupan iznos potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2016. godine sastoji od 8.815.350 kuna potraživanja za dane kotizacije za sudjelovanje na Europskim sveučilišnim igrama Zagreb - Rijeka 2016 te 6.494.349 kuna uplata koje Savez nije u mogućnosti povezati s iskazanim računima. Slijedom navedenog nismo u mogućnosti pripremiti starosnu strukturu potraživanja te utvrditi u kojoj mjeri je potreban ispravak vrijednosti iskazanih iznosa.

14. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31. prosinca 2016. HRK	31. prosinca 2015. HRK
Kunski račun	3.086.775	2.253.355
Devizni račun	2.876.888	3.943
Blagajna	12	12
Ukupno	<u>5.963.674</u>	<u>2.257.310</u>

15. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinac 2016. HRK	31. prosinac 2015. HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	14.902	11.664
Obveze prema dobavljačima u inozemstvo	912	-
Ukupno	<u>15.814</u>	<u>11.664</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

16. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

Iznos od 1.289.840 kuna odnosi se na iznos donacija Grada Zagreba koje je Hrvatski akademski sportski savez zaprimio u 2015. godini za održavanje Europskih sportskih igara te se odnosi na 2016. godinu. Stoga se ovaj iznos knjižio na poziciju odgođenih prihoda u prošloj financijskoj godini, dok se ove godine knjižio na poziciji odgođenih plaćenih troškova prema Europskim sveučilišnim igrama Zagreb – Rijeka 2016. Ovaj iznos Hrvatski akademski sportski savez je isplatio Europskim sveučilišnim igrama Zagreb – Rijeka 2016 u 2017. godini.

17. MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA

Savez nema nikakve mirovinske sustave ili druge planove za mirovinske beneficije za bilo kojeg radnika. Skladno tome, nema rezerviranih sredstava za ove namjene.

Savez redovito plaća zakonski obavezne doprinose. Ti doprinosi čine osnovu za naknade koje će radnicima isplatiti Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje nakon njihova odlaska u mirovinu. Savez nema zaostalih obveza za plaćanje mirovina svojim sadašnjim ili bivšim radnicima.

18. POVEZANE OSOBE

Ključni članovi menadžmenta su članovi izvršnog odbora. Savezov izvršni odbor ima 7 članova. U 2016. godini nisu isplaćene naknade članovima Izvršnog odbora kao ni u 2015 godini.

19. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2016. godine, nije se dogodio niti je u tijeku neki događaj ili transakcija koja bi imala značajan utjecaj na financijske izvještaje na taj datum ili za razdoblje koje je tada završilo, odnosno nije bilo događaja od takvog značaja u odnosu na Savezovo poslovanje da bi zahtijevali objavljivanje u bilješkama uz financijske izvještaje, kako ne bi doveli korisnike financijskih izvještaja u zabludu s obzirom na financijsko stanje ili rezultate poslovanja Saveza.

20. ODOBRENJE FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

Ovi financijski izvještaji odobreni su od strane izvršne direktorice i odobreno je njihovo izdavanje dana 30. lipnja 2017. godine.

Davor Habljak
Zakonski predstavnik



Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15; 120/16) donesen je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 78/15, 134/15). Sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom:

Izvještaj o prihodima i rashodima:

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.608.649	26.338.882
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	35.000	15.984.933
3111	Prihodi od prodaje roba	003		
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	35.000	15.984.933
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0
3211	Članarine	006		
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.156	0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	6.156	
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.530	1.709
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.530	1.709
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013		
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.530	1.709
3414	Prihodi od zatezних kamata	016		
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		
3416	Prihodi od dividendi	018		
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019		
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020		
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	4.565.890	10.352.240
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	4.514.935	9.852.240
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	2.667.176	2.500.000
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.847.759	7.352.240
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	50.955	500.000
354	Prihodi od građana i kućanstava	030		
355	Ostali prihodi od donacija	031		
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	73	0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0
3611	Prihodi od naknade šteta	034		
3612	Prihod od refundacija	035		
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	73	0

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
3631	Otpis obveza	038		
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	73	
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042		
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043		

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	4.088.568	18.830.101
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	156.917	263.902
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	127.499	219.200
4111	Plaće za redovan rad	047	127.499	219.200
4112	Plaće u naravi	048		
4113	Plaće za prekovremeni rad	049		
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050		
412	Ostali rashodi za radnike	051	5.400	7.000
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	24.018	37.702
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	21.206	32.880
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	2.812	4.822
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055		
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056		
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.993.695	9.544.456
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	57.010	37.592
4211	Službena putovanja	059	51.970	28.952
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	5.040	8.640
4213	Stručno usavršavanje radnika	061		
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	1.060.700	1.984.325
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063		
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	1.060.700	1.984.325
4223	Naknade ostalih troškova	065		
4224	Ostale naknade	066		
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068		
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069		
4233	Naknade ostalih troškova	070		
4234	Ostale naknade	071		

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	20.592	13.764
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	20.592	
4243	Naknade ostalih troškova	075		13.764
4244	Ostale naknade	076		
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	510.027	2.398.936
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	149.872	290.158
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	22.590	1.019
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	42.213	136.384
4254	Komunalne usluge	081	16.284	268.071
4255	Zakupnine i najamnine	082	21.779	320.678
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	1.600	14.850
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	129.758	846.120
4258	Računalne usluge	085	47.823	24.003
4259	Ostale usluge	086	78.108	497.653
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	131.287	982.933
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	53.164	192.008
4262	Materijal i sirovine	089	30.703	393.508
4263	Energija	090	43.909	62.787
4264	Sitan inventar i auto gume	091	3.511	334.630
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	214.079	4.126.906
4291	Premije osiguranja	093	954	
4292	Reprezentacija	094	60.480	3.908.653
4293	Članarine	095	47.736	198.570
4294	Kotizacije	096		
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	104.909	19.683
43	Rashodi amortizacije	098	129.123	160.925
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	4.482	134.333
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102		
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103		
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104		
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	4.482	134.333
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	4.106	46.421
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107		87.767
4433	Zatezne kamate	108	376	145
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		
45	Donacije (AOP 111+114)	110	1.802.870	8.716.485
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	1.802.870	8.716.485
4511	Tekuće donacije	112	1.802.870	8.716.485
4512	Stipendije	113		
452	Kapitalne donacije	114		
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.481	10.000

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	881	10.000
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		
4612	Penali, ležarine i drugo	118		
4613	Naknade šteta radnicima	119		
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	881	10.000
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	600	0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122		
4622	Otpisana potraživanja	123		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	600	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127		
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130		
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	4.088.568	18.830.101
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	520.081	7.508.781
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	844.395	1.364.476
5222	Manjak prihoda – preneseni	137		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.364.476	8.873.257
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0

Dodatni podaci:

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.065.217	2.257.310
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	5.359.033	32.588.057
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	4.166.940	28.881.693
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	2.257.310	5.963.674
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	2	2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	2	2
	Broj volontera	148	45	35
	Broj sati volontiranja	149	1.900	990

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Bilanca:

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.687.291	10.202.355
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	370.628	305.725
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	200.809	115.775
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0
0111	Zemljište	005		
0112	Rudna bogatstva	006		
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007		
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	340.139	340.139
0121	Patenti	009		
0122	Koncesije	010		
0123	Licence	011		
0124	Ostala prava	012	340.139	340.139
0125	Goodwill	013		
0126	Osnivački izdaci	014		
0127	Izdaci za razvoj	015		
0128	Ostala nematerijalna imovina	016		
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	139.330	224.364
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	169.819	189.950
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	52.175	52.175
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021		
0213	Ostali građevinski objekti	022	52.175	52.175
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	311.312	407.333
0221	Uredska oprema i namještaj	024	284.438	380.459
0222	Komunikacijska oprema	025	5.445	5.445
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	21.429	21.429
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027		
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028		
0226	Sportska i glazbena oprema	029		
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0
0241	Knjige u knjižnicama	035		
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037		
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038		

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0
0251	Višegodišnji nasadi	040		
0252	Osnovno stado	041		
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0
0261	Ulaganja u računalne programe	043		
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	193.668	269.558
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049		
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0
041	Zalihe sitnog inventara	052		
042	Sitni inventar u uporabi	053	73.947	408.577
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	73.947	408.577
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0
051	Građevinski objekti u pripremi	056		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057		
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058		
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060		
0542	Osnovno stado u pripremi	061		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062		
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066		
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067		
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068		
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069		
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0
0621	Proizvodnja u tijeku	071		
0622	Gotovi proizvodi	072		
063	Roba za daljnju prodaju	073		
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.316.663	9.896.630
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.257.310	5.963.674
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.257.298	5.963.662
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.257.298	5.963.662
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	12	12
114	Vrijednosnice u blagajni	082		
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	41.693	111.955
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085		
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086		
122	Jamčevni polozi	087	6.158	
123	Potraživanja od radnika	088	23.998	10.633
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092		
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	11.537	101.322
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098	11.537	101.322
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	10.000	1.500.000
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101		
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102		
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	10.000	1.500.000
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0
1411	Čekovi-tuzemni	107		
1412	Čekovi-inozemni	108		
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110		
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111		
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0
1431	Mjenice – tuzemne	113		
1432	Mjenice – inozemne	114		
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0
1441	Obveznice – tuzemne	116		
1442	Obveznice – inozemne	117		

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119		
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120		
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122		
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123		
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124		
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128		
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131		
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132		
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	7.660	2.321.001
161	Potraživanja od kupaca	134	7.660	2.321.001
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141		
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0
191	Rashodi budućih razdoblja	143		
192	Nedospjela naplata prihoda	144		

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.687.291	10.202.355
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.322.815	1.329.098
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	32.975	39.258
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	21.311	22.441
2411	Obveze za plaće – neto	149	13.634	14.528
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.141	1.018
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	3.514	3.707
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	3.022	3.188
2417	Ostale obveze za radnike	155		
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	11.664	15.814
2421	Naknade troškova radnicima	157		
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	11.664	15.814
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165		
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166		
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167		
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169		
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	1.003
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		1.003
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176		
2512	Obveze za čekove – inozemne	177		
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179		
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180		
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181		
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185		
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188		
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189		
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.289.840	1.289.840

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju
1	2	3	4	5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		1.289.840
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.289.840	0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	1.289.840	
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194		
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.364.476	8.873.257
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0
511	Vlastiti izvori	197		
512	Revalorizacijska rezerva	198		
5221	Višak prihoda	199	1.364.476	8.873.257
5222	Manjak prihoda	200		

Objašnjenja razlika između revidiranih financijskih izvještaja i standardnih godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu:

Bilanca

Iznos od 111.955 kuna (2015.: 28.116 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke garantni depozit u financijskim izvještajima Društva dok se isti nalazi u GFI POD-u pod stavci potraživanja za predujmove te potraživanja od radnika.

Iznos od 13.239 kuna (2015.: 13.577 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke unaprijed plaćeni troškovi u financijskim izvještajima Društva dok se isti nalazi u GFI POD-u pod stavkama obveze za neto plaće te obveze za predujmove, depozite, jamčevine i ostale nespomenute obveze.

Račun dobiti i gubitka

Iznos od 24.003 kuna (2015.: 47.823 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke Intelektualne i ostale usluge u financijskim izvještajima Društva dok u GFI POD-u se nalazi pod stavci računalne usluge.

Iznos od 1.748.457 kuna (2015.: 226.633 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke materijalni rashodi, u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavkama komunalne usluge, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, ostali nespomenuti materijalni rashodi, energija, ostale usluge, sitni inventar i auto gume.

Iznos od 64.441 kuna (2015.: 113.767 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke ostali rashodi u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavkama ostali rashodi za radnike, zatezne kamate, zdravstvene i veterinarske usluge, ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun dobiti i gubitka (nastavak)

Iznos od 30.805 kuna (2015.. 48.392) koji se nalazi u sklopu bilješke Ostali rashodi za radnike u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavkama intelektualne i osobne usluge, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život.

Iznos od 290.158 kuna (2015.: 149.871 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke Troškovi telefona i telefaksa te Troškovi poštarine i Troškovi prijevoza, u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavci usluge telefona, poste i prijevoza.

Iznos od 626.204 kuna (2015.. 34.444 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke ugovori o djelu u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod nazivom intelektualne i osobne usluge.