

Zajednica sportskih udruga Grada Pazina
Tugomila Ujčića, prof. 2
52000 PAZIN
OIB 32779792390
Matični broj 03093662
RNO broj 0091448
Račun HR8523400091110466242

Šifra djelatnosti 9319
Šifra županije 18
Šifra grada 321
Oznaka razdoblja 2015-12

Bilješke uz financijska izvješća za 2015. godinu

Uz financijske izvještaje – Bilancu i Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu, neprofitna organizacija Zajednica sportskih udruga Grada Pazina, sukladno Zakonu o udrugama NN 74/14, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija NN 121/14, Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu NN 1/15, Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija NN 31/15 te ostalim pripadajućim propisima donosi i Bilješke uz financijska izvješća.

Bilješke su kombinacija opisnih i brojčanih podataka. Označavaju se rednim brojevima s pozivom na AOP oznaku izvještaja na koji se odnose – Bilancu i Izvještaj o prihodima i rashodima.

Bilješke uz financijski izvještaj – Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitne organizacije za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

PRIHODI

Bilješka redni broj 1. – AOP 001 – Prihodi iznose ukupno 903.927,00 kuna. Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine. U 2014. godini prihodi su iznosili 1.188.630,00 kuna. Razlozi smanjenja su smanjenje prihoda od prodaje robe i pružanja usluga koji su manji za 37.950,00 kuna, zatim

zbog smanjenja prihoda od članarina i članskih doprinosa koji su smanjeni za 3.050,00 kuna.

Bilješka redni broj 2. – AOP 002 – Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga iznose 16.750,00 kuna. Odnose se na prihode od pružanja usluga iskazani AOP oznakom 004. U 2014. godini iznosili su 54.700,00 kuna.

Bilješka redni broj 3. – AOP 005 – Prihodi od članarina i članskih doprinosa iznose 3.950,00 kuna. Odnose se na prihode članarina koji su iskazani AOP oznakom 006. U 2014. godini iznosili su 7.000,00 kuna.

Bilješka redni broj 4. – AOP 011 – Prihodi od imovine iznose 2.298,00 kuna. Odnose se na prihode od financijske imovine iskazane AOP oznakom 012, odnosno prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 170,00 kuna iskazane AOP oznakom 015, te na prihode od nefinancijske imovine iskazane oznakom AOP 021, koji se odnose na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine na AOP oznaci 022, a iznose 2.128,00 kuna. Prihodi od imovine su u 2014. godini iznosili 257,00 kuna te su se odnosili samo na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju.

Bilješka redni broj 5. – AOP 024 – Prihodi od donacija iznose 880.929,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 6.- 10. prikazuju razradu prihoda od donacija). U 2014. godini iznosili su 964.025,00 kuna.

Bilješka redni broj 6. – AOP 025 – Prihodi od donacija iz proračuna iznose 649.806,00 kuna.

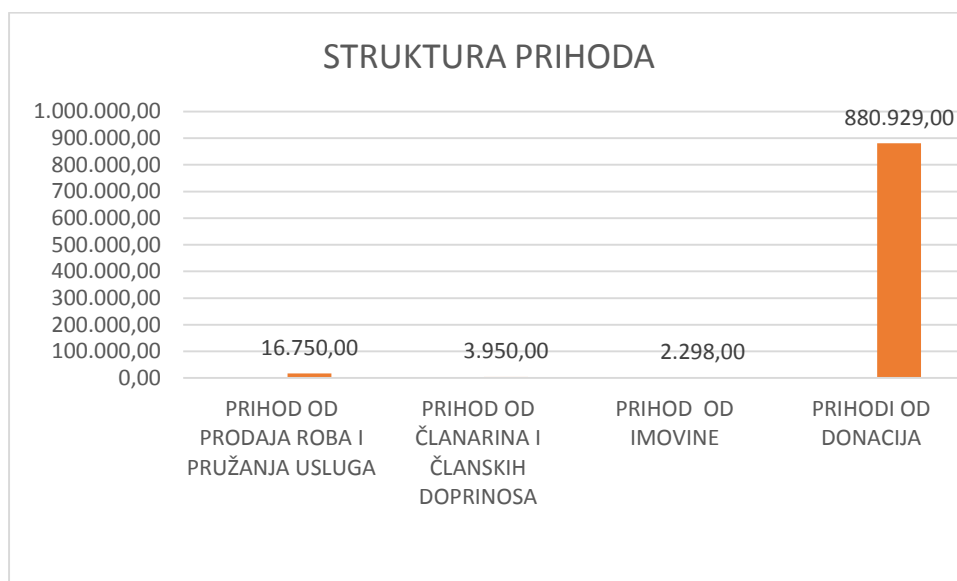
Bilješka redni broj 7. – AOP 027 – Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave iznose 649.806,00 kuna, odnose se na prihode iz donacija iz proračuna pod oznakom AOP 025. najvećim dijelom se odnose na proračunska sredstva Grada Pazina.

Bilješka redni broj 8. – AOP 029 - Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba iznose 206.250,00 kuna.

Bilješka redni broj 9. – AOP 030 - Prihodi od građana i kućanstava iznose 1.749,00 kuna.

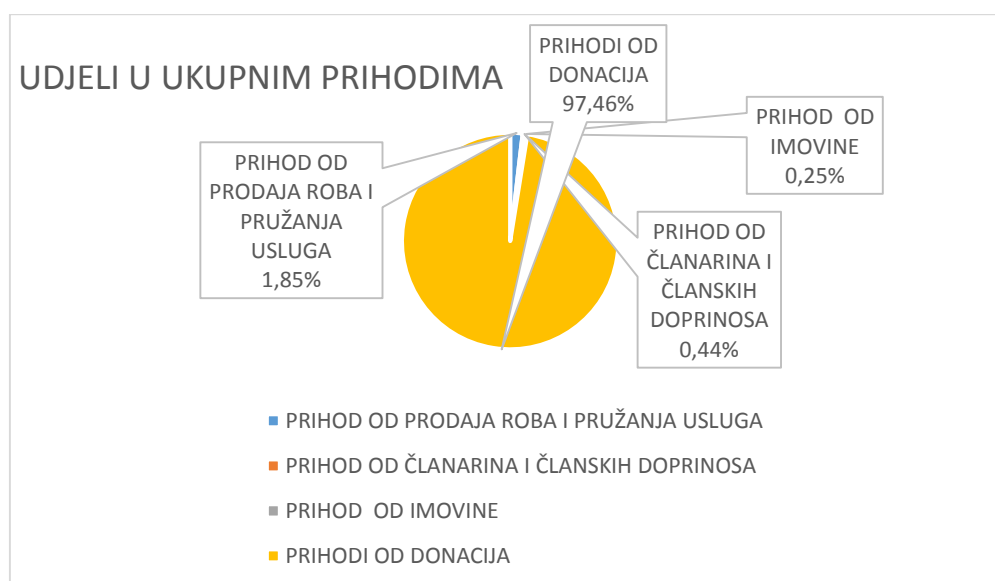
Bilješka redni broj 10. – AOP 031 – Ostali prihodi od donacija iznose 23.124,00 kuna. Odnose se na provedbu amortizacije kod donirane imovine.

Grafikon 1: Struktura ukupnih prihoda 2015.godine



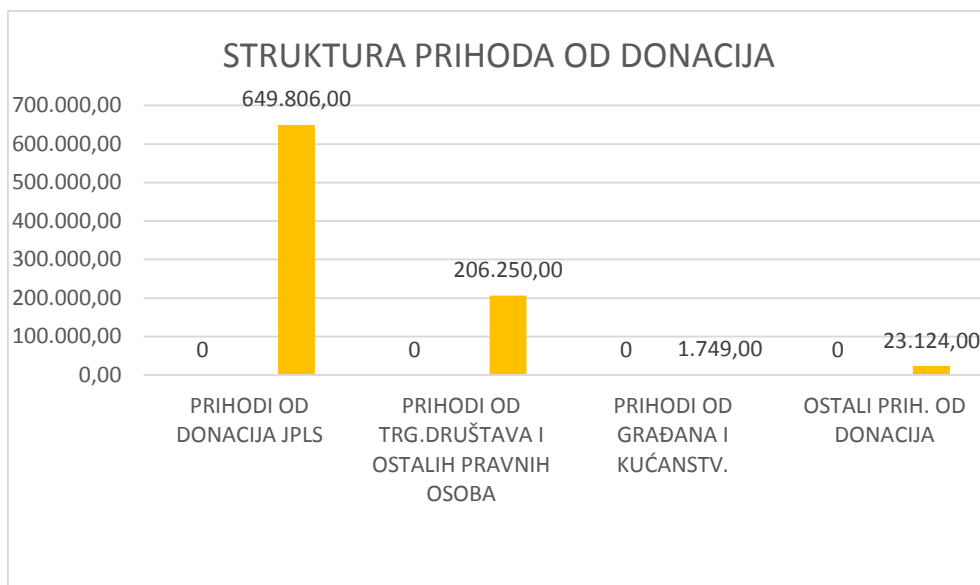
Ukupni ostvareni prihodi Zajednice sportskih udruga Grada Pazina u 2015. godini iznose 903.927,00 kuna. Najveći dio prihoda čine prihodi od donacija u iznosu od 880.929,00 kuna, dok su ostali iznosi poprilično mali u odnosu na prihode od donacija. Najmanji prihodi su ostvareni od imovine u iznosu 2.298,00 kuna, nešto su veći prihodi od članarina i članskih doprinosa i iznose 3.950,00 kuna. Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga iznose 16.750,00 kuna. U 2014. godini ukupni prihodi su iznosili 1.188.630,00 kuna.

Grafikon 2 : Udjeli pojedinih prihoda u ukupnim prihodima



Grafikon 2. Udjeli pojedinih prihoda u ukupnim prihodima prikazuje postotke pojedinih prihoda. Najveći udio prihoda sačinjavaju prihodi od donacija u udjelu od 97,46%, zatim prihodi od prodaja roba i pružanja usluga od 1,85%, prihodi od članarina i članskih doprinosa 0,44% te prihodi od imovine 0,25%.

Grafikon 3: Struktura prihoda od donacija



Grafikon 3. Struktura prihoda od donacija prikazuje raščlanjene prihode od donacija, budući da prihodi od donacija čine najveći udio u ukupnim prihodima. Najveće prihode Zajednica sportskih udruga Grada Pazina ostvaruje od prihoda donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 649.806,00 kuna, slijede prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba koji iznose 206.250,00 kuna. Prihodi od građana i kućanstava iznose 1.749,00 kuna, dok ostali prihodi od donacija iznose 23.124,00 kuna.

RASHODI

Bilješka redni broj 11. – AOP 044 – Rashodi iznose 792.829,00 kuna. U 2014.godini iznosili su 1.025,842,00 kuna. U 2015. godini primjetno je smanjenje i prihodovne i rashodovne strane. Dok je smanjenje prihodovne strane rezultat smanjenja proračunskih sredstava Grada, sukladno njima, smanjivanje je i s rashodovne strane.

Bilješka redni broj 12. – AOP 057 – Materijalni rashodi iznose 293.726,00 kuna, odnose se na naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, ostale naknade, rashode za materijal i energiju, te ostale nespomenute materijalne rashode. U 2014. godini iznosili su 436.515,00 kuna.

Bilješka redni broj 13.- AOP 072 – Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa iznose 5.090,00 kuna, a odnose se na naknade troškova službenih putovanja iskazane oznakom AOP 074. U 2014. godini iznosili su 10.121,00 kuna.

Bilješka redni broj 14. – AOP 077 – Rashodi za usluge iznose 249.928,00 kuna. U 2014.godini iznosili su 336.016,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 15.- 20. prikazuju razradu rashoda za usluge).

Bilješka redni broj 15. – AOP 078 - Usluge telefona, pošte i prijevoza iznose 4.212,00 kuna. U 2014. godini iznosile su 4.690,00 kuna.

Bilješka redni broj 16. – AOP 079 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 24.704,00 kuna. U 2014. godini iznosile su 35.285,00 kuna.

Bilješka redni broj 17.- AOP 082 – Zakupnine i najamnine iznose 600,00 kuna.

Bilješka redni broj 18. – AOP 083 – Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 52.500,00 kuna. U 2014. godini iznosile su 75.000,00 kuna.

Bilješka redni broj 19. – AOP 084 – Intelektualne i osobne usluge iznose 708,00 kuna. U 2014. godini iznosile su 8.000,00 kuna.

Bilješka redni broj 20. – AOP 086 – Ostale usluge iznose 167.204,00 kuna. U 2014. godini iznosile su 213.041,00 kuna.

Bilješka redni broj 21. – AOP 087 – Rashodi za materijal i energiju iznose 28.393,00 kuna ,odnose se na energiju iskazanu AOP oznakom 090. U 2014.godini iznosili su 54.376,00 kuna, od čega energija 40.349,00 kuna. Odnosi se na potrebe službenog vozila koji koriste udruge.

Bilješka redni broj 22. – AOP 092 – Ostali nespomenuti materijalni rashodi iznose 10.315,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 23.- 24. prikazuju razradu ostalih nespomenutih materijalnih rashoda). U 2014.godini iznosili su 17.256,00 kuna.

Bilješka redni broj 23. – AOP 093- Premije osiguranja iznose 4.399,00 kuna. Odnose se na osiguranje službenog vozila Zajednice.

Bilješka redni broj 24. – AOP 097 – Ostali nespomenuti materijalni rashodi iznose 5.916,00 kuna.

Bilješka redni broj 25. – AOP 098- Rashodi amortizacije iznose 51.910,00 kuna, 2014.godine su iznosili 56.208,00 kuna.

Bilješka redni broj 26. – AOP 099 – Financijski rashodi iznose 1.464,00 kuna, a odnose se na ostale financijske rashode iskazane oznakom AOP 105 (daljnje bilješke redni broj 27.- 29. prikazuju razradu ostalih financijskih rashoda). U 2014. godini iznosili su 1.508,00 kuna.

Bilješka redni broj 27. – AOP 106 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 1.460,00 kuna.

Bilješka redni broj 28. – AOP 108 – Zatezne kamate iznose 1,00 kunu.

Bilješka redni broj 29. – AOP 109 – Ostali nespomenuti financijski rashodi iznose 3,00 kune.

Bilješka redni broj 30. – AOP 110 – Donacije iznose 445.729,00 kuna, odnose se na tekuće donacije iskazane oznakom AOP 111, odnosno tekuće donacije iskazane oznakom AOP 112. U 2014. godini donacije su iznosile 452.510. Odnose se na tekuće donacije udrugama članicama Zajednice sukladno internim aktima Zajednice.

Bilješka redni broj 31. – AOP 133- Ukupni rashodi iznose 792.829,00 kuna. U 2014. godini iznosili su 1.025.842,00 kuna.

Bilješka redni broj 32. – AOP 139 – Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 216.789,00 kuna, u 2014. godini je iznosio 106.474,00 kuna (bilješke redni broj 33.-34. odnose se na razradu viška prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju).

Bilješka redni broj 33. – AOP 134 – Višak prihoda iznosi 111.098,00 kuna.

Bilješka redni broj 34. – AOP 136 – Višak prihoda preneseni iznosi 105.691,00 kuna.

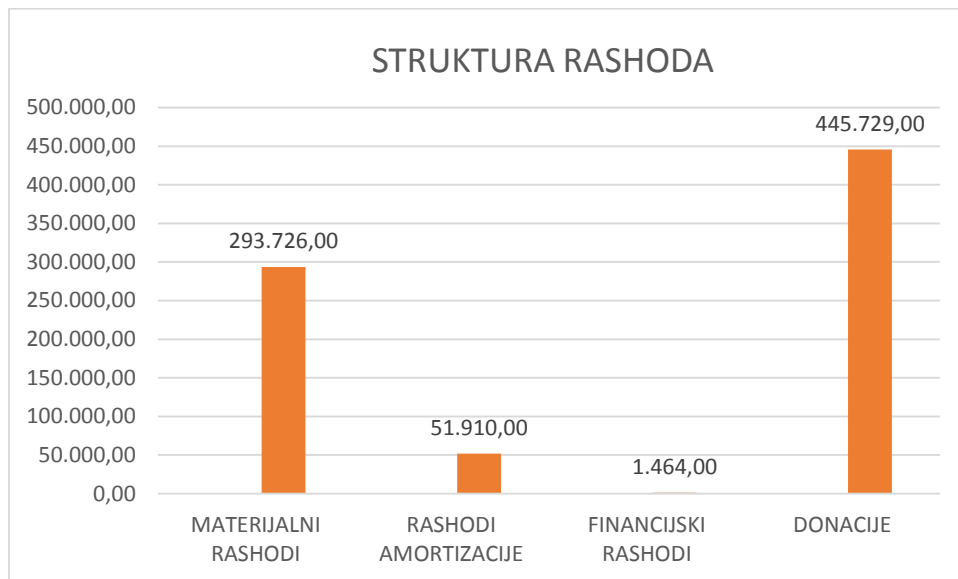
Bilješka redni broj 35. – AOP 144 (Dodatni podaci) – Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja iznosi 54.942,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 36.-38. odnose se na razradu stanja novčanih sredstava na kraju razdoblja). U 2014. godini je iznosilo 20.060,00 kuna.

Bilješka redni broj 36. – AOP 141 – Stanje novčanih sredstava na početku godine (Dodatni podaci) iznosilo je 20.060,00 kuna.

Bilješka redni broj 37. – AOP 142 - Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne (Dodatni podaci) iznose 908.948,00 kuna.

Bilješka redni broj 38. – AOP 143 - Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni (Dodatni podaci) iznosi 874.066,00 kuna.

Grafikon 4: Struktura ukupnih rashoda



Rashodi Zajednice sportskih udruga Grada Pazina 2015. godine iznose 792.829,00 kuna. Od toga najveći dio rashoda čine rashodi za dane donacije, u iznosu od 445.729,00 kuna, slijede ih materijalni rashodi koji iznose 293.726,00 kuna, te rashodi amortizacije u iznosu od 51.910,00 kuna. Najmanju strukturu rashoda čine financijski rashodi koji iznose 1.464,00 kuna.

Bilješke uz financijski izvještaj – Bilanca neprofitne organizacije stanje na dan 31.12.2015. godine

IMOVINA

Bilješka redni broj 39. – AOP 001 – Imovina iznosi 221.862,00 kuna. U 2014. godini je iznosila 137.899,00 kuna .

Bilješka redni broj 40. – AOP 002 – Nefinancijska imovina iznosi 58.344,00 kuna, odnosno predstavlja Proizvedenu dugotrajnu imovinu pod oznakom AOP 018.

Bilješka redni broj 41. – AOP 023- Postrojenja i oprema iznosi 337.753,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 42.- 45. odnose se na razradu postrojenja i opreme). U 2014. godini postrojenja i oprema su iznosili 179.363,00 kuna.

Bilješka redni broj 42. – AOP 024- Uredska oprema i namještaj iznosi 29.247,00 kuna.

Bilješka redni broj 43.- AOP 025 – Komunikacijska oprema iznosi 4.054,00 kuna.

Bilješka redni broj 44. – AOP 029 – Sportska i glazbena oprema iznosi 228.710,00 kuna.

Bilješka redni broj 45. – AOP 030 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznose 75.742,00 kuna.

Bilješka redni broj 46. – AOP 031 – Prijevozna sredstava iznose 130.000,00 kuna, isto kao i 2014.godine. Odnose se na Prijevozna sredstava u cestovnom prijevozu iskazana oznakom AOP 032.

Bilješka redni broj 47. – AOP 046 – Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 409.409,00 kuna, u 2014. godini je iznosio 356.716,00 kuna.

Bilješka redni broj 48. – AOP 074 – Financijska imovina iznosi 163.518,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 49. – 50. odnose se na razradu financijske imovine) U 2014. godini iznosila je 26.862,00 kuna.

Bilješka redni broj 49. – AOP 075 – Novac u banci i blagajni iznosi 54.942,00 kuna, što podrazumijeva novac u blagajni iskazan pod oznakom AOP 076, odnosno novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka iskazan oznakom AOP 077.

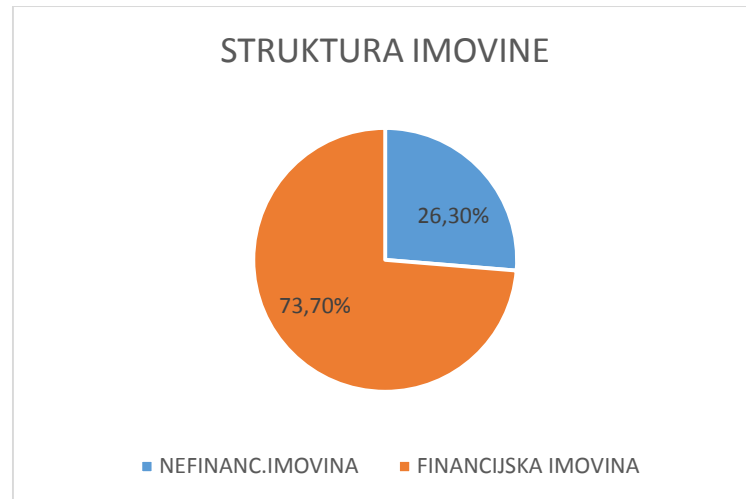
Bilješka redni broj 50. – AOP 100 – Zajmovi iznose 105.000,00 kuna, a odnose se na zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost iskazani oznakom AOP 102.

Sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 31/15) prema članku 9. stavci 3. Obvezne Bilješke uz Bilancu je Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова. 30.11.2015. godine Zajednica sportskih udruga Grada Pazina je sklopila Ugovor o zajmu sa Pazin sportom d.o.o. gdje se obvezuje da će predati 150.000,00 kuna zajma u obliku novčanih sredstava isplatom na račun društva na rok od 24 mjeseca počevši od potpisa Ugovora sukladno odredbama Zakona o obveznim odnosima NN 35/05, 41/08, 125/11 i 78/15 u dijelu sklapanja Ugovora o zajmu. Navedeni zajam se plaća u dva dijela- prvi dio od 105.000,00 kuna isplaćuje se dana 30.11.2015., dok se drugi dio, ostatak od 45.000,00 kuna isplaćuje tijekom 2016. godine. Zajmoprimac je dužan u roku od 24 mjeseca od dana potpisa Ugovora odnosno od 30.11.2015. godine, što znači do 30.11.2017. godine.

Bilješka redni broj 51. – AOP 133 – Potraživanja za prihode iznose 36,00 kuna, dok su 2014. godine potraživanja iznosila 4.025,00 kuna. Potraživanja se odnose na potraživanja za prihode od financijske imovine iskazane oznakom AOP 138.

Bilješka redni broj 52. – AOP 142 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 3.540,00 kuna , a odnose se na rashode budućih razdoblja iskazana oznakom AOP 143. U 2014. godini su iznosili 2.777,00 kuna.

Grafikon 5: Struktura ukupne imovine



Ukupna imovina iznosi 221.862,00 kuna, sastoji se od nefinancijske imovine koja iznosi 58.344,00 kuna, te od financijske imovine koja iznosi 163.518,00 kuna. Gornji grafikon, Grafikon 5. Struktura imovine prikazuje udjele financijske i nefinancijske imovine u ukupnoj imovini. Financijska imovina zauzima 73,70%, a nefinancijska imovina 26,30% u ukupnoj imovini.

Tablica 1: Imovina i amortizacija na dan 31.12.2015. godine

NAZIV	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
FOTOAPARAT NIKON D5100+NIKKOR	11.431,40	9.145,12	2.286,28
ELEIKO TEHNIČKA OSOVINA	4.428,00	3.837,60	590,40
MONITOR SAMSUNG	1.994,05	934,72	1.059,33
PARKET ZA DVORANU	56.250,00	37.500,00	18.750,00
MAKITA BD 454	4.062,93	2.708,63	1.354,30
KOŠARKAŠKI MINI BASKET SET	49.981,18	33.320,80	16.660,38
PC RAČUNALO MBO ASROCK H61M-VG3	4.703,60	1.273,89	3.429,71
NOTEBOOK ACER ASPIRE E1-571- 32344G50Mnks	3.805,16	951,30	2.853,86
ZVUČNICI I POJAČALO YAMAHA	9.685,00	1.916,83	7.768,17
PROJEKTOR+STALA K OPTOMA DS346	3.456,19	648,03	2.808,16
NAMJEŠTAJ CRO- TREND	7.834,06	7.050,65	783,41
PANASONIC KX	484,17	484,17	0,00
DIGITALNI FOTOAPARAT	1.349,00	1.349,00	0,00
STRUNJAČA	6.194,90	6.194,90	0,00
RUKOM.GOL MINI	9.715,77	9.715,77	0,00
KLIMA UREĐAJ MITSUBISCHI	3.997,50	3.997,50	0,00
OPEL VIVARO	130.000,00	130.000,00	0,00
ADAPTACIJA BOČARSKE DVORANE	158.379,88	158.379,88	0,00
UKUPNO	467.752,79	409.408,83	58.343,96

Tablica 1. Imovina i amortizacija 2015. godine prikazuje dugotrajnu imovinu, nabavnu vrijednost, ispravak vrijednosti, sadašnju stopu te stopu amortizacije. Amortizacija se obavlja na način povećanja troška amortizacije i ispravka vrijednosti za većinu stavki dugotrajne imovine. S druge strane, jedan dio imovine ide na povećanje vlastitih izvora, a drugi na povećanje prihoda od donacija (kod donirane imovine) uz istovremeno smanjenje odgođenih prihoda. Nabavna vrijednost imovine iznosi 467.752,79 kn, ispravak vrijednosti odnosno akumulirana amortizacija 409.408,83 što dovodi do sadašnjeg stanja imovine od 58.343,96 kn. Amortizacija za 2015. godinu iznosi 52.693,32 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Bilješka redni broj 53. – AOP 145 – Obveze i vlastiti kapital iznosi 221.862,00 kuna (daljnje bilješke redni broj 54. – 55. odnose se na razradu obveza i vlastitog kapitala). U 2014. godini iznosio je 137.899,00 kuna.

Bilješka redni broj 54.- AOP 146 – Obveze iznose 5.073,00 kuna a odnose se na obveze za rashode iskazane AOP oznakom 147, odnosno na obveze na materijalne rashode iskazane oznakom AOP 156, odnosno obveze prema dobavljačima u zemlji iskazane oznakom AOP 161.

Bilješka redni broj 55. – AOP 195- Vlastiti izvori iznose 216.789,00 kuna, odnose se na višak prihoda iskazan oznakom AOP 199 . U 2014. godini iznosili su 106.474,00 kuna.

Grafikon 6: Prikaz udjela obveza i vlastitih izvora u bilanci



Obveze i vlastiti izvori iznose 221.862,00 kuna. Od toga obveze 5.073,00 kuna, a vlastiti izvori 216.789,00 kuna. Grafikon 6. Prikaz udjela obveza i vlastitih izvora, gdje obveze iznose 2,29%, a vlastiti izvori 97,71%.

Zajednica sportskih udruga Grada Pazina
Tugomila Ujčića prof. 2.,
52000 PAZIN
Zakonski predstavnik Lucijan Ujčić, predsjednik