

JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT

REVIZIJSKI UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2023. GODINU

Lipanj, 2024. godine



Alpha Audit d.o.o.
Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9
10 110 Zagreb, Croatia
OIB: 14404485248 MB: 080893769
VAT No.: 14404485248

Bank: Zagrebačka Banka d.d.
IBAN: HR9823600001102399338

SADRŽAJ:

1. Izvješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu
2. Bilanca na 31. prosinca 2023. godine
3. Izvještaj o prihodima i rashodima za 2023. godinu
4. Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Upravi neprofitne organizacije

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT**, Lučica 4, 21000 Split, za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o приходима i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o приходима i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu 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.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije **JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT**, Lučice 4, 21000 Split za 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

13. lipnja 2024.

ALPHA AUDIT D.O.O.

Hrvatski ovlaštteni revizori
Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9
10 110 Zagreb, Hrvatska

U ime i za Alpha Audit d.o.o.


Antonija Kolaric, manager
Ovlaštteni revizor


ALPHA
AUDIT d.o.o.
Zagreb OIB: 14404485248




JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT
LUČICA 4
21000 SPLIT

POTVRDA O PREUZETOM IZVJEŠTAJU

Obveznikov OIB: **83384227254**
Obveznikov matični broj: **3789918**

Obveznikov naziv: **JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT**

Vrsta izvještaja preuzetog od obveznika:

ID Izvještaja: **7570756** - **Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2023.**

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka izvještaja u FINA-i.

Na vlasnikov zahtjev FINA izdaje ispis točnog i potpunog izvještaja.

Datum evidentiranja u FINA-i: **27.02.2024.**

Datum preuzimanja potvrde: **27.02.2024.**

Potvrda je izdana u elektroničkom obliku i punovaljana je bez žiga i potpisa.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT

Poštanski broj: 21000

Mjesto: SPLIT

Adresa sjedišta: LUČICA 4

Račun (IBAN): HR7924070001100379532

RNO broj: 0027659

Matični broj: 03789918

Šifra djelatnosti: 9312

Djelatnost: sportski klubovi

OIB: 83384227254

Šifra grada/općine: 409

Grad/općina: SPLIT

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 17

Verzija Excel datoteke: 6.0.8.

Iznosi u eurima i centima

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	958.916,21	881.167,81	91,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	797.509,20	737.203,75	92,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	245.847,90	228.328,50	92,9
0111	Zemljište	004	0,00	0,00	
0112	Rudna bogatstva	005			
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			
0121	Patenti	008	263.600,37	263.600,44	100,0
0122	Koncesije	009			
0123	Licence	010	262.791,16	262.791,16	100,0
0124	Ostala prava	011			
0125	Goodwill	012			
0126	Osnivački izdaci	013			
0127	Izdaci za razvoj	014			
0128	Ostala nematerijalna imovina	015			
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	809,21	809,28	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+038+042-046)	017	17.752,47	35.271,94	198,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	548.498,78	506.546,21	92,4
0211	Stambeni objekti	019	1.170.135,38	1.158.841,74	99,0
0212	Poslovni objekti	020			
0213	Ostali građevinski objekti	021	1.170.135,38	1.158.841,74	99,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022			
0221	Uredska oprema i namještaj	023	299.248,79	320.981,00	107,3
0222	Komunikacijska oprema	024	16.833,10	16.259,09	96,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	4.338,71	4.338,78	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026			
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027			
0226	Sportska i glazbena oprema	028			
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostala namjene	029	203.186,01	219.626,43	108,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	74.890,97	80.756,70	107,8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	156.559,56	175.411,67	112,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	156.559,56	175.411,67	112,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			
0241	Knjige u knjižnicama	034	0,00	0,00	
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035			
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036			
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038			
0251	Višegodišnji nasadi	039	0,00	0,00	
0252	Osnovno stado	040			
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			
0261	Ulaganja u računalne programe	042	0,00	0,00	
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043			
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045			
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	1.077.444,95	1.148.888,20	106,6
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0,00	0,00	
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0,00	0,00	
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	049			
04	Šifni inventar (AOP 052+053-054)	050			
041	Zalihe sitnog inventara	051	0,00	0,00	
042	Šifni inventar u uporabi	052			
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	053	65.360,28	69.650,26	106,6
		054	65.360,28	69.650,26	106,6

05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 066 do 069+062+063)	055	0,00	860,82	
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	0,00	0,00	
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		860,82	
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	3.162,52	1.488,42	46,4
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	
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	300,82	346,15	115,1
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072	300,82	346,15	115,1
063	Roba za daljnju prodaju	073	2.861,90	1.122,27	39,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+108+125+133+142)	074	181.407,01	143.863,88	89,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	95.176,89	49.812,88	52,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	94.329,55	49.886,77	52,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	84.329,55	49.886,77	52,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079			
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	847,44	127,11	15,0
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	12.108,57	39.670,88	327,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			
122	Jamčevni polozi	087			
123	Potraživanja od radnika	088	3.520,21	1.685,03	47,3
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	1.805,16	1.759,82	97,5
1241	Potraživanje za više plaćene poreza	090			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	1.805,16	1.759,82	97,6
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	6.783,20	38.246,03	534,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		3,64	
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098	6.783,20	38.174,27	533,3
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		88,12	
13	Zajmovi (AOP 101+102+103+104)	100	0,00	0,00	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			
14	Vrijednosni papiri (AOP 108+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	
1411	Čekovi-tuzemni	107			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	
1431	Mjenice – tuzemne	113			
1432	Mjenice – inozemne	114			
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	
1441	Obveznice – tuzemne	116			
1442	Obveznice – inozemne	117			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 118+120)	118	0,00	0,00	
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	
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	76,98	76,98	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	
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	76,98	76,98	100,0

1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	76,98	76,98	100,0
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	49.724,34	44.866,10	90,2
161	Potraživanja od kupaca	134	33.380,01	27.959,93	83,8
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	19.953,42	20.495,33	102,7
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	25,62	25,70	100,3
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	19.927,80	20.469,63	102,7
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	3.589,09	3.589,16	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	4.320,13	9.537,02	220,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	4.320,13	9.537,02	220,8
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveza (AOP 147+174+182+190)	145	958.916,21	861.167,61	91,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	332.477,41	315.336,93	94,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	44.300,35	55.211,16	126,9
2411	Obveze za plaće – neto	148	13.626,85	16.247,76	119,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	8.838,55	10.799,67	122,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	906,10	980,26	108,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	2.435,60	2.722,93	111,8
2417	Ostale obveze za radnike	154	1.448,40	1.744,70	120,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155			
2421	Naknade troškova radnicima	156	7.269,23	6.098,22	83,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157			
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	8.467,58	6.094,72	94,2
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	801,65		0,0
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163		3,50	
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	8.333,67	10.882,96	130,6
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	8.333,67	10.882,96	130,6
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	15.070,80	22.982,22	152,5
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			
2493	Obveze za predjmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	14.890,70	14.338,37	96,3
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	180,10	8.643,65	4.799,5
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0,00	0,00	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0,00	0,00	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenica (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0,00	0,00	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	35.815,12	26.440,83	73,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	35.815,12	26.440,83	73,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	35.815,12	26.440,83	73,8
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0,00	0,00	
2622	Obveze za zajmove u inozemstvu	187			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	189			
291	Odgođeno plaćanje rashoda	190	252.361,94	232.684,94	92,2
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	191	245.847,90	228.328,50	92,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	192	6.514,04	4.356,44	66,9
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	193			
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	194	6.514,04	4.356,44	66,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	195	626.438,80	565.830,68	90,3
511	Vlastiti izvori	196	133.048,78	123.188,95	92,6
512	Revalorizacijska rezerva	197	133.048,78	123.188,95	92,6
5221	Višak prihoda	198			
5222	Manjak prihoda	199	493.390,02	442.641,73	89,7
200		200			
IZVANBILANČNI ZAPISI					
81	Izvanbilančni zapisi – aktivni	201			
82	Izvanbilančni zapisi – pasivni	202	0,00	0,00	

Zakonski zastupnik: **MARKO BERTOLINO**

Datum: **45349**

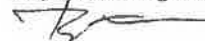
Osoba za kontakt: **KRISTINA KNEZ**

Telefon: **021386820**

Telefax:

Adresa e-pošte: **jksplit1@gmail.com**

Potpis zakonskog zastupnika



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: JEDRILIČARSKI KLUB SPLIT

Poštanski broj: 21000

Mjesto: SPLIT

Adresa sjedišta: LUČICA 4

Račun (IBAN): HR7924070001100379532

RNO broj: 0027659

Šifra djelatnosti: 9312 Djelatnosti sportskih klubova

Matični broj: 03789918

Šifra grada/općine: 409 Grad/općine: SPLIT

OIB: 83384227264

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 17

Verzija Excel datoteka: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodna godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	622.988,85	685.551,77	110,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	286.678,62	319.118,36	111,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	7.158,67	11.086,91	154,6
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	279.517,95	308.051,45	110,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	15.560,42	15.110,00	97,1
3211	Članarine	006	15.560,42	15.110,00	97,1
3212	Članski doprinosi	007			
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	140.618,95	147.342,85	104,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	677,15	10,48	1,5
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	1,86	0,11	5,9
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	675,29	10,37	1,5
3416	Prihodi od dividendi	018			
3417	Prihodi od dobili 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	139.942,80	147.332,37	105,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	139.942,80	147.332,37	105,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	77.479,73	105.022,81	135,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	93.157,34	73.893,74	116,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	5.444,29	24.419,59	446,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	57.713,05	49.274,15	85,4
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	8.744,18	22.297,07	255,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	8.744,18	22.297,07	255,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	5.578,21	9.032,00	161,9
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	
3551	Ostali prihodi od donacija	038			
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	5.626,12	13.475,66	239,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	533,81	5.721,42	1.071,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	533,81	5.721,42	1.071,8
3612	Prihod od refundacija	043			
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	3.970,00	2.775,00	69,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.122,31	4.979,24	443,7
3631	Otpis obveza	046	0,40	1,97	492,5
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.121,91	4.977,27	443,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	97.025,81	85.482,09	88,1
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	97.025,81	85.482,09	88,1
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	594.295,17	736.300,10	123,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+081+082)	055	177.308,13	197.318,49	111,3
411	Plaće (AOP 057 do 080)	056	145.444,69	165.181,63	113,6
4111	Plaće za redovan rad	057	145.444,69	165.181,63	113,6
4112	Plaće u naravi	058			
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			
412	Ostali rashodi za radnike	061	14.466,79	12.496,40	86,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 083 do 086)	062	17.394,65	19.640,46	112,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	17.394,65	19.640,46	112,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			
42	Materijalni rashodi (AOP 088+072+077+082+087+097+102)	087	331.321,38	438.880,41	132,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	51.187,33	48.790,18	95,3
4211	Službena putovanja	069	46.161,52	44.520,18	96,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	4.563,01	4.270,00	93,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	462,80		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	7,30	0,00	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			
4223	Naknade ostalih troškova	075			
4224	Ostale naknade	076	7,30		0,0
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			
4233	Naknade ostalih troškova	080			
4234	Ostale naknade	081			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	58.664,68	66.616,42	147,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	56.300,62	78.478,24	139,4
4243	Naknade ostalih troškova	085	2.364,06	8.138,18	344,2
4244	Ostale naknade	086			
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	93.708,15	114.132,26	121,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	2.093,97	2.312,27	110,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	37.068,42	45.577,75	123,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	4.170,02	2.924,89	70,1
4254	Komunalne usluge	091	17.351,25	17.167,65	98,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	8.879,89	7.272,24	73,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	806,54		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	2.812,26	1.702,18	60,5
4258	Računalne usluge	095	985,60	1.303,13	132,2
4259	Ostale usluge	096	18.740,20	35.872,15	191,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	98.815,43	131.377,80	133,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	32.394,98	54.991,89	169,8
4262	Materijal i sirovine	099	3.180,17	7.851,87	246,9
4263	Energija	100	57.769,59	63.531,43	110,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	5.270,69	5.002,81	94,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	29.138,49	57.763,95	198,2
4291	Premije osiguranja	103	7.809,08	9.695,76	122,6
4292	Reprezentacija	104	2.141,08	7.889,64	368,5
4293	Članarine	105	6.467,05	2.887,27	44,6
4294	Kotizacije	108			
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	12.621,28	37.291,28	295,5
43	Rashodi amortizacije	108	78.947,64	85.576,35	108,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	4.366,23	3.815,72	87,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			
442	Kamate za primijene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	1.958,33	1.315,03	67,2
4421	Kamate za primijene kredite banaka i ostalih kreditora	112	1.958,33	1.205,03	61,5
4422	Kamate za primijene robne i ostale zajmove	113		110,00	
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	2.397,90	2.500,69	104,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.923,88	2.042,65	106,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	456,30	458,04	100,4
4433	Zatezne kamate	118	17,92		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	
4511	Tekuće donacije	122			
4512	Stipendije	123			
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	
4521	Kapitalne donacije	126			
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.965,62	10.909,13	555,0

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	80,43	160,84	200,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	80,43	160,84	200,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131			
4613	Naknade šteta radnicima	132			
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.885,19	10.748,29	570,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	1.880,28	9.927,58	528,0
4622	Otpisana potraživanja	136	4,78	227,28	4.754,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		40,76	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0,13	552,89	>>100
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	398,17	0,00	0,0
4711	Tekuci rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	398,17		0,0
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			
4713	Tekuci rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-148 ili 054+147)	148	594.285,17	736.300,10	123,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	28.883,48	0,00	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	50.748,33	
5221	Višak prihoda – preneseni	151	464.896,86	493.390,06	106,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			
	Obveze poreza na dobit po obracunu	153			
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	493.390,14	442.841,73	89,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	60.297,70	95.176,89	157,8
11-ukupno	Ukupni prijavi na novčane račune i blagajne	157	827.319,80	1.105.895,84	119,3
11-potrebno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	892.440,61	1.151.259,81	129,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	95.178,89	49.812,92	52,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	12	109,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	12	109,1
	Broj volontera	162			
	Broj sati volontiranja	163			
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Gradevinski objekti u pripremi	164			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170			
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	22,00	24,00	109,1

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: MARKO BERTOLINO

Datum: 27.2.2024

Osoba za kontakt: KRISTINA KNEZ

Telefon: 021386820

Telefax:

Adresa e-pošte: jksplit1@gmail.com

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 01.01.2023-31.12.2023

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihodi sačinjavaju prihode od prodaje robe i pružanja usluge, prihodi od članarina , prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 685.551,77 eur (622.988,65 eur u 2022 god).

Opis	2022. (eur)	2023. (eur)
Prihodi od prodaje roba i pruž. usluga (AOP002)	286.676,62	319.118,36
Prihodi od članarina (AOP 005)	15.560,42	15.110,00
Prihodi od imovine (AOP 011)	140.619,95	147.342,85
Prihodi od donacije (AOP 024)	77.479,73	105.022,81
Ostali prihodi (AOP 040)	5.626,12	13.475,66
Prihodi od povezanih neprof. organ (AOP 049)	97.025,81	85.482,09

Prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga priznaju se neovisno o naplati.

Prihodi od članarina, kao i donacije ostvaruju se tek kada su naplaćeni.

Prihodi od imovine odnose se na najmove poslovnih prostora.

Prihod od donacija povezani su sa izvršenjem ugovorenih programa, projekata, većinom sa Savezom sportova, splitsko- dalmatinskom županijom, turističkim zajednicama, donacijama trgovačkih društava, donacijama od građana i sl.

Ostali prihodi odnose se na prodaju dugotrajne imovine, naknade štete, otpis obveza.

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija su prihod od HJS, za sportske aktivnosti, te plaće trenera.

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashodi sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 736.300,10 eur (594.295,17 eur u 2022 god.)

Opis	2022.(eur)	2023.(eur)
Rashodi za radnike (AOP 055)	177.306,13	197.318,49
Materijalni rashodi (AOP 057)	331.321,38	438.680,41
Rashodi amortizacije (AOP 108)	78.947,64	85.576,35
Financijski rashodi (AOP 109)	4.356,23	3.815,72
Ostali rashodi (AOP 128)	1.965,62	10.909,13
Rashodi vezani uz fina. povezanih neprofitnih organizacija (AOP 139)	398,17	

Rashodi za radnike odnose se na plaće za redovni rad, dar djeci, prigodni darovi, nagrade, topli obroci.

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, članovima, osobama izvan radnog odnosa (službena putovanja), tekuće održavanje, rashodi za materijal i energiju (struja, nafta), sitni inventari, troškovi organizacija regata, varijabilni dio koncesije i ostali nespomenuti materijalni rashodi.

U rashod amortizacije uključena je plaćena koncesija u iznosu od 17.519,41 (za razdoblje od te amortizacija ostale opreme.

Financijski rashodi se odnose na kamate za primljene kredite, usluge banke, tečajne razlike.

Ostali rashodi odnosi se na neotpisane vrijednost dugotrajne imovine, kalo, rasip, lom u kafiću. U neotpisanu vrijednost je uključeno uklanjanje nadstrešnice na istočnom dijelu lučice.

U izvještajnom razdoblju 2023 godine, rashodi su bili veći od prihoda u iznosu od 50.748,33 eura (AOP 150). Manjak je uzrokovana povećanim troškovima kroz 12 mjesec.

BILANCA AKTIVA

(BIL NPF)

IMOVINA

Ukupno stanje imovine iznosi 881.167,61 eur (AOP 001), (958.916,21 eur 31. 12. 2022.)

Opis	31.12.2022.(eur)	31.12.2023.(eur)
Nefinacijska imovina (AOP 002)	797.509,20	737.203,75
Financijska imovina (AOP 074)	161.407,01	143.963,86

NEFINACIJSKA IMOVINA

(AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina (koncesija koja godišnje iznosi 17.519,41 eur na 15 godina), građevinski objekti, proizvedena dugotrajna imovina (sportska oprema, jedrilice, kombi, gumenjaci, vanbrodski motori), sitni inventar, kratkotrajna imovina (imovina čiji je vijek trajanja do 1 godine, kao što su jedra, jarbol i sl.), gotovi proizvodi (majice) i zaliha kafića, te umanjena za ispravak vrijednosti proizvedene materijalne i nematerijalne imovine.

Opis	31. 12. 2022.(eur)	31.12.2023.(eur)
Neproizvedena dug. imovina (AOP 003)	245.847,90	228.328,50
Proizvedena dug. imovina (AOP 018)	548.498,78	506.546,21
Sitni inventar (AOP 051)-ispravak vrijed	0	0
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064)	3.162,52	1.468,42

FINANCIJSKA IMOVINA

(AOP 074)

Sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevine, potraživanje od radnika za dane predujmove, potraživanja od dobavljača za dane predujmove, potraživanja od kupaca, ispravak vrijednosti potraživanja, rashodi budućih razdoblja te iznosi 143.963,86 eur (161.407,01 eur u 2022 god.)

Opis	31. 12. 2022.(eur)	31.12.2023.(eur)
Novac u banci i blagajni (AOP 075)	95.176,99	49.812,88
Depozit, potraživanja od radnika te za više plać. porez (AOP 083)	12.108,57	39.670,88
Dionice i udjeli u glav trg. društva (AOP 125)	76,98	76,98
Potraživanje za prihode (AOP 133 i AOP 137)	69.677,76	65.361,43
Rashodi budućih razdoblja (AOP 142)	4.320,13	9.537,02

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Depozit, potraživanja od radnika, te za više plaćen porez odnosilo se većinom na dane akontacije radnicima za službena putovanja 1.665,03 eur (AOP 088), potraživanje za pdv 1.759,82 eur (AOP 089), te potraživanje za predujmove date dobavljačima 36.246,03 eur (AOP 095).

Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava, Jedriličarski klub Split je vlasnik dionica u vrijednosti 76,98 eur. (AOP 125)

Potraživanje od kupaca (AOP 133 i 137) zajedno sa ispravkom vrijednosti iznosili su 65.361,43 eur. Ispravak vrijednosti u iznosu 3.589,16 eur (AOP 141) odnosi se na tužbu koja je podignuta na Eyving Inge Valen koja je u sudskom postupku i nije naplaćena.

Rashodi budućih razdoblja odnosi se na troškovi koji pripadaju izvještajnoj 2024 godini i iznose 9.537,02 eur (AOP 142).

BILANCA PASIVA

(BIL NPF)

Ukupno iznosi 881.167,61 eur (AOP 145) (958.916,21 eur 2022 god.) a odnosi se :

Opis	31. 12. 2022.(eur)	31.12.2023.(eur)
Obveze (AOP 146)	332.477,41	315.336,93
Vlastiti izvori (AOP 195)	626.438,80	565.830,68

OBVEZE ZA RASHODE se sastoji od:

Opis	31. 12. 2021.(eur)	31.12.2022.(eur)
Obveze za radnike (AOP 148)	13.626,65	16.247,76
Obveza za mater. rashode (AOP 156)	7.269,23	6.098,22
Obveze za fin. rashode (AOP 164)	8.333,67	10.882,96
Ostale obveze (AOP 170)	15.070,80	22.982,22
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183)	35.815,12	26.440,83
Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućih razdoblja (AOP 190)	252.361,94	232.684,94

Obveze za radnike odnose se na obveze za plaću 12 mjeseca 2023 god.

Obveza za materijalne rashode odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji i inozemstvu.

Obveze za financijske rashode odnose se na obveze za varijabilni dio koncesije, i to 20 % za prihod od članarina u 2023 godini (3022,00 eur), i 3 % za prihod od najma poslovnih prostora u 2023 godini (3.448,44 eur), te razliku u iznosu od 2.130,70 eur koja je nastala kao razlika između mišljenja revizora prethodne godine i županije za obvezu za varijabilni dio ostvaren od članarina za 2021 godine.

Ostale obveze se uglavnom odnose na obveze pdv , koja će nastupit onog trena kad budu računi od kupaca naplaćeni (AOP 172) 14.338,37 eur.

Obveze za kredite i zajmove (AOP 184) odnosi se na obvezu prema OTP banci za primljeni leasing u iznosu od 13.225,65 eur, obvezu prema Agram lesingu u iznosu od 12.941,11 eur, te obvezu za master card 274,07 eur.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnosi se na buduće koncesije u iznosu od 228.328,50 eur (AOP 191), nenaplaćeni prihodi članarine u iznosu od 883,36 eur, odgođeni prihodi koje smo dobili kao donaciju za kupovinu osnovnih sredstava u iznosu od 3.473,08 eur (AOP 192).

VLASTITI IZVORI

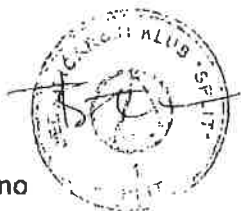
Vlastiti izvori sastoje se od:

Opis	31. 12. 2022.(eur)	31.12.2023.(eur)
Vlastiti izvor od osnivača (AOP 196)	133.048,78	123.188,95
Višak prihoda prethodnih godina (AOP 199)	464.696,63	493.390,06
Višak prihoda tekuće godine (AOP 199)	28.693,57	-50.748,33

U 2023 godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 50.748,33 eur. Manjak je izazvan izvanrednim troškovima: uslugama iskopa, popravaka hidrokareta, dizalice i viličara (nemogućnost rada je uzorkovala i manji приход), zatim nabavkom opreme u Virgi radi kompenzacije dugovanja, popravkom gumenjaka, povećanom potrošnjom električne energije, troškovima uređenja klupskog kafića (izmjenom pločica, pvc stolarije i sl), radovima na uklanjanju nadstrešnice, angažmanom zaštitara, troškom kroz neotpisanu vrijednost nadstrešnice - knjigovodstveni trošak.

Kristina Knez

Predsjednik



Marko Bertolino