



d.o.o. za športsku djelatnost
Rakovac 1 • 47000 Karlovac • HR
tel.: ++385(0)47 65 42 70
fax.: ++385(0)47 65 42 68
e-mail: info@mladost-sport.hr
www.mladost-sport.hr
OIB: 51490150984

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

Trgovačkog društva Mladost d.o.o. Karlovac

za 2021. godinu

Karlovac, travanj 2022.

Ur. broj: 220

Direktor:
Ivan Udžinac, struč.spec.oec.


MLADOST d.o.o.
Potpis i pečat tvrtke za športsku djelatnost
KARLOVAC

NAZIV TVRTKE:

Mladost društvo s ograničenom odgovornošću za športsku djelatnost, Mladost d.o.o.

ADRESA POSLOVANJA:

Rakovac 1, Karlovac

TELEFON:

+385 (0)47 654270

TELEFAX:

+385 (0)47 654268

E-MAIL:

info@mladost-sport.hr

WEB:

www.mladost-sport.hr

ADRESE POSLOVNICA ILI IZDVOJENIH JEDINICA:

Vatrogasna cesta 3 /Pauk služba/
Trg hrvatskih branitelja 2 /Parkiralište Tržnica/

MATIČNI BROJ:

01178440

OIB:

51490150984

VLASNIŠTVO:

100% vlasništvo Grada Karlovca, Društvo je osnovano je na temelju članka 387. stavak 2. Zakona o trgovačkim društvima i Odluke Gradskog vijeća Grada Karlovca od 20.12.1995. g.

UPRAVA/DIREKTOR:

Ivan Udžbinac, struč.spec.oec.

NADZORNI ODBOR:

Tomislav Katić, predsjednik
Tomica Beljan, zamjenik predsjednika
Alen Cekurić, član
Alenko Ribić, član
Hrvoje Čubrić, član; predstavnik zaposlenika u nadzornom odboru

TEMELJNI KAPITAL:

338.100,00

OSNOVNA DJELATNOST (NKD):

Rad sportskih objekata, NKD 93.11

REGISTRIRANE DJELATNOSTI DRUŠTVA:

- Korištenje, održavanje i upravljanje športskim objektima od posebnog značenja za grad, utvrđenih posebnom odlukom sukladno Zakonu o športu
- Korištenje, održavanje i upravljanje drugim športskim objektima, preuzetih na upravljanje od drugih korisnika odnosno vlasnika, sukladno posebnim ugovorima,
- Obavljanje druge športske djelatnosti utvrđene kao javne potrebe u športu, a posebice poticanje i promicanje športa, zdravstvene kulture djece i mladeži, organizacija treninga i športskih natjecanja, športsko-rekreacijskih aktivnosti građana, invalida i drugih osoba oštećena zdravlja te obavljanje obrazovne i informativne djelatnosti u športu,
- Obavljanje ugostiteljskih i turističkih usluga
- Trgovina na malo prehrambenih i neprehrambenih artikala
- Organizacija kulturno-zabavnih i drugih priredbi,
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- Trgovina na malo u nespecializiranim prodavaonicama
- Barovi
- Proizvodnja športske opreme
- Kupnja i prodaja roba
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba hranom (catering)
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Ostale poslovne aktivnosti
- Iznajmljivanje pokretnih pozornica
- Organizacija koncerata, izložbi, revija i sl.
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Održavanje javnih površina
- Naplata parkiranja, nadzor i čuvanje vozila na parkiralištu, premještaj i odvoženje nepropisno parkiranih I zaustavljenih vozila

OTVORENI RAČUNI U BANKAMA:

Karlovačka banka d.d. Karlovac, broj: HR18 2400 0081 1900 1736 4

Erste & Steirmarkische bank d.d. Rijeka, broj: HR69 2402 0061 1001 0100 6

Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb, broj: HR15 2340 0091 1106 0951 0

STANJE ŽIRO RAČUNA NA DAN 31.12.2021.

Karlovačka banka d.d. Karlovac	1.365.217,72
Erste & Steirmarkische bank d.d.	20.705,69
Privredna banka Zagreb d.d.	406.965,67
ŽIRO RAČUN	1.792.889,08

KREDITNA ZADUŽENJA NA DAN 31.12.2021.

Ukupan iznos kredita 753.990,00; rok otplate 60 mjeseci
Otplaćeno glavnice 464.960,50 (37 mjeseci)
Ostalo za otplatu (glavnice) 289.029,50; preostalo 23 mjeseca

IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:

0,00

STANJE CASHA U BLAGAJNI (AKO POSTOJI):

1.803,08 kn

BROJ ZAPOSLENIH stanje 31.12.2021.

49

STRUKTURA ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI I RODNA STRUKTURA:

RB	Naziv	Ukupno	Žene
1	MAGISTAR	1	0
2	VISOKA STRUČNA SPREMA	4	2
3	VIŠA STRUČNA SPREMA	2	1
4	SREDNJA STRUČNA SPREMA	28	7
5	NIŽA STRUČNA SPREMA	1	1
5	KVALIFICIRANI	8	2
6	Nekvalificirani	4	2
7	Polukvalificirani	1	0
8	Ukupno	49	15

DOBNA STRUKTURA ZAPOSLENIKA

RB	GODINE OD	GODINE DO	Ukupno	Žene
1	19	24	3	0
2	25	29	1	0
3	30	34	1	0
4	35	39	6	3
5	40	44	12	3
6	45	49	11	3
7	50	54	6	2
8	55	59	5	3
9	60	64	4	1
10	UKUPNO		49	15

OSNOVICA ZA OBRAČUN PLAĆE:

2.310,00 kn

PROSJEČNA BRUTTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

6.127,12

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE

Osnovna djelatnost tvrtke je korištenje, održavanje i upravljanje športskim objektima od posebnog značaja za Grad Karlovac. Od srpnja 2016. godine veliki utjecaj u poslovanju tvrtke ima djelatnost naplate parkiranja, a od listopada 2018. i „pauk-služba“

Tvrtka Mladost d.o.o. upravlja sportskim objektima u vlasništvu Grada Karlovca:

- Školska športska dvorana sa pripadajućim tenis terenima
- Sokolski dom s klizalištem
- Nogometni stadion Branko Čavlović Čavlek
- Civilno streljište Jamadol
- ŠRC Korana
- Stari atletski stadion
- Vunsko polje

Sportski objekti se koriste za održavanje nastave tjelesno zdravstvene kulture, treninga, utakmica i ostalih manifestacija tijekom cijele godine. Osnovna škola i četiri srednje škole održavaju nastavu tjelesno-zdravstvene kulture od ponedjeljka do petka u vremenu od 8:00 do 17:30 sati. Ostalo vrijeme rezervirano je za treninge i natjecanja sportskih udruga.

Najam sportskih objekata za nastavu plaća se prema ugovoru s korisnicima. Karlovačka športska zajednica prema dostavljenom rasporedu plaća najam za sportske udruge. Uz redovitu djelatnost ostvaruje se prihod od marketinga (prodaja oglasnih površina) i najma prostora u objektima.

Upravljam s nekoliko sportskih objekata koji su isključivo namijenjeni rekreaciji građana te se njima ne ostvaruju nikakvi prihodi (a s druge pak strane prisutni su troškovi tekućeg održavanja) kao što su Vunsko polje i Atletski stadion uz Koranu.

Ugostiteljstvo je jedna od djelatnosti koju obavlja tvrtka, kontinuirano u Školskoj športskoj dvorani te povremeno na raznim manifestacijama.

Veliki udio u poslovanju tvrtke ima djelatnost održavanja i naplate javnih parkirališta. Naplata se vrši temeljem Odluke o organizaciji parkirališta, rješenja Gradonačelnika i Ugovora između Grada Karlovca i tvrtke Mladost d.o.o. Nadalje, Mladost d.o.o. obavlja poslove premještanja i blokiranja vozila koja u svom radu koristi specijalno vozilo „pauk“ za odvoz nepropisno zaustavljenih i parkiranih vozila.

2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2021. GODINI

Protekla poslovna, 2021. godina, obilježena je bitnim poremećajima (prvenstveno u odnosu na kupce – korisnike i organizacijsko procesne unutar tvrtke) poslovanja radi vanjskih okolnosti na koje tvrtka nije mogla utjecati - epidemija zarazne bolesti COVID-19) koje su uzročno utjecale na organizaciju poslovanja i aktivnosti u tvrtki (prilagođena organizacija rada zbog propisanih mjera Stožera CZ i HZJZ, prekid rada u ugostiteljstvu, rad od kuće, preraspodjela smjenskog rada, izostanci zbog oboljenja korona virusom i samoizolacije, nužne investicije u opremu i nužni troškovi održavanja, povećani troškovi opreme i potrošnog materijala za provođenje epidemioloških mjera, ulaganja u IT opremu i

programe za rad od kuće uz povećanje troškova interneta i mobilne telefonije, izostanak prihoda radi otkazivanja ugovora od strane kupaca i odluka Gradskog vijeća (najam, naknada za korištenje), iznalaženje i realizacija potpora i kompenzacijskih mjera nadređenih sustava, izostanak planiranih poslova a time i prihoda zbog zabrana utvrđenih mjerama itd.). U odnosu na planirane prihode za 2021. godinu od 8.342.232 kn i rashode od 8.340.190 kn, realizirani su ukupni prihodi od 9.994.024,39 (za 20% više od planiranog) i ukupni rashodi od 9.949.374,07 kn (za 19% više od planiranih), ostvarena je dobit od 44.650,32 kuna. Kontinuiranim praćenjem financijskog poslovanja tijekom cijele godine (izračuni na mjesečnoj bazi) usklađivane su troškovne aktivnosti sa raspoloživim prihodima čime je tvrtka tijekom cijele godine održavala likvidnost i solventnost te su time osigurani uvjeti za pozitivni poslovni rezultat poslovne godine. Obzirom su tijekom cijele godine na poslovanje u svim djelatnostima tvrtke (prvenstveno na prihode) utjecale epidemiološke odluke i mjere, u bitnome su na konačni rezultat utjecale; odluka Grada Karlovca o obustavi plaćanja godišnje naknade za parkirališta (1 mil. kn) – čime su smanjeni rashodi za 1. mil. kuna, i Potpore/mjere Vlade RH, za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima ugroženih mjerama radi epidemije (208,8 tis. kn potpora HZZ, otpis doprinosa 39,7 tis.kn) – čime su povećani prihodi; bez ovih kompenzacijskih mjera tvrtka bi poslovala sa gubitkom od (-) 1.203.878,57 kn. U tabličnim dijelu izvješća iskazani su svi pokazatelji prihoda i rashoda.

Unatoč bitnim poremećajima u poslovanju, tvrtka je investirala u nužnu opremu za održavanje novoizgrađenog travnjaka i atletske staze na gradskom stadionu, energetske učinkovite rasvjetne tijela u ŠŠD i u poboljšanja rada parkirališta.

2. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 51490150984; MLADOST D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1	1.556.499	1.545.891
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2	11.219	12.440
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2	11.219	12.440
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	1.245.280	1.233.451
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012	3	5.968	10
3. Postrojenja i oprema	013	3	686.509	761.753
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3	540.570	459.455
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018	3	12.233	12.233
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4	300.000	300.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	5	300.000	300.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			

3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	6	2.071.461	3.170.263
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6	45.425	52.679
1. Sirovine i materijal	039	7	32.903	41.468
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042	7	12.522	11.211
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	8	918.039	1.322.892
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	8	471.978	1.259.044
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8	7.434	14.332
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8	438.627	30.305
6. Ostala potraživanja	052	8		19.211
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	9	1.107.997	1.794.692
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	10	12.172	15.888
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.640.132	4.732.042
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	11	1.704.573	2.453.035
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	11	338.100	338.100
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	11	1.325.023	2.070.285
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075	11	1.325.023	2.070.285

IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		0	0
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	11	41.450	44.650
1. Dobit poslovne godine	087	11	41.450	44.650
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	12	439.828	289.030
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	12	439.828	289.030
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	13	1.160.639	1.652.325
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	13	28.392	41.255
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117	13	694.218	1.091.230
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	13	277.383	301.382

11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	13	160.646	217.842
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	13		616
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	14	335.092	337.652
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		3.640.132	4.732.042
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 51490150984; MLADOST D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	15	8.682.693	9.986.914
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	16	7.449.211	9.294.457
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	16	279.849	292.237
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	16	953.633	400.220
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	18	8.629.985	9.940.071
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	18	334.976	439.576
a) Troškovi sirovina i materijala	136	18	213.710	331.456
b) Troškovi prodane robe	137	18	121.266	108.120
c) Ostali vanjski troškovi	138			
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	18	3.986.356	4.167.422
a) Neto plaće i nadnice	140	18	2.695.182	2.805.352
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	18	726.583	771.967
c) Doprinosi na plaće	142	18	564.591	590.103
4. Amortizacija	143	17	865.255	934.545
5. Ostali troškovi	144	20	3.443.398	4.398.528
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih	152			

<i>bogatstava</i>				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	17	1.944	7.110
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	159			
poduzetnicima unutar grupe				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166	17	1.944	7.110
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	21	13.202	9.303
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	21	13.122	9.279
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174	21	80	24
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		8.684.637	9.994.024
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		8.643.187	9.949.374
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	22	41.450	44.650
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		41.450	44.650
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	23	41.450	44.650
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		41.450	44.650
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0

1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			

9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



d.o.o. za športsku djelatnost
Rakovac I • 47000 Karlovac • HR
tel.: ++385(0)47 65 42 70
fax.: ++385(0)47 65 42 68
e-mail: info@mladost-sport.hr
www.mladost-sport.hr
OIB: 51490150984

Ur.broj: 220-1

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**

Karlovac, travanj 2022. godine

OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 86/15), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtjeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Temeljne pretpostavke koje su korištene prilikom sastavljanja i prezentiranja financijskih izvještaja su neograničenost vremena poslovanja i nastanak događaja.

Neograničenost vremena poslovanja podrazumijeva da poduzetnik vremenski neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti te da nema namjeru niti potrebu likvidirati ili značajno smanjiti opseg poslovanja.

OBVEZNICI IZRADE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA

Obveza poduzetnika da izradi godišnje izvješće propisana je sljedećim propisima:

- Zakon o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 42/20, 47/20)
- Pravilnik o rokovima predaje financijskih izvještaja I računovodstvene dokumentacije u posebnim okolnostima (NN 22/22)
- Pravilnik o strukturi i sadržaju GFI (NN 95/16)
- Pravilnik o načinu vođenja Registra godišnjih financijskih izvještaja (NN 1/16, 93/17)
- Zakon o porezu na dobit (NN 177/04, 115/16)
- Pravilnik o porezu na dobit (NN 95/05, 2/17)
- HSFI (NN 86/15)

Zakonom o trgovačkim društvima propisana je obveza uprave društva da jednom godišnje u pisanom obliku podnese glavnoj Skupštini izvješće o stanju društva.

BILANCA DRUŠTVA MLADOST D.O.O. NA DAN 31.12.2021. GODINE U USPOREDBI SA BILANCOM NA DAN 31.12.2020. GODINE

AKTIVA	STANJE 31.12.2020.	STRUKTURA	STANJE 31.12.2021.	STRUKTURA
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	1.556.499	42,76	1.545.891	32,67
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	11.219	0,31	12.440	0,26
II. MATERIJALNA IMOVINA	1.245.280	34,21	1.233.451	26,07
III. DUGOTRA FINANCIJSKA IMOVINA	300.000	8,24	300.000	6,34
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.071.461	56,91	3.170.263	67,00
I. ZALIHE	45.425	1,25	52.679	1,11
II. POTRAŽIVANJA	918.039	25,22	1.322.892	27,96
III. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.107.997	30,44	1.794.692	37,93
C) PLAĆ.TR.BUD.RAZD.I OBRAČ.PRIHODI	12.172	0,33	15.888	0,33
D) UKUPNO AKTIVA	3.640.132	100,00	4.732.042	100,00
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE	1.704.573	46,83	2.453.035	51,83
I. TEMELJNI UPISANI KAPITAL	338.100	9,29	338.100	7,14
II. REZERVE	1.325.023	36,40	2.070.285	43,75

III.DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	41.450	1,14	44.650	0,94
1. DOBIT POSLOVNE GODINE	41.450	1,14		0,00
A) DUGOROČNE OBVEZE	439.828	12,08	289.030	6,11
B) KRATKOROČNE OBVEZE	1.160.639	31,88	1.652.325	34,92
C) ODGOĐ.PL.TR.I PRIHOD BUD.RAZD.	335.092	9,21	337.652	7,14
D) UKUPNO PASIVA	3.640.132	100,00	4.732.042	100,00

BILANCA

Bilanca je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum. Bilješke uz temeljna financijska izvješća sastavljaju se obvezatno. Potrebitost sastavljanja bilješki, odnosno njihova temeljna namjera je vlasnicima i drugim zainteresiranim pružiti dodatne informacije izvan formalnog oblika samih izvješća bilanci i računa dobiti i gubitka. Bilješke uz temeljna izvješća moraju biti razrada i dopuna tih istih izvješća.

AKTIVA

Bilješka red.br.1

A) DUGOTRAJNA IMOVINA – AOP 002 1.545.891

Dugotrajna imovina sudjeluje sa 32,67% u ukupnom ustrojstvu aktive.

	NABAVNA VRIJEDNOST	OTPISANA VRIJEDNOST	SADAŠNJA VRIJEDNOST
I. Nematerijalna imovina	76.158,76	63.719,18	12.439,58
II. Materijalna imovina	11.445.305,68	10.211.854,27	1.233.451,41
III. Financijska imovina	300.000,00		300.000,00
UKUPNA DUG. IMOV.	11.821.464,44	10.275.573,45	1.545.890,99

U dugotrajnoj imovini proizlazi da je njezina otpisanost 86,94% što je i prikazano.

$$\frac{\text{OTPISANA VRIJ.} \times 100}{\text{NABAVNA .VRIJEDN.}} = \frac{10.275.573,45 \times 100}{11.821.464,44} = 86,92\%$$

U odnosu na 2020. god. (88,63%) otpisanost imovine je manja za 1,71%

Pri obračunu akumulirane amortizacije primjenjena je linearna metoda uz propisane stope prema Pravilniku o amortizaciji (NN 177/04) ili (HSFI 5 i HSFI 6) i Zakonu o porezu na dobit (NN 106/18).

Društvo je u 2021. povećalo slijedeću dugotrajnu imovinu:

001 licence	5.000,00
021 oprema	656.912,55
022 alati, pogonski i uredski namj.	262.178,40
Ukupno	924.090,95

I. NEMATERIJALNA IMOVINA 31.12.2021. GODINE – AOP 003 – 12.439,58

Bilješka red.br.2 AOP 005

Ukupna nematerijalna imovina – 12.439,58 kn

U nematerijalnu imovinu ulaze računalni programi i licence.

Nematerijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u društvo i ako se trošak nabave može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave.

Nematerijalna imovina se amortizira ako ima ograničeni vijek uporabe. Vijek uporabe nematerijalne imovine procjenjuje se na vrijeme koje proizlazi iz ugovora ili drugih zakonskih prava.

Nematerijalna imovina odnosi se na software čija je knjigovodstvena vrijednost 0,00 i na licence sadašnje vrijednosti 12.439,58 kn.

KONTO	NEMATERIJALNA IMOVINA	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA KNJ. VRIJEDNOST
001200	LICENCE	44.564,96	32.125,38	12.439,58
002000	RAČUNALNI PROGRAMI-SOFTWARE	31.593,80	31.593,80	0,00
	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA	76.158,76	63.719,18	12.439,58

Bilješka red.br.3 AOP 010, 012, 013, 014, 018

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, umjetnička djela trajne vrijednosti i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo i ako se trošak nabave može pouzdano izmjeriti.

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave.

II. MATERIJALNA IMOVINA AOP 010	1.233.451
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI AOP 012	10
2. POSTROJENJA I OPREMA AOP 013	761.753
3. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA AOP 014	459.455
4. OSTALA MATERIJALNA IMOVINA AOP 018	12.233

AOP 010	MATERIJALNA IMOVINA	NAB.VRIJ.	OTP.VRIJ.	SAD.VRIJ.
0209	OSTALI GRAĐ.OBJ.-KLIZALIŠTE	668.569,27	668.559,75	9,52
AOP 012	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	668.569,27	668.559,75	9,52
0211	OPREMA ZA ČIŠĆ.I ŠK.UČILA	63.428,25	57.378,84	6.049,41
0212	RAČUNALA, RAČ.OPR., MOBITELI	195.999,15	173.871,50	22.127,65
0213	OPREMA ZA ZAGRIJAVANJE	2.414.740,01	2.414.494,49	245,52
0214	OPREMA ZA ZAGRIJ.-NAB KZ	274.134,00	274.134,00	0,00
0215	OPREMA NA KLIZALIŠTU	1.982.945,55	1.982.945,55	0,00
0216	APARATI I ELEKTR.INSTRUMENTI	530.301,23	510.658,72	19.642,51
0217	OPREMA UGOSTITELJSTVO	245.462,66	245.462,66	0,00
21810	OPREMA ATLETSKA STAZA	495.327,79	20.638,66	474.689,13
.0218.0219	OSTALA OPREMA	841.612,91	727.965,79	113.647,12
02191	OPREMA PARKIRALIŠTA	1.006.402,29	899.730,70	106.671,59
0221	NAMJEŠTAJ	528.062,28	511.480,62	16.581,66
0222	ŠPORTSKE SPRAVE	641.268,76	639.170,33	2.098,43
AOP 013	POSTROJENJA I OPREMA	9.219.684,88	8.457.931,86	761.753,02
022	STROJEVI I ALATI	306.595,02	108.116,87	198.478,15
0223	POLJOPRIVREDNI STROJEVI	162.564,42	99.137,62	63.426,80
0226	OPREMA ZA PROMET-KAMION, TERETNO V.	122.845,09	122.845,09	0,00
0227	OSOBNI AUTOMOBIL	134.897,65	94.428,36	40.469,29

22900	PAUK TERETNO VOZILO-IVECO	753.990,00	596.908,75	157.081,25
AOP 014	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSP.IM.	1.480.892,18	1.021.436,69	459.455,49
AOP 018	OSTALA NESPOMENUTA MAT.IMOVINA	12.232,50	-	12.232,50
	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	11.381.378,83	10.147.928,30	1.233.450,53

III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA AOP 020 SA 31.12.2021. GODINE – 300.000,00

Bilješka red.br. 4 AOP 020

Dugotrajna financijska imovina – 300.000,00

Dugotrajnu financijsku imovinu čini 300.000,00 ulaganja u Hrvatski radio Karlovac.

Bilješka red.br. 5 AOP 030

AOP 020	FINACIJSKA IMOVINA	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
0440	ULAGANJA U HRK	300.000,00		300.000,00
	UKUPNO FINACIJSKA IMOVINA	300.000,00		300.000,00

B) KRATKOTRAJNA IMOVINA AOP 037 – 3.170.263

Bilješka red.br. 6.

Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva) sudjeluju sa 67% u ukupnom ustrojstvu aktive, a sastoji se od:

I.	ZALIHE AOP 038	52.679
II.	POTRAŽIVANJA AOP 046	1.322.892
III.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI AOP 063	1.794.692

Bilješka red.br. 7 AOP 039, 042

I. Zalihe HSFI 10 se sastoje od;

zaliha ambalaže i zaliha sirovina i materijala AOP 039 41.468 i zaliha trgovačke robe u ugostiteljstvu (AOP 042) 11.211.

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina koja obuhvaća rezervne dijelove, sitni inventar i auto-gume, trgovačku robu, sirovine i materijal.

Zalihe se priznaju u bilanci kada imaju vrijednost koja se može pouzdano izmjeriti i kada je vjerojatno da će od njih nastati buduće ekonomske koristi. Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Bilješka red.br. 8 AOP 046,049,050,051,052

II. Potraživanja HSFI-11

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti na svaki datum balance. Društvo će procjenjivati postojanje objektivnih dokaza o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja i iskazuju se na odvojenom kontu ispravka vrijednosti. Rashod od umanjenja se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca (AOP 049) 1.259.044 kn, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050) 14.332 kn i potraživanja od države i drugih institucija (AOP 051) 30.305 kn i ostala potraživanja (AOP 052) 19.211.

Bilješka red br. 9 AOP 063

III. Novac u banci i blagajni sastoji se od novca na žiro računu i u blagajni 1.794.692 kn na dan 31.12.2021. godine.

Bilješka red.br. 10 AOP 064

- odnosi se na troškove poslovanja plaćene unaprijed 15.888

PASIVA

Iz bilance vidljivo je sljedeće ustrojstvo pasive:

PASIVA	2021.
A) KAPITAL I REZERVE	2.453.035
I.TEMELINI UPISANI KAPITAL	338.100
II.REZERVE	2.070.285
III.DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	44.650
IV.. DOBIT POSLOVNE GODINE	44.650
B) DUGOROČNE OBVEZE	289.030
C) KRATKOROČNE OBVEZE	1.652.325
D) ODGOĐ.PL.TR.I PRIHOD BUD.RAZD.	337.652
E) UKUPNO PASIVA	4.732.042

Bilješka red.br. 11 AOP 067, 068, 070, 075, 086, 087.

A) KAPITAL I REZERVE – 2.453.035 kn AOP 067

Kapital (HSFI-12)

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza.

Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

Kapital i rezerve sudjeluju sa 51,83% u ukupnom ustrojstvu pasive. Pasiva se sastoji se od upisanog kapitala 338.100, rezervi 2.070.285 kn, dobiti poslovne godine 44.650 kn, dugoročnih obveza prema banci za kredit za specijalno "pauk" vozilo 289.030 kn, kratkoročnih obveza 1.652.325 kn i prihoda budućih razdoblja 337.652 kn.

Bilješka red.br. 12 AOP 097

B) DUGOROČNE OBVEZE 289.030 – obveza za kredit za nabavku specijalnog vozila "pauk".

Bilješka red.br. 13 AOP 109, 114, 117, 119, 120, 123

C) KRATKOROČNE OBVEZE 1.652.325 kn AOP 109

Kratkoročne obveze sudjeluju sa 34,92%, a sastoje se od:

1. Obveze za zajmove, depozite i slično 41.255 AOP 114
2. Obveze prema dobavljačima 1.091.230 AOP 117
3. Obveze prema zaposlenicima 301.382 AOP 119
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja 217.842 AOP 120
5. Ostale kratkoročne obveze 616 AOP 123

Obveze (HSFI-13)

Obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, financijske obveze, rezerviranja, nepredviđene i ostale obveze.

Obveze mogu biti kratkoročne i dugoročne.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koja od četiri uvjeta: očekuje da će se podmiriti u redovitom tijeku poslovnog ciklusa, dospjeva na podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance, primarno se drži radi trgovanja, poduzetnik nema pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Dugoročne obveze su obveze koje ne zadovoljavaju kriterije određene za kratkoročne obveze.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtjevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi. Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti. Društvo nema rezerviranja.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze sa 31.12. koje nisu dospjele, a sve se podmiruju u roku dospjeća u 2022. godini.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na plaću za 12. mjesec koja je isplaćena u siječnju 2022. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obveze za poreze koje su podmirene u 2022. i obvezu za porez iz dobiti. Sve obveze tvrtka redovito podmiruje.

Bilješka red.br. 14 AOP 124 337.652

Vremenska razgraničenja (HSFI 14)

Vremenska razgraničenja mogu biti aktivna i pasivna razgraničenja.

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

D) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA 337.652 AOP 124

Prihod budućeg razdoblja 337.651,66 kn

- Odgođeno priznavanje prihoda klizališta 51.325,85 kn
Po principu sučeljavanja prihoda i rashoda u vrijednosti godišnjeg troška amortizacije klizališta priznaje se u prihod iznos u visini amortizacije. Odnosi se na kategoriju koja je proizišla iz prijašnjih poslovnih događaja tj. doznake Grada Karlovca društvu Mladost d.o.o. za nabavku postrojenja klizališta.
- Odgođeno priznavanje prihoda promidžba 21.179,81 kn
Dio prihoda koji se odnosi na narednu 2022. godinu priznat će se u prihod 2022. godine.
- Odgođeno priznavanje prihoda parkinga 265.146,00 kn
Dio prihoda povlaštenih parkirnih karata kupljenih tijekom godine, a čiji se dio prihoda odnosi na narednu 2022. godinu.

Ukupno pasiva iznosi 4.732.042 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01. - 31.12.2021. GODINE

Račun dobiti i gubitka je pregled prihoda, rashoda, te ostvarenog financijskog rezultata u obračunskom razdoblju. U nastavku je skraćeni Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2021. u usporedbi sa razdobljem prijašnje godine.

PRIHODI	2020.	STRUKTURA	2021.	STRUKTURA	INDEKS
<i>I. POSLOVNI PRIHODI</i>	<i>8.682.693</i>	<i>99,98</i>	<i>9.986.914</i>	<i>99,93</i>	<i>115,02</i>
<i>II. FINANCIJSKI PRIHODI</i>	<i>1.944</i>	<i>0,02</i>	<i>7.110</i>	<i>0,07</i>	<i>365,74</i>
UKUPNO PRIHODI (I.+II.+III.)	8.684.637	100,00	9.994.024	100,00	115,08

RASHODI	2020.	STRUKTURA	2021.	STRUKTURA	INDEKS
I. POSLOVNI RASHODI	8.629.985	99,85	9.940.071	99,91	115,18
II. FINANCIJSKI RASHODI	13.202	0,15	9.303	0,09	70,47
UKOPNO RASHODI (I.+II.+III.)	8.643.187	100,00	9.949.374	100,00	115,11
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	41.450		44.650,00		
POREZ NA DOBIT	0,00		0,00		
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	41.450		44.650,00		

Prihodi (HSFI-15)

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni, financijski. Poslovni prihodi su prihodi po odnosu obavljanja djelatnosti, a mogu biti prihodi od prodaje roba i prihodi od usluga, te ostali poslovni prihodi.

Prihod od prodaje robe se priznaje kada su na kupca prenijeti značajni rizici i koristi od vlasništva, iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti, troškovi koji su nastali u svezi sa ostvarivanjem prihoda mogu se pouzdano izmjeriti i vjerojatno je da će ekonomska korist povezana sa transakcijom pritijecati u Društvo.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Financijski prihodi su prihodi od kamata, pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka red.br. 15

I. POSLOVNI PRIHODI 9.986.914 AOP 127

Najveći udio u strukturi ukupnih prihoda čine poslovni prihodi sa 99,93 %

Bilješka 16. AOP 129,130,132

U Poslovne prihode 9.986.914 kn ulaze:

	2019.	2020.	2021.
Prihodi od prodaje pr.i usluga (prihodi od škola, prodaje ulaznica, promidžbe, najmova, sufinanciranje radova, odgođeno priznavanje prihoda, prihodi od refundacija)	3.470.429,12	1.653.028,24	2.101.554,52
Prihodi od naplate parkirališta	4.727.570,51	3.753.680,50	4.697.158,50
Prihodi od djelatnosti naplate pauk službe	329.400,00	349.480,00	397.912,00
Prihodi od naplate korištenja športskih objekata	1.730.975,00	1.693.022,32	2.231.345,49
Prihodi od prodaje robe	622.795,88	279.848,95	292.237,42
Ostali prihodi	84.658,55	953.633,44	266.705,56

Bilješka red.br. 17 AOP 156, 166

II. FINANCIJSKI PRIHODI 7.110,30 (prihodi od kamata)

RASHODI (HSFI-16)

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni, financijski rashod.

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika i ostale troškove poslovanja.

Financijski rashodi su kamate, nerealizirani gubici (rashodi) i sl.

Bilješka red.br. 18**I. POSLOVNI RASHODI AOP 133 9.940.071**

Najveći udio u strukturi rashoda čini poslovni rashod sa 99,93%, a sastoji se od:

	2020.	2021.
Materijalni troškovi AOP 135	334.976	439.576
Troškovi sirovina i materijala AOP 136	213.710	331.456
Troškovi prodane robe AOP 137	121.266	108.120
Troškovi osoblja AOP 139	3.986.356	4.167.422
Neto plaće i nadnice AOP 140	2.695.182	2.805.352
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća AOP 141	726.583	771.967
Doprinosi na plaće AOP 142	564.591	590.103

Bilješka red.br. 19**1. KONTO 430 Amortizacija AOP 143 934.545**

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500,00 kuna.

Nakon početnog mjerenja, imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Amortizacija se obračunava na temelju procjenjenog vijeka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava pojedinačno uz primjenu linearne metode amortizacije. Amortizacija imovine prestaje prije datuma kada je imovina razvrstana kao imovina za prodaju, odnosno prestaje kada je imovina u cjelosti amortizirana.

Bilješka red.br. 20**2. Ostali troškovi 4.398.528 AOP 144**

potrošena energija, plin i grijanje, usluge održavanja, komunalne usluge, premije osiguranja, održavanje softwarea, naknade djelatnicima i ostali troškovi

Bilješka red.br. 21**II. FINANCIJSKI RASHODI 9.303 AOP 167**

- rashodi s osnova kamata 9.279 kn AOP 170

- ostali financijski rashodi 24 kn AOP 174

Bilješka red.br. 22

Dobit prije oporezivanja - AOP 181

Društvo je tijekom 2021. godine ostvarilo dobit (prije oporezivanja) u iznosu od 44.650 kune.

Bilješka red.br. 23

Dobit razdoblja – AOP 185

Dobit razdoblja nakon oporezivanja u 2021. godini iznosi 44.650 kuna. Društvo ima preneseni porezni gubitak.

Rukovoditelj fin. računov. sektora
Marijana Graho Bačurin, dipl.oec.



MLADOST d.o.o.
za športsku djelatnost
KARLOVAC

Direktor:
Ivan Udbinac, struč.spec.oec.



BILANCA	31.12.2020.	31.12.2021.
AKTIVA	3.640.132	4.732.042
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.556.499	1.545.891
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	2.071.461	3.170.263
PLAĆ. TR. BUD. RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI	12.172	15.888
PASIVA	3.640.132	4.732.042
KAPITAL I REZERVE	1.704.573	2.453.035
DUGOROČNE OBVEZE	439.828	289.030
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.160.639	1.652.325
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	335.092	337.652
RAČUN DOBITI I GUBITKA	31.12.2020.	31.12.2021.
PRIHOD OD PRODAJE	7.729.060,00	9.586.694
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	953.633	400.220
FINANCIJSKI PRIHODI	1.944	7.110
POSLOVNI RASHODI	8.629.985	9.940.071
FINANCIJSKI RASHODI	13.202	9.303
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	41.450	44.650
POREZ NA DOBIT		
REZULTAT POSLOVANJA NAKON OPOREZIVANJA	41.450	44.650

▪ DETALJNA STRUKTURA PRIHODA

PRIHODI	2019.	2020.	2021.	INDEKS
KORIŠTENJE OBJEKATA	1.730.975,00	1.693.022,32	2.231.345,49	132
PRIHODI OD SREDNJIH ŠKOLA	577.152,00	213.920,00	220.800,00	103
PRIHODI OD OSNOVNIH ŠKOLA	252.540,00	72.220,00	77.124,00	107
PRIH.OD ULAZNIKA, KOTIZ.	180.792,00	96.170,65	92.986,00	97
PRIH.OD NAJMOVA	1.255.534,92	792.187,26	930.082,02	117
PRIH.OD PROMIDŽBE	795.262,10	260.697,19	440.751,45	169
PRIH.OD OSTALIH USLUGA	48.000,00	40.758,22	78.400,00	192
PRIH.OD PRODAJE ROBE	622.795,88	279.848,95	292.237,42	104
PRIH.OD DONACIJA, PRIHODI OD KAMATA	5.763,62	8.204,71	7.110,30	87
ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA	33.428,46	33.428,46	5.958,60	18
OSTALI PRIHODI	412.378,19	189.019,18	127.310,69	67
PRIH.OD DJELATNOSTI PARKINGA	4.727.570,51	3.753.680,50	4.835.067,89	129
PRIHODI OD DJELATNOSTI PAUKA	329.400,00	349.480,00	406.321,64	116

POTPORE,POMOĆI,OTPIS OBVEZA		901.999,77	248.528,89	28
UKUPNO PRIHODI	10.971.592,68	8.684.637,21	9.994.024,39	115

▪ DETALJNA STRUKTURA RASHODA

RASHODI	2019.	2020.	2021.	INDEKS
UTROŠENI MATERIJAL	255.275,54	213.710,34	331.655,78	155
OPSKRBA EL.ENERGIJOM	283.200,85	216.728,55	293.590,06	135
MREŽARINA	157.521,31	120.426,14	148.287,34	123
MOTORNI BENZIN	66.262,34	50.452,93	65.480,23	130
GORIVO/LOŽ ULJE	46.040,16	36.977,95	74.774,04	202
GRIJANJE	21.871,82	22.950,91	18.261,83	80
PLIN	271.399,30	229.262,07	361.449,30	158
SITAN INVENTAR	29.461,84	33.066,12	232.086,91	702
POŠTARINA	28.801,72	23.912,42	23.828,44	100
TROŠKOVI TELEFONSKIH USLUGA	14.855,86	10.890,50	14.958,19	137
TROŠKOVI MOBITELA, INTERNETA	36.373,08	52.762,41	42.032,64	80
USLUGE ODRŽAVANJA	686.403,54	544.112,07	373.413,22	69
TROŠKOVI REKLAME I PROPAG.	19.430,00	15.450,00	22.230,00	144
KOMUNALNE USLUGE	309.618,23	342.878,83	388.192,60	113
OSTALE USLUGE	790.869,81	198.444,09	425.971,40	215
AMORTIZACIJA	576.610,58	865.255,28	934.545,39	108
NAKNADA NADZORNI ODBOR	32.164,44	23.223,47	29.784,98	128
NAKNADE DJELATNICIMA	731.568,77	816.714,39	870.358,67	107
ODVJETNIČKE USLUGE, JAVNI BILJ.,TR.PO OVR.POST	35.522,04	7.089,08	24.360,00	344
SUDSKI TR.,UPR.SUD.TR.	940,00	1.015,00	10.950,00	1079
ODRŽ.SOFTWAREA, OPREME,WEB STRANICE	306.867,42	343.344,60	393.607,89	115
ODR.KAMIONA I VOZILA	13.987,39	9.117,09	18.316,15	201
SEMINARI I STR.USAVRŠAVANJE	13.285,80	13.836,00	10.101,00	73
STRUČNA LITERATURA .I DNEVNI TISAK	5.452,80	5.350,50	3.996,78	75
ZDRAVSTVENE USLUGE	34.960,00	2.065,00	33.895,00	1641
TR.REPREZENTACIJE	35.237,92	2.152,42	8.849,78	411
PREMIJE OSIGURANJA	86.282,91	78.000,88	84.664,45	109
NAKNADE I ČLANARINE	96.097,52	73.085,44	83.391,64	114
BANKARSKJE USLUGE	76.651,22	67.523,00	82.129,58	122
BRUTO PLAĆA	3.591.607,50	3.421.764,51	3.577.318,89	105
DOPRINOSI NA PLAĆE	592.615,18	564.591,08	590.102,98	105
TR.NABAVE PROD.ROBE/ZALIHA	246.596,93	129.248,50	113.407,17	88
OST.RASHODI I KTE	139.582,73	92.039,75	97.943,74	106

POREZNO PRIZ.DONAC	82.000,00	4.500,00	2.000,00	44
NAJAMNINA	135.496,00	11.246,00	163.438,00	1453
NAKNADA GRADU	1.050.000,00			
UKUPNO RASHODI	10.900.912,55	8.643.187,32	9.949.374,07	115

▪ **OSTVARENJE PRIHODA U ODNOSU NA PLANIRANE PRIHODE**

R.BR.	PRIHODI	PLANIRANO 2021.	REALIZIRANO 2021.	INDEKS
5	PRIHODI OD OSNOVNIH ŠKOLA (-D751000)	103.040,00	77.124,00	75
10	PRIHODI OD SREDNJIH ŠKOLA(-D751100)	244.992,00	220.800,00	90
15	PRIHODI OD PRODANIH ULAZNICA (-D751200)	100.000,00	92.986,00	93
20	PRIHODI OD KOTIZACIJA(-D751300)	400,00		0
25	PRIHODI OD PROMIDŽBE(-D751500)	260.000,00	440.751,45	170
30	PRIHODI OD NAJMOVA TRANSAKCIJSKI(-D751600)	552.000,00	877.322,02	159
35	OSTALI PRIHODI(-D751800)	40.800,00	78.400,00	192
40	PRIHODI OD NAJMOVA FISKALNI (-D751900)	186.000,00	162.480,00	87
45	PRIHODI OD MJESEČNIH I GODIŠNJIH KARATA(-D752000 + -D752400)	840.000,00	940.859,50	112
50	PRIHODI OD DPK(-D752100)	540.000,00	641.720,00	119
55	PRIHODI OD PARKING APARATA (-D752200)	730.000,00	967.664,40	133
60	PRIHODI OD PARKINGA TRŽNICA(-D752300)	312.000,00	426.163,40	137
65	PRIHODI OD M PARKINGA(-D752500)	1.460.000,00	1.666.131,70	114
70	PRIHODI OD PARKINGA TISAK(-D752600)	13.000,00	38.938,50	300
75	PRIH.OD TR.OVRHE DPK,FINA NAKN.DPK(-D752700 + -D752710)	16.000,00	15.681,00	98
80	PRIHODI OD NAPLATE PAUK(-D753000)	260.000,00	212.560,00	82
85	PRIHODI OD NAPLATE PAUK TRANSAKCIJSKI(-D753100)	170.000,00	177.960,00	105
86	PR.OD TR. OVRHE PAUK, FINA NAK.PAUK, NAPL.PAUK LEŽ.	9.000,00	7.392,00	82
90	ODRŽAVANJE OBJEKATA(-D754000)	1.680.000,00	2.231.345,49	133
94	PRIHODI OD PRODAJE OST.ROBE(-D761010)			
95	PRIH.OD PRODAJE DUG.IMOVINE(-D761020)			
100	PRIHODI OD PRODAJE ROBE(-D761300)	300.000,00	292.237,42	97
102	PRIHODI OD NAKNADA SA HZZZ	336.000,00	208.833,94	62
105	PRIHODI OD KAMATA(-D771000 + -D772000 + -D789100)	2.000,00		0
106	ODG.PRIZN.PRIHODA(-D777100)	34.000,00	5.958,60	18
107	OTPIS OBVEZA(-D782000)		39.694,95	
110	OSTALI PRIHODI (-D789000 + -D787000 + -D775000)	20.000,00	41.152,63	206
111	REF.EL.ENERG.(-D789200)	65.000,00	59.181,79	91
112	REF.VODE I ODVOD.(-D789300)	11.000,00	6.975,38	63
113	REF.TOPL.ENERG.,KOM.NAK(-D789400 + -D789500)	57.000,00	63.710,22	112
114	KAPITALNA POMOĆ			
115	UKUPNO PRIHODI(PRI0005-0113)	8.342.232,00	9.994.024,39	120

▪ OSTVARENJE RASHODA U ODNOSU NA PLANIRANE RASHODE

R.BR.	RASHODI	PLANIRANO 2021.	REALIZIRANO 2021.	INDEKS
5	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	31.000,00	29.174,37	94
10	UREDSKI MATERIJAL	16.000,00	23.454,87	147
15	TINTA I TONER(D400410)	17.000,00	15.134,94	89
16	TROŠAK SPORTSKE OPREME()			
20	HTZ OPREMA(D400600)	15.000,00	32.655,28	218
25	UTROŠENE NAMIRNICE U UGOST.(D400700)	1.500,00	1.544,81	103
30	POTROŠNI MATERIJAL U UGOST.(D400710)	650,00	1.611,80	248
35	TROŠAK NABAVE PRODANIH ZALIHA(D400800)	120.000,00	108.119,68	90
40	ELEKTRIČNA ENERGIJA-OPSKRBA(D401000)	240.000,00	293.590,06	122
45	MREŽARINA(D401100)	140.000,00	148.287,34	106
50	LOŽ ULJE(D401200)	28.000,00	52.099,55	186
55	MOTORNI BENZIN(D401400)	3.500,00	6.133,33	175
60	MOTORNI BENZIN O.A.(D401500)	4.500,00	5.015,90	111
65	MOTORNI BENZIN TERETNO VOZILO(D401600)	4.500,00	5.224,08	116
70	MOTORNI BENZIN-PAUK(D401610)	38.000,00	48.477,25	128
75	PDV P.N.R.ZA BENZIN(D401700)	1.000,00	629,67	63
80	GORIVO(D401800)	10.500,00	22.674,49	216
85	GRIJANJE(D402000)	22.000,00	18.261,83	83
90	ISPORUKA PR.PLINA(D402100)	230.000,00	361.449,30	157
95	UTROŠENI MATER.ZA ODRŽ.OBJ.(D403000)	100.000,00	227.879,71	228
100	OTPIS SITNOG INVENTARA(D405000)	10.000,00	232.086,91	2321
102	AUTO GUME(D405100)			
105	CESTARINE,TUN.,MOSTARINE(D410600)	800,00	767,00	96
110	PDV NA PNR O.A.(D410700)	20,00		0
115	POŠTARINA(D411000)	25.000,00	23.828,44	95
120	USLUGE TELEFONA(D411100)	11.000,00	14.958,19	136
125	USLUGE MOBITELA(D411110)	38.000,00	28.836,48	76
130	USLUGE INTERNETA(D411200)	15.000,00	13.196,16	88
135	USLUGE TEK.ODRŽAVANJA(D413000)	160.000,00	373.413,22	233
140	USLUGE ZA INVEST.ODRŽAV.(D413100)	199.000,00	3.525,65	2
145	US.TEK.I INV.POPR.OA(D413200)	2.100,00		0
146	TEK.ODRŽ.KAMION(D413600)	10.000,00	1.822,08	18
147	OS.TR.O.A.(D413500)	800,00	892,00	112
150	PDV NA RN ZA TEK.ODR.OA(D413400)	500,00		0
155	USL.TEK.ODRŽ.TER.VOZILO(D413700)	5.000,00	4.199,92	84
160	US.TEK.ODRŽ.PAUK(D413800)	6.500,00	7.826,50	120

165	NAJAMNINA(D415100)	12.000,00	163.438,00	1362
170	ZAKUP JAVNE POVRŠINE(D415700)			
175	US.PROM.I REK.U TISKU(D416000)	1.000,00	2.600,00	260
180	USL.PROM.I REKL.ELEKTR.MEDIJ(D416100)	3.000,00	18.230,00	608
181	USL.PROM.I REK.OSTALO(D416200)		1.400,00	
185	IZNOŠENJE I ODVOZ SMEĆA(D418000)	110.000,00	100.518,72	91
186	DIMNJAČARSKE USLUGE()	5.080,00	5.320,00	105
190	ODRŽAVANJE ZELENILA(D418200)	500,00	740,00	148
195	DERATIZ.I DEZINSEK.(D418600)	15.000,00		0
200	VODA ZA PIĆE(D418700)	200.000,00	235.954,10	118
205	OSTALE KOMUNALNE USLUGE(D418900)	13.000,00	45.659,78	351
210	ZDRAVSTV.PREGLEDI RADNIKA(D420000)	35.000,00	33.895,00	97
215	NAKNADE ZA USLUGE BANAKA(D421000)	60.000,00	71.388,29	119
220	US.PL.PROMETA(D421100)	1.200,00	1.380,00	115
225	NAKNADA ZA DEV.PRILJEV(D421200)	300,00	1.357,12	452
230	PROVIZIJA KARTIČNOG POSLOVANJA(D421300)	6.000,00	8.004,17	133
235	USL.ODVJETNIKA I PR.SAVJ.(D422000)	1.500,00	2.050,00	137
240	USLUGE JAVNOG BILJEŽNIKA(D422400)	18.000,00	22.310,00	124
245	USL.POSLOVNOG SAVJETOVANJA(D422500)			
250	PREMIJE OSIGURANJA IMOVINE(D423000)	23.000,00	22.881,85	99
251	OSIGURANJE OA(D423100)	3.800,00	2.086,76	55
252	OSIGURANJE KAMION(D423200)	300,00		0
253	OSIGURANJE IVECO VOZILA(D423400)	6.300,00	6.361,67	101
255	PREMIJE OSIGURANJA ODGOVORNOST(D423300)	44.000,00	42.281,01	96
260	PREMIJE OSIG.RADNIKA(D424000)	11.000,00	11.053,16	100
265	KOMUNALNE NAKNADE(D426000)	28.000,00	22.010,38	79
270	USLUGE OBRADE PODATAKA(D427000)	1.500,00		0
275	USL.ODRŽAVANJA SOFTWAREA(D427100)	260.000,00	337.309,00	130
280	USLUGE mPARKING(D427200)	28.000,00	29.300,00	105
285	USLUGE ODRŽAVANJA OPREME(D427500)	20.000,00	21.878,89	109
290	USLUGE ODRŽAVANJA WEB STRANICE(D427600)	4.300,00	5.120,00	119
295	NAK.ZA CES.I TEH; KAMION,O.A.(D428000 + D428300)	7.800,00	7.510,08	96
296	NAK.ZA CES.I TEH.O.A.	1.400,00	1.295,23	93
300	TISKARSKE USLUGE(D429000)	1.000,00	16.790,30	1679
305	USLUGE ČIŠĆENJA SNIJEGA(D429210)	25.000,00	29.755,00	119
310	USLUGE REDARA I ZAŠTITARA(D429300)	31.000,00	82.030,00	265
315	USLUGE STUDENT SERVISA(D429301)	2.000,00	6.397,73	320
320	AUTORSKI HONORAR(D429320 + D429330)	6.400,00		0
325	USLUGE PRANJA, GLAČANJA(D429400)		343,80	
330	USLUGE HRT-A(D429500)	2.900,00	2.720,00	94

335	USLUGE ZAMP-A(D429700)	2.300,00	1.875,93	82
340	TROŠAK ZAŠTITE NA RADU(D429800)	36.000,00	52.721,59	146
345	OSTALE USLUGE(D429900)	135.000,00	233.337,05	173
347	AMORTIZACIJA(D430000)	610.000,00	934.545,39	153
350	DNEVNICE ZA SL.PUT U ZEMLJI(D440000)	100,00	200,00	200
355	DNEVN.ZA SL.PUT U INOZ.(D440100)			
360	OSTALI TR.NA SLUŽB.PUTU(D442100 + D442400)	1.700,00	10,00	1
361	NAKNADA ZA UP.PRIV.AUTA U SL.SVRHE	18.000,00	17.599,00	98
365	NAKNADE TR.PRIJEVOZA(D443000)	390.000,00	382.682,00	98
366	NAKNADE TROŠ.PREHRANE (D443100)	250.000,00	240.416,67	96
370	SEMINARI, STRUČ.USAVR.(D444100)	15.000,00	10.101,00	67
375	BOLOVANJE DUŽE OD 90 DANA(D445000)	5.000,00	5.000,00	100
380	POTP.OBIT.ZBOG SMRTI ZAPOS.LI Č.LOBITELJI(D445300 + D445200)	7.500,00	6.000,00	80
382	POTPORA ZA NOVOROĐENO DIJETE(D445400)	10.000,00		0
385	JUBILARNE NAGRADE(D446000)	8.000,00	2.500,00	31
387	PRIGODNE GOD.NAGRADE BOŽ.REGRES(D446100)	144.000,00	144.000,00	100
390	DAROVU U NARAVI(D446200)	30.000,00	27.360,00	91
392	DAROVU DJECI ZAPOSLENIKA(D446300)	18.000,00	17.400,00	97
393	OSTALE PRIGODNE NAGRADE(D446400)	24.000,00	45.000,00	188
394	OTPREMNINE NEOPOREZIVO(D447000)			
395	TROŠKOVI PO OVRŠNOM POST.(D449700)	1.000,00		
397	STRUČNA LITERATURA(D465000)	1.700,00	1.589,38	93
400	TR.REPREZENTACIJE(D460000)	2.000,00	6.208,98	310
405	TR.REPREZ.GOTOVINA(D460100)	3.000,00	1.358,00	45
410	PDV OBR.NA REPR.(D460700)	200,00	1.282,80	641
415	ČLANARINA HGK(D461000)	3.900,00	504,00	13
420	ČLAN.TZ(D461300)	17.000,00	9.085,50	53
425	ČLANARINA UDRUGAMA(D461400)	10.000,00	9.600,00	96
430	NAKNADE ZA ŠUME(D462000)	4.000,00	1.726,08	43
435	NAKNADA ZA UREĐENJE VODA(D463200)	9.000,00	7.793,96	87
437	SPOMENIČKA RENTA(D466000)	10.000,00	8.925,65	89
440	UPRAVNE, SUDSKE TAKSE I BIJL.NAKNADE(D464000)	1.500,00	950,00	63
445	NAKNADA TR.OVRHE(D464400)		10.000,00	
450	JAVNA GLASILA I DNEVNI TISAK(D465200)	4.500,00	2.401,38	53
455	NAKNADA NO(D467000)	32.640,00	27.707,09	85
500	DOPR.NA NAKNADU NO(D467100)	2.450,00	2.077,89	85
505	UKALKULIRANA PLAĆA(D470000)	3.430.000,00	3.577.318,89	104
510	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆU(D472000)	565.950,00	590.102,98	104
515	NAB.VRIJED.PROD.ROBE(D710000 + D710100)	8.000,00	5.287,49	66
520	ZATEZNE KAMATE(D721000)	100,00	24,43	24

525	KAMATE NA KREDIT PAUK(D721600)	15.000,00	9.263,09	62
530	POREZNO PRIZNATE DONACIJE(D731000)	2.500,00	2.000,00	80
535	MANJKOVI ROBE(D733200)			
536	OSTALI RASHODI(D739000 + D737000 + D735000 + D725300 + D730100)	15.000,00	85.277,00	569
650	UKUPNO RASHODI(RAS005-536)	8.340.190,00	9.949.374,07	119

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

* mjere sposobnost poduzeća da podmiri svoje kratkoročne obveze

KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Kratkotrajna imovina	2.071.461	3.170.263
Kratkoročne obveze	1.160.639	1.652.325
KTL	1,78	1,92

*poželjna vrijednost je više od 1,5

KOEFICIJENT UBRZANE LIKVIDNOSTI

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Novac+potraživanja	2.026.036	3.117.584
Kratkoročne obveze	1.160.639	1.652.325
KUL	1,75	1,89

*ima li poduzeće dovoljno kratkoročnih sredstava da podmiri dospjele obveze (poželjna vrijednost 1)

KOEFICIJENT FINANCIJSKE STABILNOSTI

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Dugotrajna imovina	1.556.499	1.545.891
Kapital+dug.obveze	2.144.401	2.742.065
KFS	0,73	0,56

*ako je manji od 1 znači da se iz dijela dugoročnih izvora mora financirati kratkotrajna imovina

*mjere do koje se granice poduzeće financira iz tuđih izvora

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Ukupne obveze	1.600.467	1.941.355
Ukupna imovina	3.640.132	4.732.042
KZ	0,44	0,41

*pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja odnosno koliki je postotak imovine nabavljen zaduživanjem

*u pravilu bi vrijednost koeficijenta trebala biti 50% ili manja, što je manji niži je financijski rizik

POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI

EKONOMIČNOST UKUPNOG POSLOVANJA		
OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Ukupni prihodi	8.684.637	9.994.024,39
Ukupni rashodi	8.643.187	9.949.374,07
EP	1,00	1,00

**mjere odnos prihoda i rashoda*

3. AKTIVNOSTI U 2021. GODINI

U 2021. godini je nabavljan je oprema, izvedeni radovi i obavljene usluge tekućeg održavanja i ostale usluge po objektima i po djelatnostima, od kojih valja izdvojiti;

ŠKOLSKA SPORTSKA DVORANA

● dodatna ulaganja

- zamjena 20 starih reflektora sa energetski učinkovitim LED reflektorima (50.400,00 kn),
- nabava nove perilice u Cb „Korner“(12.400,00)

● tekuće održavanje

- sanacija ravnog krova ŠŠD (10.640,00)
- revizija transformatorske stanice (11.320,00)

TENIS TERENI

● tekuće održavanje

- zamjena žarulja i redoviti servis plinskog plamenika 12.690,00

NOGOMETNI STADION

● dodatna ulaganja

- radni stroj /samohodna kosilica/ GF GD 280 (162.900,00 kn) sa priključcima – daska za snijeg, usisavač za lišće i travu (15.980,00 kn)
- posipač za kvarcni pijesak Redexim (57.400,00 kn)
- glider i gumena mreža za nogometni travnjak (11.200,00 kn)
- veliki brodski kontejner - skladištenje opreme za atletiku (26.000,00 kn)

● tekuće održavanje

- održavanje travnjaka glavnog i pomoćnih terena (278.000,00 kn)
- sanacija kvara glavnog opskrbnog cjevovoda za zalijevanje nogometnog travnjaka 14.362,50

KLIZALIŠTE

● tekuće održavanje

- servis postrojenja, glycol (23.154,00 kn)
- nabava zaštitnih gumenih podloga (16.320,00 kn)

PARKIRALIŠTA

● dodatna ulaganja

- parkirni automat - 1 kom. (42.000,00 kn)

Temeljem odluka Grada Karlovca, u svojstvu Izvršnog organizatora, uspješno su realizirane gradske manifestacije i druga događanja (najznačajnije: Zvezdano ljeto, Dani piva Karlovac, Advent u Karlovcu).

4. OSNOVNE INFORMACIJE O REZULTATU POSLOVANJA

POSLOVNA JEDINICA: PARKING SLUŽBA

PARKIRALIŠTA	2019.	2020.	2021.
PRIHODI	4.862.927,44	3.859.138,98	4.835.067,89
RASHODI	3.064.429,48	2.161.287,64	2.253.223,34
RASPORED ZAJEDNIČKIH TROŠKOVA	1.431.463,98	1.223.797,14	1.329.194,55
DOBIT	367.033,98	474.054,20	1.252.650,00

POSLOVNA JEDINICA: PAUK SLUŽBA

PAUK	2019.	2020.	2021.
PRIHODI	329.400,00	357.886,55	406.321,64
RASHODI	737.831,25	753.924,81	801.094,41
RASPORED ZAJEDNIČKIH TROŠKOVA	49.341,76	83.805,12	81.640,93
GUBITAK	-457.773,01	-479.843,38	-476.413,70

OBJEKTI I OSTALE DJELATNOSTI MLADOSTI

	2019.	2020.	2021.
PRIHODI MLADOST - BEZ PARKINGA I PAUKA	5.779.265,24	4.467.611,68	4.752.634,86
RASHOD	7.098.651,82	5.727.974,87	6.895.056,32
ZAJEDN. TROŠKOVI RASP. NA PARKING I PAUK	-1.480.805,74	-1.307.602,26	-1.410.835,48
GUBITAK/DOBIT	161.419,16	47.239,07	-731.585,98

UKUPNO MLADOST D.O.O.

	2019.	2020.	2021.
UKUPNI PRIHODI	10.971.592,68	8.684.637,21	9.994.024,39
UKUPNI RASHODI	10.900.912,55	8.643.187,32	9.949.374,07
DOBIT	70.680,13	41.449,89	44.650,32

Pomoćne tablice

AKTIVA (u 000 Kn)	Datum Bilance: 31.12.2020.	Datum Bilance: 31.12.2021.
A. DUGOTRAJNA IMOVINA	1.556	1.546
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		
II. MATERIJALNA IMOVINA	1.245	1.233
1. Zemljište		
2. Građevinski objekti	6	10
3. Postrojenja i oprema	687	762
4. Alati, pog.inventar i transportna imovina	541	459
5. Ostala materijalna imovina	12	12
III.DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	300	300
B. KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.071	3.170
C. PLAĆ. TR. BUD. RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI	12	16
UKUPNO AKTIVA	3.640	4.732
PASIVA (u 000 Kn)	Datum Bilance: 31.12.2020.	Datum Bilance: 31.12.2021.
KAPITAL I REZERVE	1.705	2.453
DUGOROČNE OBVEZE	440	289
KRATKOROČNE OBVEZE	1.161	1.652
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Odgođeno pl.troškova i prih.bud.razd.	335	338
UKUPNO PASIVA	3.640	4.732