

FINANCIJSKI PLAN DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA 2022. GODINU

Na temelju članka 4. stavka 9. i članka 5. stavka 6. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine», broj 121/2014) te pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija koji je stupio na snagu 30.10.2015.g. (NN 119/2015), a prema kojem prvi financijski plan neprofitna organizacija izrađuje u skladu sa odredbama tog Pravilnika za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. Neprofitna organizacija prema pravilniku obvezna je izrađivati financijski plan za provedbu godišnjeg programa rada. Financijski plan za sljedeću godinu donosi najviše tijelo neprofitne organizacije, odnosno tijelo koje je temeljem statuta neprofitne organizacije za to ovlašteno, najkasnije do 31. prosinca tekuće godine.

Financijski plan neprofitne organizacije sastoji se od:

- plana prihoda i rashoda,
- plana zaduživanja i otplata te
- obrazloženja financijskog plana.

Plan prihoda i rashoda priprema se najmanje na razini skupine iz Računskog plana za neprofitne organizacije. Prihodi i rashodi u planu prihoda i rashoda planiraju se u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

Plan zaduživanja i otplata sadrži visinu planiranih primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova i izdataka od danih dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova.

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od

- obrazloženja skupina prihoda i rashoda te
- obrazloženja programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se donosi financijski plan.

Obrazloženje skupina prihoda i rashoda mora sadržavati parametre koji su se koristili kod izračuna potrebnih sredstava za svaku od skupina prihoda i rashoda. Obrazloženje programa, aktivnosti i projekata mora sadržavati poveznicu sa programom rada i potrebnim sredstvima za njihovu provedbu.

Preraspodjelom sredstava na stavkama financijskog plana mijenjaju se iznosi na stavkama rashoda usvojenog financijskog plana na način da se određene stavke rashoda smanjuju, a druge povećavaju u istom iznosu. Preraspodjela sa stavke rashoda financijskog plana koja se smanjuje može se izvršiti do postotka kojeg odredi najviše tijelo neprofitne organizacije, odnosno tijelo koje je temeljem statuta neprofitne organizacije ovlašteno za donošenje financijskog plana.

Izmjene i dopune financijskog plana provode se tijekom godine po postupku za donošenje financijskog plana. Izmjene i dopune financijskog plana obvezno se provode u slučaju značajnih odstupanja nastalih prihoda i rashoda u odnosu na planirane, a posebice u slučaju nastanka novih obveza za čije podmirenje sredstva nisu osigurana, odnosno smanjenja prihoda uz čije je ostvarenje vezano podmirenje već nastalih obveza. Izmjene i dopune financijskog plana nije potrebno provoditi za manje planirane ili neplanirane obveze za rashode koji se financiraju iz osiguranih sredstava. Neprofitna organizacija u svom statutu ili drugim općim aktima utvrđuje što se smatra značajnim odstupanjem.

Financijski plan neprofitne organizacije izvršava se u skladu s raspoloživim financijskim sredstvima i dospjelim obvezama. Financijska sredstva koriste se prema namjenama i u visini utvrđenoj financijskim planom neprofitne organizacije.

Svaki rashod i izdatak iz financijskog plana mora se temeljiti na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi kojom se dokazuje obveza plaćanja. Zakonski zastupnik, odnosno osoba koju on ovlasti odobrava plaćanje potpisom ili drugom oznakom na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prijedlog financijskog plana neprofitne organizacije za slijedeću godinu zakonski predstavnik dostavlja najvišem tijelu neprofitne organizacije, odnosno tijelu koje je temeljem statuta neprofitne organizacije ovlašteno za njegovo donošenje.

Po pravilniku Društva Crvenog križa Varaždinske županije o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada stručne službe za izradu nacрта/prijedloga financijskog plana prihoda i rashoda zadužen je voditelj računovodstva i financija u dogovoru s Ravnateljem ,koji prema dostavljenim podacima o planiranim aktivnostima, prijedlozima, zahtjevima, programu rada koji se dostavljaju pismenim putem od strane stručnih službi i ravnatelja za godinu za koju se radi plan zaključno do 01.12. tekuće godine, te od poznatih podataka prihoda/rashoda iz tekuće godine i procjene prihoda/rashoda iz tekuće godine za koje još nema podataka. Zbog nastale situacije i epidemije virusa COVID-19 plan je ove godine napravljen do 18.10.2020.godine što će možda utjecati na promjene u planu jer se prema preporuci Ministarstva financija treba čekati što se duže može da bi podaci za plan bili što realniji i vjerodostojni pa je onda i plan točniji i realniji.

PLAN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI:

Računski plan	Opis stavke iz računskog plana - PRIHODI	Planirani iznos u kunama za 2022.g.
33	Prihodi po posebnim propisima	768.000,00
34	Prihodi od imovine	
35	Prihodi od donacija	883.420,00
36	Ostali prihodi	40.000,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	80.000,00
52	Korišteni preneseni višak prihoda (dio 5521)	75.738,00
	Ukupan iznos planiranih prihoda:	1.847.158,00

OBRAZLOŽENJE SKUPINE PRIHODA

SKUPINA 33 – prihodi po posebnim propisima planirani su prema zakonskoj obvezi JLP(R)S-a koja je izračunata, i planirana od Županije i strane JLP(R)S-a i iznosi 768.000,00 kn. Planirani prihod se sastoji od redovna djelatnost 450.000,00 kuna , Program pomoć u kući 229.000,00 kuna sredstava od grada Lepoglave 70.000,00 , Grada Ivanca za program Pomoć u kući 15.000,00 kuna i Općine Breznički Hum 5.000,00 kuna .

SKUPINA 35 - prihodi od donacija iz proračuna sastoje se od donacija u sklopu EU projekta ZAŽELI 2. Iznos je planiran na temelju poznatih podataka o ostvarenom prihodu za prvih jedanaest mjeseci 2021.godine te projekcije predviđenih prihoda za 12.mjesec 2021.godine, a za koje još ne postoje podaci o ostvarenim prihodima na dan izrade plana za 2022.. S obzirom na 2021.godinu planirani prihodi od donacija sastoji se od plaća za 31 gerontodomaćicu do 30.04.2022 godine, i pola plaće voditelja EU projekta , koordinatora i administratora projekta do 30.06.2022. godine

SKUPINA 36 - Prihod od naknade šteta i refundacija Ministarstva hrvatskih branitelja i zavoda za javno zdravstvo i refundacija HCK.

SKUPINA 37 - prihodi od povezanih neprofitnih organizacija Hrvatskog Crvenog križa.

SKUPINA 52 - preneseni višak iz prethodnih godina

RASHODI:

Računski plan	Opis stavke iz računskog plana - RASHODI	Planirani iznos u kunama za 2022.g.
41	Rashodi za radnike	1.414.433,00
42	Materijalni rashodi	245.983,00
43	Rashodi amortizacije	21.742,00
44	Financijski rashodi	5.000,00
45	Donacije	80.000,00
46	Ostali rashodi	
47	Rashodi vezani za financiranje povezanih neprofitnih organizacij	80.000,00
	Ukupan iznos planiranih rashoda:	1.847.158,00

OBRAZLOŽENJE SKUPINE RASHODA

SKUPINA 41 – pokriće rashoda za trenutno zaposlene djelatnike planirano je iz prihoda od dijela prihoda po posebnim propisima financiranje županije za redovnu djelatnost i sredstava iz Programa pomoć u kući i EU projekata na kojima je dio djelatnika zaposlen. Iznos je planiran temelju poznatih podataka o ostvarenom rashodu za prvih jedanaest mjeseci 2021.godine te projekcije predviđenih rashoda za 12.mjesec 2021.godine za zaposlene na neodređeno u koju ulaze (plaća ravnatelja, voditelja računovodstva i voditelja programa Pomoć u kući) te na određeno (dvije gerontodomačice na programu Pomoć u kući), Projekt ZEP Zaželi na kojem rade voditelj projekta, koordinator projekta, administrator i 31 gerontodomačica. S obzirom na 2021.godinu rashodi su uvećani zbog provođenja EU projekta ZAŽELI 2 koji završava 30.lipnja 2022 godine. U rashod plana su uključeni troškova osobnog dohotka i naknada koji proizlaze za zaposlene na EU projektu ZAŽELI II, redovna djelatnost i program pomoć u kući.

SKUPINA 42 – pokriće materijalnih rashoda (rashodi za usluge, energiju, materijal za provođenje aktivnosti DCKVŽD, održavanje opreme, nabavka opreme) planirano je iz prihoda od redovna djelatnost, dijela prihoda po posebnim propisima (JLP(R)S) i sredstava iz EU projekta ZAŽELI na kojima je dio djelatnika zaposlen. Iznos je planiran na temelju poznatih podataka o ostvarenom rashodu za prvih jedanaest mjeseci 2021.godine te projekcije predviđenih rashoda za 12.mjesec 2021.godine, a za koji još ne postoje podaci o ostvarenim rashodima na dan izrade plana za 2022.godinu. Planirani materijalni rashodi umanjeni su naspram 2021.godine zbog završetka provođenja projekta s 30.06.2022. godine i opreme koja je nabavljena za EU projekat pa je ne treba ponovo nabavljati, pa se samim tim i smanjuju materijalni troškovi.

SKUPINA 43 – pokriće rashoda amortizacije planirano je od viška prihoda i odnosi se na amortizaciju opreme veće vrijednosti. Amortizacija je uvećana i za amortizaciju ostale opreme za provođenje aktivnosti i programa Pomoć u kući koji se provodi na području Varaždinske županije, planirane donacije automobila od strane Hrvatskog Crvenog križa s kojim smo partneri u projektu.

SKUPINA 44 – pokriće financijski rashoda planirano je iz prihoda po posebnim propisima S obzirom na 2021.godinu planirani rashodi ostaju na istoj razini. Bankarske usluge .

SKUPINA 45 – Pokriće rashoda donacija planirano je iz prihoda iz projekata.

SKUPINA 47 – rashodi od povezanih neprofitnih organizacija povećani su zbog planiranih donacija u opremi, prehrambenim paketima, zaštitnim sredstvima i drugim dobrima od strane povezanih neprofitnih organizacija HCK .

Sve aktivnosti za koja su osigurana financijska sredstva detaljno su obrazložena u programu rada Društva Crvenog križa Varaždinske županije za 2022.godinu koji je ujedno i poveznica s financijskim planom te se tamo mogu vidjeti izvori financiranja za pojedine aktivnosti i programe.

Za sve ostale troškove koji nisu ovdje navedeni, a mogli bi nastati u 2022.godini, a nisu predviđeni planom za 2022.godine koristit će se višak prihoda koji je na raspolaganju iz prethodnih godina, a koji će biti poznat kod izrade završnog računa, a prema statutu i pravilnicima Društva Crvenog križa Varaždinske županije.

*Financijski plan izradila
Sandra Vidaček
Voditelj računovodstva i financija*

U Varaždin 15.11.2021 godine.

**v.d RAVNATELJICA
DRUŠTVA CRVENOG
KRIŽA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**



Sandra Vidaček mag.oec

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. -PO DJELATNOSTIMA I IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun	Naziv	Plan za 2022.		
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	UKUPNO
PRIHODI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00	0,00	0,00
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00		0,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0,00
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00		0,00
33	Prihodi po posebnim propisima	768.000,00	0,00	768.000,00
331	Prihodi po posebnim propisima	768.000,00		768.000,00
34	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00
341	Prihodi od financijske imovine	0,00		0,00
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00		0,00
35	Prihodi od donacija	883.420,00	0,00	883.420,00
351	Prihodi od donacija iz proračuna	883.420,00		883.420,00
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00		0,00
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0,00		0,00
354	Prihodi od građana i kućanstava	0,00		0,00
355	Ostali prihodi od donacija	0,00		0,00
36	Ostali prihodi	40.000,00	0,00	40.000,00
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	40.000,00		40.000,00
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine			0,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	80.000,00	0,00	80.000,00
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	80.000,00		80.000,00
UKUPNO PRIHODI		1.771.420,00	0,00	1.771.420,00
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		75.738,00	0,00	75.738,00
UKUPNO ZA POKRIĆE		1.847.158,00	0,00	1.847.158,00

RASHODI				
41	Rashodi za radnike	1.414.433,00	0,00	1.414.433,00
411	Plaće	1.153.101,00		1.153.101,00
412	Ostali rashodi za radnike	78.500,00		78.500,00
413	Doprinosi na plaće	182.832,00		182.832,00
42	Materijalni rashodi	245.983,00	0,00	245.983,00
421	Naknade troškova radnicima	60.260,00		60.260,00
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	2.000,00		2.000,00
423	Naknade volonterima	20.000,00		20.000,00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00		0,00
425	Rashodi za usluge	71.031,00		71.031,00
426	Rashodi za materijal i energiju	79.692,00		79.692,00
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	13.000,00		13.000,00
43	Rashodi amortizacije	21.742,00	0,00	21.742,00
431	Amortizacija	21.742,00		21.742,00
44	Financijski rashodi	5.000,00	0,00	5.000,00
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	0,00		0,00
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00		0,00
443	Ostali financijski rashodi	5.000,00		5.000,00
45	Donacije	80.000,00	0,00	80.000,00
451	Tekuće donacije	80.000,00		80.000,00
452	Kapitalne donacije	0,00		0,00
46	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00
461	Kazne, penali i naknade štete	0,00		0,00
462	Ostali nespomenuti rashodi	0,00		0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00
471	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	80.000,00		80.000,00
UKUPNO RASHODI		1.847.158,00	0,00	1.847.158,00
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)		0,00	0,00	0,00
UKUPNO ZA POKRIĆE		1.847.158,00	0,00	1.847.158,00
PRIHODI - RASHODI		0,00	0,00	0,00

