

HRVATSKA VETERINARSKA KOMORA
Heinzelova 55, Zagreb
SKUPŠTINA

Urbroj:

Datum:

Na temelju članka 43. Statuta Hrvatske veterinarske komore , Skupština na svojoj _____ sjednici održanoj _____ 2020. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN
ZA 2021. GODINU

Članak 1.

Financijski plan (dalje u tekstu: Financijski plan) za 2021. godinu Hrvatske veterinarske komore (dalje u tekstu: HVK komora), sastoji se od planiranih prihoda i rashoda za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godine.

Prihodi i rashodi za 2021. godinu utvrđuju se po razredima konta i u iznosima kako slijedi:

Razred	Naziv	Iznos
3	Prihodi	1.736.500,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	45.000,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	1.125.000,00
33	Prihodi po posebnim propisima	530.000,00
34	Prihodi od imovine	2.500,00
35	Prihodi od donacija	19.000,00
36	Ostali prihodi	15.000,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00
4	Rashodi	1.940.200,00
41	Rashodi za zaposlene	902.700,00
42	Materijalni rashodi	992.000,00
43	Rashodi amortizacije	28.000,00
44	Financijski rashodi	7.500,00
45	Donacije	10.000,00
46	Ostali rashodi	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org.	0,00
	Višak/manjak prihoda nad rashodima prije poreza	-203.700,00
	Porez na dobit	675,00
	Manjak prihoda nad rashodima 2021.	-204.375,00

Članak 2.

Predsjednik, kao naredbodavac za izvršenje Financijskog plana, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema prioritetima za namjene, sukladno odlukama radnih tijela HVK komore, ovisno o realnom pritjecanju sredstava. Također, sukladno odredbama čl. 18. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Predsjednik može prema potrebi naknadno vršiti preraspodjelu sredstava na stavkama rashoda usvojenog Financijskog plana.

Članak 4.

Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se od 01. siječnja 2021. godine.

Hrvatska veterinarska komora

Predsjednik:

Ivan Zemljak, univ.mag.med.vet.

OBRAZLOŽENJE

prijedloga

FINANCIJSKOG PLANA

Hrvatske veterinarske komore

ZA 2021. GODINU

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana za 2021. godinu HVK komore, vodilo se računa o ostvarenim primicima i izdacima za razdoblje 01.01.-30.11.2020. godine, procjeni ostvarenja istih do kraja 31.12.2020. godine te prijedlogu aktivnosti iz prijedloga programa rada HVK komore za 2021. godinu.

Izrada i donošenje Financijskog plana temelji se na Zakonu o veterinarstvu, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Statutu HVK komore, te na Programu rada HVK komore.

Financijsko poslovanje HVK komore u 2021. godine vršit će se u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija uz primjenu ostalih zakonskih propisa za neprofitne organizacije kao što su Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na dobit, Zakon o porezu na dodanu vrijednost. Također, poslovanje se obavlja sukladno općim aktima Hrvatske HVK komore.

2. PRIHODI

Financijskim planom za 2020. godinu bili su predviđeni ukupni prihodi u iznosu od **1.446.500,00 kn**
Financijskim planom za 2021. godinu, predviđaju se ukupni prihodi u iznosu od **1.736.500,00 kn**

Time se predviđa povećanje ukupnih prihoda za **20,05%**

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
3	Prihodi	1.446.500,00	1.280.334,27	1.736.500,00	20,05%	100
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	40.000,00	39.705,00	45.000,00	12,50%	2,59
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	922.000,00	845.340,00	1.125.000,00	22,02%	64,79
32121	Prihod od članarina i upisnina	907.000,00	830.940,00	1.100.000,00	21,28%	97,78
32122	Prihod od članarina OVMPH/MŽKLJ	15.000,00	14.400,00	25.000,00	66,67%	2,22
33	Prihodi po posebnim propisima	465.000,00	388.200,00	530.000,00	13,98%	30,52
34	Prihodi od imovine	2.400,00	2.170,18	2.500,00	4,17%	0,14
35	Prihodi od donacija	0,00	0,00	19.000,00	#DIV/0!	1,09
36	Ostali prihodi	17.100,00	4.919,09	15.000,00	-12,28%	0,86
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	

Plan prihoda tekuće godine temelji se i sastavljen je na podlozi slijedećih pretpostavki:

Povećava se stavka očekivani prihod od naplate komorskog doprinosa za 22,02 %

Tijekom 2021. godine planira se posebna pažnja posvetiti prihodima od naplate članarina, te svakako prihodima od produžavanja licenci. Na dan 17.12.2020. u sustavu je evidentirano 1784 aktivnih korisnika prve licence ili produženih licenci, dok je broj doktora veterinarske medicine (a time i obveznika podmirenja troškova izdavanja licence) znatno veći. Planiraju se provoditi redovni TPŽ tečajevi ali i edukacije nužno potrebne za unapređenje veterinarske struke u Republici Hrvatskoj.

Hrvatska veterinarska komora u razdoblju siječanj 2019 - siječanj 2021 partner je u provedbi projekta Uspostava poslijediplomskih specijalističkih studija veterinarske medicine na engleskom jeziku. HVK uspješno je odradila planirane provedbe anketa među studentima i doktorima veterinarske medicine te sudjelovala u promociji i diseminaciji studija. Troškovi podmireni tijekom 2020. godine očekuju se u vidu donacije iz EU početkom 2021. godine.

3. RASHODI

Financijskim planom za 2020. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od **1.382.800,00 kn**

Financijskim planom za 2021. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od **1.940.200,00 kn**

Time se planira povećanje ukupnih rashoda za 40,31%

Kako su planirani pojedini izdaci vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
4	Rashodi	1.382.800,00	1.187.703,01	1.940.200,00	40,31%	100
41	Rashodi za zaposlene	705.300,00	620.990,00	902.700,00	27,99%	46,53
42	Materijalni rashodi	649.800,00	554.606,66	992.000,00	52,66%	51,13
43	Rashodi amortizacije	15.000,00	0,00	28.000,00	86,67%	1,44
44	Financijski rashodi	6.700,00	6.106,35	7.500,00	11,94%	0,39
45	Donacije	6.000,00	6.000,00	10.000,00	66,67%	0,52
46	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda.

3.1 Rashodi za zaposlene

Broj zaposlenih u Hrvatskoj veterinarskoj komori na dan 30.11.2020. godine je 3 (troje) zaposlenih.

Struktura zaposlenih u 2020.godini vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

Red. broj	Način zaposlenja	Broj zaposlenika na dan 30.11.2020.
1.	Puno radno vrijeme	3
2.	Nepuno radno vrijeme	0
3.	Od toga na neodređeno	3
4.	Od toga na određeno	0
	Ukupno	3

Izdaci za zaposlene planiraju se u iznosu od 902.700,00 kn. U strukturi ukupnih rashoda HVK komore, izdaci za zaposlene čine 46,53 % ukupnih rashoda.

Detaljnija struktura izdataka za zaposlene vidljiva je iz slijedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
41	Rashodi za zaposlene	705.300,00	620.990,00	902.700,00	27,99%	100,00
411	Plaće (bruto I)	552.000,00	506.000,00	705.000,00	27,72%	78,10
412	Ostali rashodi za zaposlene (dodaci na plaću)	62.200,00	31.500,00	81.200,00	30,55%	9,00
413	Doprinosi na plaće	91.100,00	83.490,00	116.500,00	27,88%	12,91

Tijekom 2021. godine planira se zapošljavanje izvršnog direktora koji će uvelike olakšati rad HVK u okviru statutarne odgovornosti.

3.2 Materijalni rashodi

Skupina računa 42 – Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove:

Naknade troškova zaposlenicima, uključujući rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, te rashode za stručno usavršavanje zaposlenih. Naknade troškova članovima radnih tijela HVK komore mogu sadržavati naknadu, te rashode za službena putovanja ili stručno usavršavanje.

Korištenje usluga i dobara za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti

Rashodi za usluge podrazumijevaju troškove poštarine, usluge interneta i telefonskih troškova; taxi usluge i ostale usluge prijevoza; troškove zakupa poslovnih prostora te konferencijskih dvorana za održavanje edukacija; zakup mogućih izlagačkih prostora za održavanje sajмова u zemlji i/ili inozemstvu; intelektualne usluge kao što su usluge prijevoda, isplate po autorskim ugovorima, isplate prema ugovorima o djelu; odvjetničke i javnobilježničke usluge; komunalne usluge i ostale slične usluge. Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični popravci opreme.

Rashodi za materijal i energiju podrazumijevaju rashode za uredski materijal, rashode za električnu energiju (ili plin); rashode otpisanog sitnog inventara, a ostali nespomenuti rashodi odnose se na rashode za premije osiguranja za imovinu ili zaposlenike; rashode za reprezentaciju, članarinu u domaćim ili inozemnim organizacijama, kotizacije i sl.

Planirani rashodi za naknade troškova, usluge i rashode za materijal, energiju i ostale rashode vidljiv je iz slijedećeg pregleda (ukoliko dođe do prekida korona krize, u punom obimu za putne troškove te povećane troškove promidžbe u odnosu na 2020. godinu):

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
42	Materijalni rashodi	649.800,00	554.606,66	992.000,00	52,66%	100,00
421	Naknade troškova zaposlenima	45.800,00	54.075,85	80.000,00	74,67%	8,06
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim	5.700,00	5.145,47	100.000,00	1654,39%	10,08
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	240.000,00	190.636,32	380.000,00	58,33%	38,31
425	Rashodi za usluge	250.000,00	202.662,61	310.000,00	24,00%	31,25
426	Rashodi za materijal i energiju	25.300,00	23.151,25	27.000,00	6,72%	2,72
429	Ostali nespomenuti rashodi	83.000,00	78.935,16	95.000,00	14,46%	9,58

Financijskim planom za 2020. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od

649.800,00 kn

Financijskim planom za 2021. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od

992.000,00 kn

Time se planira povećanje ukupnih rashoda za

52,66%

3.3 Rashodi amortizacije

Razred 43 – Rashodi amortizacije obuhvaćaju rashod temeljem amortizacije dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

Temeljem implementacije novog programa (digitalnog rješenja) koja se planira tijekom 2021. godine, te sukladno trenutnom stanju dugotrajne imovine koja se amortizira, predlažu se slijedeći rashodi u ovoj stavci.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
43	Rashodi amortizacije	15.000,00	0,00	28.000,00	86,67

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 1,44 % ukupnih rashoda.

3.4 Financijski rashodi

Financijski rashodi obuhvaćaju rashode za kamate (za primljene kredite i zajmove); rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa; negativne tečajne razlike temeljem primjene valutne klauzule; zatezne kamate (za zakašnjela plaćanja prema dobavljačima ili Poreznoj upravi) te ostale nespomenute financijske rashode.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
44	Financijski rashodi	6.700,00	6.106,35	7.500,00	11,94

Ovako planirani financijski rashodi čine 0,39 % ukupno planiranih rashoda.

3.5. Donacije

Stavka rashoda donacije odnosi se na tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima, i to za nepovezane organizacije. Donacije se odnose na novčane doznake sredstava domaćim udrugama; međunarodnim organizacijama; jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave; građanima, kućanstvima te poduzetnicima po posebnim zakonskim propisima i ostalim krajnjim korisnicima.

Ukupan iznos planiranih donacija koje će biti isplaćene zaključno do 31.12.2021. temeljem odluka radnih tijela, vidljiv je iz slijedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
451	Tekuće donacije	6.000,00	6.000,00	10.000,00	66,67

3.6. Ostali rashodi

Stavka **ostali rashodi** sadrži rashode za kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

Ostali rashodi poslovanja planiraju se u iznosu od 0,00 kn, te u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu nema promjena 0 % Naime, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, potraživanja koja je nemoguće naplatiti potrebno je otpisati, a trenutno HVK nema takvih potraživanja.

Ovi izdaci u strukturi izdataka čine 0 % ukupnih rashoda.

Pojedinačni iznos planiranih ostalih izdataka poslovanja vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
46	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
461	Kazne, penali i naknade štete	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
462	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

3.7. Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija propisana je obveza evidencije na skupini računa 47 – Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija; obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

HVK ne planira ove troškove tijekom 2021. godine

Razred	Naziv	Financijski plan za 2020.	Izvršeno 30.11.2020.	Financijski plan za 2021.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
471	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

4. PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA

Hrvatska veterinarska komora je Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2020. godinu predvidjela na dan 31.12.2020. iskazati višak prihoda nad rashodima (korigirano tijekom 2020. godine) u iznosu 4.490.122,18 kn.

Na dan 31.12.2021. prema Financijskom planu, predviđen je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od -204.375,00 kn, čime se planira i ukupni rezultat poslovanja za 2021. godinu u iznosu 4.285.747,18 kn.

5. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA ZA 2021. godinu

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, te sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija, obveza je HVK komore u sklopu Financijskog plana izraditi plan prihoda i rashoda, plan zaduživanja i otplata.

Na prethodim stranicama prikazan je, sukladno planu rada za 2021. godinu, plan prihoda i rashoda za 2021. godinu, kao sastavni dio Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu.

Hrvatska veterinarska komora nema ugovorene niti planira u 2021. godini ugovoriti kratkoročne kredite ili zajmove, niti dugoročne kredite i zajmove.

HVK komora nema ugovorenih niti planira u 2021. godini ugovoriti robne kredite niti financijske najmove (leasinge).

HVK komora ne posjeduje vrijednosne papire, dionice niti udjele u glavnici niti planira izdatke za iste.

HVK komora se ne može jednokratno kratkoročno zaduživati tijekom 2021. godine, niti može jednokratno odobravati kratkoročne zajmove tijekom 2021. godine.

Datum izrade prijedloga Financijskog plana za 2021. godinu:
22.12.2020.