



HRVATSKA VETERINARSKA KOMORA

## IZMJENE I DOPUNE-REBALANS

### FINANCIJSKOG PLANA HVK za 2019.god.

#### REBALANS PLANA PRIHODA za 2019.god.

SKUPINA PRIHODA	OPIS PRIHODA	PLANIRANI IZNOS	REBALANS
<b>31</b>	<b>PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA:</b>		
	+ prihodi od organiz.tečajeva (TPŽ,TZŽ i sl), provjere struč.znanja veterinarara	320.000,00	345.000,00
	+ prihodi od VD/VK (kotizacije+sponzori)	250.000,00	213.000,00
	+ prihodi od oglašavanja u HVV	80.000,00	58.000,00
	+ prihodi od djelatnosti OVMPH	130.000,00	246.000,00
	+ prihodi od izdavanja i produljenja Licencija (Lpx440+Lx40)/Rebalans	160.000,00	150.000,00
	ukupno:	<b>940.000,00</b>	<b>1.012.000,00</b>
<b>32</b>	<b>PRIHODI OD ČLANSKIH OBVEZA:</b>		
	+ prihodi od članarina i upisnina HVK (1675 x 600,00 + 51 x 1.000,00)/Rebalans	1.000.000,00	1.056.000,00
	+ prihodi od članarina OVMPH (80 x 300,00)/Rebalans	30.000,00	24.000,00
	ukupno:	<b>1.030.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>
<b>33</b>	<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA:</b>	-	-
<b>34</b>	<b>PRIHODI OD FINANCIJSKE I NEFINANCIJSKE IMOVINE:</b>		
	+ prihodi od kamata na oročena i sredstva po viđenju	55.000,00	56.000,00
	+ prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	-	-
<b>35</b>	<b>PRIHODI OD DONACIJA:</b>		
	+ donacije (MP i JLS) za održavanje znanstveno stručnih skupova (VD/VK)	25.000,00	2.000,00
<b>36</b>	<b>OSTALI PRIHODI:</b>		
	+ prihodi od rezerviranih sredstava za novi „Registar veterinarara“	500.000,00	-
<b>37</b>	<b>PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA:</b>	-	-
	<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>2.550.000,00</b>	<b>2.150.000,00</b>

522 UKUPNO:PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA			
+ PLANIRANI ZA 2019.godinu (1. + 2.)			
1.	PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA (do 31.12.2018.)	2,645.416,15	2,735.365,59
2.	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA ZA POSLOVNU 2019.godinu	50.000,00	90.000,00

**REBALANS PLAN RASHODA za 2019.god:**

SKUPINA RASHOD A	OPIS RASHODA	PLANIRANI IZNOS	REBALANS
41	<b>RASHODI ZA RADNIKE:</b> - bruto izdaci za radnike (plaće, doprinosi iz i na plaće+porezi i prirezi, DMF, regres za GO, darovi, nagrade, naknada za prehranu i sl.)	1,150.000,00	570.000,00
42	<b>MATERIJALNI RASHODI:</b> <b>1. naknade troškova radnicima:</b> - naknade troškova službenog puta radnika - naknade za prijevoz na posao i s posla - stručno usavršavanje radnika (seminari, savjetovanja i sl.) <b>2. naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstv. i sl.:</b> - naknade za obavljanje aktivnost, troškovi službenog puta, ostali troškovi <b>3. naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa:</b> - naknade za obavljanje aktivnost, troškovi službenog puta, ostali troškovi <b>4. rashodi za usluge:</b> - usluge telefona pošte i prijevoza - usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme i prostora - usluge promidžbe i informiranja - usluge najma prostora i opreme (prostor HVK+dvorana za tečajeve) - intelektualne usluge (usluge odvjetnika, savjetnika, agencija i sl.) - usluge organizacije seminara-OVMPH - usluge organizacije seminara-VD/VK - usluge organizacije seminara-ostalo - računalne i usluge (Internet izdanja i podrška) - ostale usluge (uređivačke, grafičke, tisak HVV, uvez, oprema Licencija i sl.) <b>5. rashodi za materijal i energiju:</b> - uredski materijal, dtruč. literatura, i ostali mat. za potrebe redovnog poslovanja - rashodi za sitan inventar <b>6. ostali nespomenuti materijalni rashodi:</b> - reprezentacija - članarine (tuzemne i inozemne) - ostali materijalni rashodi	30.000,00 16.000,00 5.000,00 100.000,00 200.000,00 25.000,00 7.000,00 20.000,00 80.000,00 70.000,00 130.000,00 250.000,00 10.000,00 30.000,00 130.000,00 30.000,00 2.000,00 30.000,00 65.000,00 1.000,00	30.000,00 9.000,00 2.000,00 112.000,00 300.000,00 20.000,00 1.000,00 15.000,00 88.000,00 85.000,00 270.000,00 215.000,00 25.000,00 25.000,00 130.000,00 22.000,00 2.000,00 50.000,00 60.000,00 -
	ukupno:	1,231.000,00	1,461.000,00
43	<b>RASHODI AMORTIZACIJE:</b>	100.000,00	15.000,00
44	<b>FINANCIJSKI RASHODI:</b> <b>1. kamate na primljene kredite i zajmove:</b> <b>2. ostali financijski rashodi:</b> - bankarske i usluge platnog prometa - negativne tečajne razlike i sl.	- 7.000,00 -	- 6.000,00 -
45	<b>DONACIJE:</b>	10.000,00	6.000,00
46	<b>OSTALI RASHODI:</b> - naknada šteta pravnim i fizičkim osobama - neotpisana vrijednost otuđene irashodovane dugotrajne imovine - otpisana potraživanja - ostali nespomenuti rashodi	- 1.000,00 - 1.000,00	- 1.000,00 - 1.000,00
	ukupno:	2.000,00	2.000,00
47	<b>RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA</b>		
	<b>SVEUKUPNO:</b>	2,500.000,00	2,060.000,00

## **PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA u 2019.god.**

U poslovnoj 2019.god. HVK, se ne planira, zaduživati za provedbu godišnjeg programa rada, te stoga nema potrebu izrade PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA.

## **OBRAZLOŽENJE REBALANSA FINACIJSKOG PLANA za 2019.god.**

HVK će i u 2019. poslovnoj godini biti usmjerena na ostvarivanje ciljeva odnosno zadaća prema čl.10. Statuta HVK (NN-144/2014.),te će u tom smislu planirati program rada i aktivnosti za 2019.god.

Na temelju članka 4. stavka 9. i članka 5. stavka 6. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN- broj 121/15.10.2014), donešen je **Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija**, (NN-broj 119/30.10.2015.), koji u svojim člancima od **10 do 27**, propisuje metodologiju izrade, izmjena i dopuna/Rebalansa, te izvršavanja financijskih planova neprofitnih organizacija.

HVK je neprofitna organizacija, te samim tim i dužna provoditi odredbe navedenog Pravilnika, a na temelju kojeg je i napravila prijedlog Financijskog plana za 2019.god.

**Članak 12.** propisuje da se Financijski plan sastoji od:

- plana prihoda i rashoda
- plana zaduživanja
- obrazloženja financijskog plana

Analizom provedbe navedenog Plana za razdoblje siječanj-studenj 2019.,te predviđanima za ostvarenje istog,do kraja poslovne 2019.godine, utvrđeno je da se, pojedine stavke i prihoda i rashoda, neće ostvariti u planiranim iznosima,odnosno da će imati veće ili manje iznose od planiranih.

Iz tih razloga, a na temelju **članka 19.** navedenog Pravilnika izrađen je **Rebalans financijskog plana HVK za 2019.god.** tako da:

**Rebalans plana ukupnih prihoda** HVK za 2019.god iznosi **2,150.000,00 kn**, a sastoji se od skupina prihoda sa ukupnim iznosima,dok je unutar svake skupine, objašnjeno koji iznos je za koju vrstu prihoda planiran:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • <b>31-prihodi od pružanja usluga u ukupnom iznosu</b>             | 1,012.000,00 kn |
| • <b>32-prihodi od članskih obveza u ukupnom iznosu</b>             | 1,080.000,00 kn |
| • <b>34-prihodi od financijske i nefinancijske imovine u iznosu</b> | 56.000,00 kn    |
| • <b>35-prihodi od donacija u iznosu</b>                            | 2.000,00 kn     |
| • <b>36-ostali prihodi</b>  | -               |

Skupina prihoda **31-prihodi od pružanja usluga**, Rebalansom plana, je povećana a iz razloga što su prihodi od organizacije djelatnosti OVMP, znatno veći od planiranih u 2019.god. Isto tako,skupina prihoda **32-prihodi od članskih obveza**, je povećana a zbog veće naplate, od očekivane u 2019.god.,dok će prihodi skupine **34-prihodi od financijske i nefinancijske imovine** biti ostvareni približno planiranom iznosu.Prihodi skupine **35-prihodi od donacija**, znatno su smanjeni,a iz razloga što HVK, je u tu svrhu primila samo 2.000,00 kn, a prema saznanjima,do kraja godine,neće primiti više niti jednu donaciju,od MP ili JLS, a kako je bilo planirano.

U skupini prihoda **36-ostali prihodi**, bilo je planirano oprihodovati iznos od 500.000,00 kn rezerviranih sredstava iz proteklih godina, a u svrhu nabave novog „Registra veterinarara“.Obzirom da isti neće biti gotovi ni do kraja 2019.godine, tako da ne postoji niti razlog za oprihodovanjem navedenih sredstava.

**Rebalans plana ukupnih rashoda HVK za 2019.god iznosi 2,060.000,00 kn**, a sastoji se od planiranih skupina rashoda sa ukupnim iznosima, dok je unutar svake skupine, objašnjeno koji iznos je za koju vrstu rashoda planiran:

- **41-rashodi za radnike u iznosu** 570.000,00 kn
- **42-materijalni rashodi u ukupnom iznosu** 1,461.000,00 kn
- **43-rashodi za amortizaciju u iznosu** 15.000,00 kn
- **44-financijski rashodi u iznosu** 6.000,00 kn
- **45-rashodi za donacije u iznosu** 6.000,00 kn
- **46-ostali rashodi u iznosu u ukupnom iznosu** 2.000,00 kn

Skupina rashoda **41-rashodi za radnike**, Rebalansom plana za 2019. je znatno smanjena, a iz razloga što je broj djelatnika HVK do kraja listopada 2019., ostao isti, odnosno nije popunjeno planirano novo radno mjesto, Izvršnog direktora HVK, a nova Voditeljica računovodstva, došla je tek krajem listopada.

Skupina rashoda **42-materijalni rashodi u ukupnom iznosu** je povećana, ali i unutar skupine, jer je analizom ostvarena siječanj-studeni utvrđeno, da pojedine stavke treba smanjiti dok druge povećati, što je slučaj i sa skupinama rashoda **44 i 45**.

Skupina rashoda **43-rashodi za amortizaciju**, je znatno smanjena a iz razloga što nije došlo do planirane nabave novog „Registra veterinara“.

Obzirom da je Rebalans financijskog plana HVK za 2019.god. napravljen na temelju podataka siječanj-studeni 2019.god., do kraja poslovne godine može doći i do eventualnih + ili – odstupanja.

Zakonski zastupnik: Ivan Forgač, dr.med.vet.

Datum: 17.12.2019.

Za Računovodstvo HVK: Lidija Vuk, mag.oec.

Telefon: 2440-317

Telefax: 2441-068

Adresa e-pošte: [hvk.racunovodstvo@gmail.com](mailto:hvk.racunovodstvo@gmail.com)



Potpis zakonskog zastupnika

Ivan Forgač, dr.med.vet.