

Hrvatska veterinarska komora
Heinzelova 55
ZAGREB

KLASA:
URBROJ:

SKUPŠTINA HRVATSKE VETERINARSKE KOMORE

Na temelju članka 43. Statuta Hrvatske veterinarske komore , Skupština Hrvatske veterinarske komore na sjednici održanoj dana 22.12.2022. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN HRVATSKE VETERINARSKE KOMORE ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Financijski plan (dalje u tekstu: Financijski plan) za 2023. godinu Hrvatske veterinarske komore (dalje u tekstu: HVK komora), sastoji se od planiranih prihoda i rashoda za razdoblje 01.01. do 31.12.2023. godine.

Na temelju članka 69. Zakona o uvođenju eura, financijski plan HVK za 2023. godinu mora biti iskazan u eurima.

Prihodi i rashodi za 2023. godinu utvrđuju se po razredima konta i u iznosima kako slijedi:

Razred	Naziv	Iznos u eurima	Iznos u kunama
3	Prihodi	229.942,27	1.732.500,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	33.180,70	250.000,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	148.649,55	1.120.000,00
33	Prihodi po posebnim propisima	39.816,84	300.000,00
34	Prihodi od imovine	331,81	2.500,00
35	Prihodi od donacija	3.981,68	30.000,00
36	Ostali prihodi	3.981,68	30.000,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00
4	Rashodi	274.404,41	2.067.500,00

41	Rashodi za zaposlene	119.450,53	900.000,00
42	Materijalni rashodi	132.722,81	1.000.000,00
43	Rashodi amortizacije	19.908,42	150.000,00
44	Financijski rashodi	995,42	7.500,00
45	Donacije	1.327,23	10.000,00
46	Ostali rashodi	0,00	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org.	0,00	0,00
	Višak/manjak prihoda nad rashodima prije poreza	-44.462,14	-335.000,00
	Porez na dobit	89,59	675,00
	Manjak prihoda nad rashodima 2023.	-44.551,73	-335.675,00

Članak 2.

Predsjednik HVK, kao naredbodavac za izvršenje Financijskog plana HVK, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema prioritetima za namjene, sukladno odlukama nadležnih radnih tijela HVK, sukladno realnom ostvarivanju planiranih sredstava.

Također, sukladno odredbama čl.18. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, predsjednik može prema ukazanoj potrebi naknadno vršiti preraspodjelu sredstava na stavkama rashoda usvojenog Financijskog plana.

Članak 3.

Financijski plan HVK za 2023. godinu stupa na snagu danom donošenja, a isti se primjenjuje od 01. siječnja 2023. godine.

Hrvatska veterinarska komora

Predsjednik:

Ivan Zemljak, univ.mag.med.vet.

OBRAZLOŽENJE

NACRTA PRIJEDLOGA

FINANCIJSKOG PLANA

HRVATSKE VETERINARSKE KOMORE

ZA 2023. GODINU

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana za 2023. godinu HVK komore, vodilo se računa o ostvarenim primicima i izdacima za razdoblje 01.01. do 30.11.2022. godine, procjeni ostvarenja istih do kraja 31.12.2022. godine te prijedlogu planiranih aktivnosti iz prijedloga programa rada HVK komore za 2023. godinu.

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

Financijsko poslovanje HVK komore u 2023. 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 2022. godinu bili su predviđeni ukupni prihodi u iznosu od:
264.450,20 eura

Financijskim planom za 2023. godinu, predviđaju se ukupni prihodi u iznosu od:
229.942,27 eura

Time se predviđa smanjenje ukupnih prihoda za -13,04%

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022. u eurima	Financijski plan za 2022. u kn	Financijski plan za 2023. u eurima	Financijski plan za 2023. u kn	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4	5=(3/1)
3	Prihodi	264.450,20	1.992.500,00	229.942,27	1.732.500,00	-13,04
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	67.688,63	510.000,00	33.180,70	250.000,00	-50,98
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	148.649,55	1.120.000,00	148.649,55	1.120.000,00	0
33	Prihodi po posebnim propisima	39.816,84	300.000,00	39.816,84	300.000,00	0
34	Prihodi od imovine	331,81	2.500,00	331,81	2.500,00	0
35	Prihodi od donacija	3.981,68	30.000,00	3.981,68	30.000,00	0
36	Ostali prihodi	3.981,68	30.000,00	3.981,68	30.000,00	0

37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0
----	---	------	------	-------------	------	----------

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

Tijekom 2023. godine planira se posebna pažnja posvetiti prihodima od naplate članarina, te svakako prihodima od produžavanja licenci.

Također, tijekom 2023. godine planira se daljnje redovito održavanje TPŽ i tečajeva zaštite životinja prilikom klanja/usmrćivanja te dukacije članova HVK, a što je nužno potrebne za unapređenje veterinarske struke u Republici Hrvatskoj.

3. RASHODI

Financijskim planom za 2022. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od **263.866,22 eura**
 Financijskim planom za 2023. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od **274.404,41 eura**

Kako su planirani pojedini izdaci vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022. u eurima	Financijski plan za 2022. u kn	Financijski plan za 2023. u eurima	Financijski plan za 2023. u kn
		1	2	3	4
4	Rashodi	263.866,22	1.988.100,00	274.404,41	2.067.500,00
41	Rashodi za zaposlene	92.905,97	700.000,00	119.450,53	900.000,00
42	Materijalni rashodi	165.903,51	1.250.000,00	132.722,81	1.000.000,00
43	Rashodi amortizacije	2.654,46	20.000,00	19.908,42	150.000,00
44	Financijski rashodi	1.260,87	9.500,00	995,42	7.500,00
45	Donacije	1.061,78	8.000,00	1.327,23	10.000,00
46	Ostali rashodi	79,63	600,00	0,00	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	0,00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda.

Rashodi za zaposlene

Broj zaposlenih u Hrvatskoj veterinarskoj komori je 2 (dvoje) zaposlenih.

Struktura zaposlenih u 2023.godini vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

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

Izdaci za zaposlene u 2023. godini planiraju se u iznosu od 92.905,97 eura.

Tijekom 2023. planira se zapošljavanje još jednog djelatnika u HVK, kako bi se mogli obavljati poslovi određeni Zakonom o veterinarstvu, Statutom HVK i drugim općim aktima HVK:

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.

Razlog smanjenja istih u odnosu na 2022. godinu, odnosi se na izradu Monografije HVK te te popratne troškove povodom obilježavanja 30. godišnjice osnutka Hrvatske veterinarske komore.

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 sajmovi 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.

Financijskim planom za 2022. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od: **165.903,51 eura**
 Financijskim planom za 2023. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od: **132.722,81 eura**

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 2023. godine, te sukladno trenutnom stanju dugotrajne imovine koja se amortizira, predlažu se slijedeći rashodi u ovoj stavci.

Razlog ovakvog povećanja rashoda amortizacije odnosi se na uvođenje novog računalnog programa za vođenje upisnika članova.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Financijski plan za 2023.
		1	3
43	Rashodi amortizacije	2.654,46	19.908,42

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.

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 31.12.2023. temeljem odluka nadležnih tijela HVK, vidljiv je iz slijedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Financijski plan za 2023.
		1	3
451	Tekuće donacije	1.061,78	1.327,23

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.

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 2023. godine.

4 PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA

Hrvatska veterinarska komora je Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2022. godinu predvidjela na dan 31.12.2022. iskazati višak prihoda nad rashodima u iznosu 639.569,08 eura

Na dan 31.12.2023. prema Financijskom planu, predviđen je manjak prihoda koji će nastati zbog Registra veterinaru nad rashodima u iznosu od 44.551,73 eura čime se planira i ukupni rezultat poslovanja za 2023. godinu u iznosu 595.017,35 eura.

5. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA ZA 2023.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 2023. godinu, plan prihoda i rashoda za 2023. godinu, kao sastavni dio Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu.

Hrvatska veterinarska komora nema ugovorene niti planira u 2023. godini ugovoriti kratkoročne kredite ili zajmove, niti dugoročne kredite i zajmove.

HVK komora nema ugovorenih niti planira u 2023. 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 2023. godine, niti može jednokratno odobravati kratkoročne zajmove tijekom 2023. godine.

Datum izrade prijedloga Financijskog plana za 2023. godinu:

09.12.2022.