

**Plan prihoda i rashoda za 2018. godinu prema
Računskom planu za neprofitne organizacije (razina 2)**

Prema Zakonu o računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilniku o sustavu financiranja upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanja financijskih planova neprofitnih organizacija HOO donosi Financijski plan neprofitnih organizacija za 2018. godinu s Izmjenama i dopunama.

1. Planirani prihodi s Izmjenama i dopunama

**Tablica 1-Pregled planiranih prihoda za 2018. godinu
prema računskom planu za neprofitne organizacije**

Račun	PRIHODI	Plan za 2018.	Povećanje /Smanjenje	Plan s Izmjenama i dopunama	Povećanje/ Smanjenje	Plan s Izmjenama i dopunama	Povećanje/ Smanjenje	Plan s Izmjenama i dopunama
31	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	0	0	0	1.125.126	1.125.126	1.096.009	2.221.135
32	PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	2.730.150		2.730.150		2.730.150		2.730.150
33	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA IZ PRORAČUNA	137.879.460	3.000.000	140.879.460		140.879.460		140.879.460
34	PRIHODI OD IMOVINE	80.000	0	80.000		80.000	349.208	429.208
35	PRIHODI OD DONACIJA	10.195.084	0	10.195.084	0	10.195.084	599.171	10.794.255
36	OSTALI PRIHODI	182.515	0	182.515		182.515	117.485	300.000
3	UKUPNO PRIHODI	151.067.209	3.000.000	154.067.209	1.125.126	155.192.335	2.161.872	157.354.207

Ukupno planirani prihodi za 2018. godinu iznose 157.354.207 kuna. Od toga:

31- Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga planirani su u iznosu od 2.221.135 kuna, a odnosi se na sponzorske ugovore.

32- Prihodi od članarina planirani su u iznosu od 2.730.150 kuna, a odnose se na vlastite prihode od članova Hrvatske olimpijske obitelji.

33- Prihodi po posebnim propisima iz proračuna planirani su u iznosu od 140.879.460 kuna, a odnose se na opće prihode i primitke i prihode od igara na sreću namijenjenih Programu javnih potreba sporta koje provodi HOO u iznosu 140.876.975 kuna i prihod od 2.485 kuna koji se odnosi na sufinanciranje za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa jedne osobe u HOO-u.

34- Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 429.208 kuna, a odnose na tečajne razlike i kamate.

35- Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 10.794.255 kuna, a odnose se na prihode od trgovačkih društava i pravnih osoba, prihode od olimpijske solidarnosti i EU fondova.

36- Ostali prihodi planirani u iznosu od 300.000 kuna odnose se na prihode od arbitraže, refundacije i ostale izvanredne prihode.

2. Planirani rashodi s Izmjenama i dopunama

**Tablica 2 -Pregled planiranih rashoda za 2018. godinu
prema računskom planu za neprofitne organizacije**

Račun	RASHODI	Plan za 2018.	Povećanje /Smanjenje	Plan s Izmjenama i dopunama	Povećanje/ Smanjenje	Plan s Izmjenama i dopunama	Povećanje/ Smanjenje	Plan s Izmjenama i dopunama
41	RASHODI ZA RADNIKE	8.336.665	0	8.336.665	100.000	8.436.665	-245.500	8.191.165
42	MATERIJALNI RASHODI	25.100.000	0	25.100.000	1.125.126	26.225.126		26.225.126
43	RASHODI AMORTIZACIJE	170.000		170.000		170.000	170.000	340.000
44	FINANCIJSKI RASHODI	343.952		343.952		343.952	333.000	676.952
45	DONACIJE	8.298.382		8.298.382		8.298.382	1.381.499	9.679.881
46	OSTALI RASHODI	280.000		280.000		280.000	720.000	1.000.000
47	RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE NEPROFITNIH O	104.538.210	3.000.000	107.538.210	5.817.293	113.355.503	-799.462	112.556.041
4	UKUPNO RASHODI	147.067.209	3.000.000	150.067.209	7.042.419	157.109.628	1.559.537	158.669.165
	Rezerva kapitala - SPTV	4.000.000		4.000.000		4.000.000	1.000.000	5.000.000
	RASHODI I IZDACI	151.067.209	3.000.000	154.067.209	7.042.419	161.109.628	2.559.537	163.669.165

*** Važna napomena: Iznos na kontima 42 i 45 je iznimno teško planirati zbog toga što se način realizacije programa (direktno plaćanja ili transfer) NSS-a ne može unaprijed planirati.**

Ukupno planirani rashodi u 2018. godini iznose 158.669.165 kuna. Ako tome dodamo i izdatke planirane na ime Rezerve kapitala u iznosu od 5.000.000 kuna ukupno planirani rashodi i izdaci iznose 163.669.165 kuna.

Obrazloženje:

41 – Rashodi za radnike planirani su iznosu od 8.191.165 kuna, a odnose se na plaće za redovan rad, neoporezive naknade, plaće u naravi i doprinose.

42 – Materijalni rashodi planirani u iznosu 26.225.126 kuna, a odnose se na:

1. Naknade troškova službenih putovanja zaposlenika HOO-a (smještaj, dnevnice, prijevoz).
2. Naknade radnicima za prijevoz.
3. Naknade službenih putovanja članova Vijeća, skupštine i odbora.
4. Naknade za obavljanje aktivnosti stručnih suradnika.
5. Naknade troškova službenih putovanja koji se odnose na troškove priprema i nastupa sportaša, sportašica i nacionalnih selekcija svjetskim, europskim prvenstvima, kupovima i drugim velikim međunarodnim natjecanjima.
6. Usluge troškova prijevoza, telefona i pošte.
7. Usluge promidžbe i informiranja.
8. Zakupnine i najamnine koje se odnose na usluge najma poslovnog prostora (zakup poslovnog prostora u Domu sportova koji je reguliran ugovorom između Hrvatskog olimpijskog odbora i Upravljanje sportskim objektima, Zagreb), usluge najma sportskih objekata (najam bazena, skijaških staza i drugo za pripreme i nastupe sportaša i sportašica nacionalnih selekcija) i usluge najma opreme.
9. Zdravstvene usluge.

10. Usluge odvjetnika i pravnih savjetnika , revizije, student servisa i računalne usluge.
 11. Vitaminizaciju, grafičke i tiskarske usluge, doping kontrola i testiranje.

Najznačajniji materijalni rashodi se odnose na točku 5., točku 6. i točku 8..

43 – Amortizacija je planirana u iznosu od 340.000 kuna.

44 – Financijski rashodi su planirani u iznosu od 676.952 kuna, a odnose se na bankarske usluge, tečajne razlike, usluge platnog prometa i sl..

45 – Donacije su planirane u iznosu od 9.679.881 kuna, a odnose se na donacije za sportsku opremu i rekvizite, donacije lokalnim sportskim zajednicama, stipendije sportašima (olimpijski, Razvojni program III. i stipendije olimpijske solidarnosti).

46 – Ostali rashodi su planirani u iznosu od 1.000.000 kuna a odnose se na otpise potraživanja i sl..

47 – Rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija planirani su u iznosu 112.556.041 kuna. Odnose se na transfere i refundacije NSS-ima za redovne, olimpijske, razvojne programe, programe olimpijske solidarnosti, plaće radnika NSS-a, i naknade za trenere.

Uz navedene rashode potrebno je dodati i 5.000.000 kuna sredstava namijenjenih Sportskoj televiziji na ime Rezerve kapitala (odnosi se na kredit i program).

3. Financijski rezultat

Tablica 3 – Preneseni višak prihoda i planirani višak prihoda za 2018. godinu

52211	PRENESENI VIŠAK PRIHODA	7.477.939
	Ispravak financijskog rezultata (Projekt Success)	-177.125
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA U 2018. (Rezerva kapitala – SPTV)	5.000.000

Prema planu prihoda i rashoda za 2018., višak prihoda iznosi 5.000.000 kuna, a odnosi se na prijenos sredstava na rezervu kapitala, za program Promocije sporta putem medija. Sredstva će biti transferirana SPTV-u tijekom godine.

4. Plan zaduživanja i otplata

U lipnju je HOO podigao kredit kojim je zatvoren kredit u PBZ-u koji je podigao SPTV u iznosu od 3.000.000 EUR-a kod ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK.

Obveza HOO-a za SPTV u 2018. godini je glavnica i kamata u ukupnom iznosu od 165.754 EUR-a cca 1.243.155 kuna.

Tablica 4 – Otplata glavnice i kamata po kreditu u 2018. godini .

Datum dospijeća	Glavnica		Kamate		Ukupno	
	Iznos (EUR)	Iznos (kn)	Iznos (EUR)	Iznos (kn)	Iznos (EUR)	Iznos (kn)
01.01.2018.	4.000,00	29.780,00	10.075,00	75.075,15	14.075,00	104.855,15
01.02.2018.	4.000,00	29.720,00	10.061,57	74.787,09	14.061,57	104.507,09
01.03.2018.	4.000,00	29.764,86	9.075,73	67.387,29	13.075,73	97.152,15
01.04.2018.	4.000,00	29.740,00	10.034,70	74.557,82	14.034,70	104.297,82
01.05.2018.	4.000,00	29.652,52	9.698,00	71.862,18	13.698,00	101.514,70
01.06.2018.	4.000,00	29.560,00	10.007,83	73.857,78	14.007,83	103.417,78
01.07.2018.	4.000,00	29.520,00	9.672,00	71.572,80	13.672,00	101.092,80
01.08.2018.	4.000,00	29.600,00	9.980,97	74.008,89	13.980,97	103.608,89
01.09.2018.	4.000,00	29.740,00	9.967,53	74.008,91	13.967,53	103.748,91
01.10.2018.	4.000,00	29.700,00	9.633,00	71.476,86	13.633,00	101.176,86
01.11.2018.	4.000,00	29.720,00	9.940,67	73.859,17	13.940,67	103.579,17
01.12.2018.	4.000,00	29.750,00	9.607,00	75.000,00	13.607,00	104.750,00
31.12.2018.		82.500,00		0,00		82.500,00
UKUPNO	48.000,00	438.747,38	117.754,00	877.453,94	165.754,00	1.316.201,32

* tečaj koji je korišten za izračun je 1 EUR=7,5 kn