

**Plan prihoda i rashoda za 2019. 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 2019. godinu.

1. Planirani prihodi

***Tablica 1-Pregled planiranih prihoda za 2019. godinu
prema računskom planu za neprofitne organizacije***

Račun	PRIHODI	Plan za 2019.
31	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	2.100.000
32	PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	2.900.000
33	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA IZ PRORAČUNA	154.545.035
34	PRIHODI OD IMOVINE	360.000
35	PRIHODI OD DONACIJA	9.715.300
36	OSTALI PRIHODI	300.000
3	UKUPNO PRIHODI	169.920.335

Ukupno planirani prihodi za 2019. godinu iznose 169.920.335 kuna. Od toga:

31- Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga planirani su u iznosu od 2.100.000 kuna, a odnosi se na sponzorske ugovore.

32- Prihodi od članarina planirani su u iznosu od 2.900.000 kuna, a odnose se na vlastite prihode od članova Hrvatske olimpijske obitelji.

33- Prihodi po posebnim propisima iz proračuna planirani su u iznosu od 154.545.035 kuna, a odnose se na opće prihode i primitke i prihode od igara na sreću namijenjenih Programu javnih potreba sporta koje provodi HOO.

34- Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 360.000 kuna, a odnose na tečajne razlike i kamate.

35- Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 9.715.300 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

**Tablica 2 -Pregled planiranih rashoda za 2019. godinu
prema računskom planu za neprofitne organizacije**

Račun	RASHODI	Plan za 2019.
41	RASHODI ZA RADNIKE	8.969.659
42	MATERIJALNI RASHODI	26.500.000
43	RASHODI AMORTIZACIJE	300.000
44	FINANCIJSKI RASHODI	420.000
45	DONACIJE	9.222.000
46	OSTALI RASHODI	830.000
47	RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	119.678.676
4	UKUPNO RASHODI	165.920.335
	Rezerva kapitala - SPTV	4.000.000
	RASHODI I IZDACI	169.920.335

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

Ukupno planirani rashodi u 2019. godini iznose 165.920.335 kuna. Ako tome dodamo i izdatke planirane na ime Rezerve kapitala u iznosu od 4.000.000 kuna ukupno planirani rashodi i izdaci iznose 169.920.335 kuna.

Obrazloženje:

41 – Rashodi za radnike planirani su iznosu od 8.969.659 kuna, a odnose se na plaće za redovan rad, plaće u naravi, jubilarne nagrade, regres, neoporezive naknade, nagrade i doprinose.

42 – Materijalni rashodi planirani u iznosu 26.500.000 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 300.000 kuna.

44 – Financijski rashodi su planirani u iznosu od 420.000 kuna, a odnose se na bankarske usluge, tečajne razlike, usluge platnog prometa i sl..

45 – Donacije su planirane u iznosu od 9.222.000 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 830.000 kuna a odnose se na obveze za PDV, otpise potraživanja i sl.

47 – Rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija planirani su u iznosu 119.678.676 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 4.000.000 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 2019. godinu

52211	PRENESENI VIŠAK PRIHODA	7.477.939
	Ispravak financijskog rezultata	-177.125
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA U 2019.	4.000.000

Prema planu prihoda i rashoda za 2019., višak prihoda iznosi 4.000.000 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 2019. godini je glavnica i kamata u ukupnom iznosu od 246.331,76 EUR-a cca 1.847.488,20 kuna.

Tablica 4 – Otplata glavnice i kamata po kreditu u 2019. godini .

Datum dospijeca	Otplatna kvota	Kamata	Ukupno rata
10.01.2019.		9.913,80	
01.02.2019.	11.000,00		20.913,80
10.02.2019.		9.876,86	
01.03.2019.	11.000,00		20.876,86
10.03.2019.		8.887,67	
01.04.2019.	11.000,00		19.887,67
10.04.2019.		9.802,98	
01.05.2019.	11.000,00		20.802,98
10.05.2019.		9.451,00	
01.06.2019.	11.000,00		20.451,00
10.06.2019.		9.729,09	
01.07.2019.	11.000,00		20.729,09
10.07.2019.		9.379,50	
01.08.2019.	11.000,00		20.379,50
10.08.2019.		9.655,21	
01.09.2019.	11.000,00		20.655,21
10.09.2019.		9.618,27	
01.10.2019.	11.000,00		20.618,27
10.10.2019.		9.272,25	
01.11.2019.	11.000,00		20.272,25
10.11.2019.		9.544,38	
01.12.2019.	11.000,00		20.544,38
10.12.2019.		9.200,75	
30.12.2019.	11.000,00		20.200,75
UKUPNO	132.000,00	114.331,76	246.331,76

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