

HRVATSKI CRVENI KRIŽ
Društvo Crvenog križa Osječko-baranjske županije
O S I J E K

Klasa: 230-07/25-25/3
Urbroj: 2158-1-1-01/25-5

FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU
(IZMJENE I DOPUNE)

U Osijeku, prosinac 2025. godine

1. UVOD

Na temelju čl. 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014; 114/22) i čl. 11. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/2015; 134/22), čl. 18. Zakona o udrugama (NN 74/14, 70/17, 98/19, 151/22) i članka 48. Statuta Hrvatskog Crvenog križa Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije (u daljnjem tekstu HCK DCK Osječko-baranjska županija), Skupština HCK DCK Osječko-baranjske županije na Izbornu konstituirajućoj sjednici 7. saziva održanoj dana 29. prosinca 2024. godine, pod točkom 11. Dnevnog reda: Donošenje Financijskog plana HCK DCK Osječko-baranjske županije za 2025.godinu donijela je Odluku o usvajanju Financijskog plana Hrvatskog Crvenog križa Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije za 2025. godinu.

HCK DCK Osječko-baranjske županije ima pravnu osobnost i jedan je od ustrojstvenih oblika Hrvatskog Crvenog križa. Po organizacijskom ustroju je zajednica udruga gradskih i općinskih društava Crvenog križa (kao ustrojstvenih oblika Hrvatskog Crvenog križa) te djeluje na teritoriju Osječko-baranjske županije nepristrano i bez diskriminacije radi promicanja i ostvarivanja humanitarnih ciljeva i programa od opće koristi i kao dio Hrvatskog Crvenog križa uživa posebnu zaštitu i skrb Republike Hrvatske.

HCK DCK Osječko-baranjske županije je neprofitna pravna osoba.

Financijsko planiranje u neprofitnom sustavu uređeno je:

- Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija – čl. 5. (NN 121/14., 114/22)
- Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija čl. 10. – 19. (NN 119/15, 134/22)

Izmjene i dopune financijskog plana donosi Skupština.

Izmjene i dopune financijskog plana HCK DCK Osječko-baranjske županije provodi se sukladno čl. 19. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija i čl. 3 Odluke skupštine HCK DCK Osječko-baranjske županije o usvajanju Financijskog plana za 2025. godinu od 29. prosinca 2024. godine.

Obvezni dijelovi Financijsko plana su:

1. Plan zaduživanja i otplata
2. Obrazloženje financijskog plana
3. Plan prihoda i rashoda

2. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

Hrvatski Crveni križ Društvo Crvenog križa Osječko-baranjske županije (u daljnjem tekstu HCK DCK Osječko-baranjske županije) ima obvezu po dugoročnom kreditu na temelju Ugovora o dugoročnom kreditu od 06.03.2025 godine na iznos od 33.000 eura.

Obračunava se redovna kamata po redovnoj kamatnoj stopi; u visini 5% godišnje, fiksna.

HCK DCK Osječko-baranjske županije otplaćuje kredit u kvartalnim ratama u iznosu od 1.650 eura.

Namjena kredita je za nabavu službenog vozila radi obnove voznog parka HCK DCK Osječko-baranjske županije.

Rok vraćanja kredita je 01.04.2030. godine.

3. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU (IZMJENE I DOPUNE)

Skupština HCK DCK Osječko-baranjske županije je na Izorno konstituirajućoj sjednici 7. saziva održanoj 29. prosinca 2024. godine usvojila prijedlog Finacijskog plana za 2025. godinu.

Finacijskim planom predviđeni su iznosi i izvori financiranja svih aktivnosti HCK DCK Osječko-baranjske županije sukladno Programu rada za 2025. godinu.

Temelj za izradu Izmjena i dopuna finacijskog plana za 2025. godinu su ostvareni prihodi i ostvareni rashodi u razdoblju od 01. siječnja do 02. prosinca 2025. godine te planirana realizacija prihoda i rashoda do kraja 2025. godine.

Tijekom 2025. godine ugovoren je novi projekt na temelju kojeg je HCK DCK Osječko-baranjske županije ostvarilo dodatna novčana sredstva, Projekt Youth Vision je Erasmus+ KA154 projekt kojeg zajednički provode HCK DCK Osječko-baranjske županije i PRONI Centar za socijalno podučavanje. Cilj ovog projekta je informirati, educirati i motivirati mlade za aktivno sudjelovanje u lokalnoj i regionalnoj zajednici te razviti Smjernice i preporuke za rad Klubova mladih Hrvatskog Crvenog križa. Projekt traje od 1. lipnja 2025. do 30. lipnja 2026. godine. Ukupni proračun projekta iznosi 47.220 eura, prva rata je uplaćena 04.07.2025. godine u iznosu od 37.776 eura (u 2025. godini u planu je utrošiti iznos od 13.691,02 eura).

Za 2025. godinu HCK DCK Osječko-baranjske županije u planu su bili ukupni prihodi u iznosu od 246.765 eura te ukupni rashodi u iznosu od 258.508 eura.

Planirani manjak prihoda nad rashodima iznosio bi 11.743 eura koji bi se pokrio iz viška prihoda iz ranijih razdoblja.

3.1. PRIHODI (IZMJENE I DOPUNE)

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu ukupni prihodi iznose 308.074 eura i veći su od planiranog iznosa prihoda za 61.309 eura.

Skupina	Naziv	Plan za 2025.	Povećanje/ smanjene	Plan za 2025. godinu nakon izmjena i dopuna
Skupina 33	Prihodi po posebnim propisima	143.000	79.680	222.680
Skupina 34	Prihodi od imovine	15	-10	5
Skupina 35	Prihodi od donacija	30.750	-2.580	28.170
Skupina 36	Ostali prihodi	48.000	-11.505	36.495
Skupina 37	Tekući prihodi od povezanih NPO	25.000	-4.276	20.724
	Ukupno:	246.765	61.309	308.074

Skupina 33-Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode koje HCK DCK Osječko-baranjske županije ostvaruje iz proračuna Osječko-baranjske županije po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/10, NN 136/20).

Planirani iznos na ovoj poziciji je bio 143.000 eura, a na temelju Odluke o izmjenama i dopunama proračuna Osječko-baranjske županije za 2025.godinu od 10. srpnja 2025.godine iznos je povećan za 79.680 eura i na kraju 2025.godine iznosi 222.680 eura.

Skupina 34-Prihodi od imovine odnose se na očekivane prihode od kamata na sredstva žiroračuna za 2025.godinu kod poslovne banke društva.

Skupina 35-Prihodi od donacija izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu iznose 28.170 eura.

Odnose se na prihode od donacija iz proračuna, prihode od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihode od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba te prihode od građana i kućanstva.

Skupina 36- Ostali prihodi izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu iznose 36.495 eura, odnose se na prihode od naknade šteta i refundacija te na prihode od prodaje dugotrajne imovine.

Skupina 37- Tekući prihodi od povezanih NPO izmjenama i dopuna financijskog plana za 2025 . godinu ova skupina iznosi 20.724 eura. Donacije/humanitarne pomoći vezane su za preraspodjelu među društvima od strane Hrvatskog Crvenog križa, najčešće za pomoć raseljenim osobama iz Ukrajine, ratom pogođenog prostora.

Svrha korištenja ove skupine prihoda je sprečavanje dvostrukog prikazivanja prihoda i rashoda među povezanim društvima sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14; 114/22) i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15; 25/17; 96/18; 103/18; 134/22).

RASHODI (IZMJENE I DOPUNE)

Ukupni rashodi izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu iznose 247.930 eura i manji su od planiranog iznosa prikazanog u financijskom planu za 2025. godinu u iznosu od 10.578 eura.

Prema ostvarenim aktivnostima do 02. prosinca 2025. godine i planiranim aktivnostima do kraja godine, rashodi za 2025.godinu planirani su po skupinama kako slijedi:

Skupina	Naziv	Plan za 2025.	Povećanje/ smanjenje	Plan za 2025. godinu nakon izmjena i dopuna
Skupina 41	Rashodi za radnike	131.946	-4.160	127.809
Skupina 42	Materijalni rashodi	82.259	-3.181	79.078
Skupina 43	Rashodi amortizacije	14.500	-2.462	12.038
Skupina 44	Financijski rashodi	3.253	1.542	4.795
Skupina 45	Donacije	1.500	3.872	5.372
Skupina 46	Ostali rashodi	50	-32	18
Skupina 47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	25.000	-6.180	18.820
	Ukupno:	258.508	-10.578	247.930

Skupina 41-Rashodi za radnike planirani su u iznosu od 131.946 eura, a izmjenama i dopunama financijskog plana rashodi za radnike iznose 127.809 eura.

Skupina 42-Materijalni rashodi prema financijskom planu za 2025.godinu planirani su u iznosu od 82.259 eura, a izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu materijalni rashodi iznose 79.078 eura.

Skupina 43-Rashodi amortizacije prema financijskom planu za 2025. godinu planirani su u iznosu od 14.500 eura, a izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu rashodi amortizacije iznose 12.038 eura.

Skupina 44-Financijski rashodi odnose se na kamate na primljeni dugoročni kredit, bankarske usluge, zatezne kamate te rashode vezane uz refundacije troškova nastalih među društvima HCK DCK Osječko-baranjske županije.

Skupina 45-Donacije Rashodi u ovoj skupini planirani su u iznosu od 1.500 eura, a izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu iznose 5.372 eura i odnose se na donacije - pružene materijalne pomoći raseljenim osobama s područja Ukrajine.

Skupina 46-Ostali rashodi odnose se na obvezu plaćanja PDV-a na inozemnu administrativnu uslugu plaćenu za potrebe realizacije računalnih programa te rashodovanje osnovnog sredstva na temelju odluke o rezultatima obavljenog popisa sa stanjem na dan 31.12.2024. godine.

Skupina 47-Tekući rashodi vezani uz financiranje NPO izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu iznose 18.820 eura . Odnose se na raspodjelu društvima iz skladišta donacija, a svrha korištenja ove skupine je sprečavanja dvostrukog prikazivanja prihoda i rashoda među povezanim društvima sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14; 114/22) i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15; 25/17; 96/18; 103/18; 134/22).

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 308.074 eura, a ukupni rashodi u iznosu od 247.930 eura te da je planiran višak prihoda tekuće godine u iznosu od 60.144 eura, koji će se prenijeti u sljedeće razdoblje zajedno s viškom prihoda iz ranijih razdoblja.

U Osijeku, 17. prosinca 2025. godine

RAVNATELJ:



Goran Latković, mag.oec.



PREDSJEDNIK:



Marko Đukić, prof.

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2025. GODINU (IZMJENE I DOPUNE)

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU NAKON IZMJENA I DOPUNA
3	PRIHODI			
33	Prihodi po posebnim propisima	143.000	79.680	222.680
	Prihod po posebnim propisima-iz proračuna Osječko-baranjske županije	143.000	79.680	222.680
34	Prihodi od financijske imovine	15	-10	5
35	Prihodi od donacija	30.750	-2.580	28.170
	Osječko-baranjska županija – donacija za pomoć u provedbi 21. ljetne škole mladih Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije	3.000	0	3.000
	Osječko-baranjska županija – donacija za nabavu i ulaganja za potrebe provođenja aktivnosti CZ	7.000	934	7.934
	Prihod iz donacija državnog proračuna	1.100	-464	636
	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	9.600	5.937	15.537
	Microsoft donacija računalnih softvera	50	5	55
	Prihodi od donacija trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	10.000	-9.446	554
	Prihodi od građana i kućanstva	0	454	454
36	Ostali prihodi - refundacije, naknade šteta temeljem osiguranja, prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	48.000	-11.505	36.495
37	Tekući prihodi od povezanih NPO	25.000	-4.276	20.724
	UKUPNO PRIHODI TEKUĆE GODINE	246.765	61.309	308.074
4	RASHODI			
41	Rashodi za radnike	131.946	-4.137	127.809
411	Plaće	106.134	194	106.328
412	Ostali rashodi za radnike	8.300	-472	7.828
413	Doprinosi na plaće	17.512	-3.859	13.653
42	Materijalni rashodi	82.259	-3.181	79.078
421	Naknade troškova radnicima	5.670	-1.862	3.808
	Službena putovanja radnika	3.500	-1.633	1.867
	Naknade za prijevoz na posao i s posla, za rad na terenu i odvojeni život	1.720	-129	1.591
	Stručno usavršavanje radnika	450	-100	350
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	5.945	0	5.945
423	Naknade volonterima (službena putovanja)	2.500	-1.312	1.188
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	6.000	-2.964	3.036
425	Rashodi za usluge	37.994	5.766	43.760
	Usluge telefona	1.400	0	1.400
	Poštarina	100	-52	48
	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	2.200	-2.189	11
	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	7.100	748	7.848
	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava	2.500	-1.387	1.113
	Promidžbeni materijali	350	6	356
	Vodne i ostale komunalne usluge	1.950	-589	1.361
	Zakupnine i najamnine zemljišta, objekata, opreme i sl.	2.314	0	2.314
	Intelektualne usluge	250	1.369	1.619
	Računalne usluge	1.950	-61	1.889
	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, uvezivanja	30	-1	29
	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	950	-370	580
	Usluge promidžbe i informiranja	150	-150	0
	Ostale usluge-LJŠM, seminari, savjetovanja i sl.	16.000	8.144	24.144

	Ostale nespomenute usluge	750	298	1.048
426	Rashodi za materijal i energiju	16.150	419	16.569
	Materijal za potrebe redovnog poslovanja, djelovanja u katastrofama i dr.	2.500	2.532	5.032
	Gorivo	5.000	-1.574	3.426
	Toplinska energija	950	-158	792
	El. energija	1.600	-705	895
	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.600	-98	1.502
	Sitni inventar i auto gume	4.500	422	4.922
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	8.000	-3.228	4.772
	Premije osiguranja	3.500	-431	3.069
	Reprezentacija	2.000	-952	1.048
	Ostali nespomenuti rashodi	2.500	-1.845	655
43	Rashodi amortizacije	14.500	-2.462	12.038
44	Financijski rashodi	3.253	1.542	4.795
	Kamate na primljeni dugoročni kredit	650	270	920
	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	600	399	999
	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	1	-1	0
	Zatezne kamate	2	0	2
	Ostali financijski rashodi - refundacije troškova društvima CK i sl.	2.000	874	2.874
45	Donacije	1.500	3.872	5.372
46	Ostali rashodi	50	-32	18
47	Tekući rashodi vezani uz financiranje NPO	25.000	-6.180	18.820
	UKUPNO RASHODI TEKUĆE GODINE	258.508	-10.578	247.930

N A Z I V	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	POVEĆANJE/S MANJENJE	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU NAKON IZMJENA I DOPUNA
PLANIRANI PRIHODI 2025. GODINE	246.765	61.309	308.074
PLANIRANI RASHODI 2025. GODINE	258.508	-10.578	247.930
PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA TEKUĆE GODINE	-11.743	71.887	60.144
REZULTAT POSLOVANJA 2024. GODINE	39.009	6.521	45.530
VIŠAK PRIHODA RANIJIH RAZDOBLJA	22.998	0	22.998
UKUPNI VIŠAK PRIHODA RANIJIH RAZDOBLJA	62.007	6.521	68.528
KORIŠTENJE VIŠKA PRIHODA RANIJIH RAZDOBLJA ZA POKRIĆE MANJKA PRIHODA TEKUĆE GODINE/VIŠAK PRIHODA ZA SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-11.743	46.401	60.144
UKUPAN VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	50.264	78.408	128.672