

**DOBROVOLJNO VATROGASNO DRUŠTVO
" H A L U B J A N "**

Ur.br.: 43/2016-3
Viškovo, 16.12.2016.

Temeljem članka 42. Statuta DVD, Skupština društva na sjednici održanoj 16.12.2016. godine donosi

**ODLUKU
o usvajanju financijskog plana za 2017. godinu**

1. Usvaja se Financijski plan za 2017. godinu sa slijedećim iznos planiranih prihoda i rashoda:

PRIHODI	839.211,25 kn
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	2.000,00 kn
Prihodi po posebnim propisima	820.661,25 kn
Prihodi od imovine	50,00 kn
Ostali prihodi	3.000,00 kn
Prihodi o povezanih neprofitnih organizacija	13.500,00 kn
RASHODI	839.211,25 kn
Rashodi za radnike	24.000,00 kn
Materijalni rashodi	38.500,00 kn
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	63.000,00 kn
Rashodi za usluge	77.600,00 kn
Rashodi za materijal i energiju	116.500,00 kn
Ostali nepomenuti materijalni rashodi	12.200,00 kn
Rashodi amortizacije	31.311,25 kn
Ostali financijski rashodi	2.000,00 kn
Ostali rashodi	474.100,00 kn

2. Odluka stupa na snagu odmah.

PREDSJEDNIK DVD

DRAGAN MATANIĆ

FINANCIJSKI PLAN ZA 2017. GODINU

UVOD

U skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i člancima 10.-19. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Financijski plan DVD-a sastoji se od:

1. Plana prihoda i rashoda
2. Plana rezultata poslovanja
3. Plana zaduživanja i otplata
4. Novčanog tijeka i
5. Obrazloženja.

U Financijskom planu DVD, Plan prihoda i rashoda izrađen je na razini skupina i podskupina. Prihodi i rashodi planirani su u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja. U Planu rezultata poslovanja vidljiv je planirani rezultat poslovanja koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31. prosinca 2017.

Na kraju su dana obrazloženja skupina prihoda i rashoda i novčanog tijeka, a programi, aktivnosti i projekti koji se planiraju provoditi obrazloženi su u Godišnjem programu rada.

Tablica 1.1		DVD Plan prihoda i rashoda	u HRK
KONTO		OPIS	PLAN 2017.
3		PRIHODI (31+33+34 +36+37)	839.211,25 kn

31		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	2.000,00 kn
	311	Prihodi od pružanja usluga	2.000,00 kn
		31121 Prihodi od pružanja usluga	2.000,00 kn
33		Prihodi po posebnim propisima	820.661,25 kn
	331	Prihodi po posebnim propisima	820.661,25 kn
		33111 Prihodi po posebnim propisima iz proračuna Općine	685.500,00 kn
		Prihodi po posebnim propisima - Požarna sezona	75.000,00 kn
		Kapitalni prihodi iz proračuna Općine	45.161,25 kn
		33121 Prihodi po posebnim propisima - Vatrogasni doprinos	15.000,00 kn
34		Prihodi od imovine	50,00 kn
	341	Prihodi od pasivnih kamata	50,00 kn
36		Ostali prihodi	3.000,00 kn
	361	Prihodi od naknada šteta i refundacija	3.000,00 kn
		Prihodi od refundacija - Kamp Fažana	3.000,00 kn
37		Prihodi o povezanih neprofitnih organizacija	13.500,00 kn
	371	Prihodi o povezanih neprofitnih organizacija	13.500,00 kn
		3711 Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	13.500,00 kn
		Prihodi iz VZPGŽ za sezonskog vatrogasca	12.000,00 kn
		Prihodi VZPGŽ - na osnovu doprinosa za šume	1.500,00 kn
4		RASHODI	
41		Rashodi za radnike	24.000,00 kn
	411	Plaće - sezonski vatrogasac	24.000,00 kn
42		Materijalni rashodi	38.500,00 kn
	423	Naknade volonterima	38.500,00 kn
		42331 Beneficije vatrogascima nakon intervencije i vježbi	3.000,00 kn
		42332 Troškovi vatrogasne mladeži i djece - kamp Fažana	10.500,00 kn
		Naknada troškova službenih putovanja	2.000,00 kn
		Troškovi seniorskih ekipa	7.000,00 kn
		42333 Seminari, simpoziji	8.000,00 kn
		42334 Školovanja , tečajevi	8.000,00 kn
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	63.000,00 kn
		42412 Troškovi ugovora o dijelu	63.000,00 kn
	425	Rashodi za usluge	77.600,00 kn
		42511 Usluge za telekomunikacije	8.500,00 kn
		42513 Pošta i troškovi poštarine	300,00 kn
		425211 Usluge tekućeg ives. održavanja objekta	12.000,00 kn
		42522 Tekuće i invest. održavanje opreme	5.000,00 kn
		42523 Tekuće i invest. održavanje prijevoznih sredstava	25.000,00 kn
		42541 Opskrba vodom	1.500,00 kn
		42546 Usluge čuvanja imovine - tehnička zaštita	4.000,00 kn
		42561 Liječnički pregledi	5.000,00 kn
		42579 knjigovotstvene usluge	6.000,00 kn
		42589 usluge Web hostinga	300,00 kn
		42591 Grafičke i tiskarske usluge	1.000,00 kn

	42594	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	8.000,00 kn
	42599	ostale nespomenute usluge	1.000,00 kn
426		Rashodi za materijal i energiju	116.500,00 kn
	42611	Uredski materijal	1.000,00 kn
	42612	Literatura , publikacije, časopisi i sl.	2.000,00 kn
	42614	Materijal i sredstva za čišćenje	1.500,00 kn
	42614	Službena radna i zaštitna odijeća	30.000,00 kn
	42619	Ostali materijal za potrebe redovnog održavanja	3.000,00 kn
	42631	Električna energija	9.000,00 kn
	42634	Motorni benzin i dizel gorivo	25.000,00 kn
	42641	Sitni inventar	40.000,00 kn
	42642	Auto gume	5.000,00 kn
429		Ostali nespomenuti materijalni rashodi	12.200,00 kn
	42911	Premija osiguranja prijevoznih sredstava	6.200,00 kn
	42912	Premija osiguranja članova	1.500,00 kn
	42921	Reprezentacija	4.000,00 kn
	42941	Kotizacija	500,00 kn
43		Rashodi amortizacije	31.311,25 kn
	431	Amortizacija	31.311,25 kn
44	443	Ostali financijski rashodi	2.000,00 kn
	44311	Usluge i provizije banke , Fine	2.000,00 kn
46		Ostali rashodi	474.100,00 kn
	462	Ostali nespomenuti rashodi	474.100,00 kn
	46233	Porez za cestovna motorna vozila	900,00 kn
	46241	Transfer za JVP Grada Rijeke - sporazum o sufinanciranju	466.200,00 kn
	46244	Odlikovanja i vidna priznanja	2.000,00 kn
	462451	Trošak kampa Fažana	5.000,00 kn

Tablica 1.2		Planirani rezultat poslovanja	u HRK
KONTO		OPIS	PLAN 2017.
5		VIŠAK PRIHODA U 2017.g.	0,00
5		MANJAK PRIHODAU 2017.g.	0,00
	5221	Višak prihoda prenesen iz ranijih godina	174.206,69 kn
	5221	Planirani višak prihoda na kraju 2016.g.	60.000,00 kn

Tablica 1.3	Plan zaduživanja i otplate	u HRK
		PLAN 2017.
Plan		0,00
Plan otplate		0,00

Tablica 1.4	Novčani tijek	u HRK
		PLAN 2017.
Ukupni novčani primici		839.211,25 kn
Novčani primici od pružanja usluga		2.000,00 kn
Novčani primici po posebnim propisima		820.661,25 kn
Novčani primici od prihoda od financijske imovine		50,00 kn
Novčani primici od ostalih prihoda		3.000,00 kn
Novčani primici od povezanih neprofitnih organizacija		13.500,00 kn
Ukupni novčani izdaci		807.900,00 kn
Novčani izdaci za rashode		807.900,00 kn
Novčani izdaci za nabavku opreme		45.161,25 kn
Povećanje /smanje novaca u promatranom razdoblju		- 13.850,00 kn
Novac na početku razdoblja (01.01.2017.)		60.000,00 kn
Novac na kraju razdoblja (31.12.2017.)		46.150,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Obrazloženje plana prihoda i i rashoda (Tablica 1.1)

Skupina 31 Prihodi od pružanja usluga

Prihodi od pružanja usluga odnose se prihode od vršenja vatrogasnih usluga kao što su prijevoz vode, ispumpavanje šterni, prane prometnica. Planirani prihodi po ovoj stavci iznose 3.000,00 kuna.

Skupina 33 Prihodi po posebnim propisima

Ova skupina prihoda sastavljena je od prihoda Općine Viškovo za financiranje redovne djelatnosti DVD-a, prihodi za požarnu sezonu 2017. shodno Programu aktivnosti kojeg donosi Vlada RH, kapitalna dotacija Općine Viškovo za nabavku opreme te predviđen iznos od premije osiguranja koje upućuju osiguravajuća društva sukladno zakonskim propisima.

Skupina 34 Prihodi od imovine

Odnose se na prihode od mjesečne pasivne kamate po stanju novčanih sredstava na žiro računu.

Skupina 36 Ostali prihodi

U ostale prihode spadaju prihodi od refundacija dijela troškova od strane mladeži za odlazak u kamp Fažana.

Skupina 37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija obuhvaćaju tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima. U ovom slučaju radi se o prihodima ostvarenih od strane Vatrogasne zajednice PGŽ na osnovu zaštite šuma te sufinanciranja sezonskog vatrogasca sukladno planu za požarnu sezonu 2017. godinu.

Skupina 41 Rashodi za radnike

Rashodi na kontu 411 odnose se na neto plaću i davanja za zapošljavanje sezonskog vatrogasca koje društvo planira zaposliti za vrijeme trajanja požarne sezone 2017.

Skupina 42 Materijalni rashodi

Naknade volonterima (Konto 423) obuhvaćaju dnevnice i putne troškove te ostale troškove vezane uz službena putovanja članova koji odlaze na stručna usavršavanja odnosno natjecanja, kao i porez na dnevnice te podmirenje ostalih nastalih troškova. U ovom djelu su uvšteni i rashodi vezani za školovanje vatrogasaca, i troškovo odlaska na vježbe te troškovi vezani za vatrogasnu mladež. Na kontu 424 iskazani su troškovi vezani uz ugovore o djelu koji se sklapaju s članovima za odrađena dežurstva za vrije požarne sezone. Ti troškovi su planirani na osnovu ostvarenja u prijašnjim razdobljima. Dio rashoda za usluge (Konto 425) planiran je na osnovu realizacije u 2016. (usluge telefona, pošte, usluge tehničke zaštite, tekućeg i investicijskog održavanja, opskrba vodom, knjigovodstvene usluge, grafičke i tiskarske usluge, usluge za WEB usluge za registraciju vozila i ostale usluge), a dio rashoda planiran je sukladno potrebama u 2017. (zdravstvene usluge - liječnički prgledi za operativne članove). Rashodi za materijal i energiju (konto 426) sadrže rashode za uredski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, službenu radnu i zaštitnu odjeću i obuću, rashode za gorivo i plin te rashode za nabavku sitnog inventara i auto guma. Svi ti rashodi su planirani na razini ostvarenja u 2016. Ostali nespomenuti rashodi (konto 429) odnose se na premije osiguranja za članove društva,

premije osiguranja za vatrogasna vozila te za potrebe reprezentacije i uplate kotizacija za vatrogasna natjecanja.

Skupina 43 rashodi amortizacije,

Rashodi su planirani na osnovi ostvarenja u 2016. i projekcije obračuna amortizacije za 2017.

Skupina 44 ostali financijski rashodi

Ovi rashodi su planirani na osnovu ostvarenja u 2016. odnose se na naknade prema bankama, Fini.

Skupina 46 Ostali nespomenuti rashodi

Ostali nespomenuti rashodi obuhvaćaju troškove boravka u kampu Fažana, te nabavke priznanja i odlikovanja za članove Društa . Ti troškovi su planirani na razini prošle godine. U ostale nespomenute rashode uvrštene su obveze koje Društvo mora ispuniti prema JVP Grada Rijeke vezano za Sporazum o financiranju vatrogasne djelatnosti.

Obrazloženje Planiranog rezultata poslovanja (Tablica 1.2)

U planu prihoda i rashoda za 2017., prihodi i rashodi su planirani u istom iznosu. Višak prenesenih prihoda izračunat je na osnovu stvarnog viška prihoda u 2015., a za 2016. se također planira ostvariti višak prihoda u iznosu od 60.000,00 kn. Ukoliko bude potrebe (ako se prihodi ne ostvare u planiranom iznosu), manjak prihoda u 2017. će se podmiriti iz viškova prethodnih godina, ali ne u sveukupnom iznosu, već se dio viška planira prenijeti u 2018.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3)

U 2017. neće biti zaduživanja (primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova) niti postoje otplate (izdaci od dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova).

Obrazloženje Novčanog tijeka (Tablica 1.4)

Ukupni novčani primici izračunati su temeljem dinamike dospjeća plaćanja. Ukupni novčani izdaci izračunati su na način kao da će se realizirati svi planirani rashodi. U slučaju 100% realizacije svih prihoda i rashoda, ostaje slobodnih novčanih sredstava na kraju razdoblja.

Novac na početku razdoblja planiran je prema načelu opreznosti i najvjerojatnije će biti veći od prikazanog. Slijedom navedenog ima dovoljno novčanih sredstava za financiranje svih rashoda i investicija.

Predsjednik:
Dragan Matanić