

Na temelju Statuta Hrvatskog saveza slijepih, Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija Skupština Hrvatskog saveza slijepih na sjednici održanoj 15. studenoga 2024. donosi

Financijski plan
Hrvatskog saveza slijepih
za 2025. godinu

Sadržaj:

- I. Plan prihoda i rashoda
- II. Plan zaduživanja i otplate
- III. Obrazloženje financijskog plana

I. Plan prihoda i rashoda

FINANCIJSKI PLAN ZA 2025.		
Račun	Naziv	Prikaz u eurima
<i>PRIHODI</i>		
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	115.000,00 EUR
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	115.000,00 EUR
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00 EUR
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00 EUR
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00 EUR

	331	Prihodi po posebnim propisima	0,00 EUR
34		Prihodi od imovine	244.200,00 EUR
	341	Prihodi od finansijske imovine	4.200,00 EUR
	342	Prihodi od nefinansijske imovine	240.000,00 EUR
35		Prihodi od donacija	523.000,00 EUR
	351	Prihodi od donacija iz proračuna	420.000,00 EUR
	353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	93.000,00 EUR
	355	Ostali prihodi od donacija	10.000,00 EUR
36		Ostali prihodi	3.100,00 EUR
	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	1.000,00 EUR
	363	Ostali nespomenuti prihodi	2.100,00 EUR
37		Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 EUR
	371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 EUR
UKUPNO PRIHODI			885.300,00 EUR
RASHODI			
41		Rashodi za radnike	465.000,00 EUR
	411	Plaće	395.000,00 EUR
	412	Ostali rashodi za radnike	10.000,00 EUR
	413	Doprinosi na plaće	60.000,00 EUR
42		Materijalni rashodi	373.900,00 EUR
	421	Naknade troškova radnicima	13.000,00 EUR
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	129.900,00 EUR
	425	Rashodi za usluge	150.500,00 EUR
	426	Rashodi za materijal i energiju	71.000,00 EUR
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	9.500,00 EUR

43		Rashodi amortizacije	22.000,00 EUR
	431	Amortizacija	22.000,00 EUR
44		Financijski rashodi	1.200,00 EUR
	443	Ostali financijski rashodi	1.200,00 EUR
45		Donacije	8.100,00 EUR
	451	Tekuće donacije	8.100,00 EUR
46		Ostali rashodi	800,00 EUR
	462	Ostali nespomenuti rashodi	800,00 EUR
UKUPNO RASHODI			871.000,00 EUR
PRIHODI-RASHODI			14.300,00 EUR
UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA 2024. (522)			680.000,00 EUR
PLANIRANI VIŠAK PRIHODA			694.300,00 EUR
PLANIRANI MANJAK PRIHODA			0,00

II. Plan zaduživanja i otplate

Hrvatski savez slijepih tijekom 2025. godine ne planira se financijski zaduživati.

Hrvatski savez slijepih u 2025. godini će po procijenjenoj potrebi i mogućnostima ulagati u opremu i prostore u vlasništvu.

III. **Obrazloženje financijskog plana**

Obrazloženje financijskog plana Hrvatskog saveza slijepih sastoji se od planiranih prihoda i rashoda u 2025. godini razvrstanim po skupinama prihoda i rashoda prema Računskom planu za neprofitne organizacije.

a) Prihodi

- Obrazloženje skupine prihoda 31 Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga u iznosu od 115.000,00 EUR a koji se sastoje od sljedećih stavaka:
 - Prihod od prodaje robe i pružanja usluga u 2025. godini povećava se obzirom na povećanje usluga koje Savez može pružiti. Procijenjeni prihod od prodaje roba iznosi 15.000,00 EUR, a obuhvaća rješavanje preostalih zaliha robe te plasman specijaliziranih proizvoda na brajici i u audio formatu za slijepe osobe. Procijenjeni prihod od pružanja usluga iznosi 100.000,00 EUR, a obuhvaća prihode od: pružanja usluga održavanja specijaliziranih edukacija; pripreme, prijevoda i provjere crnog tiska na brajevo pismo; pružanja sustavne usluge videćeg pratitelja koju financira Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike; pretplata na časopise i druge usluge koje Savez može pružati u sklopu registriranih djelatnosti.

- Obrazloženje skupine prihoda 34 Prihodi od imovine u iznosu od 244.200,00 EUR, a koji se sastoje od sljedećih stavaka:
 - 341 Prihodi od financijske imovine (4.200,00 EUR) koji se odnose na kamate na depozite.
 - 342 Prihodi od nefinancijske imovine (240.000,00 EUR) odnose se na Prihode od korištenja, zakupa i iznajmljivanja imovine. Procijenjeni iznos prihoda od pričuva iznosi 20.000,00 EUR. Preostali iznos odnosi se na refundaciju troškova režija koji su uvećani zbog povećanja cijena energenata (90.000,00 EUR) i zakupnine (130.000,00 EUR). Do povećanja prihoda od zakupnine dolazi zbog ugovorene cijene zakupnine s novim najmoprimcem.

- Obrazloženje skupine prihoda 35 Prihodi od donacija u iznosu od 523.000,00 EUR a koji se sastoje od sljedećih stavaka:
 - 351 Prihodi od donacija iz proračuna (420.000,00 EUR) obuhvaćaju prihode ostvarene odobrenjem prijavljenih i planiranih projekata i programa, čiji je iznos uvećan u odnosu

na 2024. godinu a koji su najavljeni krajem 2024. i tijekom sljedeće godine, što je detaljno vidljivo u godišnjem programu rada za 2025. godinu.

- 353 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (93.000,00 EUR) koji obuhvaćaju prihode ostvarene odobrenjem Sporazuma o nacionalnom sustavnom financiranju od strane Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva (85.000,00 EUR) i korištenje mjera aktivne politike zapošljavanja Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (8.000,00 EUR)
- 355 Ostali prihodi od donacija u iznosu od 10.000,00 EUR obuhvaćaju prihode ostvarene uplatama fizičkih i pravnih osoba, obzirom da će se planirati aktivnosti za promociju slijepih osoba.
- Obrazloženje skupine prihoda 36 Ostali prihodi u iznosu od 3.100,00 EUR, a koji se sastoje od sljedećih stavaka:
 - 362 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 1.000,00 EUR
 - 363 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 2.100,00 EUR

b) Rashodi

- Obrazloženje skupine rashoda 41 Rashodi za radnike u iznosu od 465.000,00 EUR, a koji se sastoje od sljedećih stavaka:
 - 411 Plaće (395.000,00 EUR) obuhvaćaju rashode za radnike angažirane na poslovima kojima se ostvaruju svrha i ciljevi djelovanja Saveza. U 2025. godini planirani su veći rashodi za plaće radnika u odnosu na 2024. godinu sukladno povećanju objavljenih natječaja. Obzirom na planirani opseg projektnih i programskih aktivnosti za 2025. godinu, trošak je definiran temeljem povijesnih podataka i dosadašnjeg iskustva, te obuhvaća plaće radnika i doprinose iz plaće.
 - 412 Ostali rashodi za radnike (10.000,00 EUR) obuhvaćaju neoporezive primitke radnika koji će na prijedlog Izvršnog direktora uz suglasnost Predsjednika i Upravnog odbora biti isplaćene radnicima, budući da intenzitet i opseg planiranih poslova iziskuje povećan angažman i učinkovitost rada.
 - 413 Doprinosi na plaće (60.000,00 EUR) odnose se na Zakonom propisane doprinose na plaću te je uvećan sukladno povećanju stavke 411 Plaće.

- Obrazloženje skupine rashoda 42 Materijalni rashodi u iznosu od 373.900,00 EUR, a koji se sastoje od sljedećih stavaka:

Materijalni rashodi obuhvaćaju:

- 421 Naknade troškova radnicima (13.000,00 EUR) obuhvaćaju troškove prijevoza radnika s posla i na posao, te troškove odlaska (djelomično ili u cjelini) na konferencije a koji nisu osigurani iz projekata i programa
- 424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 129.900,00 EUR sastoje se od Naknade za obavljanje aktivnosti (74.000,00 EUR), a obuhvaćaju troškove nastale provedbom planiranih projektnih i programskih aktivnosti koji se ne odnose na ljudske resurse, kao što su provedbe radionica, edukacija, seminara, tribina, provedba istraživanja, izrada izvještaja, evaluacija, brošura, letaka, priručnika, filmova, konferencije za novinare, organizirani prijevoz, putovanja na aktivnosti u lokalnim zajednicama i dr. Također se sastoje od Naknade troškova službenih putovanja u sklopu odobrenih projektnih aktivnosti (46.000,00 EUR) i Naknade članovima u upravljačkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (9.900,00 EUR) obuhvaćaju putne troškove i dnevnice članova upravljačkih tijela (Upravni odbor i Skupština) te članova Povjerenstava i drugih savjetodavnih tijela Saveza. Troškovi se planiraju temeljem povijesnih podataka i dosadašnjih izvještaja, u iznosu usklađenom s primjenom poreznih promjena.
- 425 Rashodi za usluge u iznosu od 150.500,00 EUR sastoje se od: Usluge telefona, pošte i prijevoza (6.000,00 EUR) – temeljeno na dosadašnjim podacima sukladno prošlogodišnjem financijskom izvještaju usklađeno s planiranim potrebama u 2025. godini; Usluge tekućeg održavanja (14.000,00 EUR) - neophodno tekuće održavanje poslovnih prostora i opreme te usluge investicijskog ulaganja u Zagrebu i Premanturi); Usluge promidžbe, vidljivosti i informiranja (19.000,00 EUR) - promocija rada Saveza i prezentiranje aktualnih tema, a što nije financirano iz projekata); Komunalne usluge (22.000,00 EUR); Zakupnine i najamnine (8.000,00 EUR - trošak pričuve za poslovne prostore koje koristi Savez i najma); Intelektualne i osobne usluge (70.000,00 EUR - obuhvaća autorske honorare/ugovore o djelu/ ugovore o poslovnoj suradnji za angažirane vanjske suradnike odnosno izvoditelje projektnih i programskih aktivnosti, odvjetničke usluge, usluge vještačenja i dr.); Računalne usluge (9.000,00 EUR - usluge knjigovodstvenog servisa, održavanje sustava jedinstvene računalne baze podataka te ažuriranje web stranice i održavanje digitalne platforme Hrvatskog saveza slijepih); Ostale usluge (2.500 EUR– usluge kasko osiguranja i registracije službenih automobila, usluga kopiranja i dr.)

- 426 Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 71.000,00 EUR sastoje se od sljedećih stavki: Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (6.000,00 EUR); Materijal i sirovine za izradu roba i pružanje usluga (5.000,00 EUR)- trošak nabave sirovina i materijala); Energija (55.000 EUR) - trošak struje i plina za poslovne prostore koji obuhvaća dio troškova koji se refundiraju); Sitan inventar i auto oprema (5.000,00 EUR - nabavka inventara, nabavka guma i ostale auto opreme, i dr. po potrebi)
- 429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 9.500,00 EUR a koji se sastoje od sljedećih stavaka: Premije osiguranja (4.000,00 EUR); Reprerentacija uključujući osvježnja za projektne aktivnosti (3.500,00 EUR); Članarine (2.000,00 EUR)
- Obrazloženje skupine rashoda 43 Rashodi amortizacije u iznosu od 22.000,00 EUR
 - Procijenjeni iznos rashoda amortizacije izračunat je na temelju iznosa amortizacije prethodne godine.
- Obrazloženje skupine rashoda 44 Financijski rashodi u iznosu od 1.200,00 EUR, a koji obuhvaća sljedeću stavku:
 - 443 Ostali financijski rashodi koji se sastoji od stavke Bankarske usluge i usluge platnog prometa 1.200,00 EUR
- Obrazloženje skupine rashoda 45 Donacije (8.100,00 EUR) a koji obuhvaća sljedeću stavku:
 - 451 Tekuće donacije koje obuhvaćaju donaciju temeljnim udrugama Članicama za najpotrebitije slijepe osobe.
- Obrazloženje skupine rashoda 46 Ostali rashodi (800,00 EUR) a koji obuhvaćaju:
 - 462 Ostali nespomenuti rashodi koji se odnose na eventualne troškove dodatnih poreznih davanja ili izvanrednih troškova.



Izvršna direktorica
Andreja Veljača, dipl. iur

Veljača