



Naziv obveznika: **HRVATSKI CRVENI KRIŽ, GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OZALJ**

Poštanski broj:	47280	Mjesto:	OZALJ
Adresa sjedišta:	Kurilovac 1		
Račun (IBAN):	HR4024000081190255588	RNO broj:	0186489
Šifra djelatnosti:	8899	Matični broj:	03115488
Šifra grada/općine:	315	OIB:	16288167690

2. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

U Ozlju, 31.12.2023.



Naziv obveznika: **HRVATSKI CRVENI KRIŽ, GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OZALJ**

Poštanski broj:	47280	Mjesto:	OZALJ
Adresa sjedišta:	Kurilovac 1		
Račun (IBAN):	HR4024000081190255588	RNO broj:	0186489
Šifra djelatnosti:	8899	Matični broj:	03115488
Šifra grada/općine:	315	OIB:	16288167690

2.REBALANS

FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

ZAKONSKI OKVIR:

Za izradu rebalansa Financijskog plana za 2023. godinu HCK, GDCK Ozalj se pridržavao istog zakonodavnog okvira kao i kod donošenja prijedloga financijskog plana za 2023. godinu:

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine be. 121/14. i 114/22.)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 31/15., 67/17. i 115/18. i 21/21.)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 119/15. i 134/22.)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15. i 25/17., 96/18., 103/18. i 134/22.)

Rebalans Plana prihoda i rashoda za 2023. se izrađuje i donosi najmanje na razini skupine računa iz Računskog plana za neprofitne organizacije. Obavezni Zakonom propisani dijelovi rebalansa Financijskog plana su: rebalans plana prihoda i rashoda, plana zaduživanja i otplata i obrazloženje rebalansa financijskog plana.

U skladu s odredbama Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, rebalans financijskog plana HCK, GDCK Ozalj sastoji se od:

1. Rebalansa plana prihoda i rashoda s rezultatom poslovanja
2. rebalansa plana zaduživanja i otplata
3. rebalansa plana investicijskih ulaganja
4. Obrazloženja rebalansa financijskog plana

Rebalans Financijskog plana HCK, GDCK Ozalj za 2023. godinu izrađuje se u slučaju značajnih odstupanja donesenog Financijskog plana za 2023.

Plan prihoda i rashoda izrađen je na razini skupine, podskupine i odjeljka. Prihodi i rashodi su u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

U nastavku se daje tabelarni pregled Rebalansa financijskog plana GDCK Ozalj za 2023. godinu (rebalans Plana prihoda i rashoda, rebalans plana zaduživanja i otplata, rebalans plana investicijskih ulaganja i obrazloženje rebalansa financijskog plana):

GDCK OZALJ T1 2. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Račun	Naziv	Plan za 2023.		
		FIN.PLAN POSLIJE 1. REBALANSA 2023.	REBALANS	FINAN.PLAN POSLIJE 2. REBALANSA
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	35.832,63	105,84	35.938,47
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	35.832,63	105,84	35.938,47
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	276,00		276,00
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	276,00		276,00
33	Prihodi po posebnim propisima	21.083,77		21.083,77
331	Prihodi po posebnim propisima	21.083,77		21.083,77
34	Prihodi od imovine	0,00		
341	Prihodi od financijske imovine			
342	Prihodi od nefinancijske imovine			
35	Prihodi od donacija	124.957,01	-3.359,64	121.597,37
351	Prihodi od donacija iz proračuna	121.240,78	64,13	121.304,91
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte			
354	Donacije od građana i kućanstava	2.123,56	-3.123,56	0,00
355	Ostali prihodi od donacija	1.592,67	-1.300,21	292,46
36	Ostali prihodi	4.337,39		4.337,39
361	Prihodi od refundacija	4.337,39		4.337,39
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	2.504,37	2.504,37
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija		2.504,37	2.504,37
UKUPNO PRIHODI		186.486,80	-749,43	185.737,37
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)			0,00	
UKUPNO ZA POKRIĆE				

RASHODI				
41	Rashodi za radnike	142.902,99	1.605,24	144.508,23
411	Plaće	117.558,38	-53,96	117.504,42
412	Ostali rashodi za radnike	5.947,24	1.668,10	7.615,34
413	Doprinosi na plaće	19.397,37	-8,90	19.388,47
42	Materijalni rashodi	46.174,75	166,80	46.341,55
421	Naknade troškova radnicima	14.770,29	54,97	14.825,26
422	Naknade troškova članovima izvršnih tijela			
423	Naknade troškova volonterima	500,46		500,46
424	Naknade ostelim osobama izvan radnog odnosa	1.169,99		1.169,99
425	Rashodi za usluge	11.475,43	223,42	11.698,85
426	Rashodi za materijal i energiju	12.677,59	-98,71	12.578,88
429	Ostali materijalni rashodi	5.580,99	-17,88	5.563,11
43	Rashodi amortizacije	9.368,60	99,56	9.468,16
431	Amortizacija	9.368,60	99,56	9.468,16
44	Financijski rashodi	686,16	49,31	735,47
443	Ostali financijski rashodi	686,16	49,31	735,47
45	Donacije	4.246,31	-3.627,67	618,64
451	Tekuće donacije	4.246,31	-3.627,67	618,64
47	Rashodi od povezanih neprofitnih organizacija		2.509,89	2.509,89
471	Rashodi od povezanih neprofitnih organizacija		2.509,89	2.509,89
UKUPNO RASHODI		203.378,81	803,13	204.181,94
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)				
UKUPNO ZA POKRIĆE				0,00
PRIHODI - RASHODI				

PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ 2022.	101.661,46	-1.346,68	100.314,78
VIŠAK /MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA U 2023.	-16.892,01	-1.552,56	-18.444,57
VIŠAK PRIHODA ZA PRIENOS U 2024.	84.769,45	15.899,24	100.668,69
OZALJ, 31.12.2023.			



Ravnatelj:
Sanja Valčić

Valčić



Naziv obveznika: **HRVATSKI CRVENI KRIŽ, GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OZALJ**

Poštanski broj:	47280	Mjesto:	OZALJ
Adresa sjedišta:	Kurilovac 1		
Račun (IBAN):	HR4024000081190255588	RNO broj:	0186489
Šifra djelatnosti:	8899	Matični broj:	03115488
Šifra grada/općine:	315	OIB:	16288167690

OBRAZLOŽENJE 2. REBALANSA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Temelj za izradu 2. rebalansa za 2023. godinu su ostvareni prihodi i rashodi u 2023. godini te uočeni nesklad u planiranim i ostvarenim iznosima u pojedinim pozicijama. Iako nema većih odstupanja napravljen je rebalans broj 2, kako bi se izjednačili financijski plan za 2023. i prihodi i rashodi prikazani u godišnjem finacijskom izvještaju za 2023. godinu.

OBRAZLOŽENJE REBALANSA PLANA PRIHODA I RASHODA (TABLICA 1)

PRIHODI:

Rebalansom se predlaže smanjenje prihoda za **749,43 €**, te se ukupni prihodi za 2023. planiraju u iznosu od **185.737,37 €**. Izmjene financijskog plana odnose se na slijedeće pozicije:

Skupina 31- Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga odnose se na pomoć u kući, koje financira MRMSOSP i Karlovačka županija, te prihode od prikupljenih doza krvi (DDK). Prihodi se povećavaju za 105,84 €, što se odnosi na račun za usluge pomoći u kući za prosinac 2023. godine, koji je veći za navedeni iznos. Ostali prihodi se ne mijenjaju. Prihodi na ovoj poziciji, poslije rebalansa, iznose 35.938,47 €.

Skupina 35 – Prihodi od donacija

Prihodi od donacija se smanjuju za **3.359,64 €**, te prihodi od donacija, poslije 2. rebalansa, iznose **121.597,37 €**. U 2023. godini su podbacile donacije građana, a dio planiranog na ovoj poziciji je prebačeno na prihode od povezanih neprofitnih organizacija. Radi se o potreštinama za raseljene osobe i naše korisnike koje nam je donirao HCK, preko Društva CK KŽ ili GDCK Karlovac. Da se kod više sudionika ne bi ova transakcija tretirala kao prihod od donacije, prebacili smo je na prihode od povezanih neprofitnih organizacija.

37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

Poslije rebalansa ovi prihodi iznose 2.504,37 €, a prebačeni su na ovu poziciju sa prihoda od donacija.

Rekapitulacija prihoda/€

Opis	Plan za 2023. Poslije 1.rebalansa	Povećanje/smanje nje	Novi plan za 2023. Poslije 2. rebalansa
31 – od prodaje roba i usluga	35.832,63	105,84	35.938,47
32 – članarine	276,00	0,00	276,00
33- po posebnim propisima	21.083,77	0,00	21.083,77
35 – od donacija	124.957,01	-3.359,64	121.597,37
36 – ostali prihodi	4.337,39	0,00	4.337,39
37 – prihodi od povezanih NO		2.504,37	2.504,37
Ukupno €	186.486,80	-749,43	185.737,37

RASHODI:

Rashodi se povećavaju u ukupnom iznosu od 803,13 €, te planirani rashodi za 2023 godinu, poslije drugog rebalansa, iznose **204.181,94 €**.

Skupina 41 – Rashodi za radnike

Rashodi za radnike se povećavaju za 1.605,24 €, te iznose poslije rebalansa 144.508,23 €. Bruto l. plaća je manja za 53,96 €, doprinosi na plaću za 8,90 €. Ostali rashodi za radnike se povećavaju za 1.668,10 €, a odnose se na neoporezive nagrade koje su isplaćen do kraja 2023. godine.

Skupina 42 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su veći za za 166,80 €, te ukupan iznos materijalnih troškova poslije rebalansa iznosi 46.341,55 €. Neke stavke materijalnih troškova su povećane, a neke su smanjene, a korekcije rashoda su najbolje vidljive u izmjenama financijskog plana po projektima.

Skupina 45 – Donacije

Rashodi od donacija se smanjuju za 3.627,67 €, te poslije rebalansa iznose 618,64 €. Rashodi od donacija se smanjuju najviše za dio koji je prebačen na novu skupinu, rashodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Rekapitulacija rashoda/€

Opis	Plan za 2023. poslije 1. rebalansa	Povećanje/sma njenje	Novi plan za 2023. poslije 2. rebalansa
41 –rashodi za radnike	142.902,99	1.605,24	144.508,23
42 –materijalni rashodi	46.174,75	166,80	46.341,55
43- rashodi amortizacije	9.368,60	99,56	9.468,16
44 – financijski rashodi	686,16	49,31	735,47
45 – tekuće donacije	4.246,31	-3.627,67	618,64
47- rashodi od povezanih NO		2.509,89	2.509,89
Ukupno €	203.378,81	803,13	204.181,94

REZULTAT POSLOVANJA POSLIJE 2. REBALANSA:

UKUPNO PRIMICI 2023.	185.737,37
UKUPNO RASHODI 2023.	204.181,94
MANJAK PRIHODA U 2023.	-18.444,57
VIŠAK PRIHODA IZ 2022.	100.314,74
POVEĆANJE VIŠKA PRIHODA –KONVERZIJA	0,04
VIŠAK PRIHODA ZA PRIJENOS U 2024.	81.870,21

2. OBRAZLOŽENJE PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA

Nema promjena prema prvom rebalansu.

3. OBRAZLOŽENJE INVESTICIJSKOG PLANA ZA 2023.

Nema promjena prema I. rebalansu.

Ozalj, 31.12.2023.

Ravnatelj:

Sanja Valčić



