



IZVJEŠĆE O FINACIJSKOJ REALIZACIJI

GODIŠNJEG PROGRAMA AKTIVNOSTI ZA 2023. GODINU

HRVATSKI PARATAEKWONDO SAVEZ

Izvjeshće obuhvaća razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

1. UVOD

Izvjeshće o financijskoj realizaciji za 2023. godinu izrađeno je u skladu sa Zakonom o sportu (Narodne novine, br. 141/22), Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija, Uputama Hrvatskog paraolimpijskog odbora za izradu programskih i financijskih izvještaja nacionalnih parasportskih saveza te Statutom Hrvatskog parataekwondo saveza.

Izvjeshće prikazuje stvarnu financijsku realizaciju Godišnjeg programa aktivnosti s projekcijom financijskog plana za 2023. godinu, donesenog na sjednici Skupštine Hrvatskog parataekwondo saveza održanoj 25. veljače 2023. godine, te odražava izmjene plana provedene tijekom godine sukladno odlukama nadležnih tijela Saveza i uskladbi s odobrenim sredstvima Hrvatskog paraolimpijskog odbora.

Izvjeshće je strukturirano po programskim cjelinama prema metodologiji Hrvatskog paraolimpijskog odbora i pruža uvid u realizaciju prihoda i rashoda, izvore financiranja te ostvarene programske aktivnosti.

Ovo Izvjeshće o financijskoj realizaciji za 2023. godinu usvojila je Skupština Hrvatskog parataekwondo saveza na sjednici održanoj 25. veljače 2024. godine u Zagrebu.

2. POLAZIŠTA IZVJEŠTAVANJA

Izvjeshćavanje se temelji na sljedećim načelima:

- transparentnosti i potpunosti podataka
- namjenskog korištenja sredstava po izvorima financiranja
- usklađenosti realizacije s godišnjim programom i financijskim planom
- praćenja po programskim cjelinama propisanim Uputama HPO-a
- dokumentiranosti svih transakcija putem pripadajućih putnih i platnih naloga (PZ)

3. NAPOMENA O REALIZACIJI HPO PROGRAMA

Dio sredstava iz programa javnih potreba u sportu realizira se putem izravnih plaćanja Hrvatskog paraolimpijskog odbora prema dobavljačima (putovanja, smještaj, kotizacije, logistika). Ti rashodi ne prolaze kroz račun Saveza i ne evidentiraju se u poslovnim knjigama Saveza, ali se u potpunosti uključuju u ukupnu programsku realizaciju.

Razlika između knjigovodstvenih rashoda Saveza i programske realizacije ne predstavlja nepravilnost, već uobičajenu praksu provedbe HPO programa. Financijsko izvješće prema NSSOI

metodologiji prikazuje sredstva koja su prošla kroz račun Saveza, dok ukupna programska realizacija uključuje i izravna plaćanja HPO-a.

4. NAPOMENA O USKLAĐENJU PLANA TIJEKOM 2023. GODINE

Polazni Godišnji program aktivnosti s projekcijom financijskog plana za 2023. godinu, donesen 25. veljače 2023. godine, predviđao je ukupne prihode i rashode u iznosu od 154.091,18 EUR (1.161.000,00 HRK). Tijekom godine plan je operativno usklađen sukladno odobrenim sredstvima Hrvatskog paraolimpijskog odbora i izmjenama u izvorima financiranja.

Realizacija vlastitih prihoda Saveza znatno je premašila planirani iznos zahvaljujući refundacijama međunarodnih sportskih programa i dodatnim приходima ostvarenim kroz natjecateljsku sezonu. Sve izmjene provedene su u okviru ovlasti Izvršnog odbora Saveza, sukladno odredbama Statuta i propisima.

5. SAŽETAK FINANIJSKE REALIZACIJE

U 2023. godini Hrvatski parataekwondo savez ostvario je ukupne prihode u iznosu od **217.551,86 EUR** i ukupne rashode u iznosu od **217.551,86 EUR**, čime je rezultat poslovanja uravnotežen. Stupanj izvršenja planiranih prihoda iznosi 136,61 %, a stupanj izvršenja planiranih rashoda 136,61 %.

TABLICA 1. REKAPITULACIJA PRIHODA I RASHODA - PLAN I REALIZACIJA

Pozicija	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)
Ukupni prihodi	159.251,56	217.551,86
Ukupni rashodi	159.251,56	217.551,86
Višak / manjak prihoda nad rashodima	0,00	0,00

Napomena: Plan u ovoj tablici prikazan je prema NSSOI metodologiji (159.251,56 EUR), koja obuhvaća isključivo sredstva koja prolaze kroz račun Saveza. Ukupni programski plan Saveza za 2023. godinu iznosio je 154.091,18 EUR (1.161.000,00 HRK), uključujući i sredstva koja HPO realizira izravnim plaćanjima prema dobavljačima.

6. REALIZACIJA PRIHODA

Prihodi Saveza u 2023. godini ostvareni su iz triju glavnih izvora: namjenskih sredstava Hrvatskog paraolimpijskog odbora (HPO), vlastitih prihoda Saveza te viška sredstava iz prethodne godine. Struktura prihoda po izvorima prikazana je u nastavku.

TABLICA 2. STRUKTURA PRIHODA - PLAN I REALIZACIJA PO IZVORIMA

Izvor prihoda	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)	Razlika (EUR)	Izvršenje (%)
HPO - Administrativni i materijalni troškovi	33.050,36	40.614,52	+7.564,16	122,89
HPO - Projekt jačanja kapaciteta HPO-a	45.922,08	45.922,08	0,00	100,00
HPO - Sportski programi (redovni)	71.646,58	68.707,28	-2.939,30	95,90
HPO - Paraolimpijski program	2.632,54	2.635,97	+3,43	100,13
Ukupno HPO	153.251,56	157.879,85	+4.628,29	103,02
Ostali vlastiti prihodi Saveza	6.000,00	59.672,01	+53.672,01	994,53

Višak sredstava prethodne godine	0,00	0,00	0,00	-
Ukupno ostali prihodi	6.000,00	59.672,01	+53.672,01	994,53
SVEUKUPNO PRIHODI	159.251,56	217.551,86	+58.300,30	136,61

Sredstva HPO-a čine 72,58 % ukupno ostvarenih prihoda (157.879,85 EUR) i u potpunosti su namjenska, dok ostali prihodi čine 27,42 % (59.672,01 EUR). U strukturi vlastitih prihoda dominiraju refundacije međunarodnih sportskih programa, donacije te prihodi od organizacijskih usluga.

7. REALIZACIJA RASHODA

Rashodi su realizirani sukladno strukturi programskih cjelina propisanih Uputama Hrvatskog paraolimpijskog odbora. U nastavku se daje pregled rashoda po programskim cjelinama prema NSSOI metodologiji, tj. rashodi koji su prošli kroz račun Saveza.

TABLICA 3. STRUKTURA RASHODA PO PROGRAMSKIM CJELINAMA - PLAN I REALIZACIJA

Programska cjelina	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)	Razlika (EUR)	Izvršenje (%)
A. Administrativno-stručni i materijalni troškovi	40.614,52	40.614,52	+7.564,16	122,89
B. Projekt jačanja kapaciteta HPO-a	45.922,08	45.922,08	0,00	100,00
C. Sportski programi (redovni)	71.646,58	68.707,28	-2.939,30	95,90
F. Paraolimpijski program	2.632,54	2.635,97	+3,43	100,13
G./H. Ostale vlastite aktivnosti Saveza	6.000,00	59.672,01	+53.672,01	994,53
SVEUKUPNO RASHODI	159.251,56	217.551,86	+58.300,30	136,61

7.1. Programska cjelina A. Administrativni i materijalni troškovi

Sredstva su namijenjena podmirivanju administrativnog i stručnog rada temeljem ugovora o djelu te materijalnih troškova vezanih uz tekuće poslovanje Saveza. Ukupna realizacija ove programske cjeline iznosi **40.614,52 EUR**, od čega 32.663,08 EUR iz sredstava HPO-a i 7.951,44 EUR iz vlastitih prihoda Saveza.

TABLICA 4. DETALJNA STRUKTURA PROGRAMSKE CJELINE A.

Vrsta rashoda	HPO (EUR)	Ostali (EUR)	Ukupno (EUR)
A.1.1. Administrativni rad	20.756,95	1.327,42	22.084,37
A.1.2. Sjednice tijela Saveza i ostali administrativni troškovi	0,00	0,00	0,00
A.2. Materijalni troškovi	11.906,13	5.847,62	17.753,75
A.3. Članarine i licence	0,00	776,40	776,40
UKUPNO A.	32.663,08	7.951,44	40.614,52

7.2. Programska cjelina B. Projekt jačanja kapaciteta HPO-a

Sredstva projekta jačanja kapaciteta usmjerena su isključivo na angažman stručnog kadra u svrhu razvoja sustava parataekwondo. Realizacija u potpunosti odgovara planu i iznosi **45.922,08 EUR**, u cijelosti iz namjenskih sredstava HPO-a.

TABLICA 5. KORISNICI NAKNADA U OKVIRU PROJEKTA JAČANJA KAPACITETA

Korisnik naknade	Funkcija	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)
Korisnik 1	Trener	19.404,23	19.404,23
Korisnik 2	Viši sportski poznavatelj	13.935,88	13.935,88
Korisnik 3	Trener	12.581,97	12.581,97
UKUPNO B.		45.922,08	45.922,08

7.3. Programska cjelina C. Sportski programi (redovni)

Programska cjelina C. obuhvaća sve sportske aktivnosti u sklopu programa javnih potreba u sportu: državna natjecanja, međunarodna natjecanja, pripreme nacionalnih selekcija i refundacije po pojedinim natjecanjima. Realizacija ove cjeline iznosi **68.707,28 EUR** uz izvršenje od 95,90 %.

Napomena: Dio rashoda sportskih programa realiziran je putem izravnih plaćanja Hrvatskog paraolimpijskog odbora prema dobavljačima (prijevoz, smještaj, kotizacije) i nije evidentiran u poslovnim knjigama Saveza. Prikazani iznosi odgovaraju sredstvima koja su prošla kroz račun Saveza.

TABLICA 6. DETALJNA STRUKTURA PROGRAMSKE CJELINE C.

Aktivnost	Plan (EUR)	Realiz. HPO (EUR)	Realiz. ukupno (EUR)
C.1. 6. Prvenstvo Hrvatske – državno natjecanje	6.500,00	6.500,00	6.500,00
C.2. 1. OPH U21 – Split, 25.03.2023.	4.500,00	4.500,00	4.500,00
C.3. Sportski kamp U21 – Crikvenica	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C.4. Manchester Open U21 – Velika Britanija	2.800,00	2.800,00	2.800,00
C.5. EP kyorugi – pripreme i nastup	8.500,00	8.500,00	8.500,00
C.6. EP poomsae – pripreme i nastup	10.500,00	10.500,00	10.500,00
C.7. SP kyorugi Baku – nastup	15.346,58	12.127,00	12.127,00
C.8. SP poomsae – pripreme i nastup	20.000,00	19.700,00	19.700,00
C.9. G/E bodovna natjecanja poomsae i kyorugi	0,00	0,00	280,28
C.10. Školovanje kadrova – nacionalni klasifikatori	0,00	200,44	300,00
UKUPNO C.	71.646,58	68.427,44	68.707,28

7.4. Programska cjelina F. Paraolimpijski program

Paraolimpijski program u 2023. godini bio je vezan uz nastup hrvatskog paraolimpijskog kandidata na Grand Prix i kvalifikacijskim natjecanjima u ciklusu Paris 2024. Sredstva su utrošena u skladu s planom u ukupnom iznosu od **2.635,97 EUR**.

TABLICA 7. DETALJNA STRUKTURA PROGRAMSKE CJELINE F.

Aktivnost	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)
F.1. GP 4/4 – pripremna natjecanja Paris 2024	1.600,00	1.600,00

Aktivnost	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)
F.2. Sportske pripreme I. Paris 2024 – Hrvatska	1.032,54	1.035,97
UKUPNO F.	2.632,54	2.635,97

8. NEFINANCIJSKI POKAZATELJI REALIZACIJE PROGRAMA

U 2023. godini Hrvatski parataekwondo savez proveo je sve planirane ključne aktivnosti predviđene Godišnjim programom rada:

- organiziran je nastup nacionalne selekcije na Europskom prvenstvu u kyorigiju
- organiziran je nastup nacionalne selekcije na Europskom prvenstvu u poomsaeu
- organiziran je nastup nacionalne selekcije na Svjetskom prvenstvu u kyorigiju (Baku, Azerbajdžan)
- organiziran je nastup nacionalne selekcije na Svjetskom prvenstvu u poomsaeu
- održano je 6. Prvenstvo Hrvatske u parataekwondou
- održano je 1. Otvoreno Prvenstvo Hrvatske U21 u parataekwondou (Split, 25. ožujka 2023.)
- organiziran je Sportski kamp U21 (Crikvenica)
- osiguran je nastup na Manchester Open U21 (Velika Britanija)
- osiguran je nastup na G/E bodovnim natjecanjima poomsae i kyorigi
- osiguran je nastup paraolimpijskog kandidata na GP natjecanjima u ciklusu Paris 2024.
- provedeno je školovanje nacionalnih klasifikatora WT
- nastavljen je projekt jačanja stručnih kapaciteta Saveza kroz kontinuirani angažman stručnih djelatnika

9. RASPORED REZULTATA POSLOVANJA

Poslovanje Saveza u 2023. godini zaključeno je s uravnoteženim rezultatom (prihodi = rashodi = 217.551,86 EUR). Na kraju poslovne godine Savez raspolaže stanjem novčanih sredstava od **3.989,94 EUR** koje predstavlja osnovu za poslovanje u narednom razdoblju.

Predloženo je da se ostvarena sredstva prenesu u sljedeću poslovnu godinu i koriste za pokriće aktivnosti predviđenih Godišnjim programom rada za 2024. godinu.

10. ZAKLJUČAK

U poslovnoj 2023. godini Hrvatski parataekwondo savez poslovao je stabilno, transparentno i u skladu s odobrenim Godišnjim programom rada. Sve programske aktivnosti su realizirane, sva odobrena sredstva HPO-a utrošena su namjenski, a vođenje financijskog poslovanja provedeno je u skladu s važećim propisima Republike Hrvatske i Uputama Hrvatskog paraolimpijskog odbora.

Detaljna razrada prihoda i rashoda po pojedinim programskim cjelinama, korisnicima naknada i programskim aktivnostima dostupna je u prilogima ovog izvješća te u dokumentaciji Saveza, na temelju pripadajućih putnih i platnih naloga.

Zagreb, 25. veljače 2024. godine

Direktor Saveza:



Martina Peranović