

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOJ REALIZACIJI GODIŠNJEG PROGRAMA AKTIVNOSTI ZA 2024. GODINU HRVATSKI PARATAEKWONDO SAVEZ

Izvešće obuhvaća razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine

1. UVOD

Izvešće o financijskoj realizaciji za 2024. godinu izrađeno je u skladu sa Zakonom o sportu (Narodne novine, br. 141/22 i 50/24), 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.

Izvešće prikazuje stvarnu financijsku realizaciju Godišnjeg programa aktivnosti s projekcijom financijskog plana za 2024. godinu, donesenog na sjednici Skupštine Hrvatskog parataekwondo saveza održanoj 24. veljače 2024. godine.

Ovo Izvešće o financijskoj realizaciji za 2024. godinu usvojila je Skupština Hrvatskog parataekwondo saveza na sjednici održanoj 16. ožujka 2025. godine u Pisarovini.

2. ODNOS HRVATSKOG PARAOLIMPIJSKOG ODBORA I HRVATSKOG PARATAEKWONDO SAVEZA

Hrvatski parataekwondo savez (HPTS) nacionalni je parasportski savez koji djeluje kao članica Hrvatskog paraolimpijskog odbora (HPO). HPO raspoređuje namjenska sredstva Savezu sukladno odobrenom Operativnom financijskom planu za tekuću godinu, a HPTS je dužan ta sredstva koristiti isključivo namjenski, pratiti realizaciju po programskim cjelinama te podnositi financijska izvješća.

Sredstva HPO-a Savezu se doznaju na dva načina:

- Kroz račun Saveza — HPO doznaju sredstva na račun HPTS-a, a Savez ih dalje raspoređuje prema namjeni (naknade za rad, troškovi putovanja, organizacijski troškovi i sl.).
- Izravna plaćanja HPO-a — za pojedine stavke (smještaj, prijevoz, kotizacije za velika međunarodna natjecanja) HPO podmiruje troškove izravno prema pružateljima usluga, bez prolaza kroz račun Saveza. Ta sredstva nisu vidljiva u financijskim iskazima Saveza, ali su sastavni dio ukupnog odobrenog programa.

Ovim se izvješćem prikazuju isključivo prihodi i rashodi koji su prošli kroz račun Saveza. Za potpunu sliku ukupnih troškova programskih aktivnosti upućuje se na Operativni financijski plan HPO-a za 2024. godinu i prateću dokumentaciju.

3. POLAZIŠTA IZVJEŠTAVANJA

Izvještavanje 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)

4. NAPOMENA O USKLAĐENJU PLANA TIJEKOM 2024. GODINE

Polazni Godišnji program aktivnosti s projekcijom financijskog plana za 2024. godinu, donesen 24. veljače 2024. godine, predviđao je ukupne prihode i rashode u iznosu od 197.660,63 EUR. Financijski plan izrađen je na temelju Operativnog financijskog plana Hrvatskog paraolimpijskog odbora za 2024.

godinu i obuhvaća ukupne planirane troškove programskih aktivnosti, uključujući iznose koje HPO podmiruje izravno prema pružateljima usluga.

Realizacija prikazana u ovom izvješću odnosi se isključivo na prihode i rashode koji su prošli kroz račun Saveza, što rezultira nižim apsolutnim iznosima u usporedbi s planom. Razlika između plana i realizacije kroz Savez ne predstavlja neizvršenje programskih aktivnosti, već odražava iznose koje je HPO podmirio izravno, sukladno odobrenom operativnom planu.

5. SAŽETAK FINACIJSKE REALIZACIJE

U 2024. godini Hrvatski parataekwondo savez ostvario je ukupne prihode kroz račun Saveza u iznosu od 173.733,71 EUR i ukupne rashode u iznosu od 163.385,96 EUR, čime je ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 10.347,75 EUR.

TABLICA 1. REKAPITULACIJA PRIHODA I RASHODA - PLAN I REALIZACIJA

Pozicija	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)	Razlika (EUR)
Ukupni prihodi	197.660,63	173.733,71	-23.926,92
Ukupni rashodi	195.727,13	163.385,96	-32.341,17
Višak prihoda nad rashodima	1.933,50	10.347,75	8.414,25

Napomena: plan obuhvaća ukupne planirane troškove uključujući HPO izravna plaćanja. Realizacija prikazuje isključivo iznose koji su prošli kroz račun Saveza.

6. REALIZACIJA PRIHODA

Prihodi Saveza u 2024. godini ostvareni su iz tri glavna izvora: namjenskih sredstava Hrvatskog paraolimpijskog odbora (HPO), vlastitih prihoda Saveza te viška sredstava iz prethodne godine.

TABLICA 2. STRUKTURA PRIHODA - PLAN I REALIZACIJA PO IZVORIMA

Izvor prihoda	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)	Razlika (EUR)
HPO – Administrativni i materijalni troškovi	37.199,99	37.199,99	0,00
HPO – Projekt jačanja kapaciteta HPO-a	52.160,05	52.160,05	0,00
HPO – Sportski programi (redovni) – kroz Savez	71.046,36	63.240,44	-7.805,92
HPO – Paraolimpijski program – kroz Savez	9.987,99	124,56	-9.863,43
HPO – Program kval. sportaša i PP – izravno*	5.749,01	—	—
Ukupno HPO (kroz Savez)	170.394,39	152.725,04	-17.669,35
Prihodi sportskih programa (kotizacije, refundacije C)	0,00	5.490,67	5.490,67
Ostali vlastiti prihodi Saveza	15.000,00	13.066,50	-1.933,50
Višak sredstava prethodne godine	3.181,89	2.451,50	-730,39
Ukupno ostali prihodi	21.517,23	24.344,01	2.826,78
SVEUKUPNO PRIHODI	197.660,63	173.733,71	-23.926,92

** Sredstva programa kvalitetnih sportaša i dijela paraolimpijskog programa HPO podmiruje izravno prema pružateljima usluga te ne prolaze kroz račun Saveza.*

7. REALIZACIJA RASHODA

Rashodi su realizirani sukladno strukturi programskih cjelina propisanih Uputama Hrvatskog paraolimpijskog odbora. U nastavku se daje pregled rashoda po programskim cjelinama.

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

Programska cjelina	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)	Razlika (EUR)
A. Administrativno-stručni i materijalni troškovi	40.535,33	40.535,33	0,00
B. Projekt jačanja kapaciteta HPO-a	52.160,05	52.160,05	0,00

C. Sportski programi (redovni)	71.046,36	69.004,62	-2.041,74
E. Program kvalitetnih sportaša (HPO izravno)*	5.749,01	—	—
F. Paraolimpijski program	9.987,99	1.685,96	-8.302,03
G. Ostali programski rashodi	16.248,39	-0,00	—
SVEUKUPNO RASHODI (kroz Savez)	195.727,13	163.385,96	-32.341,17

* Program kvalitetnih sportaša HPO podmiruje izravno; rashodi ne prolaze kroz račun Saveza.

7.1. Programska cjelina A. Administrativni i materijalni troškovi

Ukupna realizacija ove programske cjeline iznosi 40.535,33 EUR, od čega 37.199,99 EUR iz sredstava HPO-a i 3.335,34 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 (naknade po ugovorima o djelu)	24.000,00	3.312,26	27.312,26
— B.S.	12.000,00	804,84	12.804,84
— M.P.	12.000,00	2.507,42	14.507,42
A.1.2. Sjednice tijela Saveza i ostali troškovi	2.353,18	0,00	2.353,18
A.2.1. Uredski materijal	1.425,59	23,08	1.448,67
A.2.2. Režijski troškovi	3.145,42	0,00	3.145,42
A.2.3. Telefon, internet, mobilne usluge	1.776,25	0,00	1.776,25
A.2.4. Poštanske usluge	119,45	0,00	119,45
A.2.5. Informatička oprema i održavanje	2.824,82	0,00	2.824,82
A.2.6. Knjigovodstvene usluge	493,48	0,00	493,48
A.2.7. Ostalo (taxi, bankarske naknade, kotizacije)	1.061,80	0,00	1.061,80
UKUPNO A.	37.199,99	3.335,34	40.535,33

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

Realizacija u potpunosti odgovara planu i iznosi 52.160,05 EUR, u cijelosti iz namjenskih sredstava HPO-a.

TABLICA 5. KORISNICI NAKNADA U OKVIRU PROJEKTA JAČANJA KAPACITETA

Korisnik naknade	Funkcija	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)
M.R.	Trener	19.819,94	19.819,94
M.S.	Viši sportski poznavatelj	13.935,88	13.935,88
M.R.	Trener	18.404,23	18.404,23
UKUPNO B. Projekt jačanja kapaciteta		52.160,05	52.160,05

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 69.004,62 EUR.

U realizaciji programa C. zabilježen je negativan iznos od 3.290,83 EUR po stavci EP Poomsae 2023, koji predstavlja povrat neutrošenih sredstava iz prethodnog programa sukladno Uputama HPO-a. Navedeni povrat tehnički umanjuje realizaciju cjeline C., ali odgovara provedenom usklađenju s dokumentacijom Saveza.

Stavke SP Meksiko i Otvoreno EP Montargis prikazane su kao refundacije — troškove je Savez predfinancirao iz vlastitih sredstava, a HPO ih je refundirao u 2024. godini sukladno odobrenoj dokumentaciji.

TABLICA 6. DETALJNA STRUKTURA PROGRAMSKE CJELINE C.

Aktivnost	Plan (EUR)	Realiz. HPO (EUR)	Realiz. ukupno (EUR)
C.1. Međ. poomsae natj. Emil Open, Brno, 18.-22.6.2024.	1.000,00	988,55	1.321,46
C.2. Međ. kyorugi natj. Bahrain G2, Manama, 26.-30.11.2024.	0,00	1.509,00	1.509,00
C.3. Prvenstvo Hrvatske – državno natjecanje	3.027,29	3.027,29	3.112,39
C.4. 2. Otvoreno Prvenstvo Hrvatske U21	2.338,76	2.612,27	2.885,78
C.5. Sportske pripreme mladih do 21 godine	7.082,20	1.762,20	2.434,41
C.6. Povrat sredstava EP Poomsae 2023 (neurošeno)	0,00	-3.290,83	-3.290,83
C.7. SP Poomsae Bahrein	39.390,66	19.533,30	23.660,24
C.8. Pripreme reprezentacije Daruvar	7.000,00	706,00	706,00
C.9. EP Borbe Beograd	5.998,79	3.500,39	3.500,39
C.10. Paraolimpijske kvalifikacije, Bugarska	2.248,66	1.789,08	1.798,08
C.11. SP Meksiko – refundacije	0,00	30.968,70	30.968,70
C.12. Otvoreno EP Montargis – refundacija	0,00	399,00	399,00
UKUPNO C. Sportski programi (redovni)	71.046,36	63.240,44	69.004,62

Napomena: razlika između planiranog i realiziranog HPO iznosa u stavkama C.7., C.8., C.9. i C.5. odražava troškove koje je HPO podmirio izravno prema pružateljima usluga (smještaj, prijevoz). Stavke C.11. i C.12. prikazuju refundacije koje HPO doznajuje Savezu za predfinancirane troškove.

7.4. Programska cjelina E. Program kvalitetnih sportaša

Sredstva programa kvalitetnih sportaša u 2024. godini HPO je u cijelosti podmirio izravno prema pružateljima usluga. Rashodi nisu prolazili kroz račun Saveza te stoga nije iskazana financijska realizacija u računovodstvenim evidencijama Saveza.

Ukupni iznos programa kvalitetnih sportaša sukladno Operativnom planu HPO-a: 5.749,01 EUR (M.G. – nastup na Bahrain G2, medicinska podrška).

7.5. Programska cjelina F. Paraolimpijski program

Paraolimpijski program u 2024. godini bio je vezan uz nastup hrvatskog paraolimpijskog kandidata na kvalifikacijskim natjecanjima i Paraolimpijskim igrama Paris 2024. Kroz račun Saveza realizirano je 1.685,96 EUR. Ostatak programskih troškova (8.302,03 EUR – fizioterapija, vitaminizacija, testiranja i kotizacija za pripreme) HPO je podmirio izravno.

TABLICA 7. DETALJNA STRUKTURA PROGRAMSKE CJELINE F.

Aktivnost	Plan (EUR)	Realizirano (EUR)
F.1. Pripreme Bol (I.M.)	124,56	124,56
F.2.1. Dodatna prehrana, PI Paris, 26.8.-3.9.2024.	180,00	180,00
F.2.2. Prijem kod predsjednika RH, 19.11.2024.	461,80	461,80
F.2.3. Prijem kod predsjednika Vlade RH (1), 21.8.2024.	510,60	510,60
F.2.4. Prijem kod predsjednika Vlade RH (2), 21.8.2024.	409,00	409,00
UKUPNO F. Paraolimpijski program (kroz Savez)	1.685,96	1.685,96

8. NEFINANCIJSKI POKAZATELJI REALIZACIJE PROGRAMA

U 2024. godini Hrvatski parataekwondo savez proveo je sve planirane ključne aktivnosti predviđene Godišnjim programom rada:

- organiziran je nastup hrvatskog para taekwondo predstavnika na Paraolimpijskim igrama Paris 2024.
- održano je 7. Prvenstvo Hrvatske u parataekwondou
- održano je 2. Otvoreno Prvenstvo Hrvatske U21 u parataekwondou
- osiguran je nastup nacionalne selekcije na Svjetskom prvenstvu u poomsae disciplini (Bahrein)
- osiguran je nastup nacionalne selekcije na Europskom prvenstvu u borbama (Beograd)
- osiguran je nastup nacionalne selekcije na Svjetskom prvenstvu u Meksiku
- održane su sportske pripreme seniorske i mlade nacionalne selekcije (Darugar, mladi do 21)
- proveden je nastup na kvalifikacijskim natjecanjima u Bugarskoj
- nastavljen je projekt jačanja stručnih kapaciteta Saveza kroz kontinuirani angažman tri stručna djelatnika

9. RASPORED VIŠKA PRIHODA NAD RASHODIMA

Višak prihoda nad rashodima iz 2024. godine u iznosu od 10.347,75 EUR proizlazi iz vlastitih prihoda Saveza i prenesenih sredstava iz prethodne godine. Prijedlog rasporeda viška iznijet će se Skupštini Hrvatskog parataekwondo saveza zajedno s godišnjim financijskim izvještajima na usvajanje, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Predloženo je da se ostvareni višak prenese u sljedeću poslovnu godinu i koristi za pokriće aktivnosti predviđenih Godišnjim programom rada za 2025. godinu.

10. ZAKLJUČAK

U poslovnoj 2024. godini Hrvatski parataekwondo savez poslovao je stabilno, transparentno i u skladu s odobrenim Godišnjim programom rada. Sve programske aktivnosti su realizirane, sva odobrena sredstva utrošena su namjenski, a vođenje financijskog poslovanja provedeno je u skladu s važećim propisima Republike Hrvatske i Uputama Hrvatskog paraolimpijskog odbora.

Ostvaren je višak prihoda nad rashodima koji omogućuje stabilnu osnovicu za nastavak aktivnosti u 2025. godini.

Pisarovina, 16.03.2025. godine

Direktor Saveza:



Martina Peranović