

Sportska zajednica Grada Poreča

Nikole Tesle 16

52440 Poreč

Matični broj:3078639

OIB: 10156530385

UR.BR: 2167-18-021/03-2024

Obrazloženje uz Izvršenje Financijskog plana Sportske zajednice Grada Poreča za 2023. godinu.

Sportska zajednica Grada Poreča, OIB:10156530385, RNO: 0007951, osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama i upisana je u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijska izvješća za 2023. godinu sastavljena su sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu za neprofitne organizacije, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija i Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su na temelju vjerodostojne poslovne dokumentacije. Tijekom 2023. godine Sportska zajednica Grada Poreča obavljala je i vlastitu djelatnost.

Okvir za knjiženje poslovnih događaja je kontni plan koji je objavljen u Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija. Dugotrajna materijalna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave manji od 464,53 eur otpisuje se jednokratno i knjiži se na trošak. Vrijednost dugotrajne imovine amortizira se linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je oprema nabavljena.

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih u Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Prihodi se u neprofitnom računovodstvu priznaju po načelu novčanog tijeka, a rashodi u vremenu nastanka tijekom kalendarske godine na koju se izvještaj odnosi.

PRIHODI

Sportska zajednica grada Poreča je u 2023. godini na temelju Programa javnih potreba u sportu planirala sredstva u iznosu od 1.571.074,27 eur od čega je od Grada Poreča doznačeno 1.531.270,00 eur. Iznos sredstava koji nije doznačen i realiziran do kraja 2023. godine odnosi se na program Izvrsnosti u sportu.

Ukupni prihodi Sportske zajednice Grada Poreča koji su ostvareni u 2023. godini (bez prijenosa računovodstvenog viška iz 2022.) iznose 1.852.085,91 eur.

Sastoje se od:

Prihodi od Grada Poreča 2023.	1.531.270,00
Prihodi od Grada Poreča (zahtjevi 2022.)	156.187,28
Vlastiti prihodi	95.208,80
Ostali prihodi (kamate, usklade i dr.)	4.341,24
Porečki delfin	44.035,76
EU projekt ENDURANCE	5.725,00
EURO U19 FUTSAL	15.317,83
Ukupno:	1.852.085,91

Prihodi od Grada Poreča - Parenzo prema pozicijama za 2023 godinu prikazani su kroz slijedeće pozicije:

	Pozicija	Naziv	Planirano	Realizirano
1.	R00447	Stručne službe za organizaciju Rekreacije i sportskih aktivnosti	389.326,81	389.330,00
2.	R00448	Redovna djelatnost sportskih klubova	345.079,30	345.080,00
3.	R00449	Zajedničke potrebe sportskih Klubova	257.372,88	257.373,00
4.	R00451	Održavanje sportskih Objekata	183.276,53	183.277,00
5.	R00452	Redovno održavanje dvorane Žatika	213.139,16	213.139,00

6.	R00445	Korištenje dvorane Žatika za		
		gradske manifestacije	116.518,19	116.521,00
7.	R00446	Troškovi za EU natjecanja sportskih klubova	26.544,56	26.550,00
8.	R00453	Izvrsnost u sportu	39.816,84	0,00
		Ukupno:	1.571.074,27	1.531.270,00

Realizacija je manja od planirane iz razloga što se nije realizirano program Izvrsnosti u sportu u iznosu 39.816,84 eur.

Sportska zajednica grada Poreča se jednim dijelom financira iz vlastitih prihoda iznajmljivanja sportskih objekata koje je temeljem Ugovora o upravljanju sportskim objektima dodijelio Grad Poreč - Parenzo.

Vlastiti prihodi koje ostvaruje Sportska zajednica Grada Poreča odnose se na iznajmljivanje sportskih objekata i to iznajmljivanje SD Žatika za razne manifestacije, iznajmljivanje prostora za fitness, iznajmljivanje sale za sastanke te najam stupova za jarbole. Sportska dvorana V. Jože se zajedno sa vanjskim terenima iznajmljuje za potrebe održavanje nastave srednjih i osnovnih škola Poreča. Osim prihoda od iznajmljivanja ostvareni vlastiti prihodi odnose se i na knjigovodstvene usluge, utrošak struje za Hrvatski telekom, A-1 d.o.o. i na Valamar d.d. za osvjetljenje reklamnih panoa, kao i zakup reklamnih panoa.

Navedeni vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 95.208,80 eur.

Sastoje se od:

Najam dvorane Žatika – 47.229,76 eur

Najam SRC V.Jože – 20.117,69 eur

Reklamni panoi SRC Veli Jože – 14.100,00 eur

Ostalo – 13.761,35 eur

RASHODI

Rashodi su knjiženi na temelju Financijskog plana određenog Zakonom o neprofitnim organizacijama i pozicija koje određuje Grad Poreč na temelju Programa javnih potreba u sportu.

Pozicija: Redovna djelatnosti sportskih klubova:

Sportska zajednica grada Poreča je financijska sredstva dobivena za financiranje klubova doznala na račun sportskih klubova u 100% iznosu na temelju Financijskog plana Sportske zajednice, kojeg je usvojila Skupština Sportske zajednice Grada Poreča i sukladno Programu javnih potreba u sportu. Sportskim klubovima je za potrebe obavljanja redovne aktivnosti doznačen iznos od 345.079,30 eur. Sredstva se isplaćuju prema mjesečnim ratama ili prema zahtjevima klubova, ukoliko imaju povećanu aktivnost.

Pozicija: Zajedničke potrebe sportskih klubova:

Troškovi za poziciju Zajedničke potrebe sportskih klubova raspoređeni su na troškove koji se odnose na prijevoz sportskih klubova, liječničke preglede sportaša, redarske usluge, najam sportskih objekata, školovanje trenera, ostalih troškova za klubove, koji se sastoje od troškova za pehare, medalje, opreme i pomoći klubovima, koja je potrebna za redovno poslovanje klubova. Od Grada Poreča je za ove potrebe realiziran je iznos od 257.373,00 eur, dok je od vlastitih prihoda realizirano 31.952,64 eur.

Troškovi prijevoza za 2023. godinu iznose 209.422,85 eur (indeks 100,68 u odnosu na plan). Liječnički pregledi ostvareni su u iznosu od 16.955,92 eur, (indeks 127,75 u odnosu na plan). Redarske usluge realizirane su u iznosu od 16.560,00 eur, (indeks 201,24 u odnosu na plan).

Najam sportskih objekata je ostvaren je u iznosu od 28.964,18 eur (indeks 87,26). Izdaci za školovanje trenera iznose 2.622,00 eur, a izdaci za ostale troškove (pomoći, pehare, manifestacije) iznose 14.800,69 eur.

Ukupni troškovi u 2023. godini na ovoj poziciji iznose 289.325,64 eur što predstavlja indeks 100,50 u odnosu na plan.

Pozicija: Održavanje sportskih objekata

Za održavanje sportskih objekata u 2023. godini utrošeno je 185.887,37 eur (indeks 97,88 u odnosu na plan). Troškovi se odnose na troškove električne energije, usluge tekućeg održavanja, materijala i dijelova za tekuće održavanje, komunalnih usluga i premija osiguranja. Utrošena sredstva od Grada Poreča ove pozicije iznose 183.277,00 eur, dok je ostatak od 2.610,37 eur utrošen iz vlastitih sredstava.

Pozicija: Stručne službe za organizaciju rekreacije

Troškovi stručnih službi odnose se na plaće radnika, uredskog materijala, bankarskih usluga, usluga programiranja, trošak telefona i reprezentacije, te usluga revizije, odvjetnika. Ukupno je utrošeno 426.232,63 eur (indeks 102,49 u odnosu na planirana sredstva). Dio troškova koji

pokriva Grad Poreč iznosi 389.330,00 eur, a razlika troškova u iznosu od 36.902,63 eura financirana je iz vlastitih prihoda.

Pozicija: Održavanje sportske dvorane Žatika

Održavanje SD Žatika realizirano je u iznosu od 213.292,77 eur ili indeksom 97,05 u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Održavanje sportske dvorane Žatika sastoji se od troškova materijala za redovno održavanje, troškova električne energije, troškova nabavke lož ulja, usluga za redovno održavanje, utroška vode, troškova osiguranja te nabava zaštitne podloge i kolica za podlogu.

Dio troškova utrošenih na održavanje SD Žatika koji nastaju prilikom održavanja različitih manifestacija za potrebe Grada Poreča, terete poziciju Korištenje dvorane Žatika za gradske manifestacije.

Pozicija: Korištenje sportske dvorane Žatika za gradske manifestacije

Navedena pozicija je realizirana u iznosu od 116.832,08 eur (indeks 100,27 u odnosu na plan za 2023. godinu). Na ovu poziciju knjiže se troškovi najma zamjenskih objekata dok se u dvorani održava manifestacija, troškovi struje, vode, nafte, materijala, te plaća radnika.

Manifestacija koje su se održale jesu: Croatia Cup 2023, Promohotel, Vinistra, Concours Mondial de Bruxelles, ESDU, HRS seminar trenera, Festival rukometa, Završnice PH U17/U16/U15/U14 U13/U12/U11, Karate WKF Youth Camp and Cup, HNS Euro futsal U19, Promoarh, Sportfest ,Crofish i baletna predstava Orašar.

Pozicija: Troškovi EU natjecanja sportskih klubova

Troškovi za poziciju EU natjecanje sportskih klubova realizirana je u iznosu od 39.389,19 eur (indeks 148,39). Iznos od 26.550,00 financiran je iz Proračuna Grada Poreča, a razlika u iznosu od 12.839,19 eur financirana je iz vlastitih prihoda.

Pozicija: Donacija za izvrsnost u sportu

Pozicija donacija za izvrsnost u sportu planirana je u Financijskom planu Sportske zajednica Grada Poreča, kao pozicija koja se financira iz Prihoda gradskog proračuna. U toku godine sredstva nisu realizirana, a niti doznačena od strane Grada Poreča, tako da pozicija nije realizirana.

Pozicija: Ostali troškovi

Ostali troškovi financiraju se i planiraju iz vlastitih sredstava. Realizirani su u iznosu od 108.227,90 eur (indeks 87,52 u odnosu na planirana sredstva).

Ostali troškovi odnose se na izbor sportaša godine, dječji olimpijski festival, Porečki delfin, amortizaciju, EU projekta Endurance, EU projekta CISCA, Euro U19 Futsal te ostalih troškova.

Obrazloženje uz Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2023.

godinu:

Na temelju važećeg Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, zakonski predstavnik neprofitne organizacije obvezan je svaku godinu provesti samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola. Samoprocjena se provodi popunjavanjem Upitnika, a potom je potrebno izvijesti najviše tijelo neprofitne organizacije. Stoga se materijalima prilaže i Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2023. godinu.

Kratka analiza i ocjena izvršenja programa rada:

Realizacija rashoda bila je u skladu sa preuzetim obvezama iz Financijskog plana za 2023. godinu. Sve promjene povećanja aktivnosti i trošenja sredstava su obavljene temeljem odluka nadležnih tijela i važećeg Financijskog plana za 2023. godinu. Godišnja financijska izvješća obrasci PR-RAS-NPF (Izveštaj o prihodima i rashodima za 2023. godinu) te obrazac BIL-NPF tj. Bilanca na dan 31.12.2023. sastavljeni su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Sportske zajednice Grada Poreča i pokazuju ispravno i vjerodostojno stanje.

Važno je napomenuti da su sve preuzete financijske obveze na vrijeme podmirene, a Sportska zajednica je kroz cijelu godinu likvidna.

U Poreču, 6. ožujka 2024. godine.

PREDSJEDNIK

Aleksandar Beaković