



**HRVATSKA  
OBRTNIČKA  
KOMORA**

UPRAVNI ODBOR  
Broj: 2-214-6991/3-11-2015  
Zagreb, 10. prosinca 2015.

Na temelju članka 32. Statuta Hrvatske obrtničke komore (NN br. 106/2014) Upravni odbor Hrvatske obrtničke komore, na 7. sjednici održanoj 10. prosinca 2015. donosi sljedeću

## **ODLUKU**

I.

Utvrđuje se prijedlog Financijskog plana Hrvatske obrtničke komore za 2016. s viškom prihoda nad rashodima u iznosu od =21.476,00 kuna.

Predlaže se Skupštini donijeti Financijski plan HOK-a iz prethodnog stavka.

II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik  
Hrvatske obrtničke komore  
Dragutin Ranogajec, v.r.

*O tome obavijest:*

- 1. Uredu predsjednika HOK-a*
- 2. Službi za pravne poslove*
- 3. Službi za financijsko računovodstvene poslove*
- 4. Pismohrani*



**HRVATSKA  
OBRTNIČKA  
KOMORA**

**ODBOR ZA FINACIJE I PRORAČUN**  
Broj: 39-484-6605/5-11-2015  
Zagreb, 16. studenoga 2015.

***PRIJEDLOG UPRAVNOM ODBORU HOK-a***

Odbor za financije i proračun Hrvatske obrtničke komore na svojoj 2. sjednici održanoj 16. studenoga 2015. godine, razmatrao je Nacrt prijedloga Financijskog plana Hrvatske obrtničke komore za 2016. godinu, te nakon provedene rasprave jednoglasno donio sljedeći

**ZAKLJUČAK**

**P r i h v a ć a s e** Nacrt prijedloga Financijskog plana Hrvatske obrtničke komore za 2016. godinu s viškom prihoda nad rashodima u iznosu od =21.476,00 kuna.

**U p u ć u j e s e** Nacrt prijedloga Financijskog plana Hrvatske obrtničke komore za 2016. godinu na razmatranje Upravnom odboru HOK-a radi utvrđivanja Prijedloga za raspravu i donošenje na Skupštini Hrvatske obrtničke komore.

Predsjednik  
Odbora za financije i proračun HOK-a  
Damir Židanić, v.r.

PRIJEDLOG PRORAČUNA za 2016. godinu

|     |      |                                   |                      | ODJEL ZA<br>GOSPODA-<br>RSTVO | CEHOVI              | OBRAZO-<br>VANJE  | P&R               | sud časti   | Informa-<br>tika  | ured<br>Predsjednika | matica            | zajedničke<br>službe | ukupno 2016          | 2016/2015    |
|-----|------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|     |      | Materijalni rashodi               | 2015                 |                               |                     |                   |                   |             |                   |                      |                   |                      |                      |              |
|     |      | <b>PRIHODI</b>                    | <b>12.950.000,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>200.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>13.560.000,00</b> | <b>785.000,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>14.545.000,00</b> | <b>1,12</b>  |
|     |      | Komorski doprinos                 | 8.620.000,00         |                               |                     |                   |                   |             |                   | 9.800.000,00         |                   |                      | 9.800.000,00         | 1,14         |
|     |      | Prihodi od imovine                | 950.000,00           |                               |                     |                   |                   |             |                   | 380.000,00           | 650.000,00        |                      | 1.030.000,00         | 1,08         |
|     |      | Prihodi od donacija               | 80.000,00            |                               |                     | 200.000,00        |                   |             |                   | 80.000,00            |                   |                      | 280.000,00           | 3,50         |
|     |      | Ostali prihodi                    | 3.300.000,00         |                               |                     |                   |                   |             |                   | 3.300.000,00         | 135.000,00        |                      | 3.435.000,00         | 1,04         |
|     |      | <b>RASHODI</b>                    |                      |                               |                     |                   |                   |             |                   |                      |                   |                      | <b>0,00</b>          |              |
| 41  | 41   | Rashodi za zaposlene              | <b>5.400.000,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>5.570.000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>5.570.000,00</b>  | <b>1,03</b>  |
| 411 |      | Plaće                             | 4.500.000,00         |                               |                     |                   |                   |             |                   | 4.650.000,00         |                   |                      | 4.650.000,00         | 1,03         |
| 412 |      | Ostali rashodi za zaposlene       | 120.000,00           |                               |                     |                   |                   |             |                   | 100.000,00           |                   |                      | 100.000,00           | 0,83         |
| 413 |      | Doprinosi na plaće                | 780.000,00           |                               |                     |                   |                   |             |                   | 820.000,00           |                   |                      | 820.000,00           | 1,05         |
| 421 |      | Naknade troškova zaposlenima      | <b>263.000,00</b>    | <b>74.300,00</b>              | <b>0,00</b>         | <b>34.150,00</b>  | <b>10.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>12.000,00</b>  | <b>245.000,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>375.450,00</b>    | <b>1,43</b>  |
|     | 4211 | Službena putovanja                | 67.000,00            | 69.300,00                     |                     | 20.790,00         |                   |             |                   |                      |                   |                      | 90.090,00            | 1,34         |
|     | 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na    | 170.000,00           |                               |                     |                   |                   |             |                   | 170.000,00           |                   |                      | 170.000,00           | 1,00         |
|     | 4213 | Stručno usavršavanje zaposlen     | 26.000,00            | 5.000,00                      |                     | 13.360,00         | 10.000,00         | 12.000,00   | 75.000,00         |                      |                   |                      | 115.360,00           | 4,44         |
| 422 |      | Naknade troškova članovima T      | <b>2.552.000,00</b>  | <b>37.400,00</b>              | <b>751.229,00</b>   | <b>22.697,00</b>  | <b>102.720,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>1.015.000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>1.929.046,00</b>  | <b>0,76</b>  |
|     | 4221 | Naknade i nagrade troškova čl     | 2.552.000,00         | 8.200,00                      | 172.880,00          | 5.480,00          | 67.720,00         |             |                   | 1.009.000,00         |                   |                      | 1.263.280,00         | 0,50         |
|     | 4222 | <b>SLUŽBENA PUTOVANJA ČLANOVA</b> |                      | 29.200,00                     | 578.349,00          | 17.217,00         | 35.000,00         |             |                   | 6.000,00             |                   |                      | 665.766,00           |              |
| 424 |      | Naknade troškova osobama izv      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>4.000,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>60.510,00</b>     | <b>24.500,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>89.010,00</b>     |              |
|     | 4242 | Naknade troškova osobama izv      | 0                    |                               |                     | 4.000,00          |                   |             |                   | 60.510,00            | 24.500,00         |                      | 89.010,00            |              |
| 425 |      | Rashodi za usluge                 | <b>2.541.000,00</b>  | <b>384.325,00</b>             | <b>275.035,00</b>   | <b>460.000,00</b> | <b>709.400,00</b> | <b>0,00</b> | <b>578.445,00</b> | <b>200.000,00</b>    | <b>216.000,00</b> | <b>1.080.000,00</b>  | <b>3.903.205,00</b>  | <b>1,54</b>  |
|     | 4251 | Usluge telefona, pošte i prijev   | 380.600,00           | 7.200,00                      |                     |                   |                   |             | 89.000,00         |                      |                   | 300.000,00           | 396.200,00           | 1,04         |
|     | 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog   | 866.000,00           |                               |                     |                   |                   | 479.820,00  | 90.000,00         | 121.000,00           | 300.000,00        |                      | 990.820,00           | 1,14         |
|     | 4253 | Usluge promidžbe i informiran     | 402.500,00           | 297.500,00                    |                     | 60.000,00         | 709.400,00        |             |                   |                      |                   |                      | 1.066.900,00         | 2,65         |
|     | 4254 | Komunalne usluge                  | 170.000,00           |                               |                     |                   |                   |             |                   | 40.000,00            | 140.000,00        |                      | 180.000,00           | 1,06         |
|     | 4255 | Zakupnine i najamnine             | 40.000,00            | 8.900,00                      | 31.200,00           |                   |                   |             |                   |                      | 10.000,00         |                      | 50.100,00            | 1,25         |
|     | 4257 | Intelektualne i osobne usluge     | 195.000,00           | 24.000,00                     |                     |                   |                   |             |                   |                      | 180.000,00        |                      | 204.000,00           | 1,05         |
|     | 4258 | Računalne usluge                  | 0                    |                               |                     |                   |                   |             |                   |                      |                   |                      | 0,00                 | 0,00         |
|     | 4259 | Ostale usluge                     | 486.900,00           | 46.725,00                     | 243.835,00          | 400.000,00        |                   | 9.625,00    | 110.000,00        | 55.000,00            | 150.000,00        |                      | 1.015.185,00         | 2,08         |
| 426 |      | Rashodi za materijal i energiju   | <b>699.000,00</b>    | <b>9.700,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>4.800,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>63.047,00</b>  | <b>20.000,00</b>     | <b>220.000,00</b> | <b>340.000,00</b>    | <b>657.547,00</b>    | <b>0,94</b>  |
|     | 4261 | Uredski materijal i ostali mater  | 95.000,00            | 9.700,00                      |                     |                   | 4.800,00          |             | 63.047,00         |                      |                   | 20.000,00            | 97.547,00            | 1,03         |
|     | 4263 | Energija                          | 583.500,00           |                               |                     |                   |                   |             |                   | 205.000,00           | 300.000,00        |                      | 505.000,00           | 0,87         |
|     | 4264 | Sitan inventar i auto gume        | 20.500,00            |                               |                     |                   |                   |             |                   | 20.000,00            | 15.000,00         | 20.000,00            | 55.000,00            | 2,68         |
| 429 |      | Ostali nespomenuti rashodi        | <b>470.000,00</b>    | <b>82.150,00</b>              | <b>134.756,00</b>   | <b>18.160,00</b>  | <b>108.200,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>210.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>  | <b>12.000,00</b>     | <b>590.266,00</b>    | <b>1,26</b>  |
|     | 4291 | Premije osiguranja                | 67.000,00            |                               |                     |                   |                   |             |                   | 50.000,00            | 10.000,00         |                      | 60.000,00            | 0,90         |
|     | 4292 | Reprezentacija                    | 321.800,00           | 25.150,00                     | 78.021,00           | 18.160,00         | 108.200,00        |             |                   | 90.000,00            | 15.000,00         | 12.000,00            | 346.531,00           | 1,08         |
|     | 4293 | Članarine                         | 40.200,00            | 57.000,00                     | 56.735,00           |                   |                   |             |                   | 70.000,00            |                   |                      | 183.735,00           | 4,57         |
|     | 4294 | Ostali nespomenuti rashodi        | 41.000,00            |                               |                     |                   |                   |             |                   |                      |                   |                      | 0,00                 | 0,00         |
| 43  |      | Amortizacija                      | <b>270.000,00</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>9.000,00</b>   | <b>95.000,00</b>     | <b>104.000,00</b>    | <b>0,39</b>  |
|     |      | Financijski rashdi                | <b>70.000,00</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>70.000,00</b>     | <b>70.000,00</b>     | <b>1,00</b>  |
| 45  |      | Rashodi vezani uz financiranje    | <b>75.000,00</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>18.000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>100.000,00</b>    | <b>118.000,00</b>    | <b>1,57</b>  |
| 451 |      | Rashodi vezani uz financiranje    | 75.000,00            |                               |                     | 18.000,00         |                   |             |                   |                      |                   | 100.000,00           | 118.000,00           | 1,57         |
|     | 46   | Ostali rashodi (otpisi)           | <b>10.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>185.000,00</b> | <b>50.000,00</b>     | <b>245.000,00</b>    | <b>24,50</b> |
| 47  |      | Rashodi vezani uz financiranje    | <b>600.000,00</b>    | <b>90.000,00</b>              | <b>0,00</b>         | <b>432.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>350.000,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>872.000,00</b>    | <b>1,45</b>  |
| 471 | 471  | Rashodi vezani uz financiranje    | 600.000,00           | 90.000,00                     |                     | 432.000,00        |                   |             |                   | 350.000,00           | 0,00              | 0,00                 | 872.000,00           | 1,45         |
|     |      | <b>RASHODI UKUPNO</b>             | <b>12.950.000,00</b> | <b>687.875,00</b>             | <b>1.161.020,00</b> | <b>989.007,00</b> | <b>935.120,00</b> | <b>0,00</b> | <b>653.492,00</b> | <b>7.670.510,00</b>  | <b>679.500,00</b> | <b>1.747.000,00</b>  | <b>14.523.524,00</b> | <b>1,12</b>  |



**HRVATSKA OBRTNIČKA KOMORA**  
HRVATSKA OBRTNIČKA KOMORA  
SKUPŠTINA

Broj:  
Zagreb,

**PRIJEDLOG**

Na temelju članka 23. Statuta HRVATSKA OBRTNIČKA KOMORA Skupština HRVATSKA  
OBRTNIČKA KOMORA

\_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_. \_\_\_\_\_ 2015. godine donosi

**HRVATSKA OBRTNIČKA KOMORA**  
**FINANCIJSKI PLAN**  
**ZA 2016. GODINU**

Članak 1.

Financijski plan HRVATSKA OBRTNIČKA KOMORA za 2016. godinu ( u daljnjem tekstu: Financijski plan) sastoji se od prihoda i rashoda tekuće godine.

Prihodi i rashodi za 2016. godinu utvrđuju se po kontima i u iznosima, kako slijedi:

| <b>Prijedlog plana za 2016. godinu</b> |  |                |
|--|--|----------------|
| 3                                      | Prihodi  | =14.545.000,00 |
| 31                                     | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga            | 0,00           |
| 32                                     | Prihodi od članarina i članskih doprinosa            | =9.800.000,00  |
| 33                                     | Prihodi po posebnim propisima                        | 0,00           |
| 34                                     | Prihodi od imovine                                   | =1.030.000,00  |
| 35                                     | Prihodi od donacija                                  | =280.000,00    |
| 36                                     | Ostali prihodi                                       | =3.435.000,00  |
| 37                                     | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija        | 0,00           |
| 4                                      | Rashodi  | =14.523.524,00 |
| 41                                     | Rashodi za zaposlene                                 | =5.570.000,00  |
| 42                                     | Materijalni rashodi                                  | =7.544.524,00  |
| 43                                     | Rashodi amortizacije                                 | =104.000,00    |
| 44                                     | Financijski rashodi                                  | =70.000,00     |
| 45                                     | Donacije   | =118.000,00    |
| 46                                     | Ostali rashodi                                       | =245.000,00    |
| 47                                     | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih | =872.000,00    |
|  | Višak/manjak prihoda nad rashodima                   | =21.476,00     |

| Prijedlog plana za 2016. godinu |  |                |
|---------------------------------|--|----------------|
| 3                               | Prihodi  | =14.545.000,00 |
| 31                              | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga            | 0,00           |
| 32                              | Prihodi od članarina i članskih doprinosa            | =9.800.000,00  |
| 32121                           | Komorski doprinos u paušalnom iznosu                 | =9.800.000,00  |
| 32122                           | Komorski doprinos od dohotka ili dobiti              | 0,00           |
| 33                              | Prihodi po posebnim propisima                        | 0,00           |
| 34                              | Prihodi od imovine                                   | =1.030.000,00  |
| 35                              | Prihodi od donacija                                  | =280.000,00    |
| 36                              | Ostali prihodi                                       | =3.435.000,00  |
| 4                               | Rashodi  | =14.523.524,00 |
| 41                              | Rashodi za zaposlene                                 | =5.570.000,00  |
| 411                             | Plaće  | =4.650.000,00  |
| 412                             | Ostali rashodi za zaposlene                          | =100.000,00    |
| 413                             | Doprinosi na plaće                                   | =820.000,00    |
| 42                              | Materijalni rashodi                                  | =7.544.524,00  |
| 421                             | Naknade troškova zaposlenima                         | =375.450,00    |
| 422                             | Naknade troškova članovima u predstavničkim i        | =1.929.046,00  |
| 424                             | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa          | 89.010,00      |
| 425                             | Rashodi za usluge                                    | =3.903.205,00  |
| 426                             | Rashodi za materijal i energiju                      | =657.547,00    |
| 429                             | Ostali nespomenuti rashodi                           | =590.266,00    |
| 43                              | Rashodi amortizacije                                 | =104.000,00    |
| 44                              | Financijski rashodi                                  | =70.000,00     |
| 45                              | Donacije   | =118.000,00    |
| 451                             | Tekuće donacije                                      | =118.000,00    |
| 46                              | Ostali rashodi                                       | =245.000,00    |
| 461                             | Kazne, penali i naknade štete                        | 0,00           |
| 462                             | Ostali nespomenuti rashodi                           | =245.000,00    |
| 47                              | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih | =872.000,00    |
| 471                             | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih | =872.000,00    |
|                                 | Višak/manjak prihoda nad rashodima                   | =21.476,00     |

## Članak 2.

Predsjednik Hrvatske obrtničke komore, kao naredbodavac za izvršenje Financijskog plana, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema prioritetima za namjene, sukladno donesenim odlukama tijela Hrvatske obrtničke komore kako je Financijskim planom predviđeno ovisno o realnom pritjecanju sredstava.

## Članak 3.

Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se od 01. siječnja 2016. godine.

Hrvatska obrtnička komora  
Predsjednik:  
Dragutin Ranogajec

***OBRAZLOŽENJE  
FINANCIJSKOG PLANA  
HRVATSKE OBRTNIČKE KOMORE  
ZA 2016. GODINU***

# 1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana Hrvatske obrtničke komore za 2016. godinu u cijelosti su poštivane date smjernice za izradu istog od strane Skupštine, Upravnog odbora, Predsjedništva, Predsjednika, Glavne tajnice Komore, te Nadzornog odbora vodeći računa o ostvarenju primitaka i izdataka HOK-e za devet mjeseci 2015. godine, procjene ostvarenja istih do kraja 31.12.2015., te prijedloga aktivnosti iz prijedloga programa rada HOK-e za 2016. godinu.

Izrada i donošenje Financijskog plana temelji se na Zakonu o obrtu, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Statutu Hrvatske obrtničke komore, te na Programu rada Hrvatske obrtničke komore.

Financijsko poslovanje Komore u 2016. godine obavljat će se u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, u skladu s ostalim zakonskim propisima za računovodstvo neprofitnih organizacija te u skladu s općim aktima Hrvatske obrtničke komore.

## 2. PRIHODI

Prihodi Hrvatske obrtničke komore u 2016. godini planiraju se u iznosu od =14.345.000,00  
Kako se procjenjuje ostvarenje pojedinih prihoda vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

| KONTO | OPIS                                      | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.15. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2   | 3                         | 4                          | 5                               | 6             | 7               |
| 3     | Prihodi                                   | 12.950.000,00             | 11.017.267,00              | 14.545.000,00                   | 112,32        | 100,00          |
| 31    | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 0                         | 0                          | 0                               | 0,00          | 0,00            |
| 32    | Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 8.620.000,00              | 7.751.583,00               | 9.800.000,00                    | 113,69        | 67,38           |
| 32121 | Komorski doprinos u paušalnom iznosu      | 8.620.000,00              | 7.751.583,00               | 9.800.000,00                    | 113,69        | 67,38           |
| 32122 | Komorski doprinos od dohotka ili dobiti   | 0                         | 0                          | 0                               | 0,00          | 0,00            |
| 33    | Prihodi po posebnim propisima             | 0                         | 0                          | 0                               | 0,00          | 0,00            |
| 34    | Prihodi od imovine                        | 950.000,00                | 696.017,00                 | 1.030.000,00                    | 108,42        | 7,08            |
| 35    | Prihodi od donacija                       | 80.000,00                 | 138.060,00                 | 280.000,00                      | 350,00        | 1,93            |
| 36    | Ostali prihodi                            | 3.300.000,00              | 2.431.607,00               | 3.435.000,00                    | 104,09        | 23,62           |

Plan prihoda tekuće godine temelji se i sastavljen je na podlozi slijedećih pretpostavki:

1. Prihodi od komorskog doprinosa u paušalnom iznosu od kn = 9.800.000,00 planiran je na bazi zaduženja obveznika komorskog doprinosa i ostvarenja naplate za prvih 9 mjeseci 2015. godine, akceptirajući pokazatelje naplate i mjere koje HOK poduzima u pogledu zaduženja i ovrhe radi naplate komorskog doprinosa u 2015. godini.
2. Prihodi od donacija - odnose se na prihode po završenim EU projektima u iznosu od kn =80.000,00 te od očekivanog projekta koji treba započeti u razdoblju 01.09.-01.11.2016. u iznosu =200.000,00 kuna.
3. Prihodi od imovine – zakupa poslovnog prostora planiraju se u iznosu od =1.030.000,00 kuna, a odnose se na planirane prihode (930.000,00 Kn) ostvarene na žiro-računu zgrade – nekretnine koji se u financijskim dokumentima bilanciraju sa 50% ostvarenja, jer je Hrvatska obrtnička komora suvlasnik zgrade sa 50% udjela. Dodatno, planira se prihod od prodaje osobnog vozila u vlasništvu HOKa, u iznosu od 100.000,00 Kn. Prihodi od imovine čine 6,92% planiranih prihoda Plana za 2016. godinu.
4. Ostali prihodi planiraju se sa 3.435.000,00 kn, koji se odnose na refundacije troškova nastupa na sajmovima, refundacija troškova po osnovi izdavaštva, te refundacija za materijal potreban za strukovnu izobrazbu, prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika, refundacije bolovanja, uplate po osnovi polaganja ispita o stručnoj osposobljenosti za cestovni prijevoz, prihodi Suda časti i Centra za mirenje, refundacija troškova za rad Komisije za tradicijske i umjetničke obrte. Ovi prihodi čine 23,62 % ukupno planiranih prihoda plana.

Poslove evidentiranja, utvrđivanja, nadzora, naplate i ovrhe komorskog doprinosa obavlja temeljem izdane suglasnosti od strane ministra klasa: 415-01/03-01/107, Ur. br: 513-07/03-03- obavlja Porezna uprava Ministarstva financija Republike Hrvatske.



### 3. RASHODI

Rashodi Hrvatske obrtničke komore planirani su u iznosu od =14.523.524,00  
Kako su planirani pojedini izdaci vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

| KONTO | OPIS  | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.14. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2   | 3                         | 4                          | 5                               | 6             | 7               |
| 4     | Rashodi   | 12.950.000,00             | 9.018.157,00               | 14.523.524,00                   | 112,15        | 100,00          |
| 41    | Rashodi za zaposlene  | 5.400.000,00              | 4.017.315,00               | 5.570.000,00                    | 103,15        | 38,35           |
| 42    | Materijalni rashodi   | 6.525.000,00              | 4.155.659,00               | 7.544.524,00                    | 115,62        | 51,95           |
| 43    | Rashodi amortizacije  | 270.000,00                | 66.895,00                  | 104.000,00                      | 38,52         | 0,72            |
| 44    | Financijski rashodi   | 70.000,00                 | 49.122,00                  | 70.000,00                       | 100,00        | 0,48            |
| 45    | Donacije  | 75.000,00                 | 52.000,00                  | 118.000,00                      | 157,33        | 0,81            |
| 46    | Ostali rashodi  | 10.000,00                 | 149405                     | 245.000,00                      | 2.450,00      | 1,69            |
| 47    | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 600.000,00                | 527.761,00                 | 872.000,00                      | 145,33        | 6,00            |

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda.

#### 3.1 Izdaci za zaposlene

U 2015 . godini na dan 30.09.2015. godine u Hrvatskoj obrtničkoj komori radi 32 zaposlenika na neodređeno vrijeme .

Kvalifikacijska struktura zaposlenih vidljiva u 2015.g.vidljiva je iz slijedećeg pregleda:

| Red. broj | Stručna sprema | Broj zaposlenika na dan 30.09.2015. | %      |
|-----------|----------------|-------------------------------------|--------|
| 1.        | Mr.            | 3                                   | 9,37   |
| 2.        | VSS            | 16                                  | 50,00  |
| 3.        | VŠS            | 1                                   | 3,13   |
| 4.        | SSS            | 12                                  | 37,50  |
|           | Ukupno         | 32                                  | 100,00 |

Izdaci za zaposlene planiraju se u iznosu od =5.570.000,00 kuna. U strukturi rashoda ovi troškovi čine 38,89 % ukupnih rashoda.

Izdaci za zaposlene vidljivi su iz slijedećeg pregleda:

| KONTO | OPIS                        | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.2015. | Prijedlog plana za 2016 godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2                           | 3                         | 4                            | 5                              | 6             | 7               |
| 41    | Rashodi za zaposlene        | 5.400.000,00              | 4.017.315,00                 | 5.570.000,00                   | 103,15        | 100,00          |
| 411   | Plaće                       | 4.500.000,00              | 3.390.883,00                 | 4.650.000,00                   | 103,33        | 83,48           |
| 412   | Ostali rashodi za zaposlene | 120.000,00                | 43.200,00                    | 100.000,00                     | 83,33         | 1,80            |
| 413   | Doprinosi na plaće          | 780.000,00                | 583.232,00                   | 820.000,00                     | 105,13        | 14,72           |

### 3.2 Materijalni troškovi

Skupina računa 42 – Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove:

- Korištenje usluga i dobara za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti
- Naknade troškova zaposlenicima, uključujući rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, te rashode za stručno usavršavanje zaposlenih, naknade troškova članova tijela, radnih tijela, odbora i komisija HOK-a
- Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme, poštarine, usluge interneta i telefonskih troškova, taxi usluga i ostale usluge prijevoza, troškovi zakupa poslovnih prostora te konferencijskih dvorana kada se aktivnosti provode izvan sjedišta HOK-a, zakup izlagačkog prostora za održavanje sajмова u zemlji i inozemstvu, intelektualne usluge, usluge prijevoda, isplate po autorskih ugovorima, ugovorima o djelu, odvjetničke i javnobilježničke usluge, premije osiguranja službenih automobila i imovine, premije osiguranja za zaposlenike i dužnosnike HOK-a po putnim nalogima, usluge reprezentacije, članarine inozemnim asocijacijama i institucijama u zemlji, zajednička pričuva i slično.

Pojedinačni plan izdataka za usluge vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

| KONTO | OPIS  | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.2015. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2   | 3                         | 4                            | 5                               | 6             | 7               |
| 42    | Materijalni rashodi                           | 6.525.000,00              | 4.132.195,00                 | 7.544.524,00                    | 115,62        | 100,00          |
| 421   | Naknade troškova zaposlenima                  | 263.000,00                | 315.924,00                   | 375.450,00                      | 142,76        | 4,98            |
| 422   | Naknade troškova članovima u predstavničkim i | 2.552.000,00              | 1.476.185,00                 | 1.929.046,00                    | 75,59         | 25,57           |
| 423   | Naknade troškova volonterima                  | 0                         | 0                            | 0,00                            | 0,00          | 0,00            |
| 424   | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa   | 0                         | 0                            | 89.010,00                       | 0,00          | 1,18            |
| 425   | Rashodi za usluge                             | 2.541.000,00              | 1.429.055,00                 | 3.703.205,00                    | 145,74        | 49,08           |
| 426   | Rashodi za materijal i energiju               | 699.000,00                | 483.430,00                   | 657.547,00                      | 94,07         | 8,72            |
| 429   | Ostali nespomenuti rashodi                    | 470.000,00                | 427.601,00                   | 790.266,00                      | 168,14        | 10,47           |

Unutar skupine konta – dajemo pregled analitičkih konta i vrste troškova koje obuhvaća skupina 42

| 42 |      | Materijalni rashodi   |              |
|----|------|---|--------------|
|    | 421  | Naknade troškova zaposlenima  | 375.450,00   |
|    | 4211 | Službena putovanja  | 90.090,00    |
|    | 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život                      | 170.000,00   |
|    | 4213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  | 115.360,00   |
|    | 422  | Naknade troškova članovima Tijela, radnih tijela, odbora, komisija i slično | 1.929.046,00 |
|    | 4221 | Naknade i nagrade troškova članovima Tijela i slično                        | 1.263.280,00 |
|    | 4222 | Službena putovanja za članove Tijela, edukacija                             | 665.766,00   |
|    | 424  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (ugovor o djelu)               | 89.010,00    |
|    | 4242 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (ugovor o djelu)               | 89.010,00    |
|    | 425  | Rashodi za usluge   | 3.903.205,00 |

|     |      |  |              |
|-----|------|--|--------------|
|     | 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza             | 396.200,00   |
|     | 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja     | 990.820,00   |
|     | 4253 | Usluge promidžbe i informiranja                | 1.066.900,00 |
|     | 4254 | Komunalne usluge                               | 180.000,00   |
|     | 4255 | Zakupnine i najamnine                          | 50.100,00    |
|     | 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge              | 0,00         |
|     | 4257 | Intelektualne i osobne usluge                  | 204.000,00   |
|     | 4258 | Računalne usluge                               | 0,00         |
|     | 4259 | Ostale usluge                                  | 1.015.185,00 |
| 426 |      | Rashodi za materijal i energiju                | 657.547,00   |
|     | 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 97.547,00    |
|     | 4262 | Materijal i sirovine                           | 0,00         |
|     | 4263 | Energija                                       | 505.000,00   |
|     | 4264 | Sitan inventar i auto gume                     | 55.000,00    |
| 429 |      | Ostali nespomenuti rashodi                     | 590.266,00   |
|     | 4291 | Premije osiguranja                             | 60.000,00    |
|     | 4292 | Reprezentacija                                 | 346.531,00   |
|     | 4293 | Članarine                                      | 183.735,00   |
|     | 4294 | Ostali nespomenuti rashodi                     | 0,00         |
|     |      |  |              |

### 3.3 Rashodi amortizacije

Skupina računa 43 – Rashodi amortizacije obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

To je novina u odnosu na propise koji su važili do 31.12.2007. godine, kojima je bilo propisana obveza provođenja ispravka vrijednosti dugotrajne imovine.

| KONTO | OPIS                 | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.2015. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|----------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2                    | 3                         | 4                            | 5                               | 6             | 7               |
| 43    | Rashodi amortizacije | 270.000,00                | 66.895,00                    | 104.000,00                      | 38,50         | 0,72            |

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 0,72 % ukupnih rashoda.

### 3.4 Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaća rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

| KONTO | OPIS                | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.2015. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|---------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2                   | 3                         | 4                            | 5                               | 6             | 7               |
| 44    | Financijski rashodi | 70.000,00                 | 49.122                       | 70.000,00                       | 100,00        | 0,48            |

Ovako planirani rashodi čine 0,48 % ukupno planiranih rashoda.

### 3.5. Donacije

Donacije, sadrže tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima.

Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava članicama komorskog sustava, međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima.

Planirani prihodi s ovog osnova planirani su nominalno =70.000,00 (cto 451120) i =872.000,00 kn (cto 4711), odnosno ukupno kn 942.000,00, te u strukturi rashoda čine 6,49 % ukupno planiranih rashoda.

Pojedinačni iznosi planiranih nematerijalnih izdataka poslovanja vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

| KONTO | OPIS            | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.2015. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|-----------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2               | 3                         | 4                            | 5                               | 6             | 7               |
| 45    | Donacije        | 75.000,00                 | 52.000,00                    | 118.000,00                      | 1,57          | 0,81            |
| 451   | Tekuće donacije | 75.000,00                 | 52.000,00                    | 118.000,00                      | 1,57          | 0,81            |

### 3.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

Ostali izdaci poslovanja planiraju se u iznosu od = 245.000,00 kn, a temeljem trenutnih saznanja o ranije pokrenutim sporovima koji nažalost nemaju izvjesnost naplate.

Ovi izdaci u strukturi izdataka čine 1,69 % ukupnih rashoda.

Pojedinačni iznos planiranih ostalih izdataka poslovanja vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

| KONTO | OPIS                          | Planirano za 2015. godinu | Ukupno izvršenje 30.09.2015. | Prijedlog plana za 2016. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2                             | 3                         | 4                            | 5                               | 6             | 7               |
| 46    | Ostali rashodi                | 10.000,00                 | 149.405,00                   | 245.000,00                      | 2.450,00      | 1,69            |
| 461   | Kazne, penali i naknade štete | 0                         | 0                            | 0                               | 0             | 0,00            |
| 462   | Ostali nespomenuti rashodi    | 10.000,00                 | 149.405,00                   | 245.000,00                      | 2.450,00      | 1,69            |

### 3.7. Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

| KONTO | OPIS  | Planirano za 2008. godinu | Ukupno izvršenje | Prijedlog plana za 2009. godinu | Index (5/3) % | Struktura (5) % |
|-------|---|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | 2   | 3                         | 4                | 5                               | 6             | 7               |
| 47    | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 600.000,00                | 527.761,00       | 872.000,00                      | 145,33        | 6,00            |
| 471   | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 600.000,00                | 527.761,00       | 872.000,00                      | 145,33        | 6,00            |

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, te sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija, obveza je Hrvatske obrtničke komore izraditi plan prihoda i rashoda, plan zaduživanja i otplata te obrazloženje financijskog plana, sve za 2016.u godinu.

Na prethodim stranicama prikazan je, sukladno planu rada za 2016. godinu, plan prihoda i rashoda, te obrazloženje financijskog plana za 2016.u godinu.

**Plan zaduživanja i otplata za 2016. godinu** mora sadržavati visinu ugovorenih i planiranih stanja i rokova dospijeća primljenih dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова (leasinga).

Hrvatska obrtnička komora nema ugovorene niti planira u 2016. godini ugovoriti niti kratkoročne kredite i zajmove niti dugoročne kredite i zajmove.

Hrvatska obrtnička komora nema ugovorenih niti planira u 2016. godini ugovoriti robne kredite niti financijske najmove (leasinge).