



DRUŠTVO OSOBA S TJELESNIM INVALIDITETOM MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
Čakovec, Dr. A. Starčevića 1, pp 18
Poslovni račun: HR 28 2360 0001 1023 9875 5
tel. 040 390 070 / fax. 040 391 078 mob: 099 528 65 15
matični broj: 3429300 OIB: 50799377134
E-mail: info@dosti-mz.hr WEB: [http:// www.dosti-mz.hr/](http://www.dosti-mz.hr/)

U skladu sa člankom 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14. i 114/22.), Skupština Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije na svojoj sjednici održanoj dana __. prosinca 2025. godine donijela je:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU

UVODNE ODREDBE

Prijedlog Financijskog plana Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije za 2026. godinu izrađen je u skladu sa sljedećim zakonima i podzakonskim propisima:

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

Sukladno članku 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te članku 12. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Financijski plan Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije za 2026. godinu sastoji se od:

1. plana prihoda i rashoda,
2. plana zaduživanja i otplate,
3. obrazloženja financijskog plana.

Financijski plan za 2026. godinu, sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, donosi najviše tijelo neprofitne organizacije, odnosno tijelo ovlašteno temeljem Statuta Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije, **najkasnije do 31. prosinca 2025. godine.**

1. PLAN PRIHODA I RASHODA

Plan prihoda i rashoda Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije za 2026. godinu izrađen je na razini skupine iz Računskog plana za neprofitne organizacije. Prihodi i rashodi ovog financijskog plana u skladu su s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

Nazivi pojedinih skupina Računskog plana za neprofitne organizacije definirani su Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15., 25/17., 96/18., 103/18. i 134/22.)

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2026. GODINU				
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Projekcija za 2025.	Plan za 2026.
PRIHODI				
3	PRIHODI	1	2.122.000	2.704.180,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	2	1.200.000	2.000.000,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	3	7.000	7.000,00
33	Prihodi po posebnim propisima	4	5.000	12.000,00
34	Prihodi od imovine	5	0	0,00
35	Prihodi od donacija	6	800.000	685.180,00
36	Ostali prihodi	7	110.000	0,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih	8	0	0,00
RASHODI				
4	RASHODI	9	2.122.000	2.704.180,00
41	Rashodi za radnike	10	1.832.000	2.365.000,00
42	Materijalni rashodi	11	120.000	224.180,00
43	Rashodi amortizacije	12	70.000	70.000,00
44	Financijski rashodi	13	60.000	20.000,00
45	Donacije	14	0	5.000,00
46	Ostali rashodi	15	0	0,00
51,053	Ulaganje u dugotrajnu imovinu	16	40.000	10.000,00
3	Ukupno prihodi	134	2.122.000	2.704.180,00
4	Ukupno rashodi	135	2.122.000	2.704.180,00
Višak/manjak prihoda razdoblja			0	0
Preneseni višak/manjak iz prethodnih godina			0	0
Ostatak viška/manjka za prijenos u narednu godinu			0	0

Zadužuje se Upravni odbor Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije izraditi i predložiti rebalans proračuna u 2026. godina za odstupanja od ovog Financijskog plana u rasponu od +/-35% u prihodima i/ili rashodima.

2. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

Društvo osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije tijekom 2026. godine ne planira dugoročno zaduživanje, niti ugovaranje kredita s poslovnim bankama. Ukoliko se tijekom godine pokaže potreba za privremenim osiguranjem likvidnosti radi urednog izvršavanja ugovorenih obveza i financiranja aktivnosti koje se provode u okviru projekata financiranih iz javnih izvora i fondova Europske unije, predviđena je mogućnost kratkoročnog zaduživanja do najvećeg ukupnog iznosa od 150.000,00 eura. Takvo zaduženje može se koristiti isključivo za namjenski pokriće troškova koji nastaju u provedbi tih aktivnosti i može se odobriti jedino odlukom nadležnog tijela Društva, uz primjenu načela ekonomičnog, učinkovitog i transparentnog financijskog upravljanja.

Tijekom prethodnog razdoblja, radi osiguranja kontinuiteta provedbe ugovorenih aktivnosti, Društvo je koristilo privremenu pozajmicu od poduzeća Izgradnja d.o.o., koja se vodi kao obveza u poslovnim knjigama Društva. Nakon djelomičnih otplate provedenih u ranijim razdobljima, na dan izrade ovog financijskog plana preostali iznos navedene obveze iznosi 50.000,00 eura. Planira se da se ovaj iznos u cijelosti namiri tijekom 2026. godine, i to u jednakim mjesečnim iznosima, razmjerno raspoloživim sredstvima i dinamici priljeva iz ugovorenih projekata.

Društvo nadalje ima obvezu povrata dijela primljenog predujma u okviru projekta „Želim – pomoć dijelim IV“ (Zaželi – prevencija institucionalizacije), sukladno Ugovoru SF.3.4.11.01.0298. Ukupno isplaćeni predujam iznosi 237.600,00 eura, dok iznos koji se postupno vraća kroz umanjena odobrenih zahtjeva za nadoknadu sredstava iznosi 148.173,12 eura. Povrat ove obveze ne provodi se izravnim plaćanjem Društva, već automatiziranim umanjnjem budućih odobrenih iznosa zahtjeva za nadoknadu, u skladu s pravilima provedbe programa i sustava praćenja isplata. U 2026. godini planira se umanjnje približno polovice preostalog iznosa, dok se preostali dio planira namiriti najkasnije do polovice 2027. godine, razmjerno dinamici provedbe projekta.

Društvo također predviđa mogućnost nastanka obveza povrata eventualno neutrošenih sredstava po drugim programima ili projektima financiranim iz javnih izvora, a koji će biti utvrđeni tek po završnim obračunima i odobrenjima nadležnih tijela tijekom 2026. godine te će se izvršavati prema ugovornim obvezama i rokovima financiranja.

Plan otplate postojećih obveza u 2026. godini prikazuje se u nastavku:

Vrsta obveze	Planirani iznos otplate u 2026.	Način izvršenja
Privremena pozajmica od Izgradnja d.o.o. (50.000,00 €)	50.000,00 €	Mjesečne uplate
Povrat predujma Zaželi (148.173,12 €)	74.086,56 € (procjena)	Kroz umanjena iznosa isplate potraživanih troškova ZNS-a
Mogući povrat neutrošenih sredstava (drugi projekti i programi)	Utvrđuje se naknadno	Prema ugovornim obvezama

Sve otplate i umanjnja evidentirat će se kao smanjenje obveza, a ne kao rashod Društva, te će se provoditi uz dosljednu primjenu načela dobrog financijskog upravljanja, transparentnog i točnog evidentiranja poslovnih događaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i pripadajućim podzakonskim propisima.

3. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

Sukladno članku 17. stavka 1. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15 i 134/22), obrazloženje Financijskog plana Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije za 2026. godinu sastoji se od:

- obrazloženja skupina prihoda i rashoda,
- obrazloženja programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se financijski plan donosi.

3.a) Obrazloženje skupina prihoda i rashoda

Obrazloženje prihoda po skupinama:

- **31 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga:**
Planira se prihod do iznosa od **2.000.000,00 €**, koji se odnosi na prihode od pružanja socijalnih i

stručnih usluga (osobna asistencija, boravak, logopedске usluge, prijevoz, edukacijsko-terapijske i savjetodavne usluge) za koje se izdaju računi sukladno sklopljenim ugovorima s nadležnim tijelima.

- **32 – Prihodi od članarina i članskih doprinosa:**
Planira se prihod od **7.000,00 €**, temeljem uplata članova Društva.
- **33 – Prihodi po posebnim propisima:**
Planira se prihod od **12.000,00 €**, koji se odnosi na sredstva ostvarena temeljem propisa o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom.
- **34 – Prihodi od imovine:**
U 2026. godini ne planira se ostvarenje prihoda po ovoj osnovi.
- **35 – Prihodi od donacija:**
Planira se prihod u iznosu od **685.180,00 €** iz državnog proračuna, proračuna JLP(R)S, EU fondova, trgovačkih društava i kućanstava. Ovaj iznos uključuje i sredstva za socijalnu uslugu pomoći u kući te sredstva prikupljena za humanitarnu pomoć.
- **36 – Ostali prihodi:**
U 2026. godini ne planira se ostvarenje ostalih prihoda.
- **37 – Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija:**
U 2026. godini ne planira se ostvarenje prihoda po ovoj osnovi.

Obrazloženje rashoda po skupinama:

- **41 – Rashodi za radnike:**
Planirani u iznosu od **2.365.000,00 €**, uključuju neto plaće, naknade, poreze, prireze i doprinose na i iz plaća radnika uključenih u provedbu socijalnih usluga i projekata.
- **42 – Materijalni rashodi:**
Planirani u iznosu od **224.180,00 €**, a obuhvaćaju naknade troškova radnicima (službena putovanja, prijevoz), naknade volonterima, naknade osobama izvan radnog odnosa, rashode za usluge (komunalne usluge, prijevoz, promidžba, zakupnine, intelektualne i računalne usluge), troškove materijala (uredski materijal, potrošni materijal, energija i gorivo, sitni inventar) te ostale rashode poput osiguranja, kotizacija, reprezentacije i sl.
- **43 – Rashodi amortizacije:**
Planiraju se u iznosu od **70.000,00 €**, a odnose se na amortizaciju dugotrajne imovine u vlasništvu Društva.
- **44 – Financijski rashodi:**
Planirani u iznosu od **20.000,00 €**, za usluge platnog prometa i bankarske naknade.
- **45 – Rashodi donacija:**
Planiraju se u iznosu od **5.000,00 €** i odnose se na rashode nastale pružanjem materijalne i humanitarne pomoći korisnicima Društva (npr. troškovi nabave i podjele paketa, distribucije, potrošnog materijala i dr.), sukladno zakonskim propisima i pravilima o pružanju humanitarne pomoći.
- **46 – Ostali rashodi:**
Ne planiraju se jer su sadržani unutar materijalnih rashoda.
- **51/053 – Ulaganje u dugotrajnu imovinu:**
Planirani su u iznosu od **10.000,00 €**, za nabavu opreme i uređaja potrebnih za unapređenje poslovanja.

3.b) Obrazloženje aktivnosti koje se planiraju provoditi u 2026. godini

U slijedećoj tablici prikazani su planirani prihodi i rashodi po pojedinim aktivnostima koje Društvo osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije planira provoditi u 2026. godini.

Detaljno obrazloženje i sam opis navedenih aktivnosti nalazi se u Planu i programu rada Društva osoba s tjelesnim invaliditetom Međimurske županije za 2026. godinu.

PLAN PRIHODA I RASHODA PO AKTIVNOSTIMA ZA 2026. GODINU			
RED. BR.	VRSTA USLUGE I AKTIVNOSTI	IZNOS	
		PRIHODI	RASHODI
1	PRUŽANJE SOCIJALNE USLUGE OSOBNE ASISTENCIJE	1.925.000,00	1.925.000,00
2	PRUŽANJE SOCIJALNE USLUGE BORAVKA	24.000,00	24.000,00
3	PRUŽANJE USLUGE POMOĆI U KUĆI	440.000,00	440.000,00
4	USLUGA POMOĆNIKA U NASTAVI	170.000,00	170.000,00
5	LOGOPEDSKE USLUGE	10.000,00	10.000,00
6	USLUGA PRIJEVOZA	20.000,00	20.000,00
7	USLUGA PRAVNOG SAVJETOVANJA	2.000,00	2.000,00
8	UKLJUČIVANJE VOLONTERA U PRUŽANJE POMOĆI	2.000,00	2.000,00
9	ZDRAVSTVENE EDUKACIJE	2.000,00	2.000,00
10	EDUKATIVNE I DRUŠTVENE AKTIVNOSTI	5.000,00	5.000,00
11	RADNO-PROIZVODNE AKTIVNOSTI	5.000,00	5.000,00
12	SPORTSKO-REKREATIVNE AKTIVNOSTI	4.000,00	4.000,00
13	ORGANIZACIJA POSJETA UDRUGAMA PARTNERIMA	5.000,00	5.000,00
14	ORGANIZACIJA HODOČAŠĆA	2.000,00	2.000,00
15	ORGANIZACIJA LJETOVANJA	2.000,00	2.000,00
16	ORGANIZACIJA OBILJEŽAVANJA VAŽNIH DATUMA	2.000,00	2.000,00
17	PRIKUPLJANJE I PRUŽANJE HUMANITARNE POMOĆI	5.000,00	5.000,00
18	ZAPOSŁJAVANJE OSOBA S INVALIDITETOM	12.000,00	12.000,00
19	POSJETE ČLANOVIMA	1.000,00	1.000,00
20	PROJEKTI I PARTNERSTVA	10.000,00	10.000,00
21	JACANJE KAPACITETA DRUŠTVA	31.180,00	31.180,00
22	CENTAR DOSTI U PODTURNU	12.000,00	12.000,00
23	AKTIVNOSTI VJEŽBANJA I TERAPIJE U CENTRU DOSTI	13.000,00	13.000,00
UKUPNO:		2.704.180,00 €	2.704.180,00 €

Predsjednica:

Katarina Kolarić