

**MOTO-NAUTIČKI KLUB
"NEPTUN" OSIJEK**

Materijal za sjednicu

**PROGRAM RADA I
FINANCIJSKI PLAN
ZA 2022. GODINU**



Osijek, prosinca 2021.

Predlagatelj
IZVRŠNI ODBOR MNK Neptun

PROGRAM RADA MOTO-NAUTIČKOG KLUBA "NEPTUN" OSIJEK ZA 2022. GODINU

I. UVOD

Moto-nautički klub „Neptun“ je udruga u koju se dragovoljno udružuju građani i pravne osobe radi zaštite i promicanja osobnih i zajedničkih interesa vezanih za motonautiku i suživot s vodom i prirodom. Klub ima svojstvo neprofitne pravne osobe koja nije osnovana sa svrhom stjecanja dobiti i ne obavlja gospodarsku djelatnost.

Klub je učlanjen u Gradski savez za sport i rekreaciju „Sport za sve“ i Zajednicu športskih udruga Grada Osijeka. Aktivnosti su usmjerene na slobodne aktivnosti na vodi (veslanje, vožnja na čamcima), aktivnosti u prirodi te rekreacijska natjecanja, manifestacije povodom državnih praznika, susrete rekreativaca i sl.

Cilj kluba je poticanje, razvijanje i unapređenje moto-nautike i razvitak odgojnih, moralnih i športskih vrijednosti kod svojih članova bavljenjem rekreativnim sportom.

II. ZAKONSKE ODREDNICE

Područje moto-nautike uređuje nekoliko propisa: Zakon o plovidbi i lukama unutarnjih voda (“Narodne novine” br. 109/07, 132/07, 51/13, 152/14), Naredba o kriterijima za određivanje visini lučkih pristojbi u lukama i pristaništima unutarnjih voda (“Narodne novine” br. 124/15, 128/15), Uredba o upravljanju i vođenju poslova lučkih uprava unutarnjih voda („Narodne novine“ 100/08, 76/12) i Pravilnik o plovidbi na unutarnjim vodama („Narodne novine“ 138/15).

Pored toga, rad Moto-nautičkog kluba „Neptun“ utvrđen je Zakonom o udrugama („Narodne novine“ 74/14). Kao članica Gradskog saveza za šport i rekreaciju, Moto-nautički klub primjenjuje i Zakon o sportu (“Narodne novine” broj 71/06., 150/08., 124/10., 124/11., 86/12., 94/13. i 85/15.).

III. FINANCIRANJE

Financiranje rada Moto-nautičkog kluba „Neptun“ provodi se u najvećoj mjeri kroz uplatu članarine članova a manjim dijelom kroz donacije iz proračuna Grada Osijeka, Osječko-baranjske županije i drugih pravnih subjekata, putem javnih natječaja za provedbu projekata. Dio sredstava ostvaruje se i kroz podzakup poslovnog prostora. Prateći odredbe Zakona o udrugama, kao i drugih zakona i propisa koji reguliraju djelatnost neprofitnih organizacija: Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14.), Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 31/15), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 01/15) i Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontroli te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 119/15) izrađen je Program rada i Financijski plan za 2022. godinu.

IV. OSNOVNI CILJEVI

MNK obavlja stručne i organizacijske poslove koji su usmjereni na ostvarivanje ciljeva kroz ove aktivnosti u 2022. godini:

1. Redovna djelatnost propisana Statutom
2. Uređenje prostorija koje koristi klub (sanitarne prostorije)
3. Promicanje rekreativnog bavljenja sportom i suradnja sa srodnim organizacijama

Ove aktivnosti provode se u suradnji s članstvom.

V. AKTIVNOSTI I RAZVOJNI PROJEKTI U 2022. GODINI

Radi realizacije postavljenih ciljeva Moto-nautičkog kluba "Neptun" Osijek (dalje: MNK) će poduzimati slijedeće aktivnosti:

1. Redovna djelatnost

- 1.1. Organizacija sjednica skupštine
 - a) Redovna i Izborna sjednica skupštine MNK
Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik
Rok: veljača, prosinac 2022. godine
- 1.2. Održavanje objekta i vezova
 - a) Investicijsko održavanje i popravak stanja pristaništa
 - b) Potpuna rekonstrukcija sanitarnog čvora
 - c) Redovno održavanje objekta, video-nadzora i pristupa pristaništu
Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik
Rok: tokom 2022. godine
- 1.3. Pravni poslovi
 - a) Plaćanje režija
 - b) Podzakup poslovnog prostora za ugostiteljsku djelatnost
 - c) Sudjelovanje u natječajima za dodjelu sredstava Grada i Županije
Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik, tajnik, blagajnik
Rok: tokom 2022. godine
- 1.4. Promidžbena djelatnost
 - a) Održavanje web stranica MNK
 - b) Održavanje facebook stranica MNK
Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor
Rok: tokom 2022. godine
- 1.5. Volonterski rad članova
 - a) Organizacija radnih akcija na čišćenju objekta i okoliša
 - b) Održavanje vezova i pristaništa
 - c) Sudjelovanje u društvenim događajima u organizaciji Grada
Izvršitelj zadatka: izvršni odbor, članstvo
Rok: tokom 2022. godine
- 1.6. Njegovanje nautičkog sporta
 - a) Provođenje Programa osposobljavanja za voditelja čamca B kategorije
 - b) Obuka članova za spašavanje i pružanje pomoći na vodi

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, članstvo
Rok: tokom 2022. godine

2. Uređenje prostorija koje koristi klub i okoliša

2.1. Uređenje spremišta i održavanje objekata u koncesiji

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik
Rok: srpanj 2022. godine

2.2. Ulaganje u obnovu elektro-instalacija i video nadzora

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, članstvo
Rok: lipanj 2022. godine

2.4. Održavanje okoliša objekata u koncesiji

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik
Rok: studeni 2022. godine

3. Promicanje rekreativnog bavljenja sportom i suradnja sa srodnim organizacijama

3.1. Organizacija Utrke čamaca

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik
Rok: lipanj 2022. godine

3.2. Pomoć u organizaciji boćarskih aktivnosti

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, predsjednik
Rok: tokom 2022. godine

3.3. Pomoć u realizaciji ribolovnog natjecanja kao i natjecanja u kuhanju fiša ŠRD „NEPTUN“

a) Sudjelovanje u organizaciji ribolovnog natjecanja (organizacijski poslovi, članstvo MNK Neptun)

b) Organizacija natjecanja u kuhanju ribljeg paprikaša

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor, članstvo
Rok: rujan 2022. godine

3.4. Sudjelovanje u regatama i sličnim aktivnostima na vodi

1. Sudjelovanje u regatama i sličnim sportsko-nautičkim aktivnostima

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor

Rok: tokom 2022. godine

3.5. Suradnja s športskim društvima iz Osijeka

Izvršitelj zadatka: Izvršni odbor

Rok: tokom 2022. godine

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI KOJE SE PLANIRAJU PROVODITI U 2022. GODINI

1. Redovna djelatnost

1.1. Organizacija sjednica skupštine

MNK Neptun organizira sukladno Statutu izbornu i izvještaju skupštinu udruge koja se održava u mjesecu veljači. Na sjednici skupštine razmatra se financijsko izvješće i izvješće o radu za prethodnu godinu kao i potrebne odluke iz područja financijskog i statutarog poslovanja MNK te izbor novih dužnosnika. Naravno, sjednica će se održati sukladno trenutnoj epidemiološkoj situaciji.

Pored toga sukladno odredbama Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (119/15) krajem godine donosi se i financijski plan za slijedeću godinu pa se u okviru ove aktivnosti planira održavanje

sjednice skupštine krajem 2022. godine. Troškovi održavanja dvaju sjednica skupštine odnose se na troškove pića i objeda za članove skupštine, izrade kalendara i trošak izrade zahvalnica i priznanja istaknutim članovima MNK. Ukupni rashodi za ovu namjenu su 3.300,00 Kn.

1.2. Održavanje objekta i vezova

S obzirom na stanje pristaništa potrebna je neophodna i hitna rekonstrukcija i popravak stanja koji ugrožava sigurnost na rijeci a ujedno je i van funkcije veći broj vezova. Zbog toga su neophodne investicije koje će dijelom zahtjevati i angažiranje dijela sredstava koja ostvarujemo i z vlastitih izvora. U tijeku je i potpuna rekonstrukcija sanitarnog čvora.

1.3. Pravni poslovi

Za potrebe rada MNK blagajnik vodi blagajničko poslovanje koje se odnosi i na evidenciju o dugovanjima za režije (plin, voda, struja, komunalne i telefonske usluge). Potrebno je pratiti i provedbu ugovora o davanju u podzakup našeg poslovnog prostora koji zakupac koristi za ugostiteljsku djelatnost.

Osječko-baranjska županija i Grad Osijek svake godine sukladno posebnim programima raspisuju natječaje za dodjelu sredstava za različite aktivnosti. MNK planira sudjelovati u natječajima radi ostvarivanja pomoći za realizaciju planiranih aktivnosti u 2022. godini, poglavito vezano uz investicije na objektu i pristaništu.

1.4. Promidžbena djelatnost

MNK radi informiranja članstva i javnosti o aktivnostima koje provodi ima izrađene web stranice na adresi: <http://moto-nauticki-klub-neptun.hr/> te stranice na društvenoj mreži Facebook. Za održavanje web stranice (zakup servera) planira se izdvojiti 300,00 kn.

1.5. Volonterski rad članova

Članovi MNK svake godine po potrebi sudjeluju u radnim akcijama na čišćenju i održavanju objekta i okoliša na adresi Pampas 31. Tom prigodom volonterskim radom pridonose ljepšem izgledu objekta te održavanju u funkcionalnom stanju a troškovi koji se planiraju odnose se na troškove goriva za kosilicu, nabavka potrošnog materijala za čišćenje i održavanje i jela i pića za volontere. Pored toga članovi MNK sudjelovat će u događajima u organizaciji Grada Osijeka. Ukupni rashodi planirani za ovu namjenu su 1.900,00 Kn.

1.6. Njegovanje nautičkog sporta

Za Organizaciju tečajeva za polaganje ispita za voditelje čamaca uz pomoć Kapetanije Osijek i obuku članova za spašavanje i pružanje pomoći na vodi nisu predviđeni rashodi.

2. Uređenje prostorija koje koristi klub i okoliša

2.1. Uređenje spremišta i održavanje objekata u koncesiji

U 2022. godini planiraju se daljnje aktivnosti izrade dokumentacije za uređenje skladišnih hangara ali i održavanje ostalih objekata koji su u koncesiji MNK a nalaze se u vrlo lošem stanju. Zbog toga je potrebno izraditi dokumentaciju za obnovu krovišta te se prijaviti na natječaje kako bismo ostvarili dodatna sredstva za te investicije iz javnih izvora i putem natječaja.

2.2. Ulaganje u obnovu elektro-instalacija i video nadzora

Postojeće elektro-instalacije kao i instalacije video-nadzora također zahtijevaju tekuće održavanje i zamjenu dotrajalih dijelova za što se sredstva planiraju ostvariti iz redovnih izvora i donacija. Ukupni planirani rashodi su 10.000,00 Kn.

2.3. Održavanje okoliša objekata u koncesiji

Potrebno je redovito održavanje objekata i okoliša kako bi se ostvarili svi uvjeti iz ugovora o koncesiji i Planu održavanja objekata za 2022. godinu koji će izraditi Tehnička komisija. To u najvećoj mjeri obuhvaća uređenje okoliša uz volonterski rad članova i sponzorstva srodnih organizacija koje nam mogu pomoći u poboljšanju izgleda okoliša. Planirano je iz sponzorskih izvora postavljanje odgovarajućih spremnika za odlaganje zauljene ambalaže, postavljanje dodatnih koševa za smeće kao i slični projekti usmjereni k zaštiti okoliša.

3. Promicanje rekreativnog bavljenja sportom i suradnja sa srodnim organizacijama

3.1. Organizacija Utrke čamaca

U mjesecu lipnju planira se organizacija Utrke čamaca. Troškovi organizacije obuhvaćaju trošak pripreme objeda i pića, izrade diploma, pehara, troškove goriva za sudionike i drugi troškovi. Planirani rashodi za ovu aktivnost iznose 7.500,00 Kn.

3.2. Pomoć u organizaciji boćarskih aktivnosti

U našem okružju svake godine organizira se poznat i cijenjen boćarski turnir na prostoru MNK. S obzirom na korisnu popularizaciju cijelog prostora, planira se sudjelovanje u organizaciji ovog turnira. Rashodi se odnose na organizacijske troškove te pomoć u obnavljanju i održavanju terena za boćanje i iznose 400,00 Kn.

3.3. Pomoć u realizaciji ribolovnog natjecanja kao i natjecanja u kuhanju fiša ŠRD"NEPTUN"

Ribolovno natjecanje na plovak organizira se tradicionalno u mjesecu rujnu a sudjeluju članovi MNK. Planirane aktivnosti MNK u ovom športskom natjecanju odnose se na pomoć u organizaciji natjecanja te popratne aktivnosti (natjecanje u kuhanju fiš paprikaša) na prostoru Pampas 31. Rashodi se odnose na trošak nabavke pića i iznose 400,00 Kn.

3.4. Sudjelovanje u regatama i sličnim aktivnostima na vodi

MNK pruža potporu svojim članovima koji sudjeluju na regati a planirani troškovi obuhvaćaju donaciju u gorivu u iznosu od 1.000,00 Kn.

3.5. Suradnja s športskim društvima iz Osijeka

MNK pruža potporu i pomoć u provedbi aktivnosti drugih sportskih udruga prema potrebi i zahtjevima. Ne planiraju se posebni troškovi, samo ustupanje dijela prostora za sudionike događanja.

FINANCIJSKI PLAN
MOTO-NAUTIČKOG KLUBA "NEPTUN" OSIJEK ZA 2022. GODINU

1) PRIKAZ FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I RASHODA

Račun	Naziv	Plan za 2022.		
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	UKUPNO
PRIHODI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00	0,00	0,00
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00	0,00	0,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	20.000,00	0,00	20.000,00
321	Prihodi od članarine	20.000,00	0,00	20.000,00
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00
331	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00
34	Prihodi od imovine	0,00	33.000,00	33.000,00
341	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	33.000,00	33.000,00
35	Prihodi od donacija	55.000,00	0,00	55.000,00
351	Prihodi od donacija iz proračuna	40.000,00	0,00	40.000,00
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	15.000,00	0,00	15.000,00
36	Ostali prihodi	0,00	6.000,00	6.000,00
361	Prihodi od refundacija za zajedničke troškove	0,00	6.000,00	6.000,00
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		75.000,00	39.000,00	114.000,00
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		0,00	0,00	3.000,00
UKUPNO ZA POKRIĆE		75.000,00	39.000,00	114.000,00

RASHODI				
41	Rashodi za radnike	0,00	0,00	0,00
411	Plaće	0,00	0,00	0,00
412	Ostali rashodi za radnike	0,00	0,00	0,00
413	Doprinosi na plaće	0,00	0,00	0,00
42	Materijalni rashodi	54.000,00	13.000,00	67.000,00
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	0,00	0,00	0,00

	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
	425	Rashodi za usluge	16.000,00	5.000,00	21.000,00
	426	Rashodi za materijal i energiju	22.000,00	3.000,00	25.000,00
	427	Rashodi za reprezentaciju i osiguranje	16.000,00	5.000,00	21.000,00
43		Rashodi amortizacije	20.000,00	25.000,00	55.000,00
	431	Amortizacija	20.000,00	25.000,00	55.000,00
44		Financijski rashodi	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	443	Ostali financijski rashodi	1.000,00	1.000,00	2.000,00
45		Donacije	0,00	0,00	0,00
	451	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODI			75.000,00	39.000,00	114.000,00
UKUPNO ZA POKRIĆE			75.000,00	39.000,00	114.000,00
PRIHODI - RASHODI			0,00	0,00	0,00

PLAN NABAVE OSNOVNIH SREDSTAVA – INVESTICIJSKA I REDOVNA ULAGANJA

Redni broj	Naziv	PLAN 2019
1.	NABAVA NOVE DUGOTRAJNE IMOVINE	
1.1.	NEFINANCIJSKA IMOVINA	40.000
	Ulaganja u građevinski objekt	20.000
	Elektro-instalacije u objektu	10.000
	Ulaganja u privezište	10.000
	UKUPNO	40.000

2) PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA U 2022. GODINI

MNK se neće dugoročno niti kratkoročno zaduživati tijekom 2022. godine te neće imati izdatke po osnovi otplate.

3) OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

Na temelju članka 18. Zakona o udrugama („Narodne novine“ broj 74/14) te članka 30. Statuta MNK te prateći odredbe: Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, („Narodne novine“ broj 121/14.) Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 01/15), Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 31/15) te Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (119/15), MNK je izradio Financijski plan za 2022. godinu.

Polazne osnove Financijskog plana za 2022. godinu

Financijski plan za 2022. godinu polazi od financijskih rezultata i ostvarenih aktivnosti u ranijim godinama.

Pretpostavke izrade financijskog plana za 2022. godinu

Uvažavajući zakonske i statutarne osnove te javni interes i odluke Skupštine o prioritnim aktivnostima, u planiranju potrebnih sredstava za financiranje predviđenih aktivnosti polazi se od odredbi Zakona o udrugama i Statuta MNK kao i pratećih odluka te ostvarenog viška prihoda nad rashodima u prethodnoj poslovnoj godini. Planirani troškovi razrađeni su po aktivnostima i izvorima financiranja.

Obrazloženje pozicija

1. PRIHODI

1.1. Prihodi od članarina i članskog doprinosa - podskupina 321

Polazna osnova za procjenu iznosa je broj članova MNK koji su plaćali članarinu u protekloj godini. U 2022. godini predviđa se da će biti 130 članova MNK koji plaćaju članarinu i druge oblike članskih doprinosa te dvije pravne osobe.

1.2. Prihodi od nefinancijske imovine - najam poslovnog prostora - podskupina 342

Polazna osnova za planiranje ove vrste prihoda je planirani minimalna mjesečna naknada za podzakup poslovnog prostora za ugostiteljsku djelatnost. Ovaj prihod svrstan je u gospodarsku djelatnost udruge i koristit će se za pokriće redovnih rashoda kao što su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja, amortizacija, premija osiguranja imovine i nabavka sitnog inventara.

1.3. Prihodi od donacija iz proračuna - podskupina 351

Polazna osnova je realizacija planiranih aktivnosti dijelom kroz sufinanciranje od strane Osječko-baranjske županije, Grada Osijeka i drugih pravnih osoba koji putem natječaja i poziva za dodjelu sredstava udrugama dodjeljuju financijska sredstva za određene programe.

1.4. Ostali prihodi - Prihodi od refundacija za zajedničke troškove – podskupina 361

Polazna osnova su ostvareni prihodi po osnovi troškova koji nastaju kroz korištenje iznajmljenog prostora odnosno režijski troškovi nastali od strane zakupnika. Ovi prihodi realiziraju se fakturiranjem zakupniku za dio režijskih troškova.

2. RASHODI

2.1. Materijalni rashodi - skupina 42

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za usluge (telefonske, komunalne i druge usluge), rashode za materijal i energiju te rashode za reprezentaciju i osiguranje.

2.2. Amortizacija - skupina 43

Polazna osnova za rashod s osnova amortizacije je obveza godišnjeg otpisa dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine sukladno zakonodavnom okviru za neprofitne organizacije. Planirani iznos amortizacije proizlazi iz ukupne vrijednosti dugotrajne imovine i primjene linearne metode otpisa kroz očekivano vrijeme korištenja sukladno usvojenim računovodstvenim načelima.

2.3. Financijski rashodi - skupina 44

Polazna osnova je ugovorna obveza MNK prema pružateljima bankarskih usluga i usluga platnog prometa. Planirani iznos financijskog rashoda baziran je na ostvarenju 2020. godine.

NABAVA NOVE DUGOTRAJNE IMOVINE

Za 2022. godinu planira se investicijsko ulaganje u objekt i pristanište u ukupnom iznosu od 40.000,00 Kn. Ova ulaganja izvršit će se dijelom kroz amortizaciju a dijelom kroz planirani višak prihoda prenesen iz prethodnih godina u iznosu od 30.000 kn

Izvršni odbor

Tajnik:

Zvonko Klobučar