

Udruga Breza, Lorenza Jagera 12, 31000 Osijek na skupštini održanoj 16. prosinca 2022. u Osijeku donijela je slijedeći:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ :

- 1. Odluka o usvajanju predloženog Godišnjeg programa rada i financijski plan za 2023. udruge**
- 2. Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana od planiranog od 35 % od planiranih iznosa prihoda.**
- 3. FINANCIJSKI PLAN UDRUGE ZA 2023.GODINU**
- 4. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA UDRUGE ZA 2023.GODINU**

Osijek, prosinac 2022.

U skladu s zakonskim propisima i Statutom udruge na Skupštini udruge dana 16.prosinca 2022. donesen je financijski plan za 2023. godinu i Odluka o značajnom odstupanju ostvarenih planiranih prihoda i rashoda u odnosu na planirana radi donošenja Preraspodjele ili Rebalansa financijskog plana udruge . Financijski plan je donesen u valuti EURO po fiksnom tečaju konverzije 7,53450.

U nastavku su : Odluke o usvajanju predloženog financijskog plana za 2023.; Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana; doneseni financijski plan za 2023. s obrazloženjima.

Odluke :

1. Odluka o usvajanju predloženog Godišnjeg programa rada i financijski plan za 2023.godinu Udruge

2. Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana od planiranog od 35 % od planiranih iznosa prihoda.

Predsjednica udruge temeljem tromjesečnih i polugodišnjeg izvješća pratit će ostvarenje planiranog financijskog plana te u slučaju značajnog odstupanja ostvarenje plana :

- **do 30% od planiranih prihoda izraditi će PRERASPODJELU FINACIJSKOG PLANA i o tome obavijestiti tijela udruge, a u slučaju odstupanja većeg**
- **od 30% od planiranih prihoda pokrenut će aktivnosti za izradu Rebalansa financijskog plana za 2023. godinu koji će se usvojiti na skupštini , na isti način kao i doneseni financijski plan.**

Skupština Udruge Breza 16. prosinca 2022. predložila je usvojeni :

1. FINACIJSKI PLAN UDRUGE ZA 2023. GODINU (1.1.2023. – 31.12.2023)

GRUPA	OPIS PRIHODA / RASHODA	IZNOSI U EURIMA (fiksni tečaj konverzije: 7,53450)
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.588 €
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0 €
331	Prihodi po posebnim propsima	0 €
341	Prihodi od financijske imovine	0 €
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0 €
351	Prihodi od donacija iz proračuna	260.559 €
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	120.000 €
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	10.000 €

354	Prihodi od građana	3.000 €
355	Ostali prihodi od donacije, EU projekata i edukacija	168.035 €
361	Prihodi od refundacija	19.470 €
363	Ostali nespomenuti prihodi	2.445 €
	UKUPNO PRIHODI	587.097 €
411	Plaće	194.665 €
412	Ostali rashodi za radnike	21.600 €
413	Doprinosi na plaće	104.000 €
421	Naknade troškova radnicima	51.300 €
423	Naknade volonterima	0 €
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	13.000 €
425	Rashodi za usluge	58.673 €
426	Rashodi za materijal i energiju	82.705 €
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	10.000 €
431	Rashodi za amortizaciju	18.800 €
442	Kamate na primljene kredite i zajmove	2.150 €
443	Ostali financijski rashodi	4.400 €
451	Tekuće donacije	0 €
462	Ostali nespomenuti rashodi	14.157 €
	UKUPNO RASHODI	575.452 €
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	11.645 €

2 .Obrazloženje financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od :

- obrazloženja skupina prihoda i rashoda prema skupinama računskog plana (čl.17.1. Pravilnika)
- obrazloženja programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se donosi financijski plan (čl.17.1. Pravilnika)
- Obrazloženje skupina prihoda i rashoda mora sadržavati parametre koji su se koristili kod izračuna potrebnih sredstava za svaku od skupina prihoda i rashoda(čl.17.1. Pravilnika)

Obrazloženje programa, aktivnosti i projekata mora sadržavati poveznicu sa godišnjim programom rada za redovne aktivnosti i aktivnosti po projektima i potrebnim sredstvima za njihovu provedbu.

a) Obrazloženje prihoda na razini skupine računskog plana

311 PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA

Projekcijom temeljenom na 2022. godini planira se prihod od usluge – Režije u iznosu od 3.588 €.

321 PRIHODI OD NAPLATE ČLANARINE

Prihod od članarina nije planiran za 2023. godinu.

331 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

Prihod ove skupine nije planiran za 2023. godinu

341 PRIHOD OD FINANCIJSKE IMOVINE

Prihod ove skupine nije planiran za 2023. godinu

342 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihod ove skupine nije planiran za 2023. godinu

351 PRIHODI OD DONACIJA IZ PRORAČUNA

Planira se prihod od pružanja usluga smještaja hrvatskih korisnika temeljem ugovora sa Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu 169.141 € godišnje (izračun se temelji na smještaju 12-ero korisnika i to u iznosu 14.095 € mjesečno (1.174 €/ korisniku))

Nadalje, planira se prihod od održavanja edukacija temeljem sklopljenih ugovora o pružanju edukacija u domovima za odgoj Zadar u iznosu 6.636 € i Koprivnica u iznosu 26.544 €.

U ovoj skupini prihoda planira se uprihoditi i iznos od 58.238 € od donacija iz gradskog i županijskog proračuna, temeljene na dogovorima sa nadležnim tijelima kako slijedi: općina Čepin 1.327 €, Grad Osijek 19.855 €, županija Osječko- baranjska 6.636 €, Turistička zajednica OBŽ 3.981 €.

Ukupani prihod skupine 351 iznosi 260.559 €

352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA

Plan je da se naplati pružanje usluga smještaja korisnika iz Švicarske u iznosu od 120.000 € godišnje (temeljem ugovora sa partnerom Berghof Starennegg; 10.000 € mjesečno).

353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA

Planirani prihodi od donacija trgovačkih društava u iznosu 10.000 € prema projekciji na temelju prethodne godine.

354 PRIHODI OD GRAĐANA

Temeljem projekcije prijašnje godine planira se prihod od 3.000 € po ovoj stavci proračuna.

355 OSTALI PRIHODI OD DONACIJA (PROJEKTI)

Projekcija prihoda temeljena na odobrenim projektima kako slijedi:

SOSUK - Social and Sustainable skills for young NEET population, projektni broj: 2021-1-EL02-KA220-YOU-000029015 – 4.536 €

Web-Lab, projektni broj: 2021-1-HR01-KA220-YOU-000029040 – 86.716 €

YOAC - Youth on a Caravan, projektni broj: 101051363 – 6.844 €

Space4Us, projektni broj: 2021-1-IT03-KA220-YOU-000028810 – 2.688 €

SOS za OCD, projektni broj: UP.04.2.1.11.0097 – 2.787 €

OTPORNI OCD-i za lokalnu zajednicu, projektni broj: UP.04.2.1.11.0019 – 4.750 €

Learnig2Serve: innovative school practices to foster education to common values, projektni broj 2021-1-ES01-KA220-SCH-000032554 – 15.520 €

MODUS - civilni i javni sektor za aktivno građanstvo, projektni broj: 000-004/025-002-017 – 7.166 €

LifeLAB - škola životnih vještina, projektni broj: UP.02.1.1.12.0057 – 13.272 €

Iskra promjene – 17.170 €

Podrška aktivnom roditeljstvu III – 6.586 €

Ukupno planirani prihodi po ovoj stavci iznose: 168.035 €.

361 PRIHOD OD REFUNDACIJA

Planirani prihod od Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu 19.470 € godišnje. Prihod se ostvaruje slanjem mjesečnog zahtjeva za refundaciju sredstava i planiran je temeljem projekcije s obzirom na 2022. godinu (mjesečno 1.622 €).

363 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI

Prihod ove skupine odnosi se na otpis obveza i tečajne razlike, planiran je prema projekciji prošle godine i iznosi 2.445 €.

Ukupno planirani prihodi za 2023. godinu iznose 587.097 €.

b) Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa

Prema planu Godišnjeg rada udruge, udruga će u 2023. nastaviti aktivnosti na projektima koji su odobreni i potpisani koji će biti u realizaciji, a čiji nazivi su detaljno navedeni u opisu stavke 355.

Kao dio redovne aktivnosti biti će aktivnosti na prijavama novih projekata tijekom godine. Prijavljivati će se na natječaje jedinice lokalne samouprave za dodjelu bespovratnih sredstava kao i na projekte financirane putem Europske unije.

a) Obrazloženje rashoda prema skupinama računskog plana

411 RASHODI ZA PLAĆE

U 2023. planira se isplata plaća prema dosadašnjoj praksi, odnosno na temelju odobrenih projekata i davanja usluge smještaja inozemnim i tuzemnim korisnicima. Istu praksu zadržat ćemo u sljedećoj godini.

Rashod za neto plaće radnika temeljem sadašnjeg broja zaposlenika, u slijedećoj godini iznosi cca 16.220 € mjesečno što na godišnjoj razini iznosi 194.665 €.

412 OSTALI RASHODI ZA RADNIKE

Ova skupina rashoda odnosi se na nagrade djelatnicima, božićnice, uskrsnice, darove za rođendane, darove djeci djelatnika i sl.

Temeljem projekcije plan je da ova stavka rashoda iznosi 21.600 € godišnje.

413 DOPRINOSI NA PLAĆE

Odnose se na obvezne doprinose iz plaće (MIO, porez i prirez) te doprinose na plaće (zdravstveno). Mjesečna projekcija ovih rashoda je 8.670 € na temelju projekcije prijašnjih godina kao i broja radnika.

Na godišnjoj razini ova stavka se planira u iznosu od 104.000 €.

421 NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA

Planirane naknade troškova radnicima odnose se na dnevnice na službenim putovanjima, smještaj na službenom putu, prijevoz s posla i na posao, seminare, savjetovanja i simpozij, tečajeve i stručne ispite, zaštitu na radu i u planu iznose 51.300 €.

Ukupno planiran iznos za naknade je projiciran temeljem podataka ranijih godina, brojem zaposlenih koji koriste prijevoz s posla i na posao i temeljem ugovorenih programa i projekata čiji programi u sebi sadrže službena inozemna putovanja.

423 NAKNADE VOLONTERIMA

Rashod za naknade volonterima se ne planira u 2023. godini.

424 NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA

Naknade u ovoj skupini se odnose na autorske i ugovore o djelu koje vanjski suradnici odrađuju kao ugovorenu uslugu, a koja je planirana u projektnim aktivnostima ili u planu edukacija za 2023. godinu i u ukupnom iznosu 13.000 €.

425 RASHODI ZA USLUGE

Odnosi se na usluge telefona – 4.850 €; poštarine - 350 €; HRT pristojbe – 380 €; usluge prijevoza - 11.000 €; usluge investicijskog održavanja objekata – 2.500 €; usluge održavanja vozila -1.200 €; usluge tekućeg održavanja – 2.800 €; usluge popravaka vozila – 1.000 €; usluge promidžbe i informiranja – 1.200 €; vodne usluge - 350 € ; komunalne usluge – 1.300 € ;najam kuće Vukovar – 900 €; Najam prostora Krbavska 1.400 €; najam stan za posttretman korisnika – 6.850 €; najam prostora u ulici Lorenza Jagera – 2.500 €; najam opreme – 1.700 €; zdravstvene usluge – 790 €; usluge javnog bilježnika – 310 € ; usluge prijevoda – 150 €; usluge računovodstva – 1.700 €; usluge agencija i studentskog servisa – 2.000 €; informatičke usluge – 993 €; grafičke i tiskarske usluge – 5.400 €; Catering – 350 € troškovi smještaja – 550 €; registracija prijevoznih sredstava – 650 €; i ostale nespomenute usluge 5.500 €.

U ukupnom godišnjem iznosu ova stavka iznosi 58.673 €.

426 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Zbog prirode posla (smještaja korisnika u sveobuhvatnoj podršci) planirani izdaci za materijale i energiju se planiraju u iznosu od 82.705 € a odnose se na: uredski materijal –

1.900 €; školski pribor za štíćenike – 300 €; udžbenike za štíćenike – 500 €; literaturu (časopisi, knjige..) – 60 €, materijal za održavanje – 3.800 €; potrošni materijal – 6.500 €; namirnice i hrana za štíćenike – 14.800 €; osvježenje – 920 €; materijal za čišćenje- 1.330 €, materijal za aktivnosti – 5.900 €; materijal za njegu i higijenu za štíćenike – 1.180 €, odjeća i obuća za štíćenike – 1.480 €; lijekovi za štíćenike – 835 €; namirnice i hrana za edukacije – 100 €; namirnice i hrana ta projekte – 200 €; , električna energija – 12.950 €; grijanje – 6.450 €; gorivo – 13.000 €, plin – 2.500 €, sitan inventar.- 8.000 €.

Plan se temelji na projekciji 2022. godine .

429 OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI

Rashodi za ovu grupu planirani su temeljem podataka o ovim rashodima iz prošle godine i ukupno iznose 10.000 € kako je i prikazano u tablici a odnose se na: premije osiguranja ,reprezentaciju; članarine, troškove projekata i ostale nespomenute materijalne rashode.

431 RASHODI ZA AMORTIZACIJU

Rashodi za amortizaciju planirani su prema predračun amortizacije za 2022. u iznosu od 18.800 €.

442 KAMATE NA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE

Temeljem projekcije troškova kamata na primljeni kredit i leasingu iznosu od 2.150 € godišnje.

443 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

Svi ostali nespomenuti financijski rashodi koji mogu nastati u poslovanju , na temelju projekcije 4.400 € godišnje

451 TEKUĆE DONACIJE

Donacije nisu planirane za 2023. godinu.

462 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

Svi ostali rashodi koji nastaju zbog prirode poslovanja, a odnose se na džeparac korisnika, školarine, aktivnosti za štíćenike kao što su bazeni, zoološki, plesna škola, izleti i sl. u iznosu od godišnje te se temelje na projekciji 2022. godine.

Ukupno planirani rashodi u 2023. iznose 575.452 €.

b) Obrazloženje rashoda za funkcioniranje ,upravljanje i prema projektima

U 2023. godini predviđeni su rashodi u ukupnom iznosu od **575.452 €**, a koji se odnose na rashode za cjelokupno funkcioniranje i upravljanje neprofitnom organizacijom , odnosno to je zbroj svih aktivnosti organizacije (sveobuhvatna podrška korisnicima i provođenje projektnih aktivnosti).

Aktivnosti zaposlenika, članova , volontera i vanjskih suradnika planirani su za svaki projekt posebno, a isti se obavljaju i raspodjeljuju prema organizaciji aktivnosti kojima koordinira izvršna predsjednica i voditelji projekata u zajedničkoj suradnji.

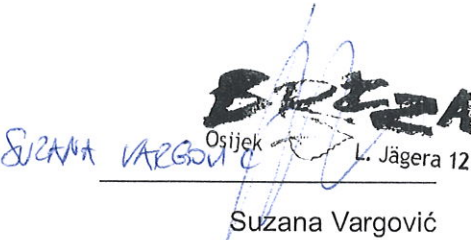
Udruga će u skladu s zakonom u tijeku 2023. godine pratiti ostvarenje prihoda i rashoda i % (postotak) ostvarenja te u slučaju potrebe sačiniti Preraspodjelu ili predložiti Rebalans financijskog plana koji će se donijeti po istoj proceduri kao doneseni, usvojeni plan za 2023.

Otplatni plan u 2023. godini:

Opis	Broj mjeseci	Mjesečni iznos	Ukupno godišnje
Godišnja rata za automobil Toyota RAV 4	jednokratno	0 €	11.945 €
Godišnja rata za kombi Toyota	jednokratno	0 €	12.475 €
UKUPNO			24.420 €

U Osijeku, 16. prosinca 2022 . godine.

Predsjednica Udruge Breza


Osijek
L. Jägera 12
Suzana Vargović