

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU

predložen na usvajanje Skupštini 06.12.2021.

1. PLAN PRIHODA I RASHODA

Skupina	Naziv	Planirano za 2022.	u %
3	Prihodi	2.299.750,00 kn	
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	20.000,00 kn	0,87%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00 kn	0,00%
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00 kn	0,00%
34	Prihodi od imovine	10.000,00 kn	0,43%
35	Prihodi od donacija	2.249.750,00 kn	97,83%
36	Ostali prihodi	20.000,00 kn	0,87%
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00%
4	Rashodi	2.337.914,00 kn	
41	Rashodi za radnike	341.094,00 kn	15%
42	Materijalni rashodi	1.956.820,00 kn	84%
43	Rashodi amortizacije	15.000,00 kn	1%
44	Financijski rashodi	20.000,00 kn	1%
45	Tekuće donacije	0,00 kn	0%
46	Ostali rashodi	5.000,00 kn	0%
47	Rashodi vezani uz fin.povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0%
	Višak prihoda (prihod-rashod)	0,00 kn	
	Manjak prihoda (rashod -prihod)	38.164,00 kn	
5221	Višak prihoda preneseni	819.879,00 kn	
5222	Manjak prihoda preneseni	0,00 kn	
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	781.715,00 kn	
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju		

Sukladno članku 1 i 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama financijskog plana maksimalni postotak preraspodjele sa stavke rashoda iznosi 50%.

Skupština je suglasna da se stavke ovog financijskog plana mogu prenamijeniti do maksimalnog iznosa od 50% bez dodatnog glasanja o financijskom planu.

2. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

Udruga nema otvorenih obaveza po kreditima za financiranje preuzetih obaveza i aktivnosti u provedbi, niti ih planira za 2022. godinu. Najviši iznos do kojega se udruga može jednokratno kratkoročno zadužiti ne može prijeći više od 10% godišnjih prihoda udruge.

Udruga može odobriti kratkoročne zajmove suradničkim organizacijama. Najviši iznos do kojega organizacija može jednokratno dati kratkoročne zajmove iznosi 20.000,00 kuna.

3. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

3.1. Obrazloženje prihoda

Skupina računa 31 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

Na ovoj skupini računa u financijskom planom za 2022. se planiraju prihodi od pružanja usluga kustoskog tima udruge WHW u zemlji i inozemstvu u ukupnom iznosu od 20.000,00 kuna.

Skupina računa 32 – Prihodi od članarina i članskih doprinosa, obuhvaća prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.

Na skupini računa 32 ne predviđa se prihodovanje, jer udruga WHW ne propisuje obvezu plaćanja članarine članicama.

Skupina računa 33 – Prihodi po posebnim propisima, mogu biti iz proračuna i ostalih izvora.

Na ovoj skupini računa udruga WHW ne predviđa prihodovanje.

Skupina računa 34 – Prihodi od imovine, obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Na skupini računa 34 očekujemo priljev od 10.000 kn, koji se odnosi na kamate po sredstvima na poslovnom računu i pozitivne devizne razlike (prihodi od financijske imovine). Ne očekujemo prihode od nefinancijske imovine.

Skupina računa 35 – Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

Ovo je skupina koja nosi glavninu prihoda udruge te u 2022. predviđamo 2.249,750 kn. Prihode očekujemo iz državnog proračuna (Ministarstvo kulture, Kultura nova; HAVC), proračuna jedinica lokalne samouprave (Grad Zagreb), Nacionalne Zaklade za razvoj civilnog društva - za institucionalnu podršku, te međunarodnih fondacija (ERSTE Stiftung, Foundation for Arts Initiatives, Trust for Mutual Understanding) i europskih fondova: Kreativna Europa za partnerski projekt Education from Below, projekt i-Portunus i Europske kulturne fondacije za suradnički projekt 'Communities of Learning, Bridging the Gap of Isolation'.

Skupina računa 36 – Ostali prihodi, sadrži prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, te otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

U 2022. godini udruga WHW planira pod skupinom računa 36 prihod od 20.000,00 kn, a koji se gotovo isključivo odnose na prihode od refundacije za troškove koji su nastali i vezani su uz provedbu programa.

Skupina računa 37 – Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

Na ovoj skupini računa ne predviđaju se prihodi u 2022. godini.

3.2. Obrazloženje rashoda

Skupina računa 41 – Rashodi za radnike, sadrži

Plaće (u bruto iznosu i doprinose na plaće i ostale naknade) koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Za 2022. godinu udruga planira plaću za 3 radnice, zaposlene na puno (2) i nepuno radno vrijeme (1). Planirani rashodi za plaće radnica koje sudjeluju u realizaciji svih programa, projekata i organizacije rada udruge za 2022. iznose 341.094,00 kuna.

Skupina računa 42 – Materijalni rashodi, obuhvaća troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Ova skupina rashoda obuhvaća troškove realizacije svih programa, projekata i aktivnosti udruge WHW, uključujući troškove materijala i usluga; naknade troškova radnicima i ostalim osobama izvan radnog odnosa te tekuće investicijsko održavanje.

Naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za stručno usavršavanje radnika i slično.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl. za autorske naknade i naknade od ugovora o djelu), stipendije i putni troškovi za polaznike WHW Akademije, naknade za ostala službena putovanja sudionika u proframima te ostale naknade.

Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: najam, režije, knjigovodstvene usluge, servisiranje i popravci uređaja i opreme i slično.

Ukupni planirani materijalni rashodi za 2022. iznose 1.956.820,00 kuna.

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

Za skupinu računa 43 očekujemo, da će zbog otpisa vrijednost nabavljene opreme u 2021. godini za potrebe provedbe WHW akademije, iznositi 15.000,00 kuna.

Skupina računa 44 – 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.

Na ovoj skupini računa predviđamo rashode u visini 20.000 kn, a koji se odnose na naknade za bankovne usluge za redovito poslovanje, te na negativne tečajne razlike obzirom da udruga dio donacija ostvaruje u valuti EUR i USD.

Skupina računa 45 – Donacije, sadrži tekuće (prijenos u naravi) i kapitalne donacije razvrstane prema U 2022. godini udruga ne planira rashode u ovoj skupini računa.

Skupina računa 46 – Ostali rashodi, sadrži: kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashode za ostala porezna davanja te ostale nespomenute rashode.

U 2022. godini udruga planira rashode u iznosu od 5.000,00 kuna na ovoj skupini računa.

Skupina računa 47 – Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

Udruga WHW ne planira rashode po ovoj skupini računa.

Stavka - Višak odnosno manjak prihoda se odnosi na razliku ukupnih prihoda i rashoda u financijskom planu za 2022. Stavke 5221 i 5222 se odnose na višak i manjak prihoda iz prethodnih godina iskazan na bilanci za 2020. godinu.

Razlika planiranih ukupnih prihoda i rashoda u 2022. godini iznosi 38.164,00 kuna. Manjak sredstava se planira zatvoriti iskazanim viškom prihoda na bilanci za 2020. godinu u iznosu od 819.879,00 kuna. Ostatak viška sredstava se planira iskoristiti za naredno financijsko razdoblje.

4. USVAJANJE FINACIJSKOG PLANA

Financijski plan za 2022. se predlaže na raspravu i usvajanje na Skupštini udruge 06.12.2021.

U Zagrebu, 25.11.2021.

Odgovorna osoba: Ana Dević

