

Udruga „Betula“, Lorenza Jagera 12 ,31000 Osijek na izvanrednoj skupštini održanoj 09.12.2022. u Osijeku donijela je slijedeći:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ :

- 1. Odluka o usvajanju predloženog Godišnjeg programa rada i financijski plan za 2023. podružnice**
- 2. Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana od planiranog od 35 % od planiranih iznosa prihoda.**
- 3. Financijski plan podružnice Betula za 2023.godinu**
- 4. Obrazloženje financijskog plana podružnice za 2023.godinu**

U skladu s zakonskim propisima i Statutom udruge na Skupštini udruge dana 10.11.2022 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.

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

1. Odluke :

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.

Predsjednik 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 2023. koji će se usvojiti na skupštini , na isti način kao i doneseni financijski plan.**

Skupština Udruge Betula predložila je financijski plan:

GRUPA	OPIS PRIHODA I RASHODA	01.01.2023. – 31.12.2023 EUR (tečaj:7,53450)
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	16.417,43 €
341	Prihodi od financijske imovine	204,68 €
342	Prihodi od nefinancijske imovine	4.200,00 €
351	Prihodi od donacija iz proračuna	64.025,18 €

352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	3840,00 €
353	Prihodi od trgovačkih društava i pravnih osoba	4.645,30 €
	UKUPNI PRIHODI	93.332,58€
411	Plaće	35.931,52 €
412	Ostali rashodi za radnika	14.661,97 €
413	Doprinosi na plaće	3.116,27 €
421	Naknade troškova radnicima	2.467,05 €
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	272,88 €
425	Rashodi za usluge	5.240,67 €
426	Rashodi za materijal i energiju	6.198,16 €
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	929,06 €
443	Ostali financijski rashodi	530,89 €
462	Ostali nespomenuti rashodi	318,53 €
471	Rashodi vezani za financiranje povezanih neprofitnih organizacija	10.906,75 €
	UKUPNI RASHODI	80.573 €
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	12.758,83 €

4.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

Plan je da se naplati pružanje usluga održavanja psihoterapijskog savjetovanja korisnicima Udruge Breza u iznosu od 14.400,00 €. Predviđa se i pružanje usluge psihoterapijskog savjetovanja u iznosu od 1.460,00 € (30 individualnih usluga po cijeni od 900 € - 30€/usluga te 14 usluga bračnog savjetovanja po 560 € - 40€/usluga) te sastavljanje 4 psihoterapijskog izvještaja u iznosu od 400,00 € (100,00 € po izvještaju). Nadalje, predviđa se održavanje sastanaka radi evaluacije i plana tretmana korisnika u iznosu od 320,00 € (80,00 € po sastanku) te održavanje mjesečnih sastanaka u iznosu od 600,00 € (12 sastanaka po 50,00 €).

U ovoj skupini prigoda planira se i naplata režijskih troškova najmoprimca na adresi Vranovina 28 u Zagreb u iznosu 557,44 €

Ukupan iznos prihoda od prodaje roba i pružanja usluga iznosi: 16.417,43 €.

321 PRIHODI OD NAPLATE ČLANARINE

Prihod od članarina nije planiran za 2023. godinu.

341 PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE

Planiraju se prihodi od financijske imovine u iznosu od 204,68 €.

342 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Planirani prihodi od nefinancijske imovine iznose 4.200,00 €, a odnose se iznajmljivanje stana u Zagrebu na adresi Vranovina 28.

351 PRIHODI OD DONACIJA

Prihodi od donacija se planiraju na temelju odobrenog projekta u 2023. godini pod nazivom ŽIVO - Živjeti odgovorno. Prema planu prihoda potrebno je u 2023. godini ostvariti 9.954,21

€ od projekta te je planiran produžetak u iznosu 9954,21€. Ukupan planirani prihod od navedenog projekta iznosi 19.908,42 €.

Planiran je prihod i od odobrenog projekta Budi-M-ok u iznosu od 35.745,19€, gdje su Udruzi Betuli partneri Bonsai i Poni te će se s njima raspodijeliti sredstva prema ugovoru.

Nadalje, planiran je i prihod od projekta Otporni u iznosu od 408,20 € u kojoj je Udruga Betula partner.

U ovoj skupini prihoda planira se i održavanje edukacija u iznosu od 6.636,14 € te se predviđa prijava na projekt Grada Osijeka u iznosu 1.327,23€ .

Ukupan iznos prihoda od donacije iznosi: 64.025,18 €.

352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA

Ovi prihodi se odnose na psihoterapiju strane štíćenice te je prihod 320 CHF što bi na godišnjoj bazi bilo 3.894,13 €.

353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA

U pogledu prihoda od donacija pravnih osoba planiran je prihod od 4.645,30 €, a odnosi se na sudjelovanje u organizaciji javnog događaja (Zemlja bez granica).

Ukupno planirani prihodi za 2023 iznose 93.332,58 €.

b) Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa

Prema planu Godišnjeg rada udruge, udruga Betula će u 2023 nastaviti aktivnosti koje su započete s partnerom udrugom Breza. Plan je i da se prijavljujemo 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 – 413 RASHODI ZA PLAĆE

U 2023. planira se isplata plaća prema dosadašnjoj praksi, odnosno na temelju odobrenih projekata i pruženih usluga. Rashod temeljen prema planiranom broju zaposlenika potrebnih za provođenje svih aktivnosti je 35.931,52 €. Ostali rashodi za radnike iznose 14.661,97 € te doprinosi na plaće 3.116,27 €.

Ukupno rashodi za plaće iznose: 53.709,76 €.

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, tečajeve i stručne ispite i iznose 2.467,05 €. Ukupno planiran iznos za naknade je planiran temeljem podataka ranijih godina i temeljem ugovorenih programa.

424 NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA

U planirane naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa odnose se naknade za obavljanje aktivnosti, naknade troškova službenih putovanja, naknade ostalih troškova, ostale naknade i iznose 272,88 €. Ukupno planiran iznos za naknade je planiran temeljem ugovorenih programa.

425 RASHODI ZA USLUGE

Kako bi se aktivnosti obavljale bez poteškoća u 2023. godini potrebno je podmirivati rashode za usluge. Rashodi za usluge su: usluge telefona i pošte, usluge održavanja vozila, najamnina, računalne usluge i dr. Ukupni iznos rashoda za usluge je: 5.240,67 €.

426 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

U pogledu na rashode za materijal i energiju odnosi se na uredski i potrošni materijal, namirnice i hrana, materijal za aktivnosti te materijal za čišćenje, električna energija, voda, komunalne usluge, plin, gorivo i sitni inventar. Bez svega navedenog nije moguće obavljati svakodnevne aktivnosti koje su potrebne za poslovanje. Ukupno rashodi za materijal i energiju iznosi: 6.198,16 €.

429 OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI

Kod ostalih nespomenutih materijalnih rashoda smatraju se troškovi reprezentacije i članarina. Ukupna iznos je 929,06 €.

443 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

Ostali financijski rashodi uključuju bankarske usluge i usluge platnog prometa. Ukupno one iznose 530,89 €.

462 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

Otpisana potraživanja te neotpisane vrijednosti i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine ulaze u skupinu 462 Ostali nespomenuti rashodi. Oni iznose ukupno 318,53 €.

471 RASHODI VEZANI ZA FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

U rashode vezane za financiranje povezanih neprofitnih organizacija ubrajaju se: tekući rashodi vezane za financiranje povezanih neprofitnih organizacija, kapitalni rashodi vezane za financiranje povezanih neprofitnih organizacija, tekući rashodi vezane za financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte i kapitalni rashodi vezane za financiranje povezanih neprofitnih organizacija. Oni ukupno iznose 10.906,75 € u 2023. godini.

Ukupno planirani rashodi u 2023. iznose 80.573,75 €.

b) Obrazloženje rashoda za funkcioniranje i upravljanje

U 2023. godini predviđeni su rashodi u ukupnom iznosu od 80.573,75 €, a koji se odnose na rashode za cjelokupno funkcioniranje i upravljanje neprofitnom organizacijom, odnosno to je zbroj rashoda svih aktivnosti organizacije. Aktivnosti zaposlenika planirani su za dogovorene djelatnosti, a isti se obavljaju i raspodjeljuju prema organizaciji aktivnosti kojima koordinira voditelj podružnice 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.

U Osijeku, 09.12.2022.

Voditelj Udruge Betula



Zoran Vargović