

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU

Plan prihoda i rashoda

Skupine iz rač. plana	OPIS	Ostvareno do 31.10.2023.	Procjena 1.11.-31.12.2023.	UKUPNO IZVRŠENJE 2023	UKUPNO PLAN 2024
I. PRIHODI					
3	IA. Prihodi OSNOVNE DJELATNOSTI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
33	Prihodi po posebnim propisima	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
34	Prihodi od imovine	€ 942,84	€ 0,00	€ 942,84	€ 300,00
35	Prihodi od donacija	€ 131.177,36	€ 111.648,35	€ 242.825,71	€ 146.918,23
36	Ostali prihodi	€ 10.984,31	€ 299,28	€ 11.283,59	€ 100,00
	Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.951,32
	UKUPNO OSNOVNA DJELATNOST	€ 143.104,51	€ 111.947,63	€ 255.052,14	€ 176.269,55
	IB. Prihodi OD GOSPODARSKE DJELATNOSTI				

OBRAZLOŽENJE PLANA 2024

Skupina računa 31 obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga, a koji ne ulaze u gospodarsku djelatnost organizacije. Svi očekivani prihodi od pružanja usluga u 2024. godini iskazani su niže u Planu, u odvojenom dijelu Prihodi od gospodarske djelatnosti. U ovoj skupini računa 31 ne očekujemo prihode u 2024.

Skupina računa 32 – u toj skupini ne očekujemo prihode budući da je odlukom Upravnog odbora od 10.7.2015. članarina ukinuta te nema najave njene ponovne naplate članovima udruge.

Skupina računa 33 – u toj skupini ne očekujemo prihode, s obzirom da Zelena Istra ni tijekom prošlih godina nije primila ovu vrstu prihoda.

Skupina računa 34 obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine. Tijekom prijašnjih godina u ovoj kategoriji očekivale su se samo kamate po sredstvima na žiroračunima, dok je do odstupanja eventualno moglo doći u slučaju ulaganja u određene niskorizične fondove. Međutim, trenutno udruga razmatra oročavanje određenog manjeg dijela slobodnih sredstava, s obzirom na (djelomičan) oporavak kamata na depozite. Procjena iznosa na temelju dobivenih informacija o kamatama u pojedinim bankama.

Skupina računa 35 obuhvaća sredstva koja, 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, drugih pravnih osoba, građana te od transfera od partnerskih organizacija po partnerskim sporazumima. Također, ova skupina obuhvaća i očekivane prebačene tzv. odgođene prihode uplaćene ranije, a u skladu sa stvarno utrošenim sredstvima. Na temelju potpisanih ugovora i partnerskih sporazuma, u 2024. u ovoj računskoj skupini očekuju se sredstva od sljedećih donatora: procijenjen iznos završnog plaćanja od strane AMPEU po projektu Save and game; procjena iznosa završne uplate po projektu Za(VRT)imo za inkluziju zajedno!; procijenjen iznos prebačenih ranije uplaćenih tzv. odgođenih prihoda u okviru organizacijske podrške Fonda za aktivno građanstvo u Hrvatskoj, kao i procjenu iznosa završne uplate po istoj potpori; procijenjen iznos prebačenih ranije uplaćenih tzv. odgođenih prihoda po projektu Communities Go Circular; procijenjen iznos završnih plaćanja od partnerske organizacije DOOR za ranije nastale troškove projekta METAR; procijenjen iznos završnih plaćanja od partnerske organizacije ODRAZ za ranije nastale troškove projekta SUSTINEO; procijenjen iznos završnog plaćanja od partnerske organizacije Sunce za troškove projekta SEAS; procijenjen iznos završnih plaćanja od partnerske organizacije CIPRA za troškove projekta Climate Bridges; iznos plaćanja od partnerske organizacije CEE Bankwatch network za projekt na temu izvozno-kreditnih agencija koji se provodio 2023.; procijenjen iznos plaćanja od strane Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva za institucionalnu podršku udruzi; procijenjen iznos plaćanja prve rate od partnerske organizacije Zelena akcija za troškove projekta Civic Space Preservation and Restoration.

Skupina računa 36 uključuju, primjerice, refundacije tj. povrate putnih troškova koje zaposlenicima udruge za sudjelovanje na edukaciji izvan grada isplaćuju organizatori i sl. Stavljena je pretpostavka iznosa otprike na razini prethodnih godina (ne uključujući prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2023.). Iznos na kraju 2024. ovisi će, naravno, o tome koliko će takvih događanja uopće biti organizirano uživo, a ne online (što je nakon pandemije postao dominantan trend).

31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	€ 881,86	€ 19.051,72	€ 19.933,58	€ 12.000,00
	UKUPNO GOSPODARSKA DJELATNOST	€ 881,86	€ 19.051,72	€ 19.933,58	€ 12.000,00
SVEUKUPNO PRIHODI (IA + IB)		€ 143.986,37	€ 130.999,35	€ 274.985,72	€ 188.269,55

Posebna skupina 31 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u sklopu gospodarske djelatnosti udruge – u ovoj stavci stavljena je pretpostavka iznosa. Naime, na temelju uspješne suradnje u 2023. godini, ostvareni su kontakti s puškim komunalnim poduzećem Herculanea o nastavku suradnje te eventualnim financijskim sredstvima vezanim za edukativne usluge u okviru Radione Re-Geppetto u Rojcu, kojom upravlja Zelena Istra u suradnji sa Savezom udruga Rojca. Također, moguć je nastavak suradnje i s komunalnim poduzećem 6. maj iz Umaga vezanim za potencijalno održavanje edukativnih radionica na temu gospodarenja otpadom. Međutim, ti dogovori su tek u početku te nije stavljena procjena iznosa za tu suradnju. Osim pretpostavke iznosa Herculanea, očekujemo nastavak suradnje s organizacijom Sense-Centar za tranzicijsku pravdu, kao i prodaju promotivnih materijala udruge (kuljta za otpadni papir).

II. RASHODI

4	IIA. Troškovi OSNOVNE DJELATNOSTI				
41	Plaće radnika (plaće, doprinosi, ostali rashodi radnika)	€ 89.534,60	€ 20.098,50	€ 109.633,10	€ 112.536,00
42	Materijalni troškovi (putni troškovi, naknade volonterima, honorari, intelektualne usluge, ugovori o uslugama, ured, režije, reprezentacija, članarine)	€ 71.372,78	€ 8.530,75	€ 79.903,53	€ 45.874,00
43	Rashodi amortizacije	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
44	Financijski rashodi (bankarske usluge, usluge platnog prometa, tečajne razlike)	€ 520,99	€ 162,27	€ 683,26	€ 700,00
45	Donacije	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
46	Ostali rashodi	€ 52.692,63	€ 0,00	€ 52.692,63	€ 11.642,05
	Višak rashoda nad prihodima iz prethodne godine (manjak prihoda nad rashodima)	€ 71,07	€ 0,00	€ 71,07	€ 0,00
	UKUPNO OSNOVNA DJELATNOST	€ 214.192,07	€ 29.291,52	€ 243.483,59	€ 171.252,05

IIA. Troškovi GOSPODARSKE DJELATNOSTI

42	Materijalni troškovi gospodarske djelatnosti - putni troškovi, materijal za edukacije i sl. direktni troškovi (priznaju se u 100% iznosa) te ostali vezani troškovi gospodarske djelatnosti (udio u režijama i sl. - priznaju se u postotku dobivenom omjerom prihoda od gospodarske djelatnosti i ukupnih prihoda. Direktni troškovi udjela u plaćama kod pojedinih gospodarskih djelatnosti ne prikazuju se odvojeno u ovoj stavci, već su troškovi plaća prikazani zbrojno u grupi 41 kod osnovne djelatnosti.	€ 2.443,31	€ 107,50	€ 2.550,81	€ 3.000,00
	UKUPNO GOSPODARSKA DJELATNOST	€ 2.443,31	€ 107,50	€ 2.550,81	€ 3.000,00

Skupina računa 41 – Plaće radnika - U okviru Financijskog plana za 2024., u ovoj skupini sadržani su ukupni troškovi plaća za 7 djelatnika udruge (tzv. bruto2), od kojih je dvoje zaposleno na nepuno radno vrijeme te samim time imaju niže mjesečne iznose od ostalih djelatnika. Procjena je stavljena u iznosima ukupnih troškova plaća koji se predviđaju za 2024., s dodanom naknadom prijevoza s posla i na posao za 6 od 7 djelatnika (razlog za neisplatu 1 djelatnici je blizina radnog mjesta u odnosu na mjesto prebivališta). Također, u kalkulaciju su ubačeni i neznatno povećani iznosi 7 prigodnih nagrada u srpnju i prosincu 2024.

Skupina računa 42 – Materijalni troškovi - Materijalni troškovi odnose se na procijenjene troškove "hladnog pogona" udruge (najam prostora, električna energija, knjigovodstveni servis, tekuće održavanje, telefonski, internetski i poštanski troškovi, registracija, osiguranje i gorivo za službeno vozilo itd.), troškove službenih putovanja, troškove akcija i kampanja, a također i na troškove koji nastaju u sklopu aktivnosti raznih projekata koje će udruga provoditi (Climate Bridges, Communities Go Circular, organizacijska podrška udruzi Fonda za aktivno građanstvo u Hrvatskoj, Civic Space Preservation and Restoration, institucionalna podrška Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva).

Skupina računa 43 – Rashodi amortizacije - Rashodi amortizacije imovine projicirani temeljem iznosa u prethodnoj godini.

Skupina računa 44 – Financijski rashodi - Ovi rashodi uključuju bankarske usluge, usluge platnog prometa, tečajne razlike. Rashod projiciran temeljem iznosa u prethodnoj godini.

Skupina računa 45 – Donacije drugim organizacijama - u toj skupini računa ne očekujemo rashode.


Skupina računa 46 – Ostali rashodi – ova skupina računa uključuje transfere sredstava partnerskim organizacijama u sklopu projekata ZaVRTimo za inkluziju zajedno! i SAVE and GAME, dok se po projektu Communities Go Circular ne očekuju isplate partnerima u 2024., već tek u 2025. nakon odobrenja završnog izvještaja.

U okviru gospodarske djelatnosti, svi očekivani rashodi (osim udjela u plaćama, kako je objašnjeno ranije) koji se neposredno pripisuju prodaji roba i usluga (u 100-postotnom iznosu) ili se mogu posredno pripisati (u postotnom iznosu, prema postotku dobivenom omjerom prihoda od gospodarske djelatnosti i ukupnih prihoda) ulaze u ovu kategoriju. Što se pretpostavki troškova gospodarskih djelatnosti tiče, ostvareni su određeni kontakti s puškim komunalnim poduzećem Herculanea i 6. majom Umag (objašnjeno ranije). Stavljena je procjena iznosa za 2024. godinu na temelju iznosa od prošle godine.

SVEUKUPNO RASHODI (IIA + IIB)	€ 216.635,38	€ 29.399,02	€ 246.034,40	€ 174.252,05
SVEUKUPNO PRIHODI (IA + IB)	€ 143.986,37	€ 130.999,35	€ 274.985,72	€ 188.269,55
SVEUKUPNO RASHODI (IIA + IIB)	€ 216.635,38	€ 29.399,02	€ 246.034,40	€ 174.252,05
VIŠAK PRIHODI - RASHODI	-€ 72.649,01	€ 101.600,33	€ 28.951,32	€ 14.017,50

Prikazani rezultat u Planu nastaje isključivo zbog prirode izgleda obrasca financijskog plana, odnosno činjenice da se pojedine brojke prenose iz godine u godinu. Primjerice, očekivani višak prihoda nad rashodima u 2023. godini utjecao je na veći iznos prihoda u 2024. godini i, posljedično, prikazani očekivani višak prihoda nad rashodima u 2024. Ovakvi viškovi (a ni manjkovi koji se pojave u planovima povremeno – najčešće zbog računovodstveno-projektne procedure s odgođenim prihodima, odnosno mogućnosti prebacivanja na "prave" prihode isključivo prema potrošnji sredstava, te sprostori pojedinih donatora s odobrenjem izvještaja ili kašnjenjem uplata), u pravilu ne odražavaju stanje u završnim financijskim izvješćima ni stvarno stanje. Zelena Istra je od početka svog djelovanja financijski stabilna te raspolaže sredstvima na žiroračunima koji omogućavaju redovno poslovanje u vidu isplate plaća, pokrivanja tzv. hladnog pogona i uspješnu provedbu ugovorenih projekata.

Financijski plan za 2024. godinu usvojen je na sjednici Upravnog odbora 20.12.2023. te predložen za usvajanje na sjednici Skupštini udruge. Dokument je usvojen na sjednici Izvanredne Skupštine udruge održane 21.12.2023., u okviru 4. točke dnevnog reda.


Irena Burba, predsjednica

ZELENA ISTRA

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU

Plan zaduženja i otplata

VRSTA KREDITA I ZAJMOVA	Ugovorena valuta i iznos	Planiranje otplate glavnice	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1. Kratkoročni krediti i zajmovi				
	UKUPNO			
2. Dugoročni krediti i zajmovi				
	UKUPNO			
UKUPNO (1 + 2)				

Sukladno čl. 14, st.1 Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanje financijskih planova neprofitnih organizacija, „plan zaduživanja i otplata sadrži visinu planiranih primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova”, odnosno „izdataka od danih dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova”.

Imajući gore navedeno u vidu, u financijskom planu za 2024. godinu nije planirano kratkoročno niti dugoročno zaduživanje, bilo u svojstvu primatelja ni davatelja sredstava.

Plan zaduženja i otplata za 2024. godinu usvojen je (u okviru Financijskog plana za 2024.) na sjednici Upravnog odbora 20.12.2023. te predložen za usvajanje na sjednici Skupštini udruge. Dokument je usvojen na sjednici Izvanredne Skupštine udruge održane 21.12.2023., u okviru 4. točke dnevnog reda.


Irena Burba, predsjednica