

FINANCIJSKI PLAN ZA 2020. GODINU
Plan prihoda i rashoda

Skupine iz rač. plana	OPIS	Ostvareno do 30.11.2019.	Procjena 1.12.-31.12.2019.	UKUPNO IZVRŠENJE 2019	UKUPNO PLAN 2020
I. PRIHODI					
3	IA. Prihodi OSNOVNE DJELATNOSTI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
34	Prihodi od imovine	313,75 kn	0,00 kn	313,75 kn	200,00 kn
35	Prihodi od donacija	869.430,81 kn	176.897,02 kn	1.046.327,83 kn	908.300,00 kn
36	Ostali prihodi	1.621,78 kn	604,00 kn	2.225,78 kn	5.000,00 kn
	Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	89.852,44 kn
	Prijenos prijave iz 2019.	-	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA DJELATNOST	871.366,34 kn	177.501,02 kn	1.048.867,36 kn	1.003.352,44 kn
IB. Prihodi OD GOSPODARSKE DJELATNOSTI					
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	197.754,00 kn	97.800,00 kn	295.554,00 kn	300.000,00 kn
	UKUPNO GOSPODARSKA DJELATNOST	197.754,00 kn	97.800,00 kn	295.554,00 kn	300.000,00 kn
	SVEUKUPNO PRIHODI (IA + IB)	1.069.120,34 kn	275.301,02 kn	1.344.421,36 kn	1.303.352,44 kn
II. RASHODI					
4	IIA. Troškovi OSNOVNE DJELATNOSTI				

OBRASLOŽENJE PLANA 2020
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. Naime, u 2017. godini Zelena Istra je pokrenula gospodarsku djelatnost te su, svi očekivani prihodi od pružanja usluga u 2019. godini (edukacija i savjetovanje o odvojenom sakupljanju otpada u okviru kampanja s komunalnim poduzećima, gradovima i općinama) iskazani niže u Planu, u odvojenom dijelu Prihodi od gospodarske djelatnosti. U ovoj skupini računa 31 ne očekujemo prihode u 2020.
Skupina računa 32 – u toj skupini ne očekujemo prihode budući da je odlukom Upravnog odbora od 10.7.2015. članarina ukinuta.
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 2020. godine očekuju se kamate otprilike na razini onih iz prošlih godina, s obzirom da nije za očekivati rast kamatnih stopa, dapače, i dalje je u tijeku negativan trend pada kamatnih stopa. Tijekom 2019. udruga je imala samo kamate po žiroračunima i kamate na pozajmicu Socijalnoj zadruzi Humana Nova. Udruga će razmotriti eventualne mogućnosti ulaganja određenog dijela slobodnih sredstava.
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, koji su ranije knjiženi u računskoj skupini 36. Na temelju potpisanih ugovora i partnerskih sporazuma, u 2020. u ovoj računskoj skupini očekuju se sredstva od sljedećih institucija i organizacija: talijanske organizacije Legambiente – nositeljice projekta SOIL4LIFE (EU Life program) i Ureda za udruge Vlade RH za sufinanciranje projekta SOIL4LIFE (u oba slučaja radi se o prebacivanju ranije doznačenih sredstava s tzv. odgođenih prihoda budućeg razdoblja na stvarne prihode, na temelju pretpostavke potrošnje tijekom 2020. godine); Ureda za udruge Vlade RH za projekt Znanje za održivo djelovanje i sufinanciranje navedenog projekta (u oba slučaja radi se o prebacivanju ranije doznačenih sredstava s tzv. odgođenih prihoda budućeg razdoblja na stvarne prihode, na temelju stvarne potrošnje tijekom 2019. i pretpostavke potrošnje 2020. godine); Istarske županije (planirano prijaviti projekt Zelenog telefona – prioritet otpad); raznih JL(R)S (planirano prijaviti projekt Zelenog telefona Gradovima Puli i Rovinju te Općinama Ližnjan, Marčana, Fažana i Svetvinčenat); Ministarstva znanosti i obrazovanja za projekt Znanje za održivo djelovanje – aktivne škole u zajednici; Centre for transport and energy (CDE) Prag za zadnju ratu projekta "Making Export Credit Agencies (ECAs) more transparent and fit for sustainable development finance"; Saveza udruga Rojca za projekt GRAD(imo) Rojč (prebacivanje ranije doznačenih sredstava s tzv. odgođenih prihoda budućeg razdoblja na stvarne prihode); Istarske županije za sufinanciranje projekta SOIL4LIFE
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, što će ovisiti o tome koliko će takvih događanja biti organizirano.
Posebna skupina 31 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u sklopu gospodarske djelatnosti udruge – u ovoj stavci očekujemo prihode od Gradova Novigrada i Umaga te od tvrtke Eko Adria, kojima će biti pružene usluge u sklopu gospodarske djelatnosti udruge u skladu sa Statutom.

41	Plaće radnika (plaće, doprinosi, ostali rashodi radnika)	505.892,07 kn	61.759,51 kn	567.651,58 kn	658.600,00 kn
42	Materijalni troškovi (putni troškovi, naknade volonterima, honorari, intelektualne usluge, ugovori o uslugama, uređ, režije, reprezentacija, članarine)	194.004,63 kn	31.000,00 kn	225.004,63 kn	476.000,00 kn
43	Rashodi amortizacije	0,00 kn	11.000,00 kn	11.000,00 kn	10.000,00 kn
44	Financijski rashodi (bankarske usluge, usluge platnog prometa, tečajne razlike)	4.038,87 kn	400,00 kn	4.438,87 kn	4.500,00 kn
45	Donacije	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
46	Ostali rashodi	177.167,12 kn	0,00 kn	177.167,12 kn	185.300,00 kn
	Višak rashoda nad prihodima iz prethodne godine (manjak prihoda nad rashodima)	144.276,54 kn	-	144.276,54 kn	0,00 kn
	UKUPNO OSNOVNA DJELATNOST	1.025.379,23 kn	104.159,51 kn	1.129.538,74 kn	1.334.400,00 kn

IIA. Troškovi GOSPODARSKE DJELATNOSTI

42	Materijalni troškovi gospodarske djelatnosti - putni troškovi, materijal za edukacije i sl. (priznaju se u 100% iznosa) te ostali vezani troškovi gospodarske djelatnosti (udio u režijama, plaćama i sl. - priznaju se u postotku dobivenom omjerom prihoda od gospodarske djelatnosti i ukupnih prihoda.	101.780,18 kn	23.250,00 kn	125.030,18 kn	40.000,00 kn
	UKUPNO GOSPODARSKA DJELATNOST	101.780,18 kn	23.250,00 kn	125.030,18 kn	40.000,00 kn
	SVEUKUPNO RASHODI (IIA + IIB)	1.127.159,41 kn	127.409,51 kn	1.254.568,92 kn	1.374.400,00 kn

	SVEUKUPNO PRIHODI (IA + IB)	1.069.120,34 kn	275.301,02 kn	1.344.421,36 kn	1.303.352,44 kn
	SVEUKUPNO RASHODI (IIA + IIB)	1.127.159,41 kn	127.409,51 kn	1.254.568,92 kn	1.374.400,00 kn
	VIŠAK PRIHODI - RASHODI	-58.039,07 kn	147.891,51 kn	89.852,44 kn	-71.047,56 kn

Skupina računa 41 – Plaće radnika - U okviru Financijskog plana za 2020., u ovoj skupini sadržani su ukupni troškovi plaća za 5 djelatnika udruge (tzv. bruto2) u dosadašnjim iznosima te isplata 5 prigodnih nagrada u prosincu 2020.

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, a također i na troškove koji nastaju u sklopu aktivnosti raznih projekata koje će udruga provoditi (SOIL4LIFE, Znanje za održivo djelovanje, Znanje za održivo djelovanje – aktivne škole u zajednici, GRAD(mo) Rojc)

Skupina računa 43 – Rashodi amortizacije - Rashodi amortizacije imovine projicirani temeljem iznosa u prethodnim godinama.

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

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 na projektima: na projektu "Znanje za održivo djelovanje" – Centru za mirovne studije i Ekološkoj udruzi Krka Knin; na projektu "Znanje za održivo djelovanje – aktivne škole u zajednici" – Centru za mirovne studije.

U okviru gospodarske djelatnosti, svi očekivani rashodi 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, ubačeni su očekivani troškovi iz formalizirane suradnje s Gradovima Novigradom i Umagom te tvrtkom Eko Adria. Radi se o uslugama u sklopu gospodarske djelatnosti u skladu sa Statutom).

Prikazan financijski rezultat isključivo je računovodstvene prirode. Tijekom 2020. bit će dodatnih uplata donatora, koje ne mogu biti izvršene u financijski plan, s obzirom da se radi o tzv. odgođenim prihodima budućeg razdoblja, koji moraju biti računovodstveno prikazivani sukladno njihovom trošenju u okviru projekata. Dodatne uplate očekuju se za projekte SOIL4LIFE i Znanje za održivo djelovanje, koji će imati značajne uplate tijekom 2020., ali bit će prikazani u stvarnim prihodima tek 2021., sukladno računovodstvenim odredbama u poslovanju neprofitnih organizacijama.