

UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME SKUPŠTINA UDRUGE

Na temelju članka 28.B12 Statuta Udruge UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME, Skupština na sjednici održanoj 29.12.2022. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Financijski plan (dalje u tekstu: Financijski plan) za 2023. godinu Udruge UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME (dalje u tekstu: Udruga), sastoji se od planiranih prihoda i rashoda za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine.

Prihodi i rashodi za 2023. godinu utvrđuju se po razredima konta i u iznosima kako slijedi:

Razred	Naziv	Iznos
3	Prihodi	200,192.45 €
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	€ -
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	€ 192.45
33	Prihodi po posebnim propisima	€ -
34	Prihodi od imovine	€ -
35	Prihodi od donacija	€ 200,000.00
36	Ostali prihodi	€ -
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	€ -
4	Rashodi	€ 187,252.01
41	Rashodi za zaposlene	€ 52,761.97
42	Materijalni rashodi	€ 124,602.19
43	Rashodi amortizacije	€ 8,892.43
44	Financijski rashodi	€ 995.42
45	Donacije	€ -
46	Ostali rashodi	€ -
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org.	€ -
	Višak/manjak prihoda nad rashodima prije poreza	€ 12,940.44
	Porez na dobit	€ -
	Višak/manjak prihoda nad rashodima 2023	€ 12,940.44

Članak 2.


Predsjednik, kao naredbodavac za izvršenje Financijskog plana, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema prioritetima za namjene, sukladno odlukama radnih tijela Udruge, ovisno o realnom pritjecanju sredstava. Također, sukladno odredbama čl. 18. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Predsjednik može prema potrebi naknadno obavljati preraspodjelu sredstava na stavkama rashoda usvojenog Financijskog plana.

Članak 3.

Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se od 01. siječnja 2023. godine.

UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME

Predsjednica:
IVANA KALOGJERA BRKIĆ



1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana za 2023. godinu Udruge UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME, vodilo se računa o ostvarenim primicima i izdacima za razdoblje 01.01.-30.09.2022. godine, procjeni ostvarenja istih do kraja 31.12.2022. godine te prijedlogu aktivnosti iz prijedloga Plana i A88programa rada Udruge za 2023. godinu.

Izrada i donošenje Financijskog plana temelji se na Zakonu o udrugama, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Statutu Udruge te na Programu rada Udruge.

Financijsko poslovanje Udruge u 2023. godine obavljat će se u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija uz primjenu ostalih zakonskih propisa za neprofitne organizacije kao što su Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na dobit, Zakon o porezu na dodanu vrijednost. Također, poslovanje se obavlja sukladno općim aktima Udruge.

2. PRIHODI

Financijskim planom za 2022. godinu bili su predviđeni ukupni prihodi u iznosu od **186,062.67 €**
Financijskim planom za 2023. godinu, predviđaju se ukupni prihodi u iznosu od **200,192.45 €**

Time se predviđa povećanje/smanjenje ukupnih prihoda za **7.59%**

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
3	Prihodi	186,062.67	157,193.78	200,192.45	7.59%	100
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	192.45	106.18	192.45	0.00%	0.10
33	Prihodi po posebnim propisima	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00
34	Prihodi od imovine	58.29	58.29	0.00	-100.00%	0.00
35	Prihodi od donacija	185,811.93	157,029.31	200,000.00	7.64%	99.90
36	Ostali prihodi	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	

Plan prihoda tekuće godine temelji se na sljedećim pretpostavkama:

Planirani prihodi za 2023. godinu temelje se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

3. RASHODI

Financijskim planom za 2022. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od
Financijskim planom za 2023. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od

171,465.08 €
187,252.01 €

Time se planira povećanje/smanjenje ukupnih rashoda za 9.21%

Kako su planirani pojedini izdaci vidljivo je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
4	Rashodi	171,465.08	135,254.61	187,252.01	9.21%	100
41	Rashodi za zaposlene	53,427.69	43,304.14	52,761.97	-1.25%	28.18
42	Materijalni rashodi	108,425.91	87,538.69	124,602.19	14.92%	66.54
43	Rashodi amortizacije	8,676.48	3,709.58	8,892.43	2.49%	4.75
44	Financijski rashodi	935.00	702.20	995.42	6.46%	0.53
45	Donacije	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00
46	Ostali rashodi	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda.

3.1 Rashodi za zaposlene

Broj zaposlenih u Udruzi na dan 30.09.2022. godine je 2 zaposlenika.

Broj zaposlenih na neodređeno radno vrijeme je 0, a broj zaposlenih na određeno radno vrijeme je 2.
Kvalifikacijska struktura zaposlenih u 2022. godini vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

Red. broj	Stručna sprema	Broj zaposlenika na dan 30.09.2022.
1.	Mr.	0
2.	VSS	1
3.	VŠS	0
4.	SSS	1
	Ukupno	2

Izdaci za zaposlene planiraju se u iznosu od 52761.97 €. U strukturi ukupnih rashoda Udruge, izdaci za zaposlene čine 28.18 % ukupnih rashoda.

Detaljnija struktura izdataka za zaposlene vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
41	Rashodi za zaposlene	53,427.69	43,304.14	52,761.97	-1.25%	100.00
411	Plaće (bruto I)	42,654.06	34,893.95	42,653.13	0.00%	80.84
412	Ostali rashodi za zaposlene (dodaci na plaću)	3,735.71	2,652.69	3,071.21	-17.79%	5.82
413	Doprinosi na plaće	7,037.92	5,757.50	7,037.63	0.00%	13.34

Plaće se u 2023. godini planiraju bez većih odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

3.2 Materijalni rashodi

Skupina računa 42 – Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove:

Naknade troškova zaposlenicima, uključujući rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz te rashode za stručno usavršavanje zaposlenih. Naknade troškova članovima radnih tijela Udruge mogu sadržavati naknadu te rashode za službena putovanja ili stručno usavršavanje.

Korištenje usluga i dobara za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti

Rashodi za usluge podrazumijevaju troškove poštarine, usluge interneta i telefonskih troškova; taksi usluge i ostale usluge prijevoza; troškove zakupa poslovnih prostora te konferencijskih dvorana, kada se aktivnosti provode izvan sjedišta; zakup mogućih izlagačkih prostora za održavanje sajмова u zemlji i/ili inozemstvu; intelektualne usluge, kao što su usluge prijevoda, isplate po autorskim ugovorima, isplate prema ugovorima o djelu; odvjetničke i javnobilježničke usluge; komunalne usluge i ostale slične usluge. Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični popravci opreme.

Rashodi za materijal i energiju podrazumijevaju rashode za uredski materijal, rashode za električnu energiju (ili plin); rashode otpisanog sitnog inventara, a ostali nespomenuti rashodi odnose se na rashode za premije osiguranja za imovinu ili zaposlenike; rashode za reprezentaciju, članarinu u domaćim ili inozemnim organizacijama, kotizacije i sl.

Planirani rashodi za naknade troškova, usluge i rashode za materijal, energiju i ostale rashode vidljivi su iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
42	Materijalni rashodi	108,425.91	87,538.69	124,602.19	14.92%	100.00
421	Naknade troškova zaposlenima	1,327.23	738.74	1,600.00	20.55%	1.28
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	10,715.38	7,177.01	11,945.05	11.48%	9.59
425	Rashodi za usluge	66,361.40	51,340.02	71,670.32	8.00%	57.52
426	Rashodi za materijal i energiju	28,535.40	27,165.01	37,826.00	32.56%	30.36
429	Ostali nespomenuti rashodi	1,486.50	1,117.91	1,560.82	5.00%	1.25

Financijskim planom za 2022. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od

108,425.91 €

Financijskim planom za 2023. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od

124,602.19 €

Time se planira povećanje/smanjenje ukupnih rashoda za

14.92%

Planirani rashodi za 2023. godinu temelje se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

3.3 Rashodi amortizacije

Razred 43 – Rashodi amortizacije obuhvaćaju rashod temeljem amortizacije dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije, uz uvjet da je ista nabavljena nakon 01.01.2008. godine. Dugotrajna imovina nabavljena prije navedenog datuma, ispravlja se na teret vlastitih izvora, u okviru klase 5.

Temeljem nabavke dugotrajne imovine koja se planira tijekom 2023. godine, te sukladno trenutnom stanju dugotrajne imovine koja se amortizira, predlažu se sljedeći rashodi u ovoj stavci.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
43	Rashodi amortizacije	8,676.48	3,709.58	8,892.43	2.49

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 4.75 % ukupnih rashoda.

Planirana amortizacija za 2023. godinu temelji se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

3.4 Financijski rashodi

Financijski rashodi obuhvaćaju rashode za kamate (za primljene kredite i zajmove); rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa; negativne tečajne razlike (temeljem primjene valutne klauzule); zatezne kamate (za zakašnjela plaćanja prema dobavljačima ili Poreznoj upravi) te ostale nespomenute financijske rashode.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
44	Financijski rashodi	935.00	702.20	995.42	6.46

Ovako planirani financijski rashodi čine 0.53 % ukupno planiranih rashoda.

Planirani financijski rashodi za 2023. godinu temelje se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

3.5. Donacije

Stavka rashoda donacije odnosi se na tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima, i to za nepovezane organizacije.

Donacije se odnose na novčane doznake sredstava domaćim udrugama; međunarodnim organizacijama; jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave; građanima, kućanstvima te poduzetnicima po posebnim zakonskim propisima i ostalim krajnjim korisnicima.

Ukupan iznos planiranih donacija koje će biti isplaćene zaključno do 31.12.2023. temeljem odluka radnih tijela, vidljiv je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
451	Tekuće donacije	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!

3.6. Ostali rashodi

Stavka **ostali rashodi** sadrži rashode za kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

#DIV/0!

Naime, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, s 31.12.2023. nužno je, sukladno potvrdama odvjetničkih ureda i sličnih nadležnih institucija, otpisati potraživanja koja je nemoguće naplatiti, najčešće zbog nemogućnosti naplate ugovorenih zakupnina iako je Udruga poduzela sve zakonom predviđene mjere u svrhu naplate istih.

Budući da Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija propisuje obvezu realnog iskazivanja potraživanja, bit će potrebno postupiti kako je navedeno.

Ovi izdaci u strukturi izdataka čine 0 % ukupnih rashoda.

Pojedinačni iznos planiranih ostalih izdataka poslovanja vidljiv je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4=(3/1)	5
46	Ostali rashodi	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
461	Kazne, penali i naknade štete	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
462	Ostali nespomenuti rashodi	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!

3.7. Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija propisana je obveza evidencije na skupini 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.

Planira se u iznosu kako je niže navedeno, uz obvezu isplate do 31.12.2023.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Financijski plan za 2023.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4=(3/1)
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
471	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!

4. PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA

Udruga je Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2022. godinu predvidjela na dan 31.12.2022. iskazati višak prihoda nad rashodima u iznosu 86818.932€.

Na dan 31.12.2023. prema Financijskom planu, predviđen je višak/manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 12940.44€, čime se planira i ukupni rezultat poslovanja za 2023. godinu u iznosu 99759.37€.

5. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA ZA 2023. godinu

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija, obveza je Udruge u sklopu Financijskog plana izraditi plan prihoda i rashoda, plan zaduživanja i otplata.

Na prethodim stranicama prikazan je, sukladno planu rada za 2023. godinu, plan prihoda i rashoda za 2023. godinu, kao sastavni dio Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu.

Udruga nema ugovorene niti planira u 2023. godini ugovoriti kratkoročne kredite ili zajmove, niti dugoročne kredite i zajmove.

Udruga nema ugovorenih niti planira u 2023. godini ugovoriti robne kredite ili financijske najmove (leasinge).

Udruga ne posjeduje vrijednosne papire, dionice niti udjele u glavnici niti planira izdatke za iste.

Udruga se ne može jednokratno kratkoročno zaduživati tijekom 2023. godine, a najviši iznos do kojeg može jednokratno odobravati kratkoročne zajmove tijekom 2023. iznosi 10.000,00 €, sukladno odluci Skupštine Udruge.

Datum izrade Nacrta prijedloga Financijskog plana za 2023. godinu:
20.12.2022.

Datum

Puni naziv Udruge:

Grad:

Ime i prezime predsjednika:

20.12.2022.
UDRUGA ŽENA OBOJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME
ZAGREB
IVANA KALOGJERA BRKIĆ

Stručna sprema

Mr.

VSS

VŠS

SSS

Broj zaposlenika na dan 30.09.2022.
1
1

	Financijski plan za 2022.	Izvršeno 30.09.2022.	Prijedlog fin. plana za 2023.	
3	Prihodi	186,062.67	157,193.78	200,192.45
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	192.45	106.18	192.45
33	Prihodi po posebnim propisima			
34	Prihodi od imovine	58.29	58.29	
35	Prihodi od donacija	185,811.93	157,029.31	200,000.00
36	Ostali prihodi			
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			0.00
4	Rashodi	171,465.08	135,254.61	187,252.01
41	Rashodi za zaposlene	53,427.69	43,304.14	52,761.97
411	Plaće (bruto I)	42,654.06	34,893.95	42,653.13
412	Ostali rashodi za zaposlene (dodaci na plaću)	3,735.71	2,652.69	3,071.21
413	Doprinosi na plaće	7,037.92	5,757.50	7,037.63
42	Materijalni rashodi	108,425.91	87,538.69	124,602.19
421	Naknade troškova zaposlenima	1,327.23	738.74	1,600.00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	10,715.38	7,177.01	11,945.05
425	Rashodi za usluge	66,361.40	51,340.02	71,670.32
426	Rashodi za materijal i energiju	28,535.40	27,165.01	37,826.00
429	Ostali nespomenuti rashodi	1,486.50	1,117.91	1,560.82
43	Rashodi amortizacije	8,676.48	3,709.58	8,892.43
44	Financijski rashodi	935.00	702.20	995.42
45	Donacije	0.00	0.00	0.00
451	Tekuće donacije			
46	Ostali rashodi	0.00	0.00	0.00
461	Kazne, penali i naknade štete			
462	Ostali nespomenuti rashodi			
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0.00	0.00	0.00
471	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih			
	Višak/manjak prihoda nad rashodima	14,597.59	21,939.17	12,940.44
	Porez na dobit			

Višak/manjak prihoda na dan 31.12.2021. **86,818.93**