

UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME SKUPŠTINA UDRUGE

Na temelju članka 28. Statuta Udruge Skupština UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME, na sjednici održanoj 28. 12. 2023. godine, na prijedlog Upravnog odbora Udruge, donosi:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Financijski plan (dalje u tekstu: Financijski plan) za 2024. godinu Udruge UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME (dalje u tekstu: Udruga), sastoji se od planiranih prihoda i rashoda za razdoblje 1.1.- 31.12.2024. godine.

Prihodi i rashodi za 2024. godinu utvrđuju se po razredima konta i u iznosima kako slijedi:

Razred	Naziv	Iznos
3	Prihodi	211.547,00 €
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	- €
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	500,00 €
33	Prihodi po posebnim propisima	- €
34	Prihodi od imovine	- €
35	Prihodi od donacija	211.047,00 €
36	Ostali prihodi	- €
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- €
4	Rashodi	197.081,00 €
41	Rashodi za zaposlene	46.367,00 €
42	Materijalni rashodi	144.064,00 €
43	Rashodi amortizacije	5.500,00 €
44	Financijski rashodi	1.150,00 €
45	Donacije	- €
46	Ostali rashodi	- €
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org.	- €
	Višak/manjak prihoda nad rashodima prije poreza	14.466,00 €
	Porez na dobit	- €
	Višak/manjak prihoda nad rashodima 2023	14.466,00 €

Članak 2.

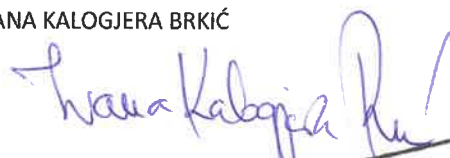
Predsjednik, kao naredbodavac za izvršenje Financijskog plana, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema prioritetima za namjene, sukladno odlukama radnih tijela Udruge, ovisno o realnom pritjecanju sredstava. Također, sukladno odredbama čl. 18. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja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

Članak 3.

Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se od 1. siječnja 2024. godine.

UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME

Predsjednica:
IVANA KALOGJERA BRKIĆ



OBRAZLOŽENJE

nacrta prijedloga

FINANCIJSKOG PLANA

**Udruga UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME
ZA 2024. GODINU**

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana za 2024. godinu Udruge UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME, vodilo se računa o ostvarenim primicima i izdacima za razdoblje 1.1.- 30.9.2023. godine, procjeni ostvarenja istih do 31.12.2023. godine te prijedlogu aktivnosti iz prijedloga programa rada Udruge za 2024. 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 2024. godini provodit 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 2023. godinu bili su predviđeni ukupni prihodi u iznosu od **224.321,03 €**
Financijskim planom za 2024. godinu predviđaju se ukupni prihodi u iznosu od **211.547,00 €**

Time se predviđa smanjenje ukupnih prihoda za **-5,69%**

Razred	Naziv	Financijski plan za 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4	5
3	Prihodi	224.321,03	155.809,35	211.547,00	-5,69%	100
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	220,00	220,00	500,00	127,27%	0,24
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
34	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
35	Prihodi od donacija	221.001,03	152.602,97	211.047,00	-4,50%	99,76
36	Ostali prihodi	3.100,00	2.986,38	0,00	-100,00%	0,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

Plan prihoda tekuće godine temelji se i sastavljen je na podlozi sljedećih pretpostavki:

Planirani prihodi za 2024. godinu temelje se na činjenici da je UDRUGA ŽENA OBOLJELIH I LIJEČENIH OD RAKA NISMO SAME u rujnu 2023. prestala s provođenjem EU projekta. Udruga je u 2023. povećala broj članova te očekuje veći prihod od članarina u 2024. godini.

3. RASHODI

Financijskim planom za 2023. godinu bili su predviđeni ukupni rashodi u iznosu od **193.123,09 €**
Financijskim planom za 2024. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od **197.081,00 €**

Time se planira povećanje ukupnih rashoda za **2,05%**

Kako su planirani pojedini izdaci vidljivo je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4	5
4	Rashodi	193.123,09	159.183,42	197.081,00	2,05%	100
41	Rashodi za zaposlene	40.396,79	30.570,20	46.367,00	14,78%	23,53
42	Materijalni rashodi	139.730,00	117.132,02	144.064,00	3,10%	73,10
43	Rashodi amortizacije	5.200,00	3.856,63	5.500,00	5,77%	2,79
44	Financijski rashodi	1.050,00	878,27	1.150,00	9,52%	0,58
45	Donacije	6.636,14	6.636,14	0,00	-100,00%	0,00
46	Ostali rashodi	110,16	110,16	0,00	-100,00%	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda.

3.1 Rashodi za zaposlene

Broj zaposlenih u Udruzi na dan 30.9.2023. godine je 2 zaposlenika.

Broj zaposlenih na neodređeno radno vrijeme je 2, a broj zaposlenih na određeno radno vrijeme je 0.
Kvalifikacijska struktura zaposlenih u 2023. godini vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

Red. broj	Stručna sprema	Broj zaposlenika na dan 30.09.2023.
1.	Mr.	0
2.	VSS	1
3.	VŠS	0
4.	SSS	1
	Ukupno	2

Izdaci za zaposlene planiraju se u iznosu od 46367€. U strukturi ukupnih rashoda Udruge, izdaci za zaposlene čine 23,53 % ukupnih rashoda.

Detaljnija struktura izdataka za zaposlene vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4	5
41	Rashodi za zaposlene	40.396,79	30.570,20	46.367,00	14,78%	100,00
411	Plaće (bruto I)	31.040,41	23.280,30	35.044,68	12,90%	75,58
412	Ostali rashodi za zaposlene (dodaci na plaću)	4.234,77	3.448,70	5.540,00	30,82%	11,95
413	Doprinosi na plaće	5.121,61	3.841,20	5.782,32	12,90%	12,47

Plaće u 2024. godini planiraju se bez većih odstupanja u odnosu na 2023. 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 vidljiv je iz sljedećeg pregleda:

Razred	Naziv	Financijski plan za 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4	5
42	Materijalni rashodi	139.730,00	117.132,02	144.064,00	3,10%	100,00
421	Naknade troškova zaposlenima	1.650,00	1.638,65	2.000,00	21,21%	1,39
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	10.000,00	8.716,23	10.500,00	5,00%	7,29
425	Rashodi za usluge	104.840,00	87.367,60	106.000,00	1,11%	73,58
426	Rashodi za materijal i energiju	20.240,00	16.868,15	22.264,00	10,00%	15,45
429	Ostali nespomenuti rashodi	3.000,00	2.541,39	3.300,00	10,00%	2,29

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

139.730,00 €

Financijskim planom za 2024. godinu predviđeni su ukupni rashodi u iznosu od

144.064,00 €

Time se planira povećanje ukupnih rashoda za

3,10%

Planirani rashodi za 2024. godinu temelje se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2023. 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 1.1.2008. 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 2024. godine te sukladno trenutnom stanju dugotrajne imovine koja se amortizira, predlažu se sljedeći rashodi u ovoj stavci.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4
43	Rashodi amortizacije	5.200,00	3.856,63	5.500,00	5,77

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 2,79 % ukupnih rashoda.

Planirana amortizacija za 2024. godinu temelji se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2023. 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 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4
44	Financijski rashodi	1.050,00	878,27	1.150,00	9,52

Ovako planirani financijski rashodi čine 0,58 % ukupno planiranih rashoda.

Planirani financijski rashodi za 2024. godinu temelje se na pretpostavci da neće doći do bitnih odstupanja u odnosu na 2023. 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 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4
451	Tekuće donacije	6.636,14	6.636,14	0,00	-100%

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.

Ostali rashodi poslovanja planiraju se u iznosu od 0€ , što je više ili manje u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu -100%

Naime, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, bit će nužno otpisati s 31.12.2024., sukladno potvrdama odvjetničkih ureda i sličnih nadležnih institucija, 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 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano	Udio u nadgrupi (%)
		1	2	3	4	5
46	Ostali rashodi	110,16	110,16	0,00	-100,00%	0%
461	Kazne, penali i naknade štete	0,00	0,00	0,00	0,00%	0%
462	Ostali nespomenuti rashodi	110,16	110,16	0,00	-100,00%	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 31.12.2024.

Razred	Naziv	Financijski plan za 2023.	Izvršeno 30.09.2023.	Financijski plan za 2024.	% u odnosu na planirano
		1	2	3	4
47	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	0,00%
471	Rashodi vezani uz financiranje pov. neprofitnih	0,00	0,00	0,00	0,00%

4. PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA

Udruga je Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu predvidjela na dan 31.12.2023. iskazati višak prihoda nad rashodima u iznosu 31197,94€.

Na dan 31.12.2024. prema Financijskom planu, predviđen je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 14466€, čime se planira i ukupni rezultat poslovanja za 2024. godinu u iznosu 45663,94€.

5. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA ZA 2024. 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 2024. godinu, plan prihoda i rashoda za 2024. godinu, kao sastavni dio Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu.

Udruga nema ugovorene niti planira u 2024. godini ugovoriti kratkoročne kredite ili zajmove, niti dugoročne kredite i zajmove.

Udruga nema ugovorenih niti planira u 2024. godini ugovoriti robne kredite niti 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 2024. godine, a najviši iznos do kojeg može jednokratno odobravati kratkoročne zajmove tijekom 2024. iznosi 10.000,00 €, sukladno odluci Skupštine Udruge.

Datum izrade nacrtu prijedloga Financijskog plana za 2024. godinu:
8.12.2023.