



● ZAGREB, AMRUŠEVA 10 ● TELEFON: (385) 01/ 49 22 959, 49 22 957 ● FAKS: 01/ 49 22 975 ●
IBAN: HR58 23600001101338005 ● OIB: 82683059627

Zagreb, 10.12. 2016.

Financijski plan Saveza DND-a Hrvatske za 2017. godinu

1. Plan prihoda i rashoda

3	PRIHODI (KN)	1.261.129,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	246.000,00
311	Prihodi od prodaje knjiga	1.000,00
	Prihodi od pružanja usluga	245.000,00
32	Prihodi od članarina	30.000,00
34	Prihodi od imovine	207.000,00
35	Prihodi od donacija	778.129,00
351	Prihodi od donacija iz Državnog proračuna	330.000,00
	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	30.000,00
352	Prihodi od međunarodnih organizacija	253.129,00
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	165.000,00

4	RASHODI (KN)	1.261.129,00
41	Rashodi za radnike	459.369,00
411	Rashodi za plaće radnika	375.409,00
412	Ostali rashodi za radnike	20.500,00
413	Doprinosi na plaće radnika	63.460,00
42	Materijalni rashodi	737.760,00
421	Naknade troškova radnicima	45.703,00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	70.483,00
423	Naknade troškova volonterima	95.488,00
425	Rashodi za usluge	451.490,00
426	Rashodi za materijal i energiju	56.460,00
429	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.136,00
43	Raspored amortizacije	18.000,00
44	Financijski rashodi	7.500,00
443	Bankarske usluge	7.500,00
45	Donacije	16.000,00
46	Ostali rashodi	22.500,00

522	Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina	10.000,00
------------	---	------------------

2. Plan zaduživanja i otplata

Savez društava Naša djeca Hrvatske ne planira se tijekom 2017. godine kratkoročno zaduživati, niti davati kratkoročne zajmove.

3. Obrazloženje Financijskog plana

Zakonodavni okvir za izradu **Financijskog plana Saveza DND za 2017. godinu** je *Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (NN br. 119/15) i *Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija* (NN br. 119/15).

Izravna poveznica s ovim Financijskim planom je **Programa rada Saveza DND-a Hrvatske za 2017. godinu** u kojemu su navedene programske aktivnosti Saveza DND u 2017. godini, prema strateškim ciljevima i prioritetnim programskim područjima. Također, iza svakog programskog prioriteta navedene su aktivnosti, očekivani rezultati, ciljne skupine, vremenski okviri za provedbu te napomene o financijskim sredstvima (odakle su prikupljena, za koje aktivnosti, koja su sredstva u trenutku sastavljanja Programa rada već osigurana, za koja postoji velika vjerojatnost da će biti osigurana, a za koja se očekuju). Zbog toga, sastavni dio Financijskog plana Saveza je i Program rada Saveza, iz kojega se onda vide obrazloženja programa, aktivnosti i projekata koji će se provoditi u 2017. godini (godini za koju se donosi Financijski plan).

Izvori financiranja Saveza DND za programe, projekte, aktivnosti i obavljanje redovne djelatnosti prikupljaju se iz različitih izvora: a) dijelom iz vlastite gospodarske djelatnosti; b) dijelom aplicirajući s projektima i programima na raznim natjecajima počevši od Državnog proračuna, preko proračuna jedinica lokalne samouprave, preko međunarodnih organizacija i europskih fondova, domaćih trgovačkih društava i ostalih pravnih subjekata uključenih u sufinanciranje projekata; c) razvijanjem partnerstva za donacije i sponzorstva s tvrtkama u okviru društveno odgovornog poslovanja; d) godišnjim članarinama osnovnih DND i fizičkih osoba (članova-pojedinaca).

Za one programe, projekte i aktivnosti za koje Savez DND već ima sklopljene ugovore o provedbi u 2017., a tako i za one za koje to se s velikom vjerojatnošću i očekuje, napravljen je Financijski plan, koji se obrazlaže u Programu rada, kako je već navedeno.

Sukladno *Pravilniku o financijskom izvještavanju* Plan je **na razini skupina iz Računskog plana neprofitnih organizacija, a prihodi i rashodi su planirani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja.**

To se vidi iz naprijed prikazanih tablica gdje su prihodi i rashodi podijeljeni na skupine kako slijedi:

PRIHODI (KN)

31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	246.000,00
32 Prihodi od članarina	30.000,00
34 Prihodi od imovine	207.000,00
35 Prihodi od donacija	778.129,00

Ukupno: 1.261.129,00

RASHODI (KN)

41 Rashodi za radnike	459.369,00
42 Materijalni rashodi	737.760,00
43 Raspored amortizacije	18.000,00
44 Financijski rashodi	7.500,00
45 Donacije	16.000,00
46 Ostali rashodi	22.500,00

Ukupno: 1.261.129,00

Ovim rasporedom sredstava zadovoljena su računovodstvena načela.

Obrazloženje skupine prihoda

Kako bi se ovaj Financijski plan približio programskoj osnovi, prilaže se i nova tablica iz koje je vidljivo da se prihodi dijele na one od vlastitih sredstava i prihode od dobivenih ili s velikom vjerojatnošću očekivanih sredstava od projekata, zatim kotizacija Savezu DND za operativno, administrativno i programsko vođenje akcija „Gradovi i općine-prijatelji djece“ i „Županije-prijatelji djece“, zatim godišnjih članarina osnovnih Društava Naša djeca udruženih u Savez DND, a koje prema Odluci Skupštine za četverogodišnji mandat Saveza DND za 2016.-2020., a sukladno Statutu, iznose za pravne osobe 500,00 kuna, a za fizičke osobe 50,00 kuna te će se ta Odluka primjenjivati i u 2017. godini. Očekivana procjena članarina napravljena je na osnovu uplata članarina u posljednje dvije-tri godine.

Za provedbu godišnje Nagrade „Grigor Vitez“, a koja se već provodi u kontinuitetu 48 godina, Savez DND još nema potpisane ugovore, budući da se rezultati natječaja za javne potrebe u kulturi Ministarstva kulture, Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i šport te Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta, očekuju početkom 2017. godine, odnosno na proljeće 2017. godine. Kako su to dosad stalni izvori financiranja, očekujemo da će biti i u 2017. godini.

Isto je i s projektom „Neka odrastanje bude dječja igra“ koji Savez DND već tri godine zaredom provodi s tvrtkom Beiersdorf, a koja je najavila suradnju i u 2017. godini.

Savez DND je u 2016. godini, a za 2017. godinu na natječaj Turističke zajednice Grada Zagreba za sufinanciranje kulturnih manifestacija prijavio projekt izložbu slikovnica za koji, s velikom vjerojatnošću, očekuje sredstva.

Isto tako, Savez DND je u 2016. godini prijavio na natječaj Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva trogodišnji program institucionalne potpore koji bi, u slučaju dobivanja natječaja, započeo početkom siječnja 2017. godine.

S obzirom na činjenicu da neka resorna ministarstva, uredi i tvrtke svoje godišnje natječaje raspisuju u tekućoj godini (dakle raspisivat će ih u 2017. godini), postoji velika vjerojatnost da će Savez DND prijavljivati projekte na te natječaje, a u slučaju dobivanja sredstava ih i trošiti u 2017. godini, tako da će se prema potrebi raditi i izmjene i dopune ovog Financijskog plana.

PRIHODI (KN)

Najam poslovnog prostora	207.000,00
Kotizacije G/O prijatelji djece	180.000,00
Kotizacije Županije-prijatelji djece	50.000,00
Prodaja knjiga	1.000,00
Članarina osnovnih DND	30.000,00
Konferencije i seminari	15.000,00
Vlastita sredstva	483.000,00
Ministarstvo za demogr.,obitelj i mlade – 100 ljudi 100 ćudi	125.000,00
Ministarstvo za demogr.,obitelj i mlade – Dječja vijeća	30.000,00
Ministarstvo zdravstva – Za osmijeh djeteta u bolnici	65.000,00
Ministarstvo znan. obraz. i sporta – Dječji forumi	60.000,00
Ministarstvo znan. obraz. i sporta - Nagrada G. Vitez	20.000,00
Ministarstvo kulture – Nagrada G. Vitez	30.000,00
Grad Zagreb – Nagrada G. Vitez	10.000,00
UNICEF - Jačanje kapac. lokal. zajed. za ostvar. prava djeteta	253.129,00
Nivea – Neka odrastanje bude dječja igra	150.000,00
Udruga gradova – posjet Saboru djece iz Dječjih foruma	20.000,00
Turistička zajednica grada Zagreba- izložba slikovnica	15.000,00
Projekti	778.129,00
SVEUKUPNO:	1.261.129,00

Sukladno planu očekivanih prihoda napravljen je i Plan rashoda pa podijeljen na rashode od vlastitih sredstava i rashode za projektne aktivnosti.

RASHODI (KN)

Vrsta rashoda	Ukupni troškovi	Vlastiti troškovi	Projektne troškovi
Troškovi za radnike	459.369,00	260.484,00	198.885,00
plaće	438.869,00	239.984,00	198.885,00
prijevoz	20.500,00	20.500,00	-
Materijalni rashodi	737.760,00	178.516,00	559.244,00
režijski troškovi	155.800,00	91.922,00	63.878,00
projektne aktivnosti	581.960,00	86.594,00	495.366,00
Amortizacija	18.000,00	18.000,00	-
Ostali troškovi	46.000,00	26.000,00	20.000,00
UKUPNO	1.261.129,00	483.000,00	778.129,00

Obrazloženje skupine rashoda

Savez DND ima stalno zaposlena tri radnice: tajnicu, poslovnu tajnicu i voditeljicu računovodstva, koje su zadužene za cjelokupno poslovanje. Osim tri stalno zaposlene osobe, trenutno je zaposleno još tri osobe na određeno, i to na sljedećim projektima: „Za osmijeh djeteta u bolnici“ (do 15. veljače 2017.), „Jačanje kapaciteta lokalnih zajednica za ostvarivanje prava djeteta“ (do 30.9.2017.) i projekt „100 ljudi, 100 čudi“ (do 30.9.2017.), a u slučaju dobivanja institucionalne potpore i otvaranjem novih projekata nastavio bi se trend zapošljavanja na određeno na projektima.

Napominjemo da se obrazloženja za gore navedene troškove projektnih aktivnosti nalaze u Programu rada Saveza za 2017. godinu.

Posljednja stavka Financijskog plana je preneseni višak prihoda iz prošlih godina. Budući da je u 2015. godini višak prihoda iznosio 4.922,22 kune, a i ove godine se očekuje približan iznos, zato će planirani preneseni višak prihoda za 2017. godinu iznositi 10.000,00 kn.

Izmjene i dopune Financijskog plana Saveza u 2017.

Izmjene i dopune Financijskog plana napraviti će se u slučaju značajnijih odstupanja nastalih prihoda i rashoda u odnosu na planirane, u skladu sa Statutom i drugim općim aktima koje će donositi Izvršni i Nadzorni odbor, a usvajati Skupština Saveza DND tijekom 2017. godine.

Financijski plan za 2017. godinu usvojen je na Skupštini Saveza DND, održanoj 10. prosinca 2016. godine u Zagrebu.

Predsjednica Saveza DND-a Hrvatske:
prof. dr. sc. Aida Salihagić Kadić