



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

Financijski plan Saveza DND-a Hrvatske za 2018. godinu

3	PRIHODI (KN)	1.321,440,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	300.000,00
311	Prihodi od prodaje knjiga	0,00
	Prihodi od pružanja usluga	300.000,00
32	Prihodi od članarina	30.000,00
34	Prihodi od najma imovine	205.000,00
35	Prihodi od donacija	786.440,00
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	283.000,00
	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	106.000,00
352	Prihodi od međunarodnih organizacija	
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	397.440,00

4	RASHODI (KN)	1.321,440,00
41	Rashodi za radnike	564.406,00
411	Rashodi za plaće radnika (6 radnika)	464.084,00
412	Ostali rashodi za radnike	20.500,00
413	Doprinosi na plaće radnika	79.822,00
42	Materijalni rashodi	700.174,00
421	Naknade troškova radnicima	30.511,00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	45.183,00
423	Naknade troškova volonterima	106.480,00
425	Rashodi za usluge	469.890,00
426	Rashodi za materijal i energiju	32.360,00
429	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.750,00
43	Raspored amortizacije	18.000,00
44	Financijski rashodi	5.500,00
443	Bankarske usluge	5.500,00
45	Donacije	18.500,00
46	Ostali rashodi	14.860,00
522	Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina	12.000,00

1. Plan zaduživanja i otplata

Savez društava Naša djeca Hrvatske ne planira se tijekom 2018. godine kratkoročno zaduživati, niti davati kratkoročne zajmove.

2. Obrazloženje Financijskog plana

Zakonodavni okvir za izradu ovog prijedloga Financijskog plana Saveza DND za 2018. godinu bio 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 Prijedlogom financijskog plana je Prijedlog Programa rad Saveza DND-a Hrvatske za 2018. godinu u kojemu su navedene programske aktivnosti Saveza DND u 2018. godini, prema strateškim ciljevima i prioritetnim programskim područjima. Također, iza svakog programskog prioriteta navedene su aktivnosti, očekivani rezultati, ciljane 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 se planiraju provoditi u 2018. 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).

Za one programe, projekte i aktivnosti za koje smo već sklopili Ugovore o provedbi u 2018., a tako i za one za koje to s velikom vjerojatnošću očekujemo, napravljen je Financijski plan, koji se obrazlaže u Programu rada, kako smo to već naveli.

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 oba i pružanja usluga	300.000,00
32 Prihodi od članarina	30.000,00
34 Prihodi od imovine	205.000,00
35 Prihodi od donacija	786.440,00

Ukupno: 1.321.440,00

RASHODI (KN)

41 Rashodi za radnike	564.406,00
42 Materijalne rashode	700.174,00
43 Raspored amortizacije	18.000,00
44 Financijski rashodi	5.500,00
45 Donacije	18.500,00
46 Ostali rashodi	14.860,00

Ukupno: 1.321.440,00

Ovim rasporedom sredstava zadovoljena su računovodstvena načela.

Obrazloženje skupine prihoda

Kako bi se ovaj Financijski plan približio programskoj osnovi, prilaže se i nova tabela 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, 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, koja prema Odluci Skupštine za četverogodišnji mandat Saveza DND za 2016.-2020., a sukladno Statutu, iznosi za pravne osobe 500,00 kuna, a za fizičke osobe 50,00 kuna te će se ta Odluka primjenjivati i u 2018. godini. 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 49 godina, još nemamo potpisane ugovore budući da se rezultati natječaja za javne potrebe u kulturi Ministarstva kulture, Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i šport te Ministarstva znanosti i obrazovanja, očekuju krajem 2017. godine, odnosno na proljeće 2018. Kako su to dosad stalni izvori financiranja, očekujemo da će biti i u 2018. godini pa ponešto i uvećani s obzirom na to da u 2018. obilježavamo 50. godina dodjele Nagrade „Grigor Vitez“.

Isto je i s projektom „Neka odrastanje bude dječja igra“ u iznosu od 150.000,00 kuna koji Savez DND već četiri godine zaredom provodi s tvrtkom Beiersdorf, a koja je najavila suradnju i u 2018. godini.

U 2017.godini Savez DND je počeo provedbu trogodišnjeg programa institucionalne potpore koju financira Nacionalna zaklada za razvoj civilnog društva. Potporu nastavlja i u 2018. godini s iznosom od 247.440,00 kuna.

S obzirom na činjenicu da neka resorna ministarstva, uredi i tvrtke svoje godišnje natječaje raspisuju u tekućoj godini (dakle raspisivat će ih u 2018. godini), postoji velika vjerojatnost da će Savez DND prijavljivati projekte na te natječaje, a u slučaju dobivanja sredstava ih i trošiti u 2018., tako da će se prema potrebi raditi i izmjene i dopune ovog Financijskog plana.

PRIHODI (KN)

Najam poslovnog prostora	205.000,00
Kotizacije G/O prijatelji djece	250.000,00
Kotizacije Županije prijatelji djece	50.000,00
Članarina osnovnih DND	30.000,00
Vlastita sredstva	535.000,00
Ministarstvo za demogr.,obitelj i mlade – 100 ljudi 100 ćudi	109.000,00
Ministarstvo za demogr.,obitelj i mlade – Dječja vijeća	44.000,00
Ministarstvo zdravstva – Za osmijeh djeteta u bolnici	65.000,00
Ministarstvo znan. obraz. i sporta - Nagrada G. Vitez	25.000,00
Ministarstvo kulture – Nagrada G. Vitez	40.000,00
Grad Zagreb – Nagr. G. Vitez, kotiz.G/O i obojimo osmijeh	86.000,00
Nacionalna zaklada za razvoj civilnog društva	247.440,00
Nivea – Neka odrastanje bude dječja igra	150.000,00
Udruga gradova – posjet Saboru djece iz Dječjih foruma	20.000,00
Projekti	786.440,00
SVEUKUPNO:	1.321.440,00

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 41%	Projektni troš. 59%
Troškovi za radnike	564.406,00	231.406,00	333.000,00
plaće	543.906,00	223.001,00	320.905,00
prijevoz	20.500,00	8.405,00	12.095,00 -
Materijalni rashodi	700.174,00	280.281,00	419.893,00
režijski troškovi	155.000,00	63.550,00	91.450,00
projektne aktivnosti	545.174,00	216.731,00	328.443,00
Amortizacija	18.000,00	7.380,00	10.620,00 -
Ostali troškovi	38.860,00	15.933,00	22.927,00
UKUPNO	1.321.440,00	535.000,00	786.440,00

Obrazloženje skupine rashoda

Savez DND ima stalno zaposlena tri radnika: tajnika S DND, poslovnu tajnicu i voditeljicu računovodstva, koji su zaduženi za cjelokupno poslovanje. Osim tri stalno zaposlene osobe, trenutno je zaposleno još četiri osobe na određeno (do 31. prosinca 2017.), i to na sljedećim projektima: „Za osmijeh djeteta u bolnici“, „100 ljudi, 100 čudi“, akcija „Gradovi i općine-prijatelji djece“, Dječja vijeća i institucionalna potpora Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva.

Napominjemo da se obrazloženja za gore navedene troškove projektnih aktivnosti nalaze u Prijedlogu Programa rada Saveza za 2018.

Posljednja stavka Financijskog plana je preneseni višak prihoda iz prošlih godina. Budući da smo u 2016. godini imali višak prihoda od 6.057,90 kune i ove godine očekujemo približan iznos, zato planirani preneseni višak prihoda za 2018. godinu iznosi 12.000,00 kn.

Izmjene i dopune Financijskog plana Saveza u 2018.

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.

Voditeljica računovodstva Saveza DND:

Tajnica Saveza DND:

Vesna Dimitrijević

prof. Snježana Krpes, prof.

U Zagrebu, 26.9.2017.

(Prijedlog Financijskog plana Saveza DND-a Hrvatske je prihvaćen na sjednici Izvršnog odbora 26.9.2017., a usvojen na Skupštini Saveza DND-a Hrvatske koja se održala 16.12.2017. godine.)