



● 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 Hrvatske za 2019. godinu

3	PRIHODI (KN)	1.348.940,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	350.000,00
311	Prihodi od prodaje knjiga	0,00
	Prihodi od pružanja usluga	350.000,00
32	Prihodi od članarina	30.000,00
34	Prihodi od najma imovine	205.000,00
35	Prihodi od donacija	763.940,00
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	256.500,00
	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	110.000,00
352	Prihodi od međunarodnih organizacija	
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	397.440,00

4	RASHODI (KN)	1.348.940,00
41	Rashodi za radnike	665.273,20
411	Rashodi za plaće radnika (7 radnika)	546.308,04
412	Ostali rashodi za radnike	25.000,00
413	Doprinosi na plaće radnika	93.965,16
42	Materijalni rashodi	631.166,80
421	Naknade troškova radnicima	25.640,00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	40.320,00
423	Naknade troškova volonterima	99.500,00
425	Rashodi za usluge	420.206,80
426	Rashodi za materijal i energiju	27.500,00
429	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.000,00
43	Raspored amortizacije	15.000,00
44	Financijski rashodi	6.000,00
443	Bankarske usluge	6.000,00
45	Donacije	25.000,00
46	Ostali rashodi	6.500,00

522	Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina	18.000,00
------------	---	------------------

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 2019. 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 2019. godinu u kojemu su navedene programske aktivnosti Saveza DND u 2019. 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 2019. 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 natječajima 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 2019., 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 događa**

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	350.000,00
32 Prihodi od članarina	30.000,00
34 Prihodi od imovine	205.000,00
35 Prihodi od donacija	763.940,00

Ukupno:

1.348.940,00

RASHODI (KN)

41 Rashodi za radnike	665.273,20
42 Materijalne rashode	631.166,80

43 Raspored amortizacije	15.000,00
44 Financijski rashodi	6.000,00
45 Donacije	25.000,00
46 Ostali rashodi	6.500,00

Ukupno: **1.348.940,00**

Ovim rasporedom sredstava zadovoljena su računovodstvena načela.

3. 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 akcije „Gradovi i općine-prijatelji djece“ i projekta „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 2019. 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 50 godina, još nemamo potpisane ugovore budući da se rezultati natječaja za javne potrebe u kulturi Ministarstva kulture, Gradskog ureda za obrazovanje te Ministarstva znanosti i obrazovanja, očekuju krajem 2018. godine, odnosno na proljeće 2019. Kako su to dosad stalni izvori financiranja, očekujemo da će biti i u 2019. godini pa ponešto i uvećani s obzirom na nove programe koje vezujemo s Nagradom „Grigor Vitez“. Ove 2018. su to bile aktivnosti djece i dobitnika Nagrade „Grigor Vitez“ pod nazivom „Grigorijanci u metropoli“, sufinancirane iz sredstava Gradskog ureda za obrazovanje Grada Zagreba.

Projekt „Neka odrastanje bude dječja igra“ u iznosu od 150.000,00 kuna koji Savez DND već pet godina zaredom provodi s tvrtkom Beiersdorf nastavit će se budući da je najavljena suradnja i u 2019. 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 2019. godini s iznosom od 247.440,00 kuna, za treću godinu provedbe.

S obzirom na činjenicu da neka resorna ministarstva, uredi i tvrtke svoje godišnje natječaje raspisuju u tekućoj godini (dakle raspisivat će ih u početkom i tijekom 2019. godini), postoji velika vjerojatnost da će Savez DND prijavljivati projekte na te natječaje. Također, prema najavi partnera iz Ureda UNICEF-a za Hrvatsku, u 2019. godini trebao bi se nastaviti projekt „Jačanje kapaciteta lokalnih zajednica u ostvarivanju prava djeteta“. U slučaju dobivanja sredstava iz tih natječaja, koja će se i trošiti u 2019. godini, tako 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	100.000,00
Članarina osnovnih DND	30.000,00

Vlastita sredstva **585.000,00**

Ministarstvo za demografiju, obitelj i mlade -	106.500,00
Dječja vijeća	20.000,00
Mladi za djecu	41.500,00
Roditelji na zadatku	45.000,00
Ministarstvo zdravstva – Za osmijeh djeteta u bolnici	65.000,00
Ministarstvo znanosti i obrazovanja	35.000,00
Nagrada „Grigor Vitez“	30.000,00
Zdravo i fino	5.000,00
Ministarstvo kulture – Nagrada „Grigor Vitez“	50.000,00
Grad Zagreb –	90.000,00
Nagrada G. Vitez	20.000,00
Kotizacija G/O i Dječji tjedan 2019.	50.000,00
Volonteri u bolnici	20.000,00
Nacionalna zaklada za razvoj civilnog društva	247.440,00
NIVEA – Neka odrastanje bude dječja igra	150.000,00
Udruga gradova – posjet Saboru Dječjih foruma	20.000,00
Projekti	763.940,00
SVEUKUPNO:	1.348.940,00

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%	Projektne troš. 59%
Troškovi za radnike	665.273,20	272.762,02	392.511,18
plaće	640.273,20	262.512,02	377.761,18
prijevoz	25.000,00	10.250,00	14.750,00
Materijalni rashodi	631.166,80	258.778,38	372.388,42
režijski troškovi	125.000,00	51.250,00	73.750,00
projektne aktivnosti	506.166,80	207.528,38	298.638,42
Amortizacija	15.000,00	6.150,00	8.850,00
Ostali troškovi	37.500,00	15.375,00	22.125,00
UKUPNO	1.348.940,00	553.065,40	795.874,60

4. 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 2018.), i to na sljedećim projektima: „Za osmijeh djeteta u bolnici“, „Volonteri u bolnici“, „Mladi u bolnici“, akcija „Gradovi i općine-prijatelji djece“ i projekt „Županije-prijatelji djece“, Dječja vijeća i institucionalna podrška Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva.

Napominjemo da se obrazloženja za gore navedene troškove projektne aktivnosti nalaze u Programu rada Saveza za 2019.

Posljednja stavka Financijskog plana je preneseni višak prihoda iz prošlih godina. Budući da smo u proteklim godinama imali višak prihoda u prosjeku od cca 6.000,00 kuna, i ove godine očekujemo približan iznos, zato planirani preneseni višak prihoda za 2019. godinu iznosi 18.000,00 kn.

5. Izmjene i dopune Financijskog plana Saveza u 2019.

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

Snježana Krpes, prof.

U Zagrebu, 16.12.2018.

(Financijski plan rada Saveza DND za 2019. godinu usvojen na Skupštini Saveza DND održanoj 15.12.2019. godine.)