

FINANSIJSKI PLAN UDRUŽENJA ZA 2022. GODINU

Sarajevo, decembar 2021. godine

Na osnovu člana 19. Statuta Udruženja Original, Skupština Udruženja na svojoj trećoj redovnoj sjednici održanoj dana 24.12.2021. godine u Sarajevu donosi:

FINANSIJSKI PLAN ZA 2022. godinu

Finansijski plan Udruženja Original za 2022. godinu sačinjen je na bazi ostvarenih prihoda i troškova u 2021. godini, kao i na osnovu plana aktivnosti Udruženja za 2021. i 2022. godinu.

Naplata autorskih naknada u 2021.g. je ostvarena tokom cijele godine ali u značajno smanjenom iznosu u odnosu na 2019. godinu. Pred nadležnim sudovima je pokrenuto i aktivno ukupno 2 parnična postupka i ukoliko budu riješeni u korist Udruženja tokom 2022.godine, može se očekivati velike iznose od naplate naknade (za protekle periode i tekući period).

Pandemija Covid-19 i niz restriktivnih mjera od strane naše vlade, u 2020.g., imali su izuzetan uticaj na ekonomiju BiH, i svakako uključujući korisnike u oblasti rada Udruženja. Nažalost, negativni efekti pandemije su nastavljeni i u 2021.g. što se manifestovalo daljim zatvaranjem pojedinih fotokopirnica, i bez zaključivanja ugovora sa novim korisnicima, kao i vrlo značajnim padom naplate naknade od postojećih korisnika. Također, usljed pomjeranih ročišta za započete sudske postupke, neizvjesni su i rokovi okončanja parničnih postupaka.

Prikupljena naknada u periodu 01.01.-30.11.2021. godine iznosi 92.132,22 KM. Udruženje je od kopirnica naplatilo 8.559,18 KM (za 2021. planirano 15.000,00 KM), a od uvoznika 83.883,15 KM (za 2021. planirano 180.000,00 KM), čime je za jedanaest mjeseci 2021.godine ostvareno 47,24% planiranog iznosa.

Bez obzira na redovnu naplatu autorskih naknada, ipak i dalje nije drastično povećan priliv sredstava i postupci pred nadležnim institucijama traju dugo, a zbog i dalje neizvjesne situacije sa pandemijom Covid-19, Udruženje će prihode od naknade koja se plaća pri uvozu ili prvoj prodaji uređaja za fotokopiranje i prihode od naknade od izrađenih fotokopija planirati u manjem iznosu u odnosu na prošlogodišnji plan, obzirom na trend smanjenog uvoza i zatvaranja fotokopirnica, kako slijedi u tabeli:

	PRIHODI	IZNOS /KM/
1	Prihod od naknade koja se plaća pri prvoj prodaji ili uvozu novih uređaja za fotokopiranje	150.000,00
2	Prihod od naknade od izrađenih fotokopija namijenjenih za prodaju, koju plaćaju fizička i pravna lica koja uz naplatu obavljaju usluge fotokopiranja	10.000,00
	UKUPNO	160.000,00

Prihod ostvaren od naknada za korištenje autorskih djela i predmeta srodnih prava koje se naplaćuju od korisnika mogu se koristiti isključivo za raspodjelu nosiocima u skladu sa usvojenim Pravilnikom o raspodjeli i planom raspodjele, a u skladu sa djelatnostima Udruženja.¹

¹ Član 43. Statuta Udruženja

Na osnovu analize troškova nastalih u jedanaest mjeseci 2021. godine (90% planiranih troškova), kao i na osnovu planova rada i aktivnosti za 2022. godinu, planirani troškovi u 2022. godini iznose 67.854,42 KM i čine 42,40% planiranog prihoda, kako slijedi u tabeli:

	TROŠKOVI	IZNOS /KM/
I	Troškovi i naknade zaposlenih	
1	Troškovi uposlenika (1 uposlenica)	33.150,48
II	Putni troškovi	
2	Troškovi službenih putovanja - procjena	300,00
III	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	
3	Troškovi telefona, interneta i fiskalne kase	735,00
4	Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice	279,39
5	Troškovi poštanskih usluga	600,00
IV	Nabavka materijala	
6	Troškovi kancelarijskog materijala	400,00
V	Unajmljivanje imovine i opreme	
7	Troškovi zakupa prostora	7.567,20
VI	Izdaci osiguranja, bankarskih i usluga platnog prometa	
8	Troškovi bankarskih usluga	600,00
VII	Ugovorene usluge	
9	Troškovi računovodstvene agencije	4.036,50
10	Troškovi advokatskih usluga	9.000,00
11	Troškovi članarine u IFRRO-u	1.673,33
12	Trošak revizije finansijskih izvještaja za 2020. g. i reviziju usklađenosti	4.680,00
13	Troškovi naknada spoljnim saradnicima	200,00
14	Troškovi promotivnih aktivnosti	150,00
15	Troškovi održavanja i nadogradnje softvera	462,52
VIII	Drugi troškovi	

16	Troškovi rada i održavanja Skupštine	500,00
17	Troškovi reprezentacije	1.000,00
18	Troškovi taxe za istaknutu firmu i takse za ovjeru Finansijskih izvještaja	160,00
19	Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi	1000,00
20	Troškovi amortizacije	1360,00
	UKUPNO	67.854,42

OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH TROŠKOVA ZA 2020. godinu

1. **Troškovi uposlenika** – Bez promjena.
2. **Troškovi službenih putovanja** – Procijenjeni iznosi za putne troškove (planirana putovanja u zemlji) u ukupnom iznosu od 300,00 KM.
3. **Troškovi telefona, interneta i fiskalne kase** – Telefon 16,15 KM/mjesečno; Internet 16,75 KM/mjesečno; Fiskalna kasa (BH Telecom) 9,35 KM/mjesečno, održavanje fiskalne kase 14,04 KM/mjesečno - ukupno iznose fiksno (16,15 KM + 16,75 KM + 9,35 KM + 14,04) x 12 mjeseci = 675,48 KM, dodatna potrošnja cca 60,00 KM (godišnje).
4. **Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice** – U skladu sa zaključenim ugovorima sa dobavljačima (domena i web hosting 279,39 KM/godišnje).
5. **Troškovi poštanskih usluga** – Predviđeni troškovi poštarine (obične i preporučene pošiljke neophodne za redovno obavljanje poslova - dopisi, opomene, ugovori, fakture, međunarodna korespondencija ...) u ukupnom iznosu od 600,00 KM.
6. **Troškovi kancelarijskog materijala** – Predviđeni mjesečni trošak kancelarijskog materijala 22,50 KM x 12 mjeseci, nabavka eksternog diska (softver za raspodjelu) 130,00 KM = 400,00 KM.
7. **Troškovi zakupa prostora** - Bez promjena u odnosu na Finansijski plan broj 19/17 od 18.12.2018.
8. **Troškovi bankarskih usluga** – YES! Paket 20,00 KM/mjesečno; naknada banke za vođenje deviznog računa 7,00 KM/mjesečno; troškovi bankovnih provizija – ukupno predviđeno 600,00 KM.
9. **Troškovi računovodstvene agencije** – Ugovorena cijena 292,50 KM mjesečno x 12 mjeseci = 3.510,00 KM, dodatno cca 526,50 KM s obzirom na povećani obim posla agencije tokom kontrole Instituta i izrade Finansijskog plana za 2022.g.; ukupno 4.036,50 KM.
10. **Troškovi advokatskih usluga** – Predviđeni troškovi advokata za aktivnosti slanja opomena i utuženja korisnika 585,00 KM/mjesečno + procijenjeni troškovi za sudske takse, vještačenja i sl. Ukupno predviđeno 9.000,00 KM
11. **Troškovi članarine u IFRRO-u** – U visini iznosa plaćenog u 2021. godini – 845 Eur x 1,95583 = 1.652,68 KM (dodatno trošak konverzije).
12. **Trošak revizije finansijskih izvještaja i revizije usklađenosti** – U skladu sa čl. 20 Zakona o kolektivnom ostvarivanju autorskog i srodnih prava, Udruženje je dužno dostaviti Institutu Izvještaj ovlaštenog revizora o izvršenoj kontroli finansijsko-računovodstvene dokumentacije, zajedno s nalazom revizora o pravilnosti i usklađenosti poslovanja kolektivne organizacije s odredbama Zakona – prema cijenama navedenih usluga 4.680,00 KM.
13. **Troškovi naknada spoljnim saradnicima** – Troškovi angažmana saradnika na poslovima: provjere finansijskog plana, prevodi i sl.
14. **Troškovi promotivnih aktivnosti** – Procijenjeni iznos troškova za promotivne aktivnosti koje imaju za cilj informisanje korisnika i javnosti o Udruženju i njegovom radu u ukupnom iznosu od 150,00 KM.
15. **Troškovi održavanja i nadogradnje softvera** – održavanje aplikacije i baze podataka – 12 mjeseci x neto 20,00 KM+web server baze podataka (okt-dec-21 i jan-dec-21) -15 mjesecix neto 10,00 KM, sa porezima i doprinosima iznosi 462,52 KM.
16. **Troškovi rada i održavanja Skupštine** – Procijenjeni iznos za troškove održavanja Skupštine (objava oglasa, i drugi troškovi) u ukupnom iznosu od 500,00 KM (jedna Skupština godišnje).
17. **Troškovi reprezentacije** – Procijenjeni iznos za troškove reprezentacije (posluženje na organizaciji Skupštine, službene posjete) u ukupnom iznosu od 1.000,00 KM.
18. **Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi** - paušalna procjena u iznosu od 1.000,00 KM.

NAPOMENE

a) Obaveze vraćanja primljenih pozajmica

Prošlogodišnjim finansijskim planovima, je predviđeno da Udruženje vrati dio pozajmica kojima su finansirani troškovi poslovanja od osnivanja i početka djelovanja osnivačima a da to ne ugrozi poslovanje Udruženja i planirane isplate nosiocima prava. Tako je u 2020. godini izvršen povrat pozajmica osnivačima (BUYBOOK d.o.o. i IVICA RORIĆ) u iznosu od 12.385,62 KM (10.000,00 KM glavnice+2.385,62 KM kamate)

S obzirom da je i ostatak pozajmica dospio za vraćanje, to je i planirano da se u 2021.godini izvrši povrat glavnica i pripadajućih kamata koje se obračunavaju na dan isplate glavnice, u skladu sa finansijskim mogućnostima.

U prvih šest mjeseci 2021.godine izvršen je povrat sljedećih pozajmica:

- 04.01.2021. - NOVA DJEČIJA KNJIGA d.o.o. - 50.000,00 KM/glavnica (obračunata kamata na ovaj iznos vraćene glavnice je u iznosu 21.775,80 KM i bit će isplaćivana sukcesivno u skladu sa finansijskim mogućnostima – odluka Skupštine i UO)
- 05.04.2021. - BUYBOOK d.o.o.-10.000,00 KM/glavnica, (obračunata kamata na ovaj iznos vraćene glavnice je u iznosu 1.889,88 KM i bit će isplaćena kada se za to steknu finansijski uslovi).

Ukupan vraćeni iznos pozajmica je 70.000,00 KM glavnice i 2.385,62 KM pripadajuće kamate.

Preostali iznos pozajmica je sljedeći:

- glavnica je 3.500,00 KM (BUYBOOK d.o.o.), i 5.000,00 KM (IVICA RORIĆ), što je ukupno 8.500,00 KM.
- Kamata će biti obračunata na dan isplate glavnice.
- Kamata po vraćenoj pozajmici Ivica Rorić u iznosu 21.775,80 KM
- Kamata po vraćenoj pozajmici Buybook d.o.o. u iznosu 1.889,88 KM

b) Neisplaćena sredstva iz raspodjele

Prilivi autorskih naknada od korisnika sa kojima Udruženje ima potpisan ugovor počeli su redovno pristizati na račun Udruženja, što je stvorilo uslove da se u 2020. godini izvrši prva raspodjela i isplata tantijema nosiocima prava. Udruženje je u 2020.g. na ime raspodjele izdavačima i autorima isplatilo 16.269,00 KM. Također u oktobru i novembru 2021.g. je izvršena druga raspodjela i isplata tantijema nosiocima prava i to izdavačima 10.693,90 KM i autorima 24.207,77 KM. Ukupno je u 2021.g. na ime raspodjele izdavačima i autorima, Udruženje isplatilo 34.901,67 KM. Dakle, od ukupno planiranog budžeta za 2021.g. u iznosu 42.933,36 KM, nakon raspodjele, ostatak sredstava je 8.031,69 KM, što će biti rezervisano za nosioce prava koji nisu dostavili fakture ili tačne podatke za isplatu, te rezervacija 3.000,00 KM za žalbe.

Zaključak iz a) i b):

Prema realizaciji ostvarenih prihoda, odnosno stanja na računu i nakon odbitka rashoda za prvih jedanaest mjeseci 2021.godine, ostatak sredstava na računu je nedovoljan za povrat pozajmica, plaćanje kamata i isplatu tantijema u 2022.godini jer bi time bilo ugroženo izmirenje općih/fiksni troškova Udruženja. Udruženje će nastaviti izmiriti i sve obaveze koje nastanu kao rezultat planiranih aktivnosti, vodeći se načelima efikasnog poslovanja s ciljem da i novčana masa za raspodjelu nosiocima prava bude što veća.

U 2022.g. nije planirana raspodjela , imajući u vidu neizmirene obaveze po osnovu pozajmica i kamata, kao i niskog priliva naknada.Ukoliko dođe do značajnog poboljšanja naplate i povoljnijeg finansijskog stanja, pa se stvore uslovi za vršenje raspodjele, Skupština će posebnom odlukom izmijeniti ovu odredbu.

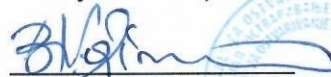
Prijedlog finansijskog plana podnosi Damir Uzunović – Predsjednik Upravnog odbora Udruženja.

Finansijski plan potpisuje nakon usvajanja Skupštine Budislav Vojinović– Predsjednik Skupštine Udruženja.

Broj: 20/21

Sarajevo, 24.12.2021.godine

Predsjednik Skupštine



Budislav Vojinović

