

FINANSIJSKI PLAN UDRUŽENJA ZA 2023. GODINU

Sarajevo, decembar 2022. godine

Na osnovu člana 19. Statuta Udruženja Original, Skupština Udruženja na svojoj redovnoj sjednici održanoj dana 23.12.2022. godine u Sarajevu donosi:

FINANSIJSKI PLAN ZA 2023.godinu

Finansijski plan Udruženja Original za 2023.godinu sačinjen je na bazi ostvarenih prihoda i troškova u 2022.godini, kao i na osnovu plana aktivnosti Udruženja za 2022. i 2023.godinu.

Naplata autorskih naknada u 2022.godini je ostvarena tokom cijele godine, u nešto većem iznosu u odnosu na 2021.godinu. Pred nadležnim sudovima je pokrenuto i aktivno ukupno 2 parnična postupka i ukoliko budu riješeni u korist Udruženja tokom 2023.godine, mogu se očekivati veliki iznosi od naplate naknade (za protekle periode i tekući period).

Nažalost, negativni efekti pandemije su nastavljeni i u 2022.godini, što se manifestovalo kroz zatvaranje pojedinih fotokopirnica, te otežano zaključivanja ugovora sa novim korisnicima. Također, usljed pomjerenih ročišta za započete sudske postupke, neizvjesni su i rokovi okončanja parničnih postupaka.

Prikupljena naknada u periodu 01.01.-30.11.2022.godine iznosi 104.795,17 KM. Udruženje je od fotokopirnica naplatilo 9.612,75 KM (za 2022.godinu planirano 10.000,00 KM), a od uvoznika 95.182,42 KM (za 2022.godinu planirano 150.000,00 KM), čime je za jedanaest mjeseci 2022.godine ostvareno 65,50% planiranog iznosa.

Obzirom na to da je smanjen priliv sredstava od uvoznika kao i na činjenicu da postupci pred nadležnim institucijama traju dugo, 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	130.000,00
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	140.000,00

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

Na osnovu analize troškova nastalih u jedanaest mjeseci 2022.godine (90% planiranih troškova), kao i na osnovu planova rada i aktivnosti za 2023.godinu, planirani troškovi u 2023.godini iznose 67.878,08 KM i čine 48,48% planiranog prihoda, kako slijedi u tabeli:

	TROŠKOVI	IZNOS /KM/
I	Troškovi i naknade zaposlenih	
1	Troškovi uposlenika (1 uposlenica)	33.786,48
II	Putni troškovi	
2	Troškovi službenih putovanja - procjena	200,00
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	500,00
IV	Nabavka materijala	
6	Troškovi kancelarijskog materijala	350,00
V	Unajmljivanje imovine i opreme	
7	Troškovi zakupa prostora	7.567,20
VI	Izdaci osiguranja, bankarskih i usluga platnog prometa	
8	Troškovi bankarskih usluga	650,00
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 2022. g. i reviziju usklađenosti	4.680,00
13	Troškovi naknada spoljnim saradnicima	200,00
14	Troškovi promotivnih aktivnosti	0,00
15	Troškovi održavanja i nadogradnje softvera	418,18
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	70,00
19	Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi	1.000,00
20	Troškovi amortizacije	1.232,00
	UKUPNO	67.878,08

OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH TROŠKOVA ZA 2023. godinu

1. **Troškovi uposlenika** – Bez promjena kada je u pitanju plata i topli obrok, dodatni trošak je prevoz u mjesečnom iznosu 53,00 KM.
2. **Troškovi službenih putovanja** – Procijenjeni iznosi za putne troškove (planirana putovanja u zemlji) u ukupnom iznosu od 200,00 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 500,00 KM.
6. **Troškovi kancelarijskog materijala** – Predviđeni mjesečni trošak kancelarijskog materijala cca 30,00 KM x 12 mjeseci.
7. **Troškovi zakupa prostora** - Bez promjena.
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 650,00 KM (veći iznos u odnosu na prethodne godine, zbog poskupljenja bankarskih naknada).
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 2024.godinu; 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 2022. 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 0,00 KM
15. **Troškovi održavanja i nadogradnje softvera** – održavanje softvera i backup podataka – 12 mjeseci x neto 20,00 KM + web server baze podataka -1 mjeseci x neto 10,00 KM, sa porezima i doprinosima iznosi 418,18 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 osnivačima, a kojima su finansirani troškovi poslovanja od osnivanja i početka djelovanja, tako da to ne ugrozi poslovanje Udruženja i planirane isplate nosiocima prava. Tako je u 2021.godini izvršen povrat pozajmica osnivačima (NOVA DJEČIJA KNJIGA d.o.o. i BUYBOOK d.o.o.) u iznosu od 72.385,62 KM (70.000,00 KM glavnica + 2.385,62 KM kamate).

S obzirom da je i ostatak pozajmica dospio za vraćanje, tako je i planirano da se u 2022.godini izvrši povrat glavnica i pripadajućih kamata koje se obračunavaju na dan isplate glavnice, u skladu sa finansijskim mogućnostima.

U toku 2022.godine izvršen je povrat sljedećih pozajmica:

- 20.07.2022. - NOVA DJEČIJA KNJIGA d.o.o. – 6.775,80 KM kao dio obračunate kamate u iznosu od 21.775,80 KM na ranije vraćenu glavnica.
- 20.07.2022. – IVICA RORIĆ - 5.000,00 KM glavnica + 615,76 KM kamata obračunata na dan isplate glavnice.
- 04.11.2022. - NOVA DJEČIJA KNJIGA d.o.o. – 5.000,00 KM kao dio obračunate kamate od 21.775,80 KM na iznos ranije vraćene glavnice.

Ukupan vraćeni iznos pozajmica je 5.000,00 KM glavnice i 12.391,56 KM pripadajuće kamate.

Preostali iznos pozajmica je sljedeći:

- glavnica je 3.500,00 KM (BUYBOOK d.o.o.).
- Kamata će biti obračunata na dan isplate glavnice.
- Kamata po vraćenoj pozajmici Ivica Rorić u iznosu 10.000,00 KM
- Kamata po vraćenoj pozajmici Buybook d.o.o. u iznosu 1.889,88 KM

b) Neisplaćena sredstva iz raspodjele

Nakon raspodjele u 2021.godini, ostatak sredstava je 8.031,69 KM, što je rezervisano za izdavače koji nisu ispostavili fakturu ili dostavili ispravne račune, i 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 2022.godine ostatak sredstava na računu je nedovoljan za povrat pozajmica, plaćanje kamata i isplatu tantijema 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 2023.g. nije planirana raspodjela, imajući u vidu neizmirene obaveze po osnovu pozajmica i kamata, kao i nizak 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: 10/22

Sarajevo, 23.12.2022.godine



Predsjednik Skupštine

Budislav Vojinović