

# **FINANSIJSKI PLAN UDRUŽENJA ZA 2027.GODINU**

Sarajevo, maj 2026. godine

Na osnovu člana 19. Statuta Udruženja Original, Skupština Udruženja na svojoj redovnoj sjednici održanoj dana 30.06.2026. godine u Sarajevu donosi:

### FINANSIJSKI PLAN ZA 2027.GODINU

Finansijski plan Udruženja Original za 2027.godinu sačinjen je na bazi ostvarenih prihoda i troškova u 2026.godini, kao i na osnovu plana aktivnosti Udruženja za 2027.godinu.

Naplata autorskih naknada u prvih pet mjeseci 2026.godine je na nižem nivou od očekivanog, usljed prestanka naplate od jednog od uvoznika i blagog pada uvoza kod ostalih uvoznika.

Prikupljena naknada u periodu 01.01.-19.05.2026.godine iznosi 32.801,76 KM. Udruženje je od fotokopirnica naplatilo 3.835,28 KM (za 2026.godinu planirano 8.000,00 KM), a od uvoznika 28.966,48 KM (za 2026.godinu planirano 140.000,00 KM), čime je za pet mjeseci 2026.godine ostvareno 22,16% planiranog iznosa.

Udruženje će prihode od naknade koja se plaća pri uvozu ili prvoj prodaji uređaja za fotokopiranje planirati u istom iznosu u odnosu na korigovani prošlogodišnji plan, obzirom na manji intenzitet naplate naknade i blagi pad uvoza fotokopirnih uređaja kod uvoznika. Također i prihode od naknade od izrađenih fotokopija planirati će u istom iznosu u odnosu na prošlogodišnji plan, prema podacima kako slijedi u tabeli:

|   | PRIHODI                                                                                                                                              | IZNOS /KM/        |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 | Prihod od naknade koja se plaća pri prvoj prodaji ili uvozu novih uređaja za fotokopiranje                                                           | 140.000,00        |
| 2 | Prihod od naknade od izrađenih fotokopija namijenjenih za prodaju, koju plaćaju fizička i pravna lica koja uz naplatu obavljaju usluge fotokopiranja | 8.000,00          |
|   | <b>UKUPNO</b>                                                                                                                                        | <b>148.000,00</b> |

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.<sup>1</sup>

Na osnovu analize troškova nastalih u prvih pet mjeseci 2026.godine, kao i na osnovu plana rada i aktivnosti za 2026. i 2027.godinu, planirani troškovi u 2027.godini iznose 64.166,00 KM i čine 43,35% planiranog prihoda, kako slijedi u tabeli:

|    | TROŠKOVI                             | IZNOS /KM/ |
|----|--------------------------------------|------------|
| I  | <b>Troškovi i naknade zaposlenih</b> |            |
| 1  | Troškovi uposlenika (1 uposlenica)   | 36.720,00  |
| II | <b>Putni troškovi</b>                |            |

<sup>1</sup> Član 43. Statuta Udruženja

|             |                                                                             |                  |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 2           | Troškovi službenih putovanja – procjena                                     | 100,00           |
| <b>III</b>  | <b>Izdaci telefonskih i poštanskih usluga</b>                               |                  |
| 3           | Troškovi telefona, interneta i fiskalne kase                                | 951,00           |
| 4           | Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice                              | 420,00           |
| 5           | Troškovi poštanskih usluga                                                  | 550,00           |
| <b>IV</b>   | <b>Nabavka materijala</b>                                                   |                  |
| 6           | Troškovi kancelarijskog materijala                                          | 350,00           |
| <b>V</b>    | <b>Unajmljivanje imovine i opreme</b>                                       |                  |
| 7           | Troškovi zakupa prostora                                                    | 4.250,00         |
| <b>VI</b>   | <b>Izdaci osiguranja, bankarskih i usluga platnog prometa</b>               |                  |
| 8           | Troškovi bankarskih usluga                                                  | 920,00           |
| <b>VII</b>  | <b>Ugovorene usluge</b>                                                     |                  |
| 9           | Troškovi računovodstvene agencije                                           | 4.329,00         |
| 10          | Troškovi advokatskih usluga                                                 | 200,00           |
| 11          | Troškovi članarine u IFRRO-u                                                | 1.956,00         |
| 12          | Trošak revizije finansijskih izvještaja za 2025. g. i reviziju usklađenosti | 3.500,00         |
| 13          | Troškovi naknada spoljnim saradnicima i članovima organa                    | 7.800,00         |
| 14          | Troškovi promotivnih aktivnosti                                             | 0,00             |
| 15          | Troškovi održavanja i nadogradnje softvera                                  | 600,00           |
| <b>VIII</b> | <b>Drugi troškovi</b>                                                       |                  |
| 16          | Troškovi rada i održavanja Skupštine                                        | 400,00           |
| 17          | Troškovi reprezentacije                                                     | 500,00           |
| 18          | Troškovi taxe za istaknutu firmu i takse za ovjeru Finansijskih izvještaja  | 70,00            |
| 19          | Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi                                   | 500,00           |
| 20          | Troškovi amortizacije                                                       | 50,00            |
|             | <b>UKUPNO</b>                                                               | <b>64.166,00</b> |

## OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH TROŠKOVA ZA 2027. godinu

1. **Troškovi uposlenika** – S obzirom da je Upravni odbor odobrio povećanje plate i toplog obroka direktorici Stručne službe, planiran je veći mjesečni trošak u iznosu cca 304 KM.
2. **Troškovi službenih putovanja** – Procijenjeni iznosi za putne troškove (planirana putovanja u zemlji) u ukupnom iznosu od 100,00 KM.
3. **Troškovi telefona, interneta i fiskalne kase** – Telefon i internet cca 53,50 KM mjesečno; Fiskalna kasa (Telethings) 9,36 KM mjesečno, održavanje fiskalne kase 16,38 KM mjesečno - ukupno iznose fiksno  $(53,50 \text{ KM} + 9,36 \text{ KM} + 16,38) \times 12 \text{ mjeseci} = 950,88 \text{ KM}$ .
4. **Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice** – U skladu sa zaključenim ugovorima sa dobavljačima (domena i web hosting 419,80 KM godišnje)
5. **Troškovi poštanskih usluga** – Predviđeni troškovi poštarine (obične i preporučene pošiljke neophodne za redovno obavljanje poslova - dopisi, opomene, ugovori, fakture, međunarodna korespodencija ...) u ukupnom iznosu od 550,00 KM.
6. **Troškovi kancelarijskog materijala** – Predviđeni mjesečni trošak kancelarijskog materijala cca 29,00 KM x 12 mjeseci.
7. **Troškovi zakupa prostora** –mjesečni trošak zakupa 280,80 KM, plus dodatna faktura u zimskim mjesecima za grijanje u iznosu 117,00 KM, plus faktura za električnu energiju u iznosu od cca 15 KM mjesečno na osnovu ugovora sa zakupodavcem Suljević-Cipelići d.o.o.
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 900,00 KM (veći iznos u odnosu na prethodne godine zbog povećanja cijene bankarskih naknada).
9. **Troškovi računovodstvene agencije** – Ugovorena cijena 292,50 KM mjesečno x 12 mjeseci = 3.510,00 KM, dodatno cca 819,00 KM s obzirom na povećani obim posla agencije tokom kontrole Instituta, revizije, obračuna tantijema i izrade Finansijskog plana - ukupno 4.329,00 KM.
10. **Troškovi advokatskih usluga** – Procijenjeni troškovi advokatskih usluga za eventualne aktivnosti slanja opomena i utuženja korisnika cca 200,00 KM godišnje.
11. **Troškovi članarine u IFRRO-u** – došlo je do povećanja cijene članarine –  $1.000,00 \text{ EUR} \times 1,95583 = 1.955,83 \text{ KM}$  (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 3.500,00 KM.
13. **Troškovi naknada spoljnim saradnicima** – Troškovi angažmana saradnika na poslovima: provjere finansijskog plana, prevodi i sl.kao i troškovi isplata članovima organa - procjena cca 7.800,00 KM godišnje.
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** – poslovi održavanja te poslovi oko raspodjele u iznosu 600,00 KM.
16. **Troškovi rada i održavanja sjednice Skupštine** – Procijenjeni iznos za troškove održavanja sjednice Skupštine u ukupnom iznosu od 400,00 KM (jedna sjednica godišnje).
17. **Troškovi reprezentacije** – Procijenjeni iznos za troškove reprezentacije (posluženje na sjednici Skupštine, službene posjete) u ukupnom iznosu od 500,00 KM.
18. **Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi** - paušalna procjena u iznosu od 500,00 KM.

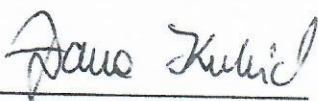
## NAPOMENE

### a) Raspodjela

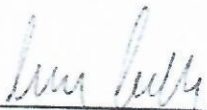
Za 2027.godinu je planirana raspodjela i isplata tantijema nosiocima prava.

Prijedlog finansijskog plana podnosi Đana Kukić – Predsjednica Upravnog odbora Udruženja.

Finansijski plan potpisuje, nakon usvajanja od strane Skupštine, Nenad Novaković – predsjednik Skupštine Udruženja.



Đana Kukić



Nenad Novaković



Broj: 07/26

Sarajevo, 30.06.2026.