

Finansijski plan 2024: korekcije

Usljed niže naplate naknada od očekivanog ali i smanjenja pojedinih troškova, predlažu se korekcije Finansijskog plana za 2024.godinu koje se odnose na prihode i troškove poslovanja Udruženja Original. Korekcije su izrađene u skladu sa važećim zakonima te prema procjenama troškova i prihoda u 2024.godini.

	PRIHODI	IZNOS /KM/
1	Prihod od naknade koja se plaća pri prvoj prodaji ili uvozu novih uređaja za fotokopiranje	180.000,00
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
	UKUPNO	188.000,00

Nakon analize novčanih priliva u toku prvih 5 mjeseci 2024.godine, planirani iznos prihoda je umanjen za 22.000,00 KM u ukupnom iznosu.

Korigovanim planom troškovi iznose ukupno 62.582,40 KM i čine 33,29% 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	812,80
4	Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice	279,39
5	Troškovi poštanskih usluga	500,00
IV	Nabavka materijala	

6	Troškovi kancelarijskog materijala	250,00
V	Unajmljivanje imovine i opreme	
7	Troškovi zakupa prostora	4.052,40
VI	Izdaci osiguranja, bankarskih i usluga platnog prometa	
8	Troškovi bankarskih usluga	700,00
VII	Ugovorene usluge	
9	Troškovi računovodstvene agencije	4.329,00
10	Troškovi advokatskih usluga	7.200,00
11	Troškovi članarine u IFRRO-u	1.673,33
12	Trošak revizije finansijskih izvještaja za 2023.godinu i reviziju usklađenosti	3.000,00
13	Troškovi naknada spoljnim saradnicima	200,00
14	Troškovi promotivnih aktivnosti	0,00
15	Troškovi održavanja i nadogradnje softvera	1.604,00
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	2.000,00
20	Troškovi amortizacije	425,00
	UKUPNO	62.582,40

OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH TROŠKOVA ZA 2024.godinu

1. **Troškovi uposlenika** – Bez promjena u odnosu na Finansijski plan za 2023.g.
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 i internet cca 44,33 KM/mjesec; Fiskalna kasa (Telethings) 9,36 KM/mjesec, održavanje fiskalne kase 14,04 KM/mjesec - ukupno iznose fiksno $(44,33 \text{ KM} + 9,36 \text{ KM} + 14,04) \times 12 \text{ mjeseci} = 812,80 \text{ KM}$.
4. **Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice** – U skladu sa zaključenim ugovorima sa dobavljačima (domena i web hosting 279,39 KM/godina).
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 od cca 21,00 KM x 12 mjeseci
7. **Troškovi zakupa prostora** –mjesečni trošak zakupa 234,00 KM za prva četiri mjeseca, nakon toga 280,80 KM uz dodatna faktura u zimskim mjesecima za grijanje u iznosu 117,00 KM, te fakturu za električnu energiju u iznosu od cca 14,00 KM mjesečno na osnovu ugovora sa zakupodavcem Suljević-Cipelići d.o.o.
8. **Troškovi bankarskih usluga** – YES! Paket 20,00 KM/mjesec; naknada banke za vođenje deviznog računa 7,00 KM/mjesec; troškovi bankovnih provizija, – ukupno predviđeno 700,00 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 819,00 KM s obzirom na povećani obim posla agencije tokom kontrole Instituta, revizije eksternih revizora i izrade Finansijskog plana za 2025.godinu; ukupno 4.329,00 KM.
10. **Troškovi advokatskih usluga** – Predviđeni troškovi advokata za aktivnosti slanja opomena i utuženja korisnika 585,00 KM/mjesec + procijenjeni troškovi za sudske takse, vještačenja i sl. Ukupno predviđeno 7.200,00 KM
11. **Troškovi članarine u IFRRO-u** – U visini iznosa plaćenog u 2023. godini – 845 Eur x 1,95583 = 1.652,68 KM (dodatno trošak konverzije).
12. **Troškovi 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 3.000,00 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 - 12 mjeseci x neto 10,00 KM, sa porezima i doprinosima iznosi 418,18 KM, kao i dodatni poslovi oko raspodjele u iznosu 1185,82 KM
16. **Troškovi rada i održavanja sjednice Skupštine** – Procijenjeni iznos za troškove održavanja Skupštine (objava oglasa i drugi troškovi) u ukupnom iznosu od 500,00 KM (jedna sjednica godišnje).

17. **Troškovi reprezentacije** – Procijenjeni iznos za troškove reprezentacije (posluženje na organizaciji sjednice Skupštine, službene posjete) u ukupnom iznosu od 1.000,00 KM.
18. **Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi** - paušalna procjena u iznosu od 2.000,00 KM