

## Finansijski plan 2023: korekcija

Usljed poboljšanja naplate i pozitivnog rješavanja sudskog spora sa jednim od uvoznika, te smanjenja pojedinih troškova, predlaže se korekcija Finansijskog plana za 2023.godinu koja se odnosi na prihode i troškove poslovanja Udruženja Original. Korekcija je izrađena u skladu sa važećim zakonima te prema procjenama troškova i prihoda u 2023.godini.

	<b>PRIHODI</b>	<b>IZNOS /KM/</b>
1	Prihod od naknade koja se plaća pri prvoj prodaji ili uvozu novih uređaja za fotokopiranje	195.000,00
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
	<b>UKUPNO</b>	<b>205.000,00</b>

Nakon analize novčanih priliva i odliva u toku prvih 5 mjeseci 2023. godine, planirani iznos prihoda je uvećan za 65.000,00 KM u ukupnom iznosu.

Korigovanim planom pojedini troškovi su također umanjeni, te nakon korekcije iznose ukupno 64.505,88 KM i čine 31,47% planiranog prihoda, kako slijedi u tabeli:

	<b>TROŠKOVI</b>	<b>IZNOS /KM/</b>
<b>I</b>	<b>Troškovi i naknade zaposlenih</b>	
1	Troškovi uposlenika (1 uposlenica)	33.786,48
<b>II</b>	<b>Putni troškovi</b>	
2	Troškovi službenih putovanja - procjena	200,00
<b>III</b>	<b>Izdaci telefonskih i poštanskih usluga</b>	
3	Troškovi telefona, interneta i fiskalne kase	735,00
4	Troškovi zakupa domene, hostinga, web stranice	279,39
5	Troškovi poštanskih usluga	500,00
<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	4.875,00
<b>VI</b>	<b>Izdaci osiguranja, bankarskih i usluga platnog prometa</b>	
8	Troškovi bankarskih usluga	650,00
<b>VII</b>	<b>Ugovorene usluge</b>	
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	4.000,00
13	Troškovi naknada spoljnim saradnicima	200,00
14	Troškovi promotivnih aktivnosti	0,00
15	Troškovi održavanja i nadogradnje softvera	418,18
<b>VIII</b>	<b>Drugi troškovi</b>	
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
	<b>UKUPNO</b>	<b>64.505,88</b>

## OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH TROŠKOVA ZA 2023. godinu

1. **Troškovi uposlenika** – Bez promjena u odnosu na prethodni plan 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  $(16,15 \text{ KM} + 16,75 \text{ KM} + 9,35 \text{ KM} + 14,04) \times 12 \text{ mjeseci} = 675,48 \text{ KM}$ , 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** - Do 31.03.23. g. mjesečni troškovi su 689,00 KM fakturirani od strane Tvornica čarapa Ključ, a od 01.04.23. mjesečni trošak zakupa poslovnog prostora 234,00 KM, plus dodatna faktura u zimskim mjesecima za grijanje u iznosu 117,00 KM na osnovu ugovora sa novim 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 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 2023.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 uzvještaja 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 4.000,00 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 -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.