

Finansijski plan 2020: korekcije

Usljed nepredviđenih okolnosti koje je uzrokovala pandemija COVID-19 virusa, te obustavljanja poslova od kojih se vrši naplata naknada za privatnu i drugu vlastitu upotrebu autorskih pisanih djela, Udruženje Original bilježi pad prihoda od marta 2020.godine. Pored ovog odmah vidljivog uticaja na prihode, procijenjen je i negativan uticaj na naplatu očekivanu kroz postupke koji se vode pred sudovima a koji su također bili obustavljeni za vrijeme pandemije i direktno se odrazili na pomjeranje već zakazanih ročišta. Stoga se predlaže izmjena (umanjenje) prihoda urađeno na procjeni u prvih 5 mjeseci 2020.godine:

	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	15.000,00
	UKUPNO	165.000,00

Nakon analize novčanih priliva i odliva u toku prvih 5 mjeseci 2020. godine, planirani iznos prihoda je umanjen za 85.000,00 KM u ukupnom iznosu.

Korigovanim planom pojedini troškovi su, takođe umanjeni, te nakon korekcije iznose 68.502,34 KM i čine 41.52% 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	2.000,00
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	900,00
IV	Nabavka materijala	
6	Troškovi kancelarijskog materijala	730,00
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	4.000,00
10	Troškovi advokatskih usluga	7.000,00
11	Troškovi članarine u IFRRO-u	1.673,33
12	Trošak revizije finansijskih izvještaja za 2019. g. i reviziju usklađenosti	3.276,00
13	Troškovi naknada spoljnim saradnicima	1.500,00
15	Troškovi održavanja i nadogradnje softvera	2.090,94
VIII	Drugi troškovi	
16	Troškovi rada i održavanja Skupštine	2.000,00
17	Troškovi reprezentacije	400,00
18	Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi	600,00
	UKUPNO	68.502,34

Napomena: U svim kategorijama će se primjenjivati dodatni principi štednje, kako bi se trenutni procenat troškova do kraja 2020.godine smanjio. Ujedno će se intenzivno raditi na ublažavanju negativnih posljedica COVID-19 koji su pogodili poslovanje Udruženja u 2020.godini.

OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH TROŠKOVA ZA 2020. godinu

1. **Troškovi uposlenika** – Bez promjena u odnosu na Finansijski plan broj 19/17 od 18.12.2018.
2. **Troškovi službenih putovanja** – Procijenjeni iznosi za putne troškove (planirana tri putovanja – Minhen, Oslo i Bukurešt) u ukupnom iznosu od 8.000,00 KM. – korigovano na 2.000,00 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 1.000,00 KM. – korigovano na 900,00 KM
6. **Troškovi kancelarijskog materijala** – Predviđeni mjesečni trošak kancelarijskog materijala 50,00 KM x 12 mjeseci, nabavka eksternog diska (softver za raspodjelu) 130,00 KM = 730,00 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 500 KM s obzirom na povećani obim posla agencije tokom kontrole Instituta kao i planirane raspodjele u 2020. godini; ukupno 4.000,00 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. – korigovano na 7.000,00 KM
11. **Troškovi članarine u IFRRO-u** – U visini iznosa plaćenog u 2019. godini – 840 Eur x 1,95583 = 1.642,90 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 5.000,00 KM. – korigovano na 3.276,00 KM (stvarni trošak)
13. **Troškovi naknada spoljnim saradnicima** – Troškovi angažmana saradnika na poslovima: izrade finansijskog plana, unosa u bazu podataka 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 700,00 KM. – korigovano na 0,00 KM
15. **Troškovi održavanja i nadogradnje softvera** – Prema specifikaciji: izrada modula A10, A11 i A12 – neto 1.000,00 KM, prva (manuelna) raspodjela – neto 200,00 KM, održavanje aplikacije i baze podataka – 12 mjeseci x neto 50,00 KM, sa porezima i doprinosima iznosi 2.090,94 KM.

16. **Troškovi rada i održavanja Skupštine** – Procijenjeni iznos za troškove održavanja Skupštine (zakup prostora, objava oglasa, posluženje i drugi troškovi) u ukupnom iznosu od 2.000,00 KM (održavanje Skupštine dva puta godišnje).
17. **Troškovi reprezentacije** – Procijenjeni iznos za troškove reprezentacije (službene posjete, potencijalni dolazak IFRRO-a i organizacija seminara/radionice) u ukupnom iznosu od 600,00 KM – korigovano na 400,00 KM
18. **Drugi varijabilni i nepredviđeni troškovi** - paušalna mjesečna procjena u iznosu od 50,00 KM x 12 mjeseci = 600,00 KM.