

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

U V O D

Kod izrade prijedloga Financijskog plana za 2024. godinu Društvo „Naša djeca“ Opatija pridržavalo se zakonodavnog okvira planiranja neprofitnih organizacija koji obuhvaća:

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 31/15)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 119/15)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br.1/15 i 31/15).

Prijedlog Financijskog plana DND Opatija za 2024. godinu izrađen je na bazi Operativnog plana DND Opatija za 2024. godinu.

Plan prihoda i rashoda izrađen je na razini Skupine, Podskupine i Odjeljka. Prihodi i rashodi su u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

U nastavku se daje tabelarni pregled PRIJEDLOGA Financijskog plana DND Opatija za 2024. godinu.

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

1. Plan prihoda i rashoda

3	PRIHODI (Eur)	170.000,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.400,00
311	Prihodi od pružanja usluga-ljetne aktivnosti	11.000,00
311	Prihodi od pružanja usluga-ostale aktivnosti	1.400,00
32	Prihodi od članarina	1.460,00
35	Prihodi od donacija	156.140,00
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	58.963,86
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave	76.040,00
352	Prihodi od međunarodnih organizacija (Eurochild)	2.500,00
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	17.636,14
354	Prihodi od građana i kućanstava	1.000,00

4	RASHODI (Eur)	167.000,00
41	Rashodi za zaposlenike	91.445,50
411	Plaće za radnike-Bruto II (ukupni trošak)	86.445,50
412	Naknade troškova zaposlenicima	5.000,00
42	Materijalni rashodi	73.294,50
421	Naknade troškova radnicima	10.350,00
425	Rashodi za usluge	49.364,50
426	Rashodi za materijal i energiju	10.000,00
429	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.580,00
43	Raspored amortizacije	1.700,00
44	Financijski rashodi	360,00
443	Bankarske usluge	360,00
45	Donacije	200,00

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

521	Razlika prihoda i rashoda-tekuća godina (2024. god.)	3.000,00
522	Preneseni višak iz prethodnih godina	9.558,00

2. Plan zaduživanja i otplata

Društvo Naša djeca Opatija ne planira se tijekom 2024. godine kratkoročno zaduživati, niti davati kratkoročne zajmove.

3. Obrazloženje Financijskog plana

Zakonodavni okvir za izradu ovog prijedloga Financijskog plana Društva Naša djeca Opatija za 2024. godinu bio je *Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (NN br. 119/15) i *Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija* (NN br. 119/15).

Izravna poveznica s ovim Prijedlogom financijskog plana je Prijedlog Programa rada Društva Naša djeca Opatija za godinu u kojemu su navedene programske aktivnosti DND Opatija u 2024. godini. Izvori financiranja Društva Naša djeca Opatija za programe, projekte, aktivnosti i obavljanje redovne djelatnosti prikupljaju se iz različitih izvora: a) dijelom iz vlastite gospodarske djelatnosti, b) dijelom aplicirajući s projektima i programima na raznim natječajima počevši od državnog proračuna, preko proračuna jedinica lokalne i područne samouprave do donacija domaćih trgovačkih društava i ostalih pravnih subjekata uključenih u sufinanciranje projekata, c) prikupljanjem donacija lokalnih trgovačkih društava i građana; d) godišnjim članarinama nominalnih članova i članova Skupštine.

Plan je izrađen na temelju već prijavljenih projekata na Natječaje za odobravanje potpora za 2024. godinu, ali i procjene za dobivanje sredstava preko Natječaja koji će tek biti objavljeni u 2024. godini.

Sukladno *Pravilniku o financijskom izvještavanju* plan je na razini skupina iz Računskog plana neprofitnih organizacija, a prihodi i rashodi su planirani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja.

To se vidi iz naprijed prikazanih tablica gdje su prihodi i rashodi podijeljeni na skupine kako slijedi:

PRIHODI (Eur)

31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.400,00
32 Prihodi od članarina	1.460,00
34 Prihodi od imovine	0,00
35 Prihodi od donacija	156.140,00
Ukupno:	170.000,00

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

RASHODI (KN)

41 Rashodi za radnike	91.445,50
42 Materijalne rashode	73.294,50
43 Raspored amortizacije	1.700,00
44 Financijski rashodi	360,00
45 Donacije	200,00
46 Ostali rashodi	0,00
Ukupno:	167.000,00

Ovim rasporedom sredstava zadovoljena su računovodstvena načela.

Obrazloženje skupine prihoda

Društvo Naša djeca Opatija u 2024. godini financirat će se dijelom sredstvima od svoje gospodarske djelatnosti (pružanje usluga ljetnih aktivnosti za djecu i aktivnosti za djecu tijekom školske godine), članarinama nominalnih članova i članova Skupštine DND Opatija i sredstvima projekata prijavljenih na Natječaje nadležnih Ministarstava, jedinica lokalne i područne samouprave i trgovačkih društava, odnosno ostalih pravnih osoba. Prihodi od donacija iz državnog proračuna planiraju se u navedenom iznosu i odnose se na sredstva odobrena od strane Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike provođenje projekta „Kolibrići na kvadrat“, Ministarstva znanosti i obrazovanja za projekt „Održivi grad-s djecom i za djecu“, NZRCD za projekt „Institucionalna podrška...“. Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave odnose se na planirana sredstva prijavljena na Natječaje Grada Opatije i Općine Lovran, a planiramo se prijaviti i na Natječaje Primorsko goranske županije u idućoj godini. Prihodi o partnerstva sa Savezom DND Hrvatska zaključeni su u 2023. godini i za 2024. godinu.

PRIHODI (Eur)

IZVOR FINANCIRANJA	IZNOS
Grad Opatija	63.200,00
Općina Lovran	6.240,00
MRMSOSP	25.000,00
MZORH	14.046,61
PGŽ	6.600,00

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

NZRCD	19.917,25
Savez DND Hrvatska	6.636,14
Prihodi od članarina	1.460,00
Donacije trgovačkih društava	11.000,00
Donacije građanstva	1.000,00
Prihodi od gospodarske djelatnosti:	12.400,00
Prihodi od međunarodnih organizacija-Eurochild	2.500,00
SVEUKUPNO:	170.000,00

Sukladno planu očekivanih prihoda napravljen je i Plan rashoda pa podijeljen na rashode od vlastitih sredstava i rashode za projektne aktivnosti.

RASHODI (KN)

Obrazloženje skupine rashoda

Društvo Naša djeca Opatija ima tri osobe u radnom odnosu. Konto 41 Rashodi za radnike odnose se na ukupne troškove plaća u 2024. godini i regrese za godišnje odmore.

Konto 421 odnosi se na naknade troškova službenih putovanja za radnike, troškove prijevoza na posao, troškove seminara i stručnih usavršavanja i troškove korištenja privatnog automobila u službene svrhe.

Na kontu 425 planirani su troškovi telefona, poštarine, prijevoza (kombi, autobus, taxi), materijal za čišćenje i održavanje, usluge promidžbe i informiranja, promidžbeni materijal, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge (autorski i umjetnički honorari, ugovori o djelu, usluge javnih bilježnika i studentskih i učeničkih centara), računalne usluge, knjigovodstvene usluge, grafičke i ostale usluge. Na kontu 426-Rashodi za materijal i energiju obuhvaćeni su troškovi nabave uredskog materijala i literature, materijal za održavanje prostora, potrošni materijal za radionice, troškove električne energije i nabavu sitnog inventara, dok se konto 429 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnosi na premije osiguranja, troškove reprezentacije i troškove tuzemnih i inozemnih članarina.

Na kontu 43-Amortizacija. na kontu 44-Financijski rashodi što se odnosi na bankarske troškove i troškove platnog prometa. Na kontu 45-Donacije za potrebite.

DRUŠTVO NAŠA DJECA OPATIJA

Opatija, Stubište Lipovica 2

Telefon: 051/272-443 ☺ Faks: 051/272-443

E-mail: info@dnd-opatija.hr

IBAN: HR0524020061100257164

M.B. 1265008

OIB: 47913506308

Izmjene i dopune Financijskog plana DND Opatija u 2024.

Izmjene i dopune Financijskog plana napravit će se u slučaju značajnijih odstupanja nastalih prihoda i rashoda u odnosu na planirane, u skladu sa Statutom i drugim općim aktima koje će donositi Izvršni odbor, a usvajati Skupština DND Opatija.

Knjigovođa
DND Opatija:

Lidija Zima



Tajnica DND Opatija:

Sanja Škorić



Prijedlog Financijskog plana DND Opatija za 2024. godinu usvojen je na sjednici Izvršnog odbora održanoj 20.prosinca 2023. godine.