

Udruga Biom

Godišnji financijski izvještaj za 2018.i plan za
2019. godinu



UDRUGA / ASSOCIATION

Zagreb, prosinac 2018.

Podaci o udruzi: Udruga Biom

Preradovićeva 34

10 000 Zagreb

OIB: 02969783432

e-mail: info@Biom.hr

www.biom.hr

tel: 01/ 41 00 018

Radna skupina za izradu godišnjeg plana rada i financijskog plana:

Željka Rajković, izvršna direktorica

Tomislav Hudina, administrativno financijski direktor

Članovi Upravnog odbora

Sadržaj

Sažetak	5
1. PREGLED FINACIJA ZA 2018. I FINACIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU	6
1.1. <i>Plan aktivnosti u 2019. s planiranim iznosima financijskih prihoda</i>	6
1.2. <i>Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava</i>	7
1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem	7
1.4. <i>Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa</i>	21
1.5. <i>Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima</i>	22

Sažetak

U skladu sa zakonskim propisima i Statutom Udruge Biom na 16. redovnoj skupštini Udruge BIOM održanoj 20. prosinca 2018. godine u predavaonici BO2 Prirodoslovno-matematičkog fakulteta, Sveučilišta u Zagrebu, Rooseveltov trg 6, Zagreb, s početkom u 18:15 h, s 22 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH prihvaćen je Godišnji financijski izvještaj za 2018. godinu te je s 22 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH donesen Godišnji financijski plan za 2019. godinu. Skupština je također s 22 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH donijela i Odluku o iznosu značajnog postotka odstupanja koji iznosi 35 % ostvarenih planiranih prihoda i rashoda u odnosu na planirana financijska sredstva radi izrade Preraspodjele ili Rebalansa financijskog plana udruge u toku poslovne godine.

1. PREGLED FINANCIJA ZA 2018. I FINANCIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU

1.1. Plan aktivnosti u 2019. s planiranim iznosima financijskih prihoda

Tablica 1 Prikaz aktivnosti s planiranim iznosima financijskih prihoda

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE	ODGOVORNA OSOBA
Naplata članarine	15.000,00	Siječanj-prosinac 2019.	Direktor
Provedba postojećih projekata	2.630.000,00	Siječanj-prosinac 2019.	Voditelj strateškog pravca
Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima	720.000,00	Siječanj-prosinac 2019.	Voditelj strateškog pravca
Razvoj i prijava novih programa i projekata	900.000,00	Siječanj-prosinac 2019.	Direktor i stručni tim
Praćenje zakonodavstva vezanog uz zaštitu prirode i studija utjecaja na okoliš	0,00	Siječanj-prosinac 2019.	Voditelj strateškog pravca
Promocija Udruge	0,00	Siječanj-prosinac 2019.	Svi zaposlenici
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	10.000,00	Siječanj-prosinac 2019.	Svi zaposlenici
Upravljanje Udrugom	0,00	Siječanj-prosinac 2019.	Upravni odbor, Direktor
Administrativni i financijski poslovi	5.000,00	Siječanj-prosinac 2019.	Direktor
<i>Ukupno</i>	4.280.000,00		

1.2. Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava

Udruga Biom prihode ostvaruje od naplate članarine svojih članova, od provođenja projekata financiranih od domaćih i stranih donatora te obavljanjem gospodarskih djelatnosti u skladu sa Statutom i pozitivnim zakonskim propisima. Ostvarene prihode Udruga koristi za provođenje aktivnosti u sklopu projekata kao i za druge aktivnosti propisane Statutom.

U 2019. godini Biom će nastaviti provođenje aktivnosti na projektima započetim ranijih godina kao i na projektima koji će biti odobreni i ugovoreni 2019. godine. Za ostvarenje Godišnjeg programa rada planirana su financijska sredstva prihoda u iznosu od 4.280.000,00 kn.

Upravni odbor udruge u suradnji s izvršnom direktoricom i financijsko administrativnim direktorom je na temelju navedenih podataka u godišnjem planu rada sastavio Financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem kao i pregled financija za prethodnu godinu (realni podaci do kraja 3. kvartala te projekcija do kraja 2018. godine).

1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem

Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem prikazan je tablično (Tablica 2).

Tablica 2 Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2018.	Izvršeno do 30.9.2018	Procjena do 31.12.2018	Projekcija kraj 2018.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan 2019.
I. PRIHODI							
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.500.000	745.045	366.000	1.111.045	-35,01%	1.200.000
32	Prihodi od članarina	7.000	7.720	2.560	10.280	31,91%	15.000
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0	0	0	0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0	0	0	0	0
34	Prihodi od imovine	5.000	13	5.000	5.013	0,26%	5.000
35	Prihodi od donacija	1.400.000	1.866.447	622.149	2.488.596	43,74%	3.000.000
36	Ostali prihodi	60.000	54.070	18.023	72.093	16,77%	60.000

37	Prihod od povezanih NPO	0	0	0	0	0	
	Ukupno	2.972.000	2.673.295	1.013.732	3.687.027	19,39%	4.2
II. RASHODI							
41	Rashodi za zaposlene	1.880.000	1.570.967	523.656	2.094.623	10,25%	2.70
411	Plaće	1.607.732	1.335.157	445.052	1.780.209	9,69%	2.29
412	Ostali rashodi za radnike	0	5.920	1.973	7.893	100,00%	8
413	Doprinosi na plaće	192.268	229.890	76.630	306.520	37,27%	39
42	Materijalni rashodi	1.100.000	1.108.014	355.631	1.463.645	24,85%	1.60

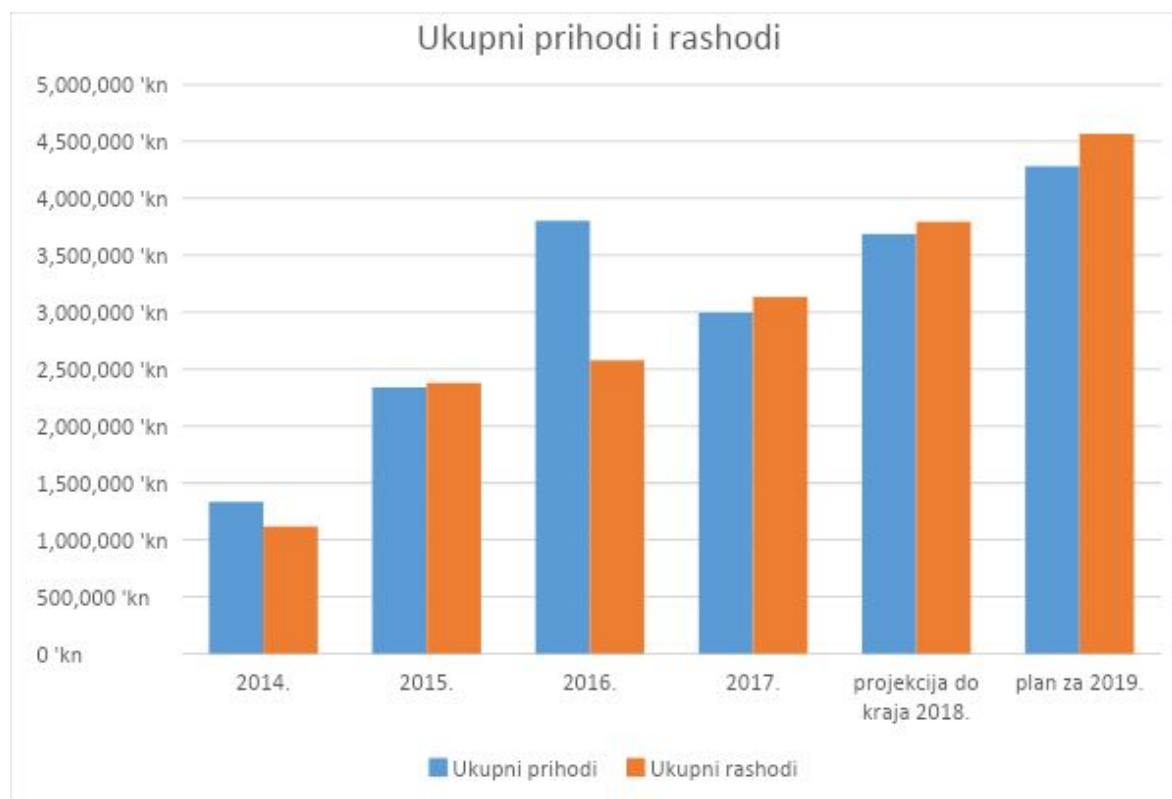
4211	Službena putovanja	360.000	349.958	50.000	399.958	9,99%	45
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.500	7.235	2.412	9.647	53,35%	9
4213	Stručno usavršavanje radnika	5.000	2.400	800	3.200	-56,25%	4
422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima	3.400	0	0	0	0	
423	Naknade volonterima	30.000	15.631	5.210	20.841	-43,94%	25
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	120.000	36.199	120.000	156.199	23,17%	15
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0	0	0	0	
425	Rashod za usluge	400.000	335.036	111.679	446.715	10,46%	45
4257	Intelektualne i osobne usluge	120.000	61.994	20.665	82.659	-45,18%	90
426	Rashodi za materijal i energiju	90.000	284.964	30.000	314.964	71,43%	35

4291	Premije osiguranja	12.000	11.034	3.678	14.712	18,43%	15
4292	Reprezentacija	25.000	26.026	8.675	34.701	27,96%	35
4293	Članarine	6.000	2.689	896	3.585	-67,35%	4
43	Rashodi amortizacije	60.000	157.357	52.452	209.809	71,40%	22
44	Financijski rashodi	10.000	13.833	4.611	18.444	45,78%	20
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	7.000	6.161	2.054	8.215	14,79%	8
45	Donacije	20.000	3.450	1.150	4.600	-334,78%	5
4512	Stipendije	15.000	0	0	0	0	
452	Kapitalne donacije	0	0	0	0	0	
46	Ostali rashodi	20.000	2.855	0	2.855	-600,53%	20
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	500	0	0	0	0	5

47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih NPO	0	0	0	0	0	
	Ukupno	3.090.000	2.856.476	937.500	3.793.976	18,56%	4.5
5221/ / 5222	Manjak/višak prihoda - preneseno iz prethodne godine						
	I.- II. Razlika prihoda i rashoda	-118.000	-183.181	76.232	-106.949		-28

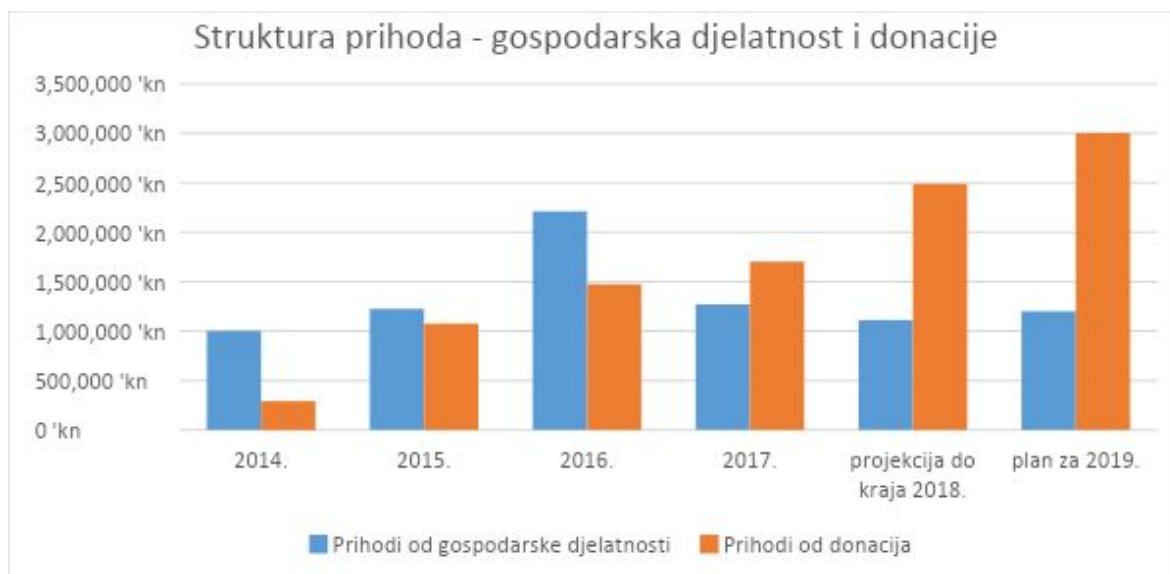
Kako bi se olakšalo razumijevanje financijskog izvještaja za 2018. i plana za 2019. godinu, podaci u skraćenoj i pojednostavljenoj verziji prikazani su i grafički te su uspoređeni s onima iz prethodnih nekoliko godina.

Rezultati za 2018. godinu projicirani su na temelju rezultata za prva tri kvartala te je na temelju tih rezultata i planiranih aktivnosti napravljen plan za 2019. godinu (Slika 1).



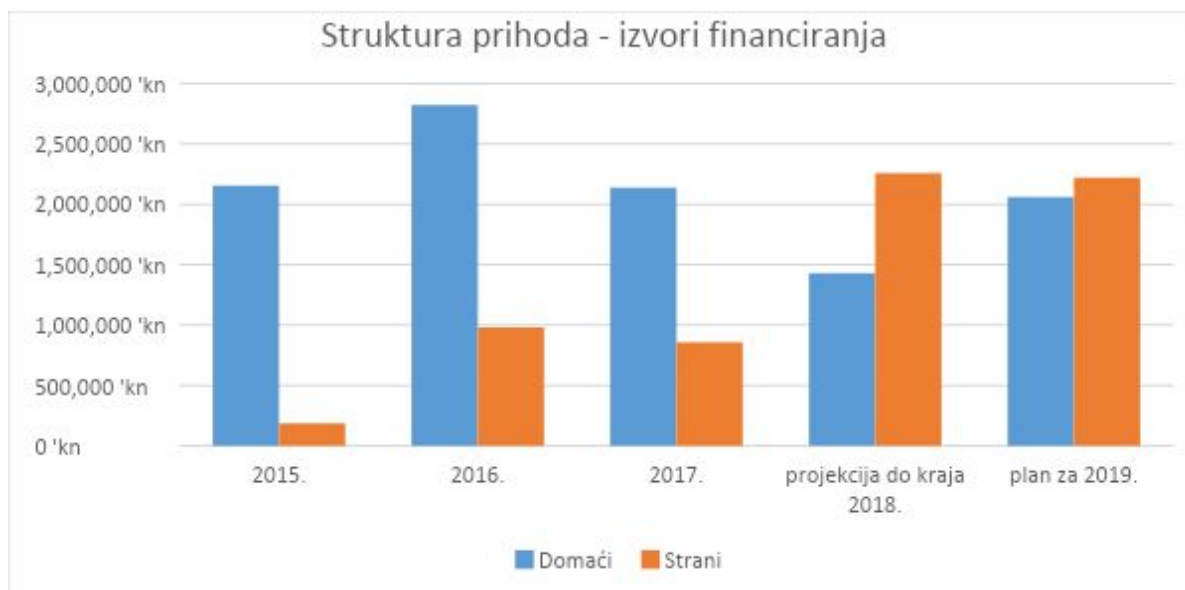
Slika 1 Grafički prikaz ukupnih prihoda i rashoda u nekoliko prethodnih godina, projekcija prihoda i rashoda do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

Radi olakšavanja razumijevanja prihoda i praćenja trendova u zadnjih nekoliko godina u skraćenom, pojednostavljenom obliku isti su prikazani grafički (Slika 2).



Slika 2 Grafički prikaz strukture prihoda, odnos gospodarske djelatnosti i donacija te usporedba za nekoliko prethodnih godina.

Što se strukture prihoda tiče, a vezano uz izvore financiranja u nastavku je dan prikaz iz kojeg je vidljivo da se iznosi prihoda generiranih uglavnom donacijama od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iz godine u godinu povećavaju. Većinom se tu radi o EU fondovima poput LIFE-a i zakladama poput EuroNatur-a ili međunarodne organizacije BirdLife koji financiraju različite projekte koje udruga provodi. Prihodi koji se ovdje vode kao oni iz domaćih izvora odnose se dijelom na fondove i zaklade (od čega je također velik dio podrijetlom iz EU fondova, ali do Bioma stiže posredstvom domaćih partnera (Interreg projekti i projekti financirani iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija), dok se ostatak odnosi na gospodarsku djelatnost (Slika 3). Ti iznosi su više-manje stabilni u prethodnih nekoliko godina.



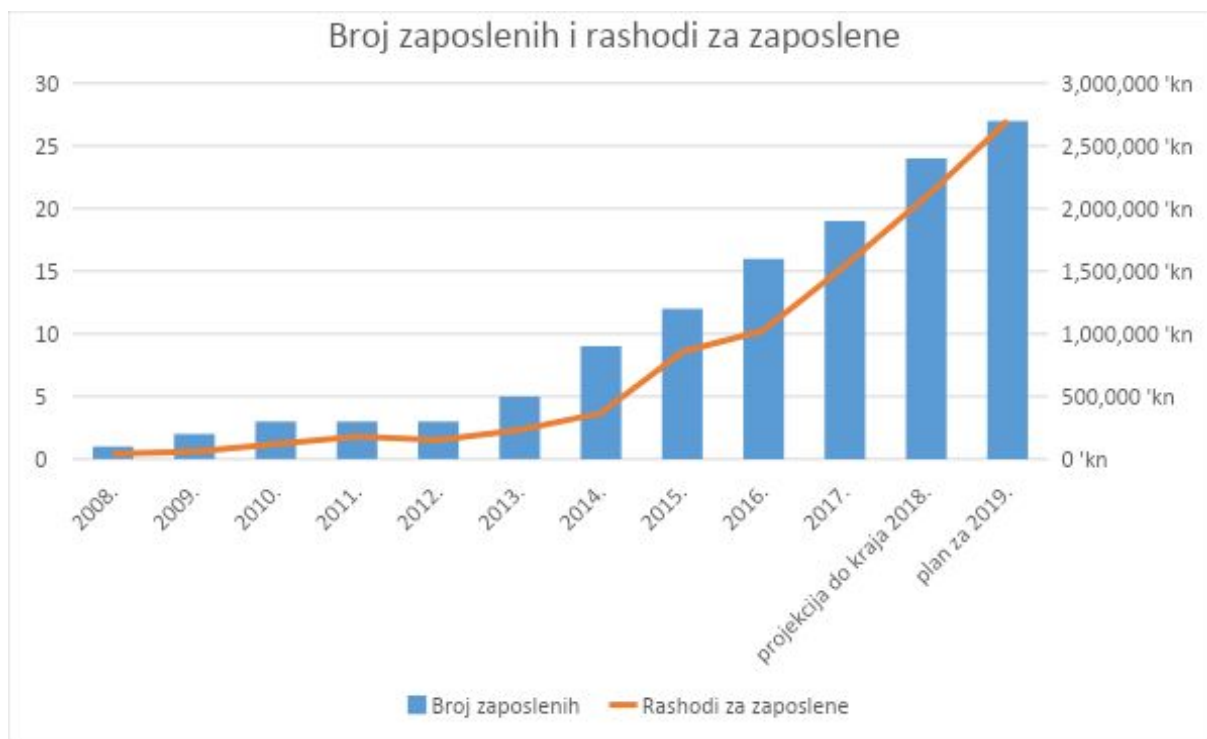
Slika 3 Struktura prihoda po izvoru financiranja u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

Kada je riječ o rashodima, oni se u posljednjih nekoliko godina konstantno povećavaju te prate povećanje prihoda. Porast rashoda odnosi se na porast broja zaposlenika te s njima povezanih troškova kao i na porast broja projekata te materijale i opremu potrebnu za njihovo provođenje. Objedinjeni grafički prikaz glavnih kategorija rashoda (osim plaća koje su prikazane u narednom grafikonu zajedno s kretanjima broja radnika) prema računskom planu u posljednjih nekoliko godina kao i projekcija do kraja 2018. i plan za 2019. godinu prikazani su grafikonom (Slika 4).



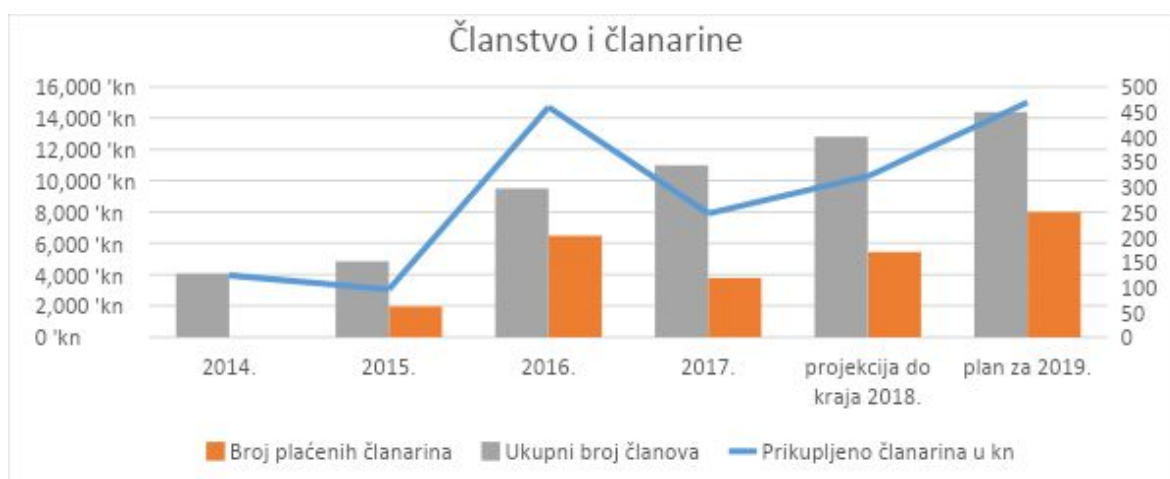
Slika 4 Grafički prikaz strukture rashoda bez rashoda za zaposlene u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

U posljednjih nekoliko godina s porastom broja velikih projekata ukazala se i potreba za povećanjem broja zaposlenika. Stoga je i ukupna suma rashoda za radnike u posljednjih nekoliko godina u stalnome porastu te prati porast broja zaposlenika. Podaci o kretanjima na ovome planu prikazani su također grafički (Slika 5).



Slika 5 Grafički prikaz odnosa broja radnika i ukupnih troškova za radnike od prvog zapošljavanja 2008. do danas, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

Dio prihoda udruga ostvaruje i od uplata članarina svojih članova. Iako se vide pozitivni pomaci u odnosu na stanje prije nekoliko godina i dalje je odaziv članstva na uplatu članarina relativno slab kao i broj članova koji je tek u blagom porastu. Plan je da će se u narednim godinama nakon što je udruga po prvi puta zaposlila stručnjaka za komunikacije uspjeti više približiti članstvu te povećati broj članova kao i onih članova koji će redovno plaćati članarinu. Kretanje broja uplaćenih članarina, broja članova i naplaćenih članarina prikazan je grafički (Slika 6).



Slika 6 Kretanje broja uplaćenih članarina, broja članova i naplaćenih članarina u proteklih nekoliko godina, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

1.4. Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa

Prema Godišnjem planu rada udruge, Udruga će u 2019. godini nastaviti s provođenjem projekata započelih prethodnih godina. Također, planira se provođenje manjih projekata koji se ugovaraju na jednu godinu ili kraće, uglavnom s domaćim partnerima, kao i razvoj i prijava novih programa i projekata uglavnom financiranih europskim sredstvima. Ukupno planirani prihodi po svim aktivnostima i projektima u 2019. planirani su u iznosu od 4.280.000,00 kn. Prikaz prihoda prema projektima dan je tablično (Tablica 3).

Tablica 3 Obrazloženje prihoda prema projektima Godišnjeg programa

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE
Naplata članarine	7.000	Siječanj-prosinac 2019.
Provedba postojećih projekata		
Adriatic Flyway Conservation 4	340.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Lynx	110.000	Siječanj-prosinac 2019.
Interreg ČIGRA	60.000	Siječanj-prosinac 2019.
Interreg LIKE	120.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Učka 360°	160.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero	160.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Gradski prozori u prirodu	150.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Against Bird Crime	170.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Artina	300.000	Siječanj-prosinac 2019.
Ostali manji projekti započeti u 2018. i ranije	1.085.000	Siječanj-prosinac 2019.
Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima	720.000	Siječanj-prosinac 2019.

Razvoj i prijava novih programa i projekata	900.000	Siječanj-prosinac 2019.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	0	Siječanj-prosinac 2019.
Administrativni i financijski poslovi	5.000	Siječanj-prosinac 2019.
<u>Ukupno</u>	4.280.000	

1.5. Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima

Ukupni planirani rashodi predviđeni financijskim planom odnose se na tri glavne grupe projekata. Rashodi vezani uz tekuće projekte započete prethodnih godina uglavnom će biti utrošeni kako bi se financirale plaće, oprema i službena putovanja za zaposlenike na tim projektima jer većina njih zahtijeva pretfinanciranje od strane provoditelja projekta tj. naše udruge.

Što se pak tiče provedbe jednogodišnjih projekata koji će biti ugovoreni tijekom godine, rashodi koji se odnose na te projekte odnose se na financiranje udjela u plaćama zaposlenika Udruge, pokrivanje troškova službenih putovanja odnosno terenskog prikupljanja podataka, kao i financiranje dijela režijskih troškova i troškova najma ureda koji nisu pokriveni proračunima već ugovorenih projekata.

Rashodi vezani uz prijavu novih programa i projekata odnosit će se na financiranje projekata i projektnih partnera na onim projektima na kojima je BIOM voditelj. U proračunima ovih projekata ponovno su planirani troškovi plaća zaposlenika koji će raditi na tim projektima, troškovi putovanja, održavanja radionica, nabave opreme vezane uz provođenje projektnih aktivnosti i troškovi plaćanja podizvođača.

Od ostalih rashoda planirani su izdatci za odlaske na službene sastanke vezane uz sudjelovanje zaposlenika BIOM-a u radu radnih skupina BirdLife-a, kao i na sastanke vezane uz planiranje projekata s domaćim i stranim partnerima. Osim toga planirani su i rashodi vezani uz pokrivanje troškova volonterima u sklopu Europske volonterske službe kao i za pokrivanje nepredviđenih troškova.

Ukupni planirani rashodi, kako je prikazano u tablici, iznose 4.560.000,00 kn (Tablica 4), a ukupno se odnose na rashode za cjelokupno funkcioniranje i upravljanje Udrugom, odnosno to je zbroj rashoda svih aktivnosti Udruge kao i zbroj rashoda svih projekata. Aktivnosti zaposlenika, članova, volontera i vanjskih suradnika planirani su za svaki

projekt posebno, a isti se obavljaju i raspodjeljuju u skladu s organizacijom aktivnosti koje koordinira direktor u suradnji s voditeljima projekata.

Udruga će u skladu sa zakonom u tijeku 2019. godine pratiti ostvarenje prihoda i rashoda te postotak ostvarenja, a u slučaju potrebe napraviti će se Preraspodjela ili predložiti Rebalans financijskog plana koji će se donijeti po istoj proceduri kao i ovaj Plan.

Tablica 4 Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima

AKTIVNOST	PLANIRANI RASHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE
Provedba postojećih projekata		
Adriatic Flyway Conservation 4	380.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Lynx	150.000	Siječanj-prosinac 2019.
Interreg ČIGRA	90.000	Siječanj-prosinac 2019.
Interreg LIKE	160.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Učka 360°	180.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero	180.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Gradski prozori u prirodu	160.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Against Bird Crime	200.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Artina	350.000	Siječanj-prosinac 2019.
Ostali manji projekti započeti u 2018. i ranije	1.085.000	Siječanj-prosinac 2019.
Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima	400.000	Siječanj-prosinac 2019.
Razvoj i prijava novih programa i projekata	1.100.000	Siječanj-prosinac 2019.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	30.000	Siječanj-prosinac 2019.
Administrativni i financijski poslovi	95.000	Siječanj-prosinac 2019.
<i>Ukupno</i>	4.560.000	

U Zagrebu, 20.12.2018.