

Udruga Biom

Godišnji financijski izvještaj za 2019.i plan za
2020. godinu



UDRUGA / ASSOCIATION

Zagreb, prosinac 2019.

Podaci o udruzi: Udruga Biom

Preradovićeva 34

10 000 Zagreb

OIB: 02969783432

e-mail: info@biom.hr

www.biom.hr

tel: 01/ 5515 324

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 FINANCIJA ZA 2019. I FINANCIJSKI PLAN ZA 2020. GODINU	6
1.1. Plan aktivnosti u 2020. s planiranim iznosima financijskih prihoda	6
1.2. Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava	7
1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2019. godinu te financijski plan za 2020. godinu s obrazloženjem	7
1.4. Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa	21
1.5. Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima	23
1.6. Plan novčanog toka za 2020.	30
1.7. Plan zaduživanja za 2020.	31

Sažetak

U skladu sa zakonskim propisima i Statutom Udruge Biom na 17. redovnoj skupštini Udruge BIOM održanoj 19. prosinca 2019. godine u vijećnici biološkog odsjeka Prirodoslovno-matematičkog fakulteta, Sveučilišta u Zagrebu, Rooseveltov trg 6, Zagreb, s početkom u 18:15 h, s 26 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH prihvaćen je Godišnji financijski izvještaj za 2019. godinu te je s 26 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH donesen Godišnji financijski plan za 2020. godinu. Skupština je također s 26 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 2019. I FINANCIJSKI PLAN ZA 2020. GODINU

1.1. Plan aktivnosti u 2020. 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 2020.	Direktor
Provedba postojećih projekata i usluga	3.930.000,00	Siječanj-prosinac 2020.	Voditelj strateškog pravca
Provedba jednogodišnjih projekata i usluga ugovorenih s domaćim partnerima	320.000,00	Siječanj-prosinac 2020.	Voditelj strateškog pravca
Razvoj i prijava novih programa i projekata	1.280.000,00	Siječanj-prosinac 2020.	Direktor i stručni tim
Praćenje zakonodavstva vezanog uz zaštitu prirode i studija utjecaja na okoliš	0,00	Siječanj-prosinac 2020.	Voditelj strateškog pravca
Promocija Udruge	0,00	Siječanj-prosinac 2020.	Svi zaposlenici
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	20.000,00	Siječanj-prosinac 2020.	Svi zaposlenici
Upravljanje Udrugom	0,00	Siječanj-prosinac 2020.	Upravni odbor, Direktor
Administrativni i financijski poslovi	500,00	Siječanj-prosinac 2020.	Direktor
<u>Ukupno</u>	5.565.500,00		

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 2020. godini Biom će nastaviti provođenje aktivnosti na projektima započetim ranijih godina kao i na projektima koji će biti odobreni i ugovoreni 2020. godine. Za ostvarenje Godišnjeg programa rada planirana su financijska sredstva prihoda u iznosu od 5.565.500,00 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 2020. godinu s obrazloženjem kao i pregled financija za prethodnu godinu (realni podaci do kraja 3. kvartala te projekcija do kraja 2019. godine).

1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2019. godinu te financijski plan za 2020. godinu s obrazloženjem

Pregled prihoda i rashoda za 2019. godinu te financijski plan za 2020. godinu s obrazloženjem prikazan je tablično (Tablica 2).

Tablica 2 Pregled prihoda i rashoda za 2019. godinu te financijski plan za 2020. godinu s obrazloženjem prema računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
I. PRIHODI								
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.200.000	1.276.768	500.000	1.776.768	32,46%	1.500.000	Usluge naručene i/ili ugovorene s Ministarstvom poljoprivrede, Ministarstvom zaštite okoliša i energetike Javnim ustanovama parkova prirode i nacionalnih parkova kao i županijskim Javnim ustanovama. Oko 1.300.000 kn je već ugovoreno, a sklapanje ostalih ugovora očekuje se u prvom kvartalu.
32	Prihodi od članarina	15.000	7.120	2.373	9.493	-58,01%	15.000	Obzirom na projekte koji u cilju imaju veće uključivanje javnosti očekivan je i porast broja članova, a time i prikupljenih članarina
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0	0	0	0	Nisu planirani prihodi po ovoj stavci.

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0	0	0	0	0	Nisu planirani prihodi po ovoj stavci.
34	Prihodi od imovine	5.000	18	200	218	-2193,58%	500	Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka.
35	Prihodi od donacija	3.000.000	2.835.263	945.088	3.780.351	20,64%	4.000.000	Većina projekata financirana iz donacija već je potpisana te se očekuje priliv sredstava koji će ovisiti o dinamici trošenja doniranih sredstava. S potpisivanjem bilateralnih ugovora na projektu Dinara back to LIFE očekuje se veći iznos prijenosa sredstava partnerima koji će time ući u prihode.
36	Ostali prihodi	60.000	144.412	48.137	192.549	68,84%	50.000	Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka.
37	Prihod od povezanih NPO	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se prihodi po ovoj osnovi.

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
	Ukupno	4.280.000	4.263.581	1.495.798	5.759.379	25,69%	5.565.500	Obzirom na povećanje broja projekata financiranih iz donacija u odnosu na prethodne godine, očekuje se i povećanje prihoda po ovoj osnovi. Radi se o višegodišnjim projektima koji će trajati od 2 do 7 godina i na kojima Udruga sudjeluje kao voditelj ili partner.
II. RASHODI								
41	Rashodi za zaposlene	2.700.000	2.100.490	700.163	2.800.653	3,59%	3.480.000	Zbog porasta broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu i povećanja plaća prema predviđenim budžetima na projektima financiranim iz donacija, očekuje se porast rashoda za plaće.
411	Plaće	2.294.715	1.854.279	618.093	2.472.372	7,19%	2.945.792	Obzirom na povećanje broja zaposlenika povećan je i iznos za plaće
412	Ostali rashodi za radnike	8.000	636	24.364	25.000	68,00%	25.933	Naknade za novorođeno dijete i prigodne nagrade radnicima.

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
413	Doprinosi na plaće	395.109	245.575	81.858	327.433	-20,67%	508.275	Obzirom na povećanje iznosa za plaće razmjerno tome povećan je i iznos za doprinose
42	Materijalni rashodi	1.600.000	2.193.129	355.631	2.548.760	37,22%	2.020.000	Zbog preseljenja u nove uredske prostorije povećati će se cijena najma prostora i režijskih troškova. Također, zbog sve većeg voznog parka povećavaju se rashodi za gorivo i održavanje vozila kao i za cestarine.
4211	Službena putovanja	450.000	352.937	50.000	402.937	-11,68%	400.000	Iako projekti koji su u tijeku imaju velik broj terenskih dana zbog duljih boravaka na terenu i terenskih aktivnosti koje se odvijaju na bliskim lokacijama, kao i završetak nekoliko projekata koji su zahtijevali česte kratkotrajne terenske izlaske na udaljene lokacije, očekuje se smanjenje troškova po ovoj kategoriji ili barem

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
								zadržavanje na razini iz 2019.
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.500	7.666	2.555	10.221	7,06%	500	Zbog završetka programa stručnog osposobljavanja očekuje se da po ovoj kategoriji neće biti većih troškova u narednoj godini.
4213	Stručno usavršavanje radnika	4.000	8.255	2.752	11.007	63,66%	10.000	Očekuju se rashodi na razini ili malo veći nego u 2019.
422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
423	Naknade volonterima	25.000	38.890	12.963	51.853	51,79%	60.000	Naknade za džeparac i hranu volonterima u sklopu programa Europskih snaga solidarnosti. Povećan broj volontera generirati će i veće rashode nego prethodnih godina.
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	150.000	39.499	120.000	159.499	5,96%	150.000	Obzirom na nova zapošljavanja i dalje je u padu potreba za vanjskim stručnjacima te se

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
								očekuje daljnje smanjenje troškova po ovoj stavci.
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
425	Rashod za usluge	450.000	956.771	15.000	971.771	53,69%	900.000	Usluge telefona, pošte i prijevoza, održavanja, komunalne, zakupnine i najma.
4257	Intelektualne i osobne usluge	90.000	510.681	170.227	680.908	86,78%	200.000	Troškovi predviđeni u projektima (dizajn, lektura, prijevod za letke, brošure i web stranice).
426	Rashodi za materijal i energiju	350.000	749.133	30.000	779.133	55,08%	450.000	Očekuje se stabilizacija troškova po ovoj kategoriji.
4291	Premije osiguranja	15.000	7.581	2.527	10.108	-48,40%	15.000	Očekuje se blagi porast rashoda po ovoj stavci po višegodišnjem prosjeku.
4292	Reprezentacija	35.000	14.057	4.686	18.743	-86,74%	25.000	U sklopu projekata financiranih iz donacija predviđene su radionice na kojima BIOM pokriva troškove prehrane.
4293	Članarine	4.000	6.009	2.003	8.012	50,07%	8.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci na razini iz 2018. godine.

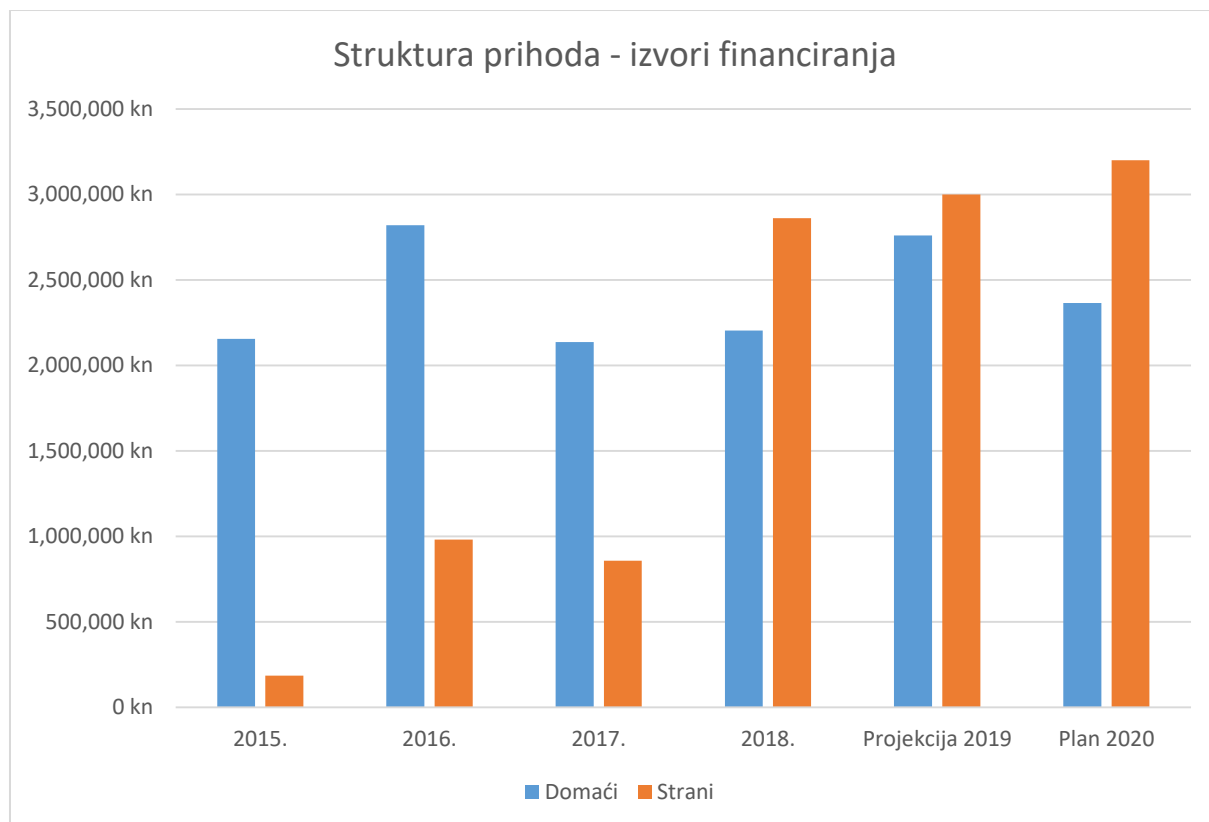
Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
43	Rashodi amortizacije	220.000			250.000	12,00%	280.000	Povećanje količine nabavljenih sredstava za rad i opreme zahtijeva i veći iznos za amortizaciju.
44	Financijski rashodi	20.000	9.810	3.270	13.080	-52,91%	20.000	Očekuje se blagi porast rashoda po ovoj stavci obzirom na konstantan trend povećanja prometa po računima.
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	8.500	7.087	2.362	9.449	10,05%	9.500	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci na razini iz 2019. godine.
45	Donacije	5.000	208.611	69.537	278.148	98,20%	5.000	Donacije za plaćanje stipendije za postdiplomske studente, donacija drugim udrugama koje se bave zaštitom prirode.
4512	Stipendije	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
452	Kapitalne donacije	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
46	Ostali rashodi	20.000	201.487	0	201.487	90,07%	30.000	Potencijalne naknade sudskih troškova u aktivnim sporovima.

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	500	6	100	106	-371,70%	500	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih NPO	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
	Ukupno	4.565.000	4.713.527	1.128.601	6.092.128	25,07%	5.835.000	Ukupni rashodi planirani su u većem iznosu nego u prošloj godini zbog novog zapošljavanja i provođenja više projekata.
5221//5222	Manjak/višak prihoda - preneseno iz prethodne godine							Kako bi se vidjele razlike u tekućoj godini i planirane razlike u 2020. godini u ovu računicu nije uračunata ukupna razlika prenesena iz 2018. godine. Koja je iznosila 1.698.906 kn.
	I.- II. Razlika prihoda i rashoda	-285.000	-449.946	367.197	-332.749		-269.500	Manjak prihoda nad rashodima planira se nadoknaditi iz prenesenog viška prihoda nad rashodima iz prethodnih godina. Ukoliko se na nekim projektima iz EU

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2019.	Izvršeno do 30.9.2019.	Procjena do 31.12.2019.	Projekcija kraj 2019.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2020.	Obrazloženje plana
								fondova uspije osigurati dodatno sufinanciranje tada će se smanjiti udio koji je predviđen da Udruga sama financira te bi negativna predviđena razlika mogla biti i manja.

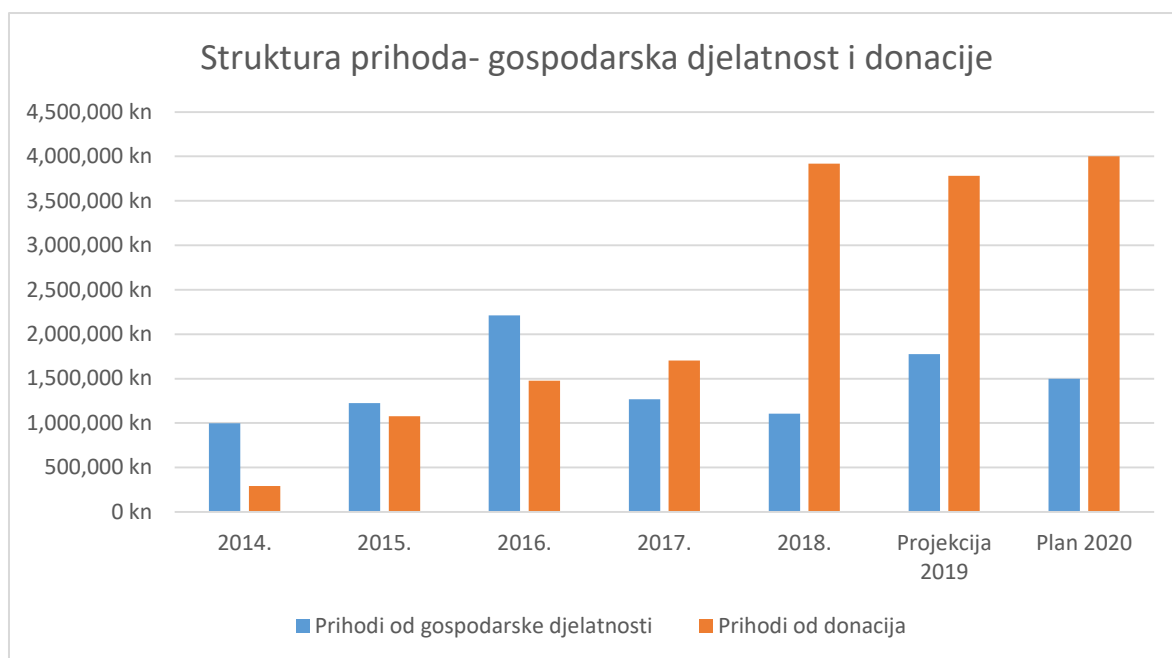
Kako bi se olakšalo razumijevanje financijskog izvještaja za 2019. i plana za 2020. godinu, podaci u skraćenoj i pojednostavljenoj verziji prikazani su i grafički te su uspoređeni s onima iz prethodnih nekoliko godina.

Rezultati za 2019. godinu projicirani su na temelju rezultata za prva tri kvartala te je na temelju tih rezultata i planiranih aktivnosti napravljen plan za 2020. godinu (Slika 1).



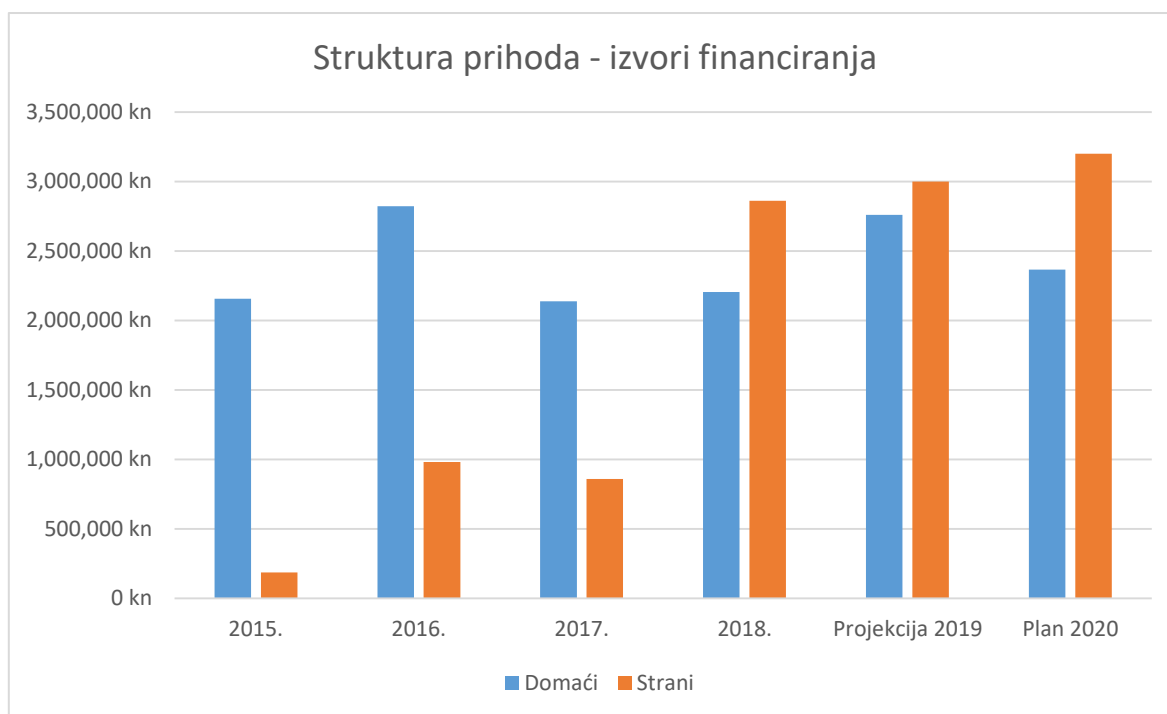
Slika 1 Grafički prikaz ukupnih prihoda i rashoda u nekoliko prethodnih godina, projekcija prihoda i rashoda do kraja 2019. te plan za 2020. godinu.

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



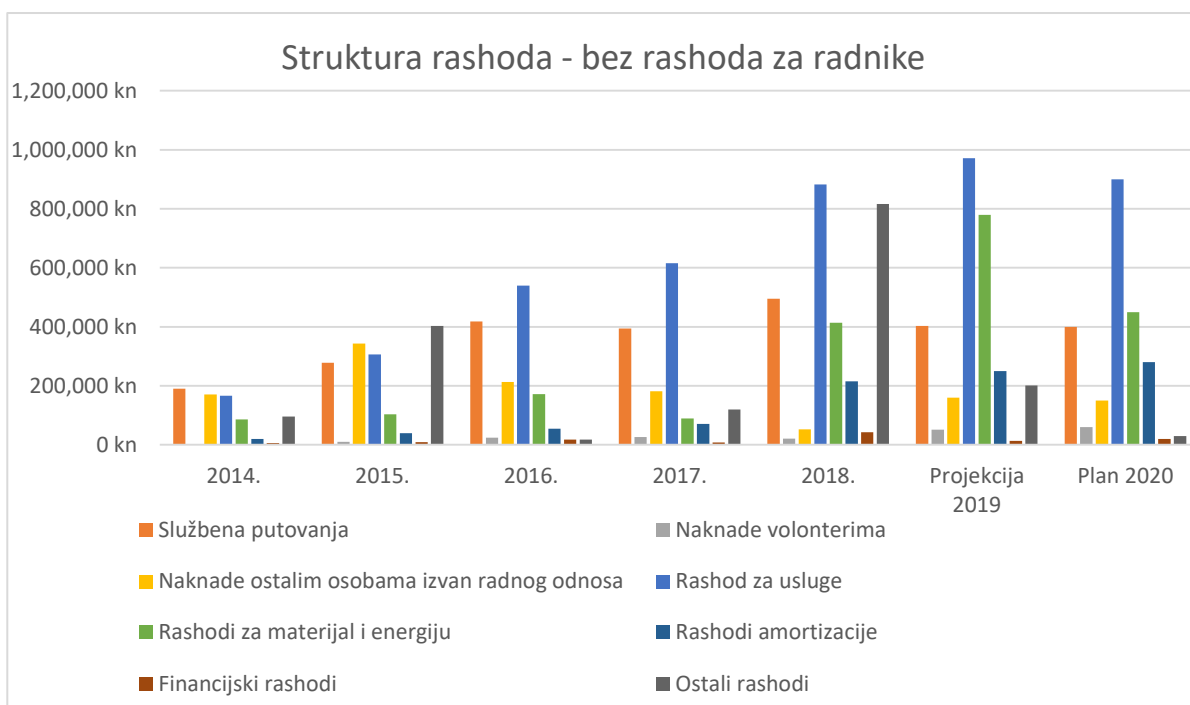
Slika 2 Grafički prikaz strukture prihoda, odnos gospodarske djelatnosti i donacija te usporedba za nekoliko prethodnih godina.

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, SEGRE-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). Od domaćih izvora donacija ističu se nacionalna zaklada za razvoj civilnoga društva te Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i Ured za udruge Vlade Republike Hrvatske koji sufinanciraju neke od EU projekata koje udruga provodi. Ostatak prihoda odnosi se na gospodarsku djelatnost (Slika 3). Ti iznosi su više-manje stabilni u prethodnih nekoliko godina.



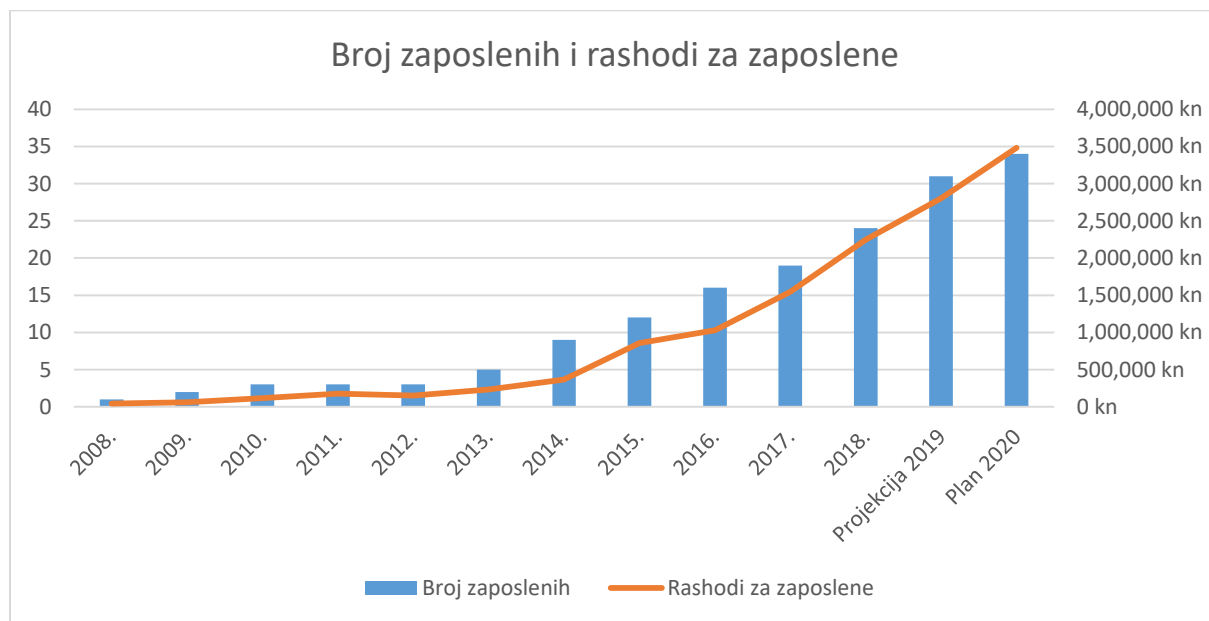
Slika 3 Struktura prihoda po izvoru financiranja u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2019. te plan za 2020. godinu.

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 2019. i plan za 2020. godinu prikazani su grafikonom (Slika 4).



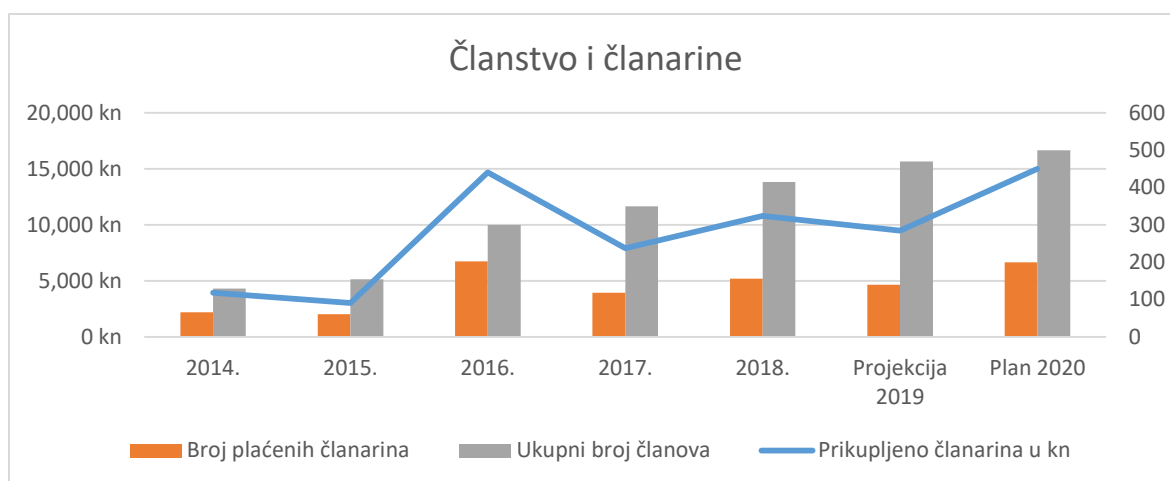
Slika 4 Grafički prikaz strukture rashoda bez rashoda za zaposlene u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2019. te plan za 2020. godinu.

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 2019. te plan za 2020. 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 tijekom sljedeće godine izraditi strategija za članove te će se početi sustavno baviti članstvom što bi trebalo povećati broj aktivnih članova, a onda i prihod generiran od članarina. 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 2019. te plan za 2020. godinu.

1.4. Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa

Prema Godišnjem planu rada udruge, Udruga će u 2020. godini nastaviti s provođenjem projekata započetih prethodnih godina. Također, planira se provođenje manjih projekata koji se ugovaraju na jednu godinu ili kraće, uglavnom s domaćim, a u manjem broju i sa stranim partnerima, kao i razvoj i prijava novih programa i projekata uglavnom financiranih europskim sredstvima. Ukupno planirani prihodi po svim aktivnostima i projektima u 2020. planirani su u iznosu od 5.565.500,00 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	15.000	Siječanj-prosinac 2020.
Provedba postojećih projekata i usluga		
Adriatic Flyway Conservation 4	430.000	Siječanj-prosinac 2020.
LIFE Lynx	70.000	Siječanj-prosinac 2020.
Interreg ČIGRA	100.000	Siječanj-prosinac 2020.
Interreg LIKE	250.000	Siječanj-prosinac 2020.
OPKK Učka 360°	160.000	Siječanj-prosinac 2020.
OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero	160.000	Siječanj-prosinac 2020.
OPKK Gradski prozori u prirodu	150.000	Siječanj-prosinac 2020.
LIFE Against Bird Crime	250.000	Siječanj-prosinac 2020.
LIFE Artina	900.000	Siječanj-prosinac 2020.
Adriatic Seabird Guardians	440.000	Siječanj-prosinac 2020.
Ostali manji projekti i usluge započeti u 2019. i ranije	1.020.000	Siječanj-prosinac 2020.
Provedba jednogodišnjih projekata i usluga ugovorenih s domaćim partnerima	320.000	Siječanj-prosinac 2020.
Razvoj i prijava novih programa i projekata	1.280.000	Siječanj-prosinac 2020.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	20.000	Siječanj-prosinac 2020.
Administrativni i financijski poslovi	500	Siječanj-prosinac 2020.
<u>Ukupno</u>	5.565.500	

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 i usluge 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 predfinanciranje 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 na nekim projektima nisu pokriveni proračunima.

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 Europskih snaga solidarnosti kao i za pokrivanje nepredviđenih troškova.

Ukupni planirani rashodi, kako je prikazano u tablici, iznose 5.835.000,00 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 2020. 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 i usluga		
Adriatic Flyway Conservation 4	430.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Lynx	140.000	Siječanj-prosinac 2019.
Interreg ČIGRA	15.000	Siječanj-veljača 2019.
Interreg LIKE	60.000	Siječanj-veljača 2019.
OPKK Učka 360°	190.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero	250.000	Siječanj-prosinac 2019.
OPKK Gradski prozori u prirodu	200.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Against Bird Crime	300.000	Siječanj-prosinac 2019.
LIFE Artina	1.300.000	Siječanj-prosinac 2019.
Adriatic Seabird Guardians	440.000	Siječanj-prosinac 2019.
Ostali manji projekti i usluge započeti u 2019. i ranije	885.000	Siječanj-prosinac 2019.
Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima	220.000	Siječanj-prosinac 2019.
Razvoj i prijava novih programa i projekata	1.310.000	Siječanj-prosinac 2019.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	30.000	Siječanj-prosinac 2019.
Administrativni i financijski poslovi	65.000	Siječanj-prosinac 2019.
<u>Ukupno</u>	5.835.000	

Radi pojašnjenja poslovnog plana za 2020. godinu prihodi i rashodi s navedenim pojašnjenjima navedeni su zbirno u Tablica 5

Tablica 5 Usporedba planiranih prihoda i rashoda u 2020. godinu prema aktivnostima koje će udruga provoditi.

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA u KN	NAPOMENA
Naplata članarine	15.000	0	15.000	Rashodi po ovoj stavci planirani su na administrativnim i financijskim poslovima
Provedba postojećih projekata i usluga				
Adriatic Flyway Conservation 4	430.000	430.000	0	
LIFE Lynx	70.000	140.000	-70.000	Manjak po ovoj stavci rezultat je našeg predfinanciranja projekta, odnosno sufinanciranje u jednom dijelu dobivamo retrogradno. Zbog toga očekuje se manjak koji će se ponavljati iz godine u godinu dok po završetku projekta ne bude isplaćena i zadnja rata sufinanciranja.
Interreg ČIGRA	100.000	15.000	85.000	Projekt moramo predfinancirati te još čekamo povrat utrošenih sredstava za period od 1.9.2018. do 31.8.2019. što je i jedan od razloga zašto se u 2019. očekuje završetak godine s manjkom, a u 2020. višak prihoda u odnosu na rashode po projektu. Očekujemo da ćemo barem dio

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA u KN	NAPOMENA
				sredstava dobiti u 2020, a posljednju ratu za zadnje projektno razdoblje koje završava 29.2.2020. pretpostavljamo da ćemo dobiti tek u 2021.
Interreg LIKE	250.000	60.000	190.000	Isti komentar kao i za Interreg ČIGRA
OPKK Učka 360°	160.000	190.000	-30.000	Projekt u većem dijelu moramo predfinancirati te konstantno imamo manjak koji se zatvara sa svakom uplatom sredstava od provedbenog tijela. Pozitivan rezultat očekuje se tek po završetku projekta i uplati zadnje rate početkom 2022.
OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero	160.000	250.000	-90.000	Isti komentar kao i za projekt Učka 360°
OPKK Gradski prozori u prirodu	150.000	200.000	-50.000	Isti komentar kao i za projekt Učka 360°
LIFE Against Bird Crime	250.000	300.000	-50.000	Još nismo u potpunosti zatvorili financijsku konstrukciju projekta, odnosno osigurali potrebno sufinanciranje te na tome nastavljamo raditi tijekom 2020. Ovdje se radi o konzervativnoj

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA u KN	NAPOMENA
				procjeni, odnosno računamo da ćemo potpuno sufinanciranje osigurati do kraja projekta u 2022. godini.
LIFE Artina	900.000	1.300.000	-400.000	Financijska konstrukcija projekta još nije u potpunosti zatvorena odnosno moramo osigurati još dio sufinanciranja do kraja projekta u 2023. Također, dio sufinanciranja dobivamo retrogradno te je zbog toga predviđen manjak prihoda koji će se konačno zatvoriti sa završetkom projekta i isplate posljednje rate.
Adriatic Seabird Guardians	440.000	440.000	0	
Ostali manji projekti i usluge započeti u 2019. i ranije	1.020.000	885.000	135.000	
Provedba jednogodišnjih projekata i usluga ugovorenih s domaćim partnerima	320.000	220.000	100.000	
Razvoj i prijava novih programa i projekata	1.280.000	1.310.000	-30.000	Manjak se očekuje radi potrebnog sufinanciranja i činjenice da se dio već osiguranog sufinanciranja isplaćuje retrogradno.

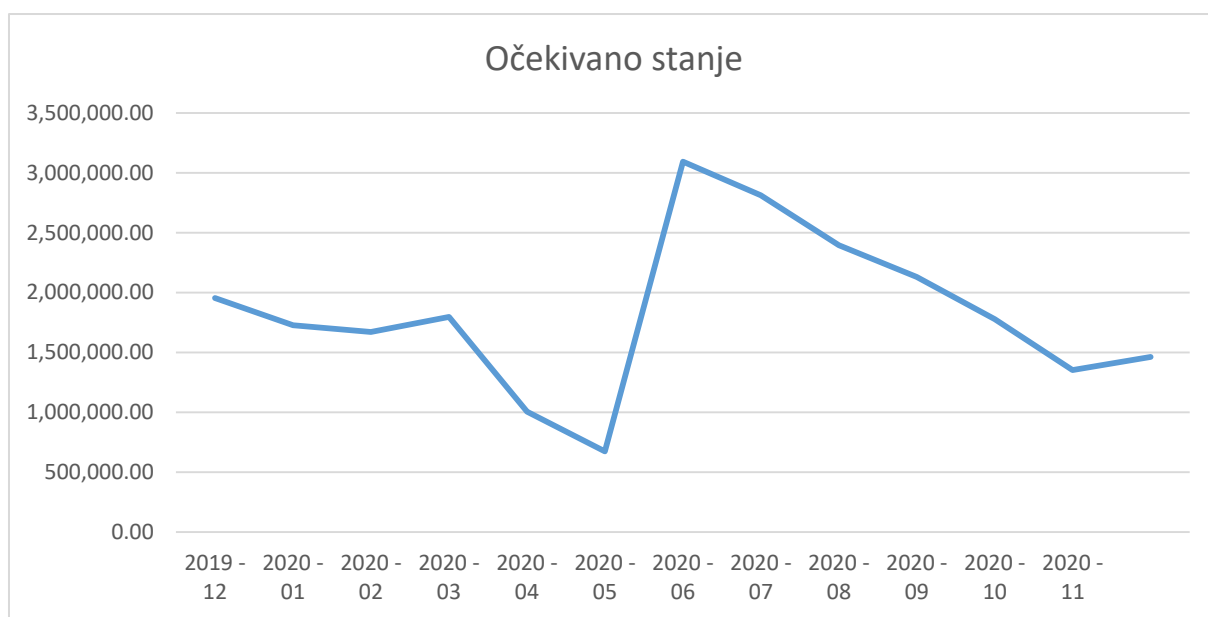
AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA u KN	NAPOMENA
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	20.000	30.000	-10.000	Jedan dio troškova odlazaka zaposlenika na sastanke radnih tijela o odbora potrebno je sufinancirati što se radi iz gospodarske djelatnosti i nenamjenskih donacija.
Administrativni i financijski poslovi	500	65.000	-64.500	Manjak se očekuje radi financiranja administrativnih poslova na projektima koji nemaju uračunate administrativne troškove (npr. Učka 360 i Revitalizacija i povezivanje atrakcija PP Vransko jezero) ili nisu uračunati u gospodarskoj djelatnosti te ih je potrebno pokriti iz dobiti na gospodarskoj djelatnosti.
<u><i>Ukupno</i></u>	5.565.500	5.835.000	-269.500	Planirani manjak sredstava planira se pokriti iz prenesenog viška iz prethodnih godina. Manjak iznosi oko 16% prenesenog viška iz prethodnih godina i više-

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA u KN	NAPOMENA
				manje je konstantan iz godine u godinu od kad udruga provodi velike projekte koji uglavnom zahtijevaju barem djelomično predfinanciranje. Manjak nije rezultat lošeg poslovanja i donošenja loših financijskih odluka već je uglavnom rezultat predfinanciranja projekata koje udruga provodi.

1.6. Plan novčanog toka za 2020.

Udruga je planirala novčani tok prema pregledu u prilogu (Tablica 6) iz kojeg je vidljivo da će novčani izdaci biti veći od planiranih primitaka u tijeku godine u iznosu od 269.500,00 kn, ali je planirano i stvarno stanje na žiro računima na početku godine 1.952.926,81kn te će i nakon podmirenja negativnog novčanog tijeka stanje sredstava na kraju godine biti pozitivno, vodstvo udruge smatra da za 2020 neće biti potrebe za zaduživanjem.

Tablica 6 Pregled planiranog novčanog toka za 2020. godinu



1.7. Plan zaduživanja za 2020.

Udruga se neće u 2020. godini dodatno zaduživati iako je planirana negativna razlika prihoda i rashoda za 2020. godinu. Negativni iznosi se odnose na projekte LIFE Lynx, Učka 360°, Revitalizacija i povezivanje atrakcija parka prirode Vransko jezero, Gradski prozori u prirodu, LIFE Against bird crime i LIFE Artina za koje je ukupan manjak 690.000kn i to iz razloga što će udruga istovremeno imati na raspolaganju vlastita sredstva akumulirana u prethodnim razdobljima, a u slučaju nužde i sredstva iz drugih projekata na kojima sredstva dobivamo unaprijed. U slučaju da se financijski plan u znatnoj mjeri ne bude ispunjavao planiranom dinamikom kao i u slučaju da Udruga ne ostvari dodatna sufinanciranja projekata (iznosi kojih nisu uključeni u financijski plan) na koja se planira prijavljivati tijekom godine kako se budu otvarali natječaji, Udruga će se zadužiti prema procedurama u skladu s odredbama Statuta.

Prema planu na početku poslovne godine će na računima imati 1.952.926,81kn, a kroz godinu je planirano da će sredstva na računu biti između 500.000,00 kn i 3.000.000,00 kn dok planirani minus iznosi 265.500,00 kn te se predviđa da udruga neće imati problema s likvidnošću.

U Zagrebu, 20.12.2019.



Doc. dr. sc. Duje Lisičić,

Predsjednik Upravnog odbora Udruge Biom